

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R

✉ 8452HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003 fax:(88) 237-003

Ügyszám: 11/447/2017.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. évi beszámolója a költségvetés végrehajtásáról

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2016. április 25-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az Áht. 87. § szerint vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételeit, kiadásait, pénzeszközének változását; a helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlegét; adósság állományát; vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatás készítéséről és annak tartalmáról.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv költségvetési maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek ismertetében kérem Önöket, hogy Halimba község Önkormányzatának 2016. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület a 2016. pénzmaradványát az 1. számú táblázatban foglaltak szerint elfogadja:

	Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Hársfa Óvoda
1	2	3	4	5
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	193 366	193 366	0
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	167 072	117 062	50 010
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	26 294	76 304	-50 010
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	92 396	41 188	51 208
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	57 508	57 508	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	34 888	-16 320	51 208
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	61 182	59 984	1 198
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	61 182	59 984	1 198
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	22 490	21 292	1 198
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	38 692	38 692	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

Halimba, 2017. április21.

Tóbel János
polgármester

**Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2017. (IV..) rendelete
az önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Halimba Község Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítése

2. § (1) Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

193.366.000 forint költségvetési előirányzatok javára véglegesen elszámolható, tényleges bevétellel, **41.329.000** forint tárgyévi teljesített finanszírozási bevétellel, és

167.072.000 forint költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható tényleges kiadással, **6.441.000** forint tárgyévi teljesített finanszírozási kiadással a 2., 2/A., 3., 4., 5., 7. mellékletek szerinti cím- és alcímenkénti összevont és feladatonkénti részletezéssel jóváhagyja.

(2) A felhalmozási kiadások célonkénti teljesítését a 6. melléklet részletezése szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati intézmények által foglalkoztatottak létszámadatait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi normatíva elszámolását a 11. melléklet szerint jóváhagyja.

(5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat szöveges indokolással, összegét pedig a 14. melléklet szerint elfogadja.

(6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a 15. melléklet szerint fogadja el.

(7) Az önkormányzat kötelező és önként vállalat, valamint állami feladat ellátással kapcsolatos teljesítéseket a 16. melléklet szerint elfogadja

3. § Az önkormányzat 2016. december 31-ei állapot szerinti vagyonát, a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján **983.404.778** forintban állapítja meg a 13., 13I-II., 13/A. mellékleteknek megfelelően.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi maradványát **61.182.000** forintban, a 10. melléklet szerint intézményenkénti részletezésben állapítja

meg. A feladattal terhelt kötelezettség értéke 22.490.000 forint, a szabad maradvány összege 38.692.000 forint.

Vegyes, záró rendelkezések

- 5. §** A képviselő - testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a zárszámadás elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, a fizetési kötelezettségről, előirányzat-módosításról az intézményeket, a rendelet elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.
- 6. §** (1) Ezen rendelet 2017. április 28-án lép hatályba.
(2) Hatályát veszti:
1. Halimba Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (I.29.) önkormányzati rendelete.
 2. Halimba Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének módosításáról szóló 7/2016. (VI.29.) önkormányzati rendelete.
 3. Halimba Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének módosításáról szóló 9/2016. (IX.30.), önkormányzati rendeltetékkel módosított,
 4. Halimba Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének módosításáról szóló 12/2016. (XII.7.) önkormányzati rendelete.
 5. Halimba Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének módosításáról szóló/2017. (IV..) önkormányzati rendelete.
 6. Halimba Község Önkormányzatának 2015. évi zárszámadásáról szóló 4/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelete.

Halimba, 2016. április 21.

Kihirdetés napja: 2016. április 26.

Tóbel János s.k.
polgármester

Dr. Jáger László s.k.
jegyző

Indokolás

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdés előírásai szerint éves beszámolót kell készíteni. Az indokolás tartalmazza Áhsz. 40. §-ában előírt kiegészítő melléklet számszerű kimutatásait és szöveges értékelését, illetve a tájékoztató táblázatokat.

A 2016. évi önkormányzat feladatellátás általános értékelése

Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a község 2016. évi költségvetését az 1/2016.(I.29.) önkormányzati rendeletében 187.799 eFt összeggel alkotta meg, melyet év végére négy módosítással 236.720 eFt-ra változtatott, a bevételi teljesítés 234.695eFt, a kiadási teljesítés 173.513eFt volt.

Az Önkormányzat kötelezően előírt és önként vállalt feladatait az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal Halimbai Kirendeltsége segítségével látta el 1. melléklet szerinti címrend szerint. A Környezetvédelmi Alap is beépül Halimba község Önkormányzatának költségvetésébe.

Az intézmények pénzforgalmi mérlege a 4. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Halimba község Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező és vállalt feladatait 2016. évben is el tudta látni, az 1.melléklet szerinti címrend szerint. Halimba község Önkormányzata költségvetésébe 2014. óta beépült a Környezetvédelmi Alap költségvetése is.

A 4. mellékletben bemutatásra kerül bontásban az önkormányzat, és óvoda beszámolója is.

Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde

2016. első 8 hónapjára a 72 óvodás és 4 fő bölcsődés után igényeltünk feladatalapú támogatást, mely az év utolsó 4 hónapjára az alábbiak szerint változott 69 fő óvodás, 1 fő sajátos nevelési igényű gyermek és 5 fő bölcsődés korú ellátottra.

A sajátos nevelési igényű, valamint a bölcsődés korú gyermekek támogatás szempontjából a létszámszámításnál 2 főnek számítanak.

2016. évben az előzetes mutatószám felmérések alapján Halimba község Önkormányzata a köznevelési feladatok támogatására 47.723 eFt-ot kapott. A 2016. évi elszámolás alapján (11. melléklet, 1. tájékoztató tábla) az intézmény 47.382 eFt támogatásra lett volna jogosult, melynek különbözetét előző évi elszámolásként a Kincstár számlájára vissza kell utalni.

A mutatószámok alapján a teljes finanszírozási összegről megtörtént az elszámolás (köznevelési normatíva, bérkompenzáció: 184 eFt, szociális ágazati és kiegészítő pótlék: 296 eFt), mely alapján az Önkormányzatnak saját forrásból az intézmény működési kiadásaihoz 2.148 eFt-tal kellett hozzájárulnia.

	Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
1	2				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	34 792	33 919	33 479	98,70
02	Normatív jutalmak (K1102)				
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)				

04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)				
05	Végkielégítés (K1105)				
06	Jubileumi jutalom (K1106)	952	952	952	100,00
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 280	1 256	1 256	100,00
08	Ruházati költségtérítés (K1108)				
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	446	372	372	100,00
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				
11	Lakhatási támogatások (K1111)				
12	Szociális támogatások (K1112)				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)		477	477	100,00
14	ebből: biztosítási díjak (K1113)				
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	37 470	36 976	36 536	98,81
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)				
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)				
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		64	64	100,00
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	64	64	100,00
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	37 470	37 040	36 600	98,81
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	10 026	10 024	9 886	98,62
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	9 584	9 478	9 381	98,98
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)				
24	ebből: keredvezmény-biztosítási járulék (K2)				
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	213	210	209	99,52
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)		108	71	65,74
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)				
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	229	228	225	98,68
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	478	597	385	64,49
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	314	365	323	88,49
31	Árubeszerzés (K313)				
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	792	962	708	73,60
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	55	60	50	83,33
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	93	96	95	98,96
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	148	156	145	92,95
36	Közüzeti díjak (K331)	922	1 127	1 107	98,23
37	Vásárolt élelmezés (K332)				
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)				
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	288	284	134	47,18
40	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)				
41	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	268	266	123	46,24
42	Egyéb szolgáltatások (K337)	744	704	665	94,46
43	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	2 222	2 381	2 029	85,22
44	Kiküldetések kiadásai (K341)	100	26	25	96,15
45	Reklám- és propagandakiadások (K342)				
46	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	100	26	25	96,15
47	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	604	619	617	99,68

48	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)				
49	Kamatkiadások ($\geq 52+53$) (K353)				
50	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai ($\geq 55+\dots+57$) (K354)				
51	Egyéb dologi kiadások (K355)				
52	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások ($=49+50+51+54+58$) (K35)	604	619	617	99,68
53	Dologi kiadások ($=32+35+45+48+59$) (K3)	3 866	4 144	3 524	85,04
54	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)				
54	Ingatlanok beszerzése, létesítése (≥ 197) (K62)				
54	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)				
54	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)				
54	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				
54	Részesedések beszerzése (K65)				
54	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)				
54	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				
55	Beruházások ($=195+196+198+\dots+202$) (K6)	0	0	0	
56	Ingatlanok felújítása (K71)				
57	Informatikai eszközök felújítása (K72)				
58	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)				
59	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)				
60	Felújítások ($=204+\dots+207$) (K7)	0	0	0	
61	Költségvetési kiadások ($=20+21+60+127+194+203+208+270$) (K1-K8)	51 362	51 208	50 010	97,66

Az ellátotti létszám alapján az elismert óvodapedagógusok létszáma az első 8 hónapban 7,3 fő a 4 hónapban 7,5 fő, melyből 7 fő volt a ténylegesen foglalkoztatott létszám. A nevelő munkát segítő 5 főre (3 dajka, 1 pedagógiai asszisztens, 1 bölcsődei gondozó) a 2016. évi költségvetési törvény 1800eFt támogatást biztosít alkalmazottakként.

A külső személyi juttatások tartalmazzák a megbízási díjat, melyet az SNI-s kisgyermek fejlesztésére fizet ki az intézmény.

Dologi kiadások:

A kiadások könyvelése 3 kormányzati funkcióra történik: az óvodai nevelés szakmai feladatai, az óvodai nevelés működtetési feladatai, valamint az SNI-s gyermekek óvodai nevelése.

A készlet beszerzések tartalmazzák a nevelési feladatok szakmai ellátásához kapcsolódó eszköz beszerzéseket (pl. kézműves alapanyagok), valamint az üzemeltetési anyagokat (pl. tisztítószer, tisztálkodási szer, irodaszer).

A kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet szolgáltatás költségeit mutatják.

A szolgáltatási kiadások között a közüzemi díjakat, a karbantartási szolgáltatásokat, valamint a szakmai és egyéb szolgáltatások díját (tűdöszűrés, foglalkoztatás eü. vizsgálat, továbbképzés, úszásoktatás, bankköltség, postaköltség) találjuk.

2016. évben az intézményben életében beruházási, felújítási kiadás nem történt.

Élelmezésselátó szervezet:

2014. szeptemberétől az Élelmezésselátó Szervezet az óvodai étkeztetésen felül ellátja az iskolai ételmezési és szociális étkezésen feladatokat is.

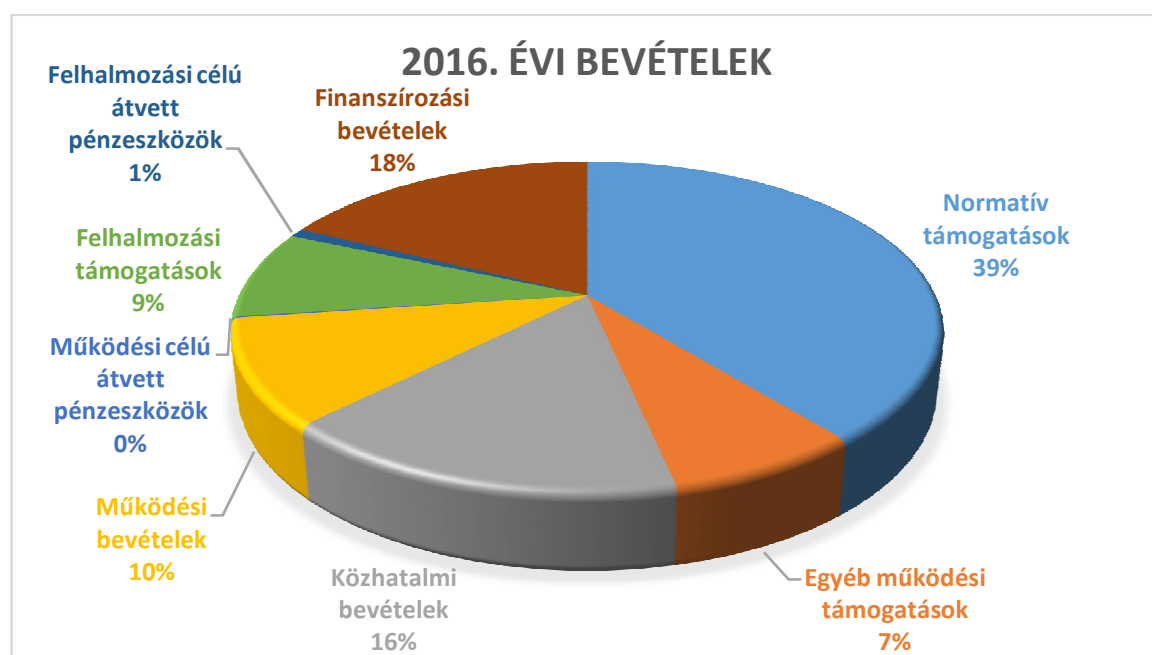
A 2016. évi elszámolás alapján a gyermekétkeztetésre 145 fő (óvoda: 52 fő, iskola: 93 fő) ellátott alapján jár feladatalapú bérfinanszírozás 5,23 fő foglalkoztatottra (8.388.480,-Ft), valamint a tényleges működési kiadás alapján, működési támogatás (7.584.731,-Ft). Az térítési díj bevétel (4.564.147,Ft), az összes kiadás (21.996.061,-Ft. Mely alapján a gyermekétkeztetés az önkormányzatnak 1.458.703,-Ft-ba került, melyből a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatási jogcíméből 750.723,-Ft-ot elszámoltunk.

Kötelező önkormányzati feladat a szociális étkeztetés biztosítása. Támogatásként 30 fő után 55.360,-Ft/fő finanszírozást kapott az önkormányzat.

A konyhai költségek megosztása a gyermek étkeztetés (80,5%), az intézményen kívüli gyermekétkeztetés (0,4%), a szociális étkezés (16,7%) és az egyéb szabad kapacitás terhére végzett tevékenység (2,4%) kormányzati funkciói között történik.

Halimba Község Önkormányzata:

Bevételek:



Halimba község Önkormányzata 2016. évi bevétele: 234.695 eFt volt, melynek jelentős részét az **önkormányzatok normatív támogatása** 39% tette ki.

A normatív és feladatalapú mutatók alapján kapott állami támogatások a következők, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (pályázat) együtt:

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

1	A települési önkormányzatok működésének támogatása	10.729	10.729	10.729
2	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	41.523	41.670	41.670
3	Óvodaműködtetési támogatás	6.053	6.053	6.053
4	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	16.795	16.488	16.488
5	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	5	5
6	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	9.858	9.802	9.802
7	Szociális ágazati és kiegészítő pótlék		296	296
8	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1.357	1.357	1.357
9	Bérkompenzáció		408	408
10	Rendkívüli önkormányzati támogatás		4.000	4.000
11	Szociális Tüzifa		747	747
12	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0		269
13	Önkormányzat költségvetési támogatása	86.315	91.555	91.824

Szociális ágazati és kiegészítő pótlékban részesült az óvodai kisgyermek gondozó.

Elszámolásból származó bevételek:A 2015. évi zárszámadási elszámolás során még az önkormányzatot megillető feladatalapú támogatás.

Egyéb működési célú támogatások:17.633eF

Működési célú támogatásértékű bevételeink államháztartáson belülről az alábbiak:

- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal 1.336 eFt területalapú támogatás
- Központi költségvetési szerv (rendszeres gyermekvédelmi) 400 eFt
- Szóc község Önkormányzata gyermekétkeztetés 308 eFt
- Elkülönített állami pénzalap (közfoglalkoztatás) 11.175 eFt
- Egészségbiztosítási Pénztár (védőnői szolgálat) 4.414 eFt

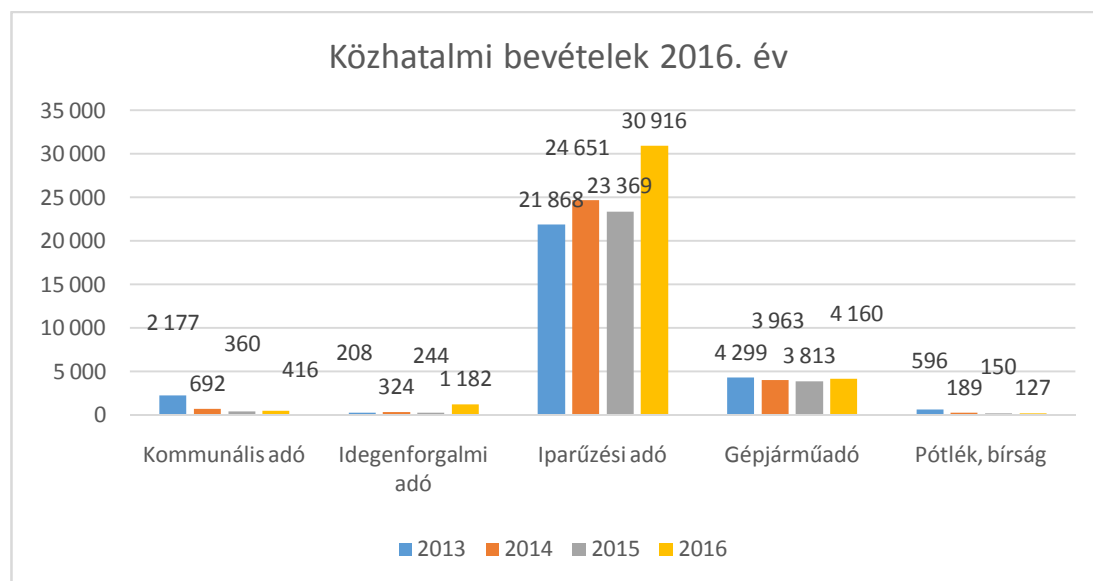
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások:20.250 eFt

Önkormányzatunk 2016. évben támogatást nyert 20.000 eFt értékben az adóssághozkezelésben nem részesült önkormányzatok fejlesztési támogatására a temetői ravatalozó felújításához, mely beruházás a következő költségvetési évben valósul meg. 2015.

évet a Szovjetunióba hurcolt foglyok emlékévé nyilvánította a Kormány, ezért pályázatot írt ki egységes emléktáblák elhelyezésére, minden olyan érintett település számára, ahonnan magyar állampolgárokat hurcoltak el. Ezen a pályázaton önkormányzatunk 250 e Ft-ot nyert el.

Közhatalmi bevételek: 28.344 eFt

A közhatalmi bevételek kiemelkedő szerepet játszanak az önkormányzatok életében, mivel ezen bevételekből tudják kiegészíteni a költségvetéstől kapott támogatásokat, hogy a kötelező és önként vállalt feladataikat elláthassák.



Iparüzési adó:

A 2015. évi bevallások feldolgozására 2016. május hónapban került sor, ami meghatározza a 2016 évi adóelőleg alakulását.

A 2015 évről szóló bevallások alapján 2016 évi adóelőleg alakulása.

Adózók száma: 96 db

Befolyt iparüzési adó 2016. december 31. ig.: 30.979004, adószámlák közötti átutalás: 8.538 Ft, visszatérítés előző évi túlfizetésből: 99508,- Ft

Önkormányzatnál maradó bevétel: **30.720.491,- Ft**

2016 évi terhelés: **23.674.469,- Ft** (terhelés múltra 9.030.734,- Ft)

Összes hátralék: 13.639.947 ebből **tárgyévi: 242.292,- Ft.**

Halimba községben az Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó az adóalap 2 %-a, a Htv. 37. § (2) bekezdésének b.) és c.) pontja szerinti tevékenység-végzés után naptári naponként 5.000 Ft.

A helyi iparüzésiadó alól mentesség nem került megállapításra.

2016. évi költségvetési előirányzat: 20.000.000,- Ft

Gépjárműadó:

Kiadott határozatok száma: 554 ebből 469 db kivetési határozat, és 85 db változás miatt kiadott határozat

Adótárgyak száma: 469 db

Adóalanyok száma: 382

2016. évi kivetés: 10.395.242,- (alapadó:11.323.940,- Ft mentesség: 81.315,- Ft, kedvezmény 847.383,- Ft)

A 2016. évi költségvetési előirányzat: 3.985.000,- Ft,

2016. december 31.-ig befolyt bevétel: **10.638.018,- Ft. A befolyt bevételből 4.172.883 Ft saját költségvetésnek**, 6.259.324,- Magyar Államkincstár részére került átutalásra. Más adószámlára. 9487 Ft került átvezetésre, adózóknak 11.905,- Ft lett visszautalva. Adószámlán maradt bevétel 184.419 Ft mely 2017. január 10-ig került megosztásra és utalásra a Magyar Államkincstár és Halimba Község Önkormányzata között.

Összes hátralék 1.776.050,- ebből 2016 évi tárgyévi hátralék: 401.767,-

2013. január 1. től az Önkormányzat gépjárműadó bevételeit meg kell osztani 60% a Magyar Államkincstár gépjárműadó beszedési számlájára kerül átutalásra 40% az Önkormányzat saját számlájára kerül.

Az adó alapja és mértéke az alábbiak szerint alakul:

Az adó alapja személyszállító gépjármű – ide nem értve az autóbust – hatósági nyilvántartásban feltüntetett teljesítménye, kilowattban kifejezve. Ha a hatósági nyilvántartásban a személyszállító gépjármű teljesítménye csak lóerőben van feltüntetve, akkor a lóerőben kifejezett teljesítményt 1,36-tal kell osztani, s az eredményt a kerekítés általános szabályai szerint egész számra kell kerekíteni. Ha a hatósági nyilvántartás a személyszállító gépjármű teljesítményét nem tartalmazza, akkor az adóhatóság a személyszállító gépjármű azonosító adataival megkeresi az illetékes közlekedési hatóságot a személyszállító gépjármű teljesítménye közlése végett. Ez esetben ezt az adatot kell a személyszállító gépjármű adóalapjának tekinteni.

Az adó alapja az autóbusz, a lakókocsi, a lakópótkocsi hatósági nyilvántartásban feltüntetett saját tömege.

Az adó alapja a tehergépjármű hatósági nyilvántartásban feltüntetett saját tömege, növelve a terhelhetősége (raksúlya) 50%-ával.

Az adó alapja nyergesvontató esetében a nyergesvontató saját tömegének kétszerese, növelve a nyergesvontatóval vontatható, átmenőfékes vontatmány (félpótkocsi) megengedett legnagyobb össztömege és a nyergesvontató saját tömege pozitív különbözetének felével.

Az adó mértéke a 6. § (1) bekezdése szerinti adóalap után a gépjármű

- gyártási évében és az azt követő 3 naptári évben 345 Ft/kilowatt,
- gyártási évet követő 4–7. naptári évben 300 Ft/kilowatt,
- gyártási évet követő 8–11. naptári évben 230 Ft/kilowatt,
- gyártási évet követő 12–15. naptári évben 185 Ft/kilowatt,
- gyártási évet követő 16. naptári évben és az azt követő naptári években 140 Ft/kilowatt.

Az adó mértéke az adóalap minden megkezdett 100 kilogrammja után:

a) a lérugós vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű tehergépjármű, nyergesvontató, autóbusz esetén 850 Ft,

b) az a) pont alá nem tartozó tehergépjármű, nyergesvontató, autóbusz esetén 1380 Ft.

Az Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala Közlekedési Nyilvántartó adatszolgáltatása alapján kapjuk a gépjárműadót érintő változásokat. Ha a változás adókötelezettség változást is eredményezett: új gépjármű vásárlása, újra forgalomba helyezés, forgalomból kivonás, külföldről behozott gépjármű Magyarországon forgalomba helyezése, környezetvédelmi osztálykód változás. Az adatszolgáltatás után a változásokról határozatok készülnek.

Mozgáskorlátozottakra vonatkozó mentességi körök az alábbiak:

- a) a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény (Fot.) 23. § (1) bekezdés e) pontja alapján mozgásszervi fogyatékosnak minősül, vagy f) pont alapján halmozottan fogyatékosnak minősül és halmozott fogyatékoságai közül legalább az egyik mozgásszervi fogyatékoság,
- b) a 18. életévét be nem töltött, a magasabb összegű családi pótlékra jogosító betegségekről és fogyatékoságokról szóló 5/2003. (II. 19.) ESzCsM rendelet (Mr.) 1. számú mellékletének L) pontjában meghatározott mozgásszervi fogyatékoságban szenvedő személy, vagy aki a P) pontban meghatározott többszörös és összetett betegségben szenved, amennyiben többszörös és összetett betegségei közül legalább az egyik mozgásszervi eredetű fogyatékoság,
- c) A Korm. rendelet 8/A. § szerinti minősítési rendszer szerint a közlekedőképességében súlyosan akadályozott személy, amennyiben ez az állapota legalább 3 éven át fennáll.

Településünkön 2016 évben 6 adóalany mentesül súlyos mozgáskorlátozottság címen a gépjárműadó fizetési kötelezettség alól összesen 81.315,-,- Ft összegben.

Magánszemélyek kommunális adója:

Adó alanyok száma: 428 fő

Adótárgyak száma: 432

Költségvetési előirányzat: 500.000,- Ft

2016. december 31. ig m. kommunális adó bevétel: 416.220 Ft

Alapadó: 3.438.000,- Ft (ebből mentes: 3.034.000)

Mentesességben részesül 2016. december 30-ig: 432 adóalany 3.034.000,- Ft

Éves fizetendő adó 2016. december 31.-i állapot szerint: 404.000,- Ft

Hátralék: 787.046,- Ft ebből tárgyévi: 132.000,- Ft,

Mentesül az adófizetés alól: (kérjük megjelölni)

1. Mentés a lakás, vagy lakásbérlet után fizetendő adó alól az a magánszemély, aki
 - a) időskorúak járadékára jogosult
 - b) aki egyedülálló, és az önkormányzattól rendszeres szociális segélyben részesül,
 - c) egyedül élő szociális járadékos
 - d) egyedül élő nyugdíjas és a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét nem haladja meg
2. Mentés az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízesatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig

Kedvezményben részesül

1. 50% - os kedvezményben részesül az a magánszemély
 - nyugdíjas házaspár esetén az 1 főre jutó havi jövedelem a mindenkori öregségi nyugdíjminimumot nem éri el.
 - egyedül, önálló háztartásban élő nyugdíjas, akinek a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum kétszeresét nem haladja meg.

-

A tulajdonos változások, miatti (eladás, öröklés) bevallásokra felkérés folyamatosan történik, legtöbb esetben, szóban a hagyatéki leltár felvételekor és lakcím bejelentéskor.

Halimba Község Képviselő- testülete 14/2007.(XII. 21.) rendelet 3.§ (2) bekezdésével 2013. január 1.-től újabb mentességi körrel bővítette az igénybe vehető mentességet, mely szerint: Mentés az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig.
A határozatok kiküldése és az adóprogramban a mentesség beállítása megtörtént.

Beszedett idegenforgalmi adó:

Adózók száma: 1

Költségvetési előirányzat: 300.000,- Ft

2016. december 31.-ig befolyt bevétel: **1.182.400,-**

A beszedett idegenforgalmi adó alapja Halimba község Önkormányzatának illetékességi területén 300,- Ft/ vendégéjszaka.

Késedelmi pótlék

Bevétel 2016. december 31.- ig.: 91.167,-- Ft

Az adók nem határidőre történő befizetéséből keletkező az adóhatóságnál maradó bevétel.

A késedelmi pótlék mértéke naptári naponként a felszámítás időpontjában érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd része.

Talajterhelési díj

2013. október 1. napján Halimba község illetékességi területén életbe lépett Halimba község Önkormányzatának 13/2012. (XII. 18.) önkormányzati rendelete a talajterhelési díjról.

A talajterhelési díj fizetése alól az ingatlan tulajdonos mentesül, aki 2013. október 1. napjáig a szennyvízcsatorna hálózatra ráköt és a szolgáltatóval érvényes szerződéssel rendelkezik.

A talajterhelési díjról:A talajterhelési díj egységdíjának /E/ mértéke: 1200 Ft/m³. A területérzékenységi és veszélyeztetési szorzó mértéke Halimba község közigazgatási területén: T=3.

Talajterhelési díj mértéke= A fogyasztott víz m³, , az egységdíj, (1200 Ft/m³) és a területérzékenységi szorzó (3) szorzata, **ennek alapján 3600 Ft/ m³ szorozva a fogyasztott víz mennyiségével.**

Vízmérővel nem rendelkező fizetésre kötelezettek külön jogszabályban meghatározottak alapján általán alapján fizetik a talajterhelési díjat.

Több telephely, több ingatlan esetén a bevallásban az adatokat telephelyenként, ingatlanonként kell feltüntetni.

Nem kell fizetni:

- a szennyvíz-csatornahálózatra rákötést követő vízfogyasztás után, (a rákötést igazolni kell a csatorna szolgáltatóval, rákötést követő 15 napon belül),
- a kerti csap fogyasztását, egyedi mérő alapján (igazolni kell).

- A díj csökkenthető a szennyvíztárolójából elszállított mennyiséggel, melyet a folyékony hulladék jogszabályi előírások szerinti elhelyezését igazoló szervezet szállít el (melyet szállítói számlával kell igazolni).

A talajterhelési díjról az adót **önadózással** kell teljesíteni, megállapítani, bevallani, megfizetni **az adóévet követő év március 31-ig**. Negyedévente díjelőleget kell fizetni a negyedév utolsó napjáig az előző éves díj negyedének megfelelő összegben.

Az érintetteknek –tájékoztatásul- minden év február végén, március elején kiküldésre kerül a szolgáltató igazolása alapján az előző évi vízfogyasztás, valamint a kitöltendő bevallási nyomtatvány.

A csatornahálózatra történő rákötés a magánszemélyek kommunálisadó fizetési kötelezettséget 2013. december 31.-ig történt rákötések esetében érintette:

A magánszemélyek kommunálisadó fizetése alól: mentes az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31-ig megtörténik: 5 évig.

A talajterhelési díj életbelépéséről a lakosságnak, tájékoztató lett kiküldve.

A szolgáltató tájékoztatása alapján 2016. december 31.-ig a csatornahálózatra történő csatlakozás az alábbiak szerint alakul:

Összes rákötés: 422 ingatlan ebből:

2012: 178

2013: 225

2014: 11

2015: 3

2016: 5

A talajterhelési díj kötelezettségről bevallások és tájékoztatók kerültek kiküldésre az érintetteknek. **2016. december 31.-ig befolyt bevétel 391.609,- Ft**, melyből december 31.-ig **391.609,- Ft átutalásra** kerül Halimba község költségvetési számlájára.

Idegen bevételi számlára befolyt összesen: 1.715.093,- Ft mely utalásra került a behajtást kérő szerv és az önkormányzat felé a jogszabályban meghatározottak alapján. (a csatorna érdekeltségi hozzájárulások behajtása is erre a számlára történik.

Adók módjára történő behajtás kérés esetén Magyarország 2015 évi központi költségvetéséről szóló C törvény 38. § (1) bekezdés alapján a települési önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 252. § (1) bekezdése alapján kiszabott és végrehajtott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó, a települési önkormányzat fizetési számlájára vagy annak valamely alszámlájára érkezett bevétel 100%-a,

d) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította és

e) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

(2) A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, valamint a közigazgatási bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőlegezésére nem köteles.

Helyi pénzügy 2015. június 16. napján 34 db csatorna érdekeltségi hozzájárulás behajtását kérte adóhatóságunktól, 5.814.597,- Ft összegben, mely 2016- ban 2 tétellel egészült ki 156.918,- Ft- al, így az összes behajtásra kért összeg 5.971.515,- Ft. A hátralékkal rendelkező adózók munkaviszonyadatát a Veszprém Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztálytól bekértük.

Akinek járandóságot igazoltak attól a behajtás elkezdődött, 2015. december 31.-ig 1.411.896,- Ft folyt be 2016. december 31.-ig további 1.091.237,- Ft. 2015.-2016 évben az összes befolyt összeg 2.503.133,- Ft(ez az összeg az idegen bevételek számlára folyt be, melyről a csatorna érdekeltségi hozzájárulás számlára került átutalásra.). 1 fő 108.480,- Ft behajtás kérését visszavonták (hátralékát költségvetés számlára rendezte).

Fennálló behajtandó csatornaérdekeltségi hozzájárulás 3.468.382,- Ft melynek behajtása folyamatban van a munkaviszony adatok és jövedelmek függvényében

Egyéb adóigazgatási tevékenység:

Minden adónemre vonatkozóan (helyi iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, beszedett idegenforgalmi adó, talajterhelési díj, pótlékok, bírságok, idegen bevételek, egyéb bevételek, illeték bevételek): adószámlákra befolyt bevételek könyvelése, tovább utalása, bevallások feldolgozása, mentességi kérelmek feldolgozása, határozatok értesítések felszólítások megírása, kiküldése, adóprogram karbantartásához kapcsolódó feladatok (verzióváltások), nyomtatványok biztosítása, ügyfelekkel egyeztetés, zárások, adatszolgáltatások teljesítése.

Adó és adók módjára behajtandó tartozások vonatkozásában, teljes körű ügyintézés (értesítés, adatkérés, behajtás, nyilvántartás, tovább utalás)

Adó- és érték bizonyítványok kiállítása, adóigazolások kiadása.

Behajtási cselekmények az összes adónemre vonatkozóan:

Letiltás munkabérből, nyugdíjból 2016. december 31.-ig: 27 adóalany

Egészségbiztosítási Pénztári Szakigazgatási Szervtől adatkérés: 71 db.

Adó és érték bizonyítvány: 31 db, mely végrehajtási és hagyatéki eljárás céljára került kiadásra

Kapcsolt tevékenységként még az adóügyi ügyintéző végzi:

Hagyatéki eljárás, termőföld kifüggesztés, egészségügyi szolgáltatásról jelentés, szálláshely szolgáltatással összefüggő feladatok, bejelentés köteles és működési engedély köteles kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos feladatok nyilvántartások, Halimba Önkormányzat

házipénztár, és az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal Halimbai Kirendeltségén házipénztárának kezelését, a TAKARNET rendszer kezelése, vadkár ügyek méhészek nyilvántartása.

Működési bevételek: 24.219 eFt

A működési bevételeink teljesítése 92,95 %-os volt. Intézményeink összességében a tervezettnél megfelelően teljesítették bevételeiket. Ide tartoznak: étkezési térítési díjak, bérleti díjak, tulajdonosi bevételek (eszközhasználati díj), számlázott karbantartási díjak (KLIK), kamat bevételek, sírhely megváltás, közterület használat, csatorna érdekeltségi hozzájárulások bevétele.

Működési célú átvett pénzeszközök: 301 eFt

Ide tartoznak a szociális rendelet alapján háztartásoknak adott kölcsönökből 2016. évben visszafizetett összeg. A Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvány által az 1956-os emlékév keretében kiírt pályázaton 214.197,-Ft-ot nyert el önkormányzatunk

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.946 eFt

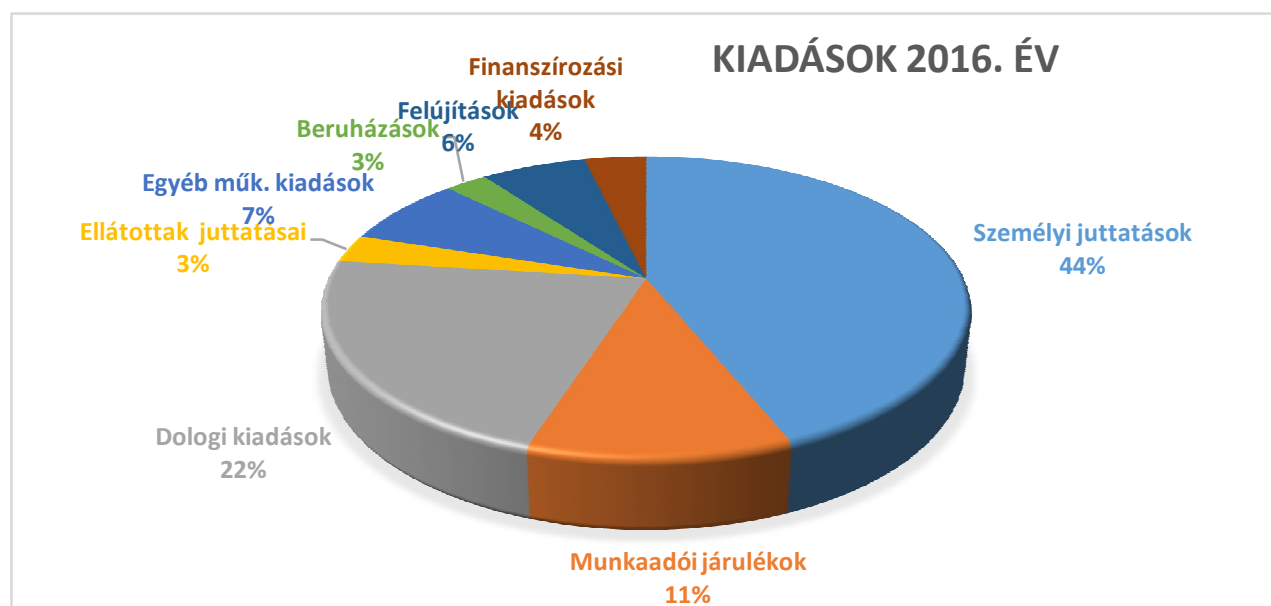
Csatorna érdekeltségi hozzájárulásból befolyt összeg egy része.

Finanszírozási bevételek: 41.329 eFt

A 2015. évi pénzmaradvány összege, melyet kötelező könyvelni 34.725 eFt. A közfoglalkoztatottak járulékainak finanszírozására megelőlegezett támogatást kapunk (3.673 eFt), mely összeget visszafizetesként is szerepeltetünk a kiadások között. Itt szerepel a 2017. évi költségvetési támogatások megelőlegezett támogatása 2.931 eFt.

Kiadások

A 2016. évi összes kiadás értéke 173.513 eFt, mely a módosított előirányzathoz 70,6 % teljesítést mutat.



A személyi juttatások, járulékok és a létszám alakulása

2016. évben létszám változás nem történt. A közfoglalkoztatási program keretében dolgozó munkavállalók, akik a regisztrált munkanélküliek és a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők közül kerülnek ki az átlagos létszám 9 fő volt.

Dologi kiadások

Az Önkormányzati dologi kiadások teljesítése 33.971 ezer forint volt. Részletezése a kormányzati funkcióknál. (5.II. melléklet)

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A folyósított szociális ellátások, egyéb pénzbeli juttatások, összege 5.192 ezer forint. A szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott önkormányzati támogatás összegét is a 2016. évi elszámolás alapján kötelező felhasználni a költségvetési törvényben meghatározott feladatokra. A kapott támogatás fedezte a költségvetési évben kifizetett pénzbeli és természetbeni ellátásokat.

Egyéb működési célú kiadások

- Hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 12.216 eFt
- Hozzájárulás Szociális Segítő Központ működéséhez 200 eFt
- 2015. évben a szűkös lehetőségek mellett is megmaradtak a támogatások. Az odaitélt és kifizetett összegekről a tárgyévet követően az egyes szervezeteket elszámoltatjuk. /5. melléklet/

Beruházások, felújítások

A 6. melléklet szerinti felsorolás alapján, a legtöbb beruházást, felújítást saját forrásból finanszíroztuk. A közfoglalkoztatási eszközbeszerzés a közfoglalkoztatási támogatás, valamint a szociális normatív támogatás terhére került elszámolásra

Finanszírozási kiadások

2016. évben az Önkormányzatnak hitele nem volt. A finanszírozási kiadások a finanszírozási bevételeknél említett közfoglalkoztatási támogatás megelőlegezését, valamint a 2015.évi költségvetési támogatás megelőlegezését tartalmazza.

Halimba Község Önkormányzata kormányzati funkciói

/5. melléklet szerint/

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Itt kell megtervezni az önkormányzati képviselők, önkormányzati tisztségviselők tevékenységnek támogatását. A képviselő-testület ülései előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat.

A közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosítja, melyhez a Halimba Község Önkormányzat, Öcs Község Önkormányzata a Halimbai Kirendeltségnél felmerült költségekhez hozzájárul. Ide kerül könyvelésre a civil szervezetek támogatása is.

013320 Köztemető-fenntartás és –működtetés

Itt kerültek tervezésre a köztemető fenntartásával és működtetésével összefüggő feladatok (szemétszállítás, benzin). A falugondnok bérének 20%-a és járulékai.

013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Ide tartoznak az önkormányzati vagyon - ingatlanok és más vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok - üzleti célú használatba, haszonbérbe adásával, állagmegóvásával, felújításával, adásvételével és más módon történő hasznosításával, kezelésével összefüggő feladatok ellátása. Az emlékházzal kapcsolatos bér és dologi kiadások is itt kerülnek tervezésre.

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ide lettek tervezve az FHT-ra jogosult személyek, a munkaügyi kirendeltség által közvetített álláskeresők, vagy rehabilitációs ellátásban részesülő személyek legfeljebb 11 hónap időtartamra szóló, határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszony keretében, napi 6-8 órás munkaidőben történő foglalkoztatásával összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

042180 Állat-egészségügy

Éves szerződés alapján a gyepmesteri feladatokat Ajka város Önkormányzatán keresztül látjuk el. Melynek keretében a gyepmester elvégzi a közterületeken kószáló kóbor ebek befogását, biztosítja azok 14 napig történő gyepmesteri telepen tartását, oltását, gondozását. 2015. évi díja: 85 eFt.

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

A község tulajdonában lévő utak karbantartása, aszfaltozása, hó eltakarítás. (forgalom technikai táblák, út karbantartáshoz aszfalt, beton,

052080 Szennyvíz gyűjtése, szállítása, elhelyezése

A településszennyvízhálózatával összefüggő kiadások. A Bakonykarszt által továbbszámlázott vagyonbiztosítás díja, mely az eszközhasználati díjból kiegyenlíthető.

064010 Közvilágítás

A települési közvilágítás kiépítésével, fenntartásával, üzemeltetésével összefüggő feladatok ellátása. Villamos energia szolgáltatás, karbantartás.

066010 Zöldterület-kezelés

Erre a kormányzati funkcióra könyveljük a falugondnok által a községben végzett zöldterület karbantartásával, kezelésével, gondozásával kapcsolatos feladatokat. Parlagfű-irtás, permetezés, fakivágások, fák nyesése, kaszálás, fűnyírás. Ez a szakfeladat biztosít lehetőséget arra, hogy a falugondnok segítségével a községben a zöldterületek karbantartása megoldott legyen. Itt szerepel a szakfeladathoz kapcsoló bér és dologi kiadások összege.

066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

A községgazdálkodás máshova nem sorolható, egyéb feladataival kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmazza. Pl. a gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket. (gázolaj, kötelező biztosítások, karbantartás, alkatrészek, új falubusz és traktor üzembehelyezése), villamossági munkálatok, szabványossági felülvizsgálat műhely épület, földmunkák.

072111 Háziorvosi alapellátás

A foglalkoztatás, az iskola egészségügyi szolgáltatásért fizetendő költségek, valamint a háziorvos támogatása kerül elszámolásra.

072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás

Az ajkai Kórháznak a háziorvosi ügyeleti díjra fizetett költség.

072311 Fogorvosi alapellátás

Az egészségügyi alapellátás körében szervezett fogorvosi alapellátásra támogatási szerződés alapján fizetett összeg.

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A Védőnői szolgálat működésére az OEP támogatást biztosít az önkormányzat részére, ebből történik a védőnői szolgálat finanszírozása. 2015. évben az OEP támogatás 4.230 eFt volt, a költségek pedig: 4.970eFt-ot tettek ki.

082044 Könyvtári szolgáltatások

A könyvtárosi tevékenység ellátása megbízási jogviszony keretében történik az általános iskola épületében. A kiadásai a folyóirat beszerzésből, postaköltség kifizetéséből adódnak.

082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Ide tartozik: a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása. A Művelődési ház működtetésével kapcsolatos kiadások szerepelnek ezen a szakfeladaton. A művelődés szervező és 4 órában foglalkoztatott személy bére és járulékai, az épülethez kapcsolódó üzemeltetési és egyéb dologi kiadások, a tevékenység során szervezett programok, előadások költségeit mutatja.

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

A gyermekek napközbeni ellátásával, a teljes óvodai életet átívelő foglalkozásokkal összefüggő feladatokat foglalja magába.

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Az óvodai nevelés, ellátás köznevelési törvény szerinti működtetési feladatait tartalmazza.

096015Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Ide tartozik:- az óvodai ellátottak és a köznevelési intézményben tanuló ellátottak részére biztosított étkezéssel összefüggő feladatok ellátása. 2015. évben 5 fő állandó és 2 fő közfoglalkoztatott segítségével láttuk el az ételmezési feladatokat, a kormányzati funkción az ő bérük és járulékaik, az Ételmezésselátó Szervezet működési kiadásait, eszközbeszerzéseit könyveljük.

Ellátottak pénzbeli juttatásaihoz kapcsolódó kormányzati funkciók:

104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra biztosított természetbeni Erzsébet utalványok 394 eFt összegben.

106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

A családoknak 2015. évről fennmaradó lakásfenntartási támogatás: 4 eFt.

107051Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatás

A koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai vagy szenvedélybetegségük, hajléktalanságuk miatt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel étkezés biztosítására nem képes személyeknek nyújtott legalább napi egyszeri meleg étkezésével összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatás

A helyi önkormányzati szociális rendeletben megállapított juttatások: lakhatási támogatás, átmeneti segélyek, temetési, szülési támogatás, ápolási díj, karácsonyi támogatás és a természetben biztosított szociális tűzifa támogatás, melyre az önkormányzat központi állami támogatást kapott pályázat alapján.

Az **5. melléklet** továbbá részletesen tartalmazza az egyéb működési kiadásokat államháztartáson belülről és kívülről is egyaránt.

A vagyon alakulása (13-as melléklet)

Az Önkormányzat vagyonmérlege az eszközöket nettó értéken mutatja be. Az eszközökön végzett beruházások, felújítások növelik az élettartamot. Az elhasználódási szintekből is megállapítható, hogy melyik területeken lenne szükség nagyobb fejlesztésekre, vagy legalább is jelzik az esetleges felújítási igényeket.

Az átlagos életkor meghatározó eleme az értékcsökkenési leírási kulcs, mely az ingatlanok esetében 2 %, egyéb építményeknél 3 %, számítástechnikai eszközöknél 33 %, járműveknél 20 %.

A 2014. évben az államháztartás számvitele teljes egészében átalakult, megváltozott a könyvviteli mérleg szerkezete – kikerült az eszközök közül a vagyonkezelésbe adott ingatlanok, gépek értéke – az üzemeltetésre adott eszközök pedig bekerültek a befektetett eszközök közé. A felújítások és beszerzések nyilvántartás a költségvetési évtől nettó módon történik. A nettó 200 eFt nyilvántartási érték alatti eszközök azonnal értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek, nyilvántartásuk a 0-ra leírt eszközök között történik.

Eszközök alakulása

A teljes eszközállomány, vagyis a vagyon azon része, amely a kötelező önkormányzati feladat- és hatáskör ellátását, vagy közhatalom gyakorlását szolgálja, a törzsvagyont képezi, melyet a többi vagyontárgytól elkülönítetten kell nyilvántartani és a vagyonállapotot az éves zárszámadásban kell kimutatni. A törzsvagyon és annak részét nem képező eszközök értékét a számviteli nyilvántartásokban is elkülönítetten kell kezelni

Halimba Község Önkormányzat 2016. évi vagyonkimutatását a 13. mellékletekben mutatjuk be az önkormányzat és intézménye saját vagyonának adataival.

A.II.1. Ingatlanok

Értékét növelte a 2016. évi beruházások, felújítások (töltővezeték kiváltás, buszváró felújítása) összege, valamint a DRV Zrt. által felértékelte vagyon összege. Csökkentette a 2016. évi értékcsökkenés.

Itt tartjuk nyilván a DRV-nek átadott vízhálózathoz, és a Bakonykarsztnak átadott csatorna beruházáshoz kapcsolódó ingatlanokat.

A.II.2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A soron növekedés tapasztalható, az érték változása a beszerzésekből (6. melléklet) és az évi értékcsökkenésből adódik.

A.II. Beruházások, felújítások

2016. évben nem került aktiválásra a műhely felújítás, valamint az általános iskola energetikai pályázatának előkészítési költsége.

A.III.2. Részesedések

Az Önkormányzat rendelkezik 1db 10.000 Ft névértékű Bakonykarszt és 1 db 10.000 Ft névértékű DRV részvénnel – a mérlegben vásárláskori érték szerinti nyilvántartás szerepel.

B.I.1. Vásárolt készletek

Az ételmezés ellátó szervezet 2016. december 31-i készlet állománya, valamint a vásárolt tűzifa év végi állománya.

C. Pénzeszközök

A 2016. évi záró bankszámlák, valamint házipénztárban lévő készpénz állományt tartalmazza. Összege: 58.739.489 Ft.

D.I.3. Követelések közhatalmi bevételre

Az adó tájékoztatóban részletezett magánszemélyek kommunális adója, iparüzési adó, gépjárműadó stb. hátralékokat tartalmazza az értékvesztés összegével csökkentve.

D.I.4. Követelések működési bevételre

A csatorna beruházás során a háztartásoknál keletkezett érdekeltségi hozzájárulás még meg nem fizetett összege, valamint az étkezési térítési díj hátralék.

D.I.6. Követelések működési célú átvett pénzeszközre

A háztartásoknak nyújtott kölcsönök még teljesítésre nem került összege (28.730 Ft).

D.III.4. Forgótőke elszámolás

A Magyar Államkincstárral kötött szerződés alapján olyan engedményezés, amely fedezetét képezi a jogszabályon és a munkavállaló egyéni megbízásokon alapuló munkáltatói fizetési kötelezettség teljesítésének, ideértve a társadalombiztosítási szolgáltatások fizetőhelyi kötelezettségét is.

E. Egyéb eszközoldali elszámolások

A 2016. decemberében kifizetett nem rendszeres bérek, amelyek még az adott költségvetési évet terhelik, de a következő évben kerülnek a nettó finanszírozásba.

G.I. Nemzeti vagyon induláskori értéke

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

A 2014. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrása, valamint a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök állománya. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.IV. Felhalmozott eredmény

Az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni, lehet negatív előjelű is.

G. IV. Mérleg szerinti eredmény

	Megnevezés	Összesen	Hársfa Óvoda	Halimba Önkormány
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	37 387 207	0	37 387 207
02	Halimba Önkormány+A1:E29	8 985 128	0	8 985 128
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	6 491 255	0	6 491 255

04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	52 863 590	0	52 863 590
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	142 891 224	51 067 682	91 823 542
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	18 343 809	0	18 343 809
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	156 153 502	0	156 153 502
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	317 388 535	51 067 682	266 320 853
13	10 Anyagköltség	16 092 156	707 695	15 384 461
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 445 629	2 203 689	11 241 940
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	29 537 785	2 911 384	26 626 401
18	14 Bérköltség	63 261 860	35 101 692	28 160 168
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 777 707	3 090 251	11 687 456
20	16 Bérjárulékok	19 850 610	10 361 790	9 488 820
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	97 890 177	48 553 733	49 336 444
22	VI Értécsökkenési leírás	31 934 519	133 336	31 801 183
23	VII Egyéb ráfordítások	99 750 743	618 168	99 132 575
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	111 138 901	-1 148 939	112 287 840
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	33 030	95	32 935
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei (≥21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	33 030	95	32 935
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	413	413	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (≥25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0

38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	413	413	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	32 617	-318	32 935
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	111 171 518	-1 149 257	112 320 775

H.I.3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Azok a szállítói, szolgáltatási szerződésekből eredő elismert tartozások, amelyek a szállító már teljesített, a megrendelőnek kiszámlázott az adott költségvetési évet terheli, de még kifizetésre nem került – költségvetési évben a fizetendő ÁFA összegét tartalmazza a sor.

H.I.5. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra

Rendszeres gyermekvédelmi utalvány 2016. évben ki nem fizetett, központi költségvetésnek visszafizetendő összege.

H.II.9. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra

2016. évben kapott állami támogatás előlege, melyet a következő évben kell bevételként elszámolni.

H.III.1. Kapott előlegek

Adó túlfizetésből származó bevételek, melyek a következő év/ekben elszámolásra kerülnek.

H.III.3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása

A gépjárműadó 60%-a mely a beszedő szervezetet nem illeti meg.

F. Passzív időbeli elhatárolások

Ide azok a költségek sorolandók, amelyek az éppen lezárandó költségvetési év költségeihez tartoznak, de a kapcsolódó szerződési háttér, vagy elszámolási rend alapján csak a következő évben esedékesek. Ide tartozik a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapja után kiszámlázott szolgáltatások, költségek (bér, járulékok).

Az Önkormányzat vagyona 2015-ről 2016. évre 113.902 eFt-tal emelkedett, amely leginkább az DRV Zrt.-nek üzemeltetésre átadott eszközök értékeléséből, a gépek vásárlásából és a bankszámla egyenleg változásából adódik.

Halimba, 2017. április 21.

Dr. Jáger László
jegyző