

## Izsák Város Polgármesterétől

### Előterjesztés

A Képviselő-testület 2016. május 31-én tartandó ülésére.

Tárgy: Beszámoló a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról.

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( a továbbiakban: **Áht.**) 91.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Az **Áht.** 68/A.§-a 2015. január 1-jei hatállyal írja elő a kincstári ellenőrzési feladatot a Magyar Államkincstár számára a helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok és az általuk irányított költségvetési szervek körében. Ezen feladatát a Kincstár a korábbi ellenőrzéseitől, illetve egyéb jogszabályi helyeken előírt ellenőrzési feladataitól függetlenül látja el.

Az ellenőrzés tartalma a következőkben foglalható össze az önkormányzat vonatkozásában:

- a) számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettség teljesítése,
- b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljese,
- c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata..

Az ellenőrzés 2015. év folyamán kezdődött el a 2015-ös költségvetési év vizsgálatával, az első évben kevés számú, kockázatelemzéssel kiválasztott önkormányzatra vonatkozóan.

*A leírtak alapján kizárólag azon önkormányzatoknak kell a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtaniuk a kincstár 68/A. §-a szerinti ellenőrzés keretében elkészített jelentését legkorábban 2016-ban a 2015. évi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan, amelyeknél a Magyar Államkincstár a 68/A. §-a szerinti ellenőrzést elvégezte.*

Ennek megfelelően törvényi előírás ellenére – mivel nem volt ellenőrzés- nem nyújtjuk be az előírás szerinti anyagot.

## II.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket-tartalmazó kimutatást,
- d) A helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst.3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- e) a vagyonkimutatást,
- f) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

### A költségvetés főösszege

A 2.§ tartalmazza a város összevont költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét. A város 2015. évi költségvetését a 1/2015.(II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el a Képviselő-testület.

A költségvetési rendelet módosítások alapján az előirányzatok a következők szerint alakultak az év során:

Ezer Ft-ban!

Megnevezés	eredeti előirányzatok	módosított	összege	teljesítés %-a
Bevételek:	572.824	865.825	808.132	93,33
Kiadások:	572.824	865.825	784.052	90,56

Az előirányzatoknál a következő öt változás volt meghatározó:

- az éven belüli hitel ( likvid, rövid lejáratú) forgalma: 145.259 ezer Ft
- ingatlanok adásvétele 42.565 ezer Ft
- közfoglalkoztatás, bérkompenzáció, ágazati stb. 51.737 ezer Ft
- hosszú lejáratú hitel (iskolai projekt) 44.400 ezer Ft
- eü. - finanszírozás növekedés 9.040 ezer Ft
- Összesen: 293.001 ezer Ft.

Az előirányzathoz viszonyított bevételi és kiadási teljesítéseknél a főbb okok az alábbiak voltak:

- 1.) A 2015. évi költségvetés az egyes jövedelempótló támogatásoknál még a 2014. évi tapasztalati számokkal számolt. Ez a bevételeknél 7.848 ezer Ft kiesés, míg a kiadásoknál 7.956 ezer Ft megtakarítás jelentett.
- 2.) A tárgyi eszközöknél betervezésre került a régi posta épület és a felsővárosi óvoda épületeinek értékesítése 21.690 ezer Ft előirányzattal. Ezekből bevétel 2015. évben nem jelentkezett, mivel a posta 2016. január elején került kifizetésre, míg a volt óvoda épület jelenleg raktárként funkcionál.
- 3.) A 2015. évi költségvetésben szerepelt az Izsák és Térsége szennyvízrendszer korszerűsítése projekt, ahol a társtelepülések (Ágasegyháza, Orgovány) befizetése szerepelt az ÁHT-n belülről átvett pénzeszközök között, míg a kiadási költségek a felhalmozási kiadásoknál. A projekt áthúzódott 2016. évre. Jelenlegi ismeretink szerint 2017. évben fejeződik be.



4.) Fontos finanszírozási és szerkezeti változás volt, hogy az Izsáki INNO-KOM Nonprofit Kft átszervezésével a feladatok átkerültek az Önkormányzathoz.

A bevételi teljesítés alakulása:

- költségvetési bevétel:	667.363 ezer Ft
- finanszírozási bevétel:	140.769 ezer Ft

A finanszírozási bevételek részletezése:

- hitel felvétel	126.657 ezer Ft
- előző évi pénzmaradvány	26.617 ezer Ft
- elszámolási előleg 2016. évre	10.359 ezer Ft

A kiadások teljesítésének alakulása:

- költségvetési kiadás:	714.778 ezer Ft
- finanszírozási kiadás	69.274 ezer Ft

A finanszírozási kiadások részletezése:

- hitel visszafizetése	59.034 ezer Ft
- elszámolási előleg visszafizetése	10.240 ezer Ft

A kiadások megoszlása:

a) működési	601.990 ezer Ft
b) fejlesztési	112.788 ezer Ft

Bevétel- kiadási különbözet: 24.080 ezer Ft, ami valójában nem más, mint alaptevékenységi maradvány (a részletező táblázatok közül a 4. számú melléklet) ami megegyezik a korábbi pénzmaradvány kategóriájával. Az elszámolások intézményeként történtek meg az alábbi eredménnyel:

a) önkormányzat	15.284 ezer Ft
b) polgármesteri hivatal	6.078 ezer Ft
c) ÁMK	334 ezer Ft
d) egészségügyi szolgálat	51 ezer Ft
e) gyermekjóléti szolgálat	1.342 ezer Ft
f) gondozási központ	991 ezer Ft

A kapott költségvetési támogatásoknál az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva 11,75 a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,58 százalékos a teljesítés és ennek főbb változásai a következők:

- új előirányzatok:

- a működési célú kiegészítő támogatást az óvoda kapta egy központilag kialakított mutatószám alapján (1.553 ezer Ft),
- Az önkormányzatok kiegészítő támogatásánál szerepel az oktatási intézmények fenntartáshoz történő hozzájárulás, valamint a gyermekétkeztetés pótlólagos támogatása (16.625 ezer Ft)

- emelkedő előirányzatok:

- 1.1-1.2 sorok esetében a bérkompenzáció esedékes előirányzata,
- 1.3 sornál a közfoglalkoztatás személyi és járulék összege.

- nem teljesült előirányzatok:

- a) csökkentek a segély jellegű kifizetések, így a térítések is ennek megfelelően alakultak,
- b) a pályázati támogatásoknál a városháza és a sportcsarnok napelemes rendszerének kiépítése szerepelt és mivel 2016. januárjában történt meg a végleges elszámolás, így jelenleg csak az addigi támogatás szerepel.

A támogatás értékű bevételeknél a 11. sorban radikális növekedés következett be, mivel a fogorvosi és a védőnői szolgálatok finanszírozása megváltozott, mivel a korábbi vállalkozói jogviszony közalkalmazottként történő foglalkoztatásra módosult. (9.040 ezer Ft)

Ugyancsak itt került elszámolásra a közfoglalkoztatási programokhoz kapott dologi kiadások összege is.

A közhatalmi jellegű bevételeknél a teljesítés jónak értékelhető, mivel az elmúlt évvel szemben sikerült az összesen előirányzatot teljesíteni. Bár nagy a szóródás a bevételi jogcímek között (iparüzési adó 114,1 %- bírság, pótlék, egyéb bevétel 25,7 %).

A bírság, pótlékoknál az előirányzat (8 millió forint) túlzott, mivel sokszor eredményt jelent, ha a tőke megfizetésre kerül, bár ez a felszámolási eljárások gyakorlata szerint hiú remény. A pótlék összegét a számítógépes program számfejtí, így az ellenőrizhető. A talajterhelési díjjal szinte folyamatosan foglalkozunk, a testület több alkalommal bizonyította szociális érzékenységét a megengedő szabályozással.

Az intézményi térítési díjaknál az új támogatási rendszer szempontjai szerint terveztünk (nagy számú a kedvezményezett kör - ingyenesen étkezik vagy 50 százalékot fizet az igénylők kétharmada-), így megalapozott volt az eredeti előirányzat.

A felhalmozási bevételekről már a fentiekben szoltam. Megvalósult a Holló utcai ingatlanok értékesítése a Kiskunsági Nemzeti Park részére.

A 33. sor az első lakáshoz jutáshoz korábban kifizetett kölcsönök befizetéséből származó bevételt tartalmazza. Sajnos jelentős a hátralékosok száma, érdemi előrelépés „fizetéképtelenségi állapotok miatt” aligha várható.

A 4.§ település szintjén részletezi a működési és a felhalmozási kiadási előirányzatokat és feladatonként és a kapcsolódó 4. számú melléklet nevesítve mutatja be a beruházásokat.

**Működési kiadások:**

Ezer Ft-ban!

Előirányzat megnevezése	eredeti előirányzatok	módosított	teljesítés	%
Személyi juttatások	186.099	239.517	226.990	94,77
Munkaadót terhelő járulék	54.386	62.145	55.235	88,88
Dologi és egyéb folyó kiadások	170.375	283.813	260.687	91,85
Ellátottak pénzbeli juttatásai	44.535	47.003	39.047	83,07
Egyéb működési célú kiadások	10.000	42.488	20.110	47,33
Tartalék	28.409	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>493.804</b>	<b>674.966</b>	<b>601.990</b>	<b>89,19</b>



**Felhalmozási kiadások:**

Ezer Ft-ban!

Előirányzat megnevezése	eredeti előirányzatok	módosított	teljesítés	%
Beruházás	22.400	111.327	111.264	98,94
Felújítás	38.000	10.258	1.524	14,86
Egyéb felhalmozási kiadás	13.620	0	0	0
Tartalék	500	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>79.020</b>	<b>121.585</b>	<b>112.788</b>	<b>92,76</b>

Megállapítható, hogy a költségvetési kiadásoknál elsősorban beruházások nagyobb mértékű növekedése eredményezett változásokat, míg a működési kiadásoknál elsősorban a béreknél és a dologi kiadásoknál volt számottevő növekedés.

Meghatározó tényező a közfoglalkoztatás, illetve a saját tulajdonú gazdasági társaság átszervezése volt. A működési kiadásoknál a munkaadókat terhelő járulékok százalékos mértéke alacsonyabb, mivel a közmunkaprogramokban ez 13,5 %.

A fejlesztési kiadásoknál (4. számú melléklet) a kiadásokat döntően meghatározta a költségvetés egyensúlyban tartása, valamint a két kiemelt projekt. Az ingatlanok vásárlásánál rendezésre került a Holló utcai ingatlanok ügye( erre korábban lízing szerződés volt), megvettük a három kijelölt ingatlant és rendezésre került a 0374/9. hrsz-ú ingatlan (munkahelyteremtés ) adás-vétele is.

A BÁCSVÍZ Zrt kezelésében lévő vagyon felértékelése megtörtént, a fejlesztéseknél tervezett költség a dologi kiadások között került elszámolásra. A tanyagondnoki rendszernél gépjármű beszerzésére nem volt pályázat, az új forgalmi rend kialakítása az önkormányzati útör program keretében már 2012. évben valósul meg. A belvízvezető rendszerek karbantartása az elmúlt évben és 2016. évben is a Startmunka-program keretében történik.

Az 1.524 ezer forintos felújítás a sportöltöző II. üteméhez kapcsolódik, mivel a pályázati pénzt ki kellett egészíteni.

**5.§** Itt kerül ismertetésre az adósságot keletkeztető jogügyletek köre, mely esetünkben egyszerű, hiszen a Kossuth u.37, a Gorkij u.2 és 4. szám alatti ingatlanok megvásárlására 44,4 millió forint összegben hitelt vettünk fel Magyarország Kormánya hozzájárulásával. Ez „önerő” a kiemelt kormányzati beruházásként megvalósuló Iskolaépítés Izsákon projekthez.

A létszámok változását alapvetően befolyásolta, hogy átszervezések valósultak meg technikai illetve finanszírozási célokkal:

- a polgármesteri létszám évközben átkerült az önkormányzathoz (-) (+) 1 fő
- Izsák Inno- Kom Nonprofit Kft-től átvett létszám az Önkormányzathoz 5 fő
- óvodapedagógusi létszámcsökkenés - 1 fő
- fogorvosi szolgálat átszervezése 2 fő

Változás + 6 fő

**6.§** A 7. és 8. melléklet valójában összefoglalja a bevételi és kiadási mutatókat bemutatja a pénzeszközök változását. Az előző évhez viszonyítva a pénzkészletek mértéke 21,34 százalékkal csökkent.

A 9. számú melléklet az Önkormányzat és intézményei konszolidált mérlegét tartalmazza. A vagyon értéke 3.060.937 ezer forint, ami 2,65 százalékkal kevesebb, mint az előző évben. A legjelentősebb változás a nemzeti vagyonba tartozó eszközök vonatkozásában következett be 2,94 %-kal, hiszen itt az értéksökkenés elszámolása jelentős összeget képvisel. A 10. sorban került kimutatásra a 2015. decemberi bér.

A forrásoknál jelentősen (42 százalékkal) csökkent a kötelezettségvállalások mértéke (16.sor) A 17. sorban a 2016. évre folyósított előleg szerepel.

A 10. számú melléklet alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézményei a 2015-ös költségvetési évben nem nyújtottak közvetett támogatásokat.

7.§ A 11-12. számú mellékletek az intézményi követeléseket mutatják be, míg a 13. számú melléklet a feladatmutatók alapján járó támogatásokat és azok elszámolását tartalmazza.

A 12. számú mellékleten szereplő adatok részletezése:

Önkormányzat:

- bérleti díj 2.088 ezer Ft  
(2016. évben megtérült)
- belvív, első lakáshoz jutók támogatási hátraléka 3.049 ezer Ft

Polgármesteri Hivatal

- visszatérítendő segélyek,támogatások  
szociális ellátások 4.881 ezer Ft  
(részben behajtás alatt!)

Általános Művelődési Központ

- étkezési térítési díj 49 ezer Ft.

A feladatalapú támogatásokkal kapcsolatban megállapítható, hogy az előirányzatok 96,4 százaléka célirányosan került felhasználásra, a kimutatott 9.695.934 Ft elszámolása(ellenőrzése) folyamatban van.

**8-13.§** Az elemi költségvetések részletezését tartalmazzák.

Ezt kettő anyag is részletezi::

A bevételek vonatkozásában a rendelet 1. és 2. számú melléklete az alábontó táblázatokkal, illetve az intézményeként elkészített négy táblázatból az 1. számú melléklet.

A kiadások esetében a rendelet 3. és 4. számú melléklete az alábontó táblázatokkal, valamint az intézményenkénti anyag 2. számú melléklete.

Az intézményi maradványok számítási anyagát az intézményenkénti 4. számú melléklet, míg a belső finanszírozás részletezését (hiány- többlet) a 3. számú melléklet tartalmazza.

## **Önkormányzat**

A város bevételeinek döntő többsége (94,1 %) valójában itt jelenik meg, míg a további összetevők( MEP finanszírozás, működési bevételek stb.) az intézményeknél. Itt bonyolódik a teljes intézményi finanszírozás és döntően itt kerülnek kimutatásra a felhalmozási kiadások is..



A személyi juttatások és a munkaadói járulékoknál történő jelentős emelkedés oka, hogy:

- 1.) itt jelenik meg - jogszabályi változások miatt- a polgármester, alpolgármester és a képviselők tiszteletdíja,
- 2.) ide kerül elszámolásra közfoglalkoztatással járó összes munkabér: 35.442.739 Ft.
- 3.) az INNO-KOM Nonprofit Kft átszervezése nyomán átkerült dolgozók bére: 9.300 ezer Ft
- 4.) a fizikai dolgozók részére járó központi bérkompenzáció.

A három meghatározó intézményen belüli létszámmozgásokkal és elszámolásokkal kapcsolatos személyi juttatások változása: Ezer Ft-ban!

Költségvetési szerv neve	eredeti előirányzat	módosított	teljesítés
Önkormányzat	7.852	71.452	70.143
Polgármesteri Hivatal	68.862	63.712	54.952
Általános Művelődési Központ	92.474	82.078	81.225
Összesen:	169.188	217.242	206.320

Ezekből az adatokból is látszik, hogy személyi juttatásoknál jelentkező 63.600 ezer forintos előirányzati növekedésből 15.546 ezer Ft valójában intézmények közötti mozgás, beleértve a központi bértámogatással érintett változásokat is, ami nem érinti a polgármesteri hivatalt.

A dologi kiadásoknál is megjelenik a gyűjtő szerepkör, hiszen minden önkormányzatot terhelő kötelezettség vagy változás itt kerül megjelenítésre:

- ilyen az iskolai konténerek szerelési és bérleti díja 18.000 ezer Ft,
- a 2014. évi túlfinanszírozással kapcsolatos visszafizetés 22.062 ezer Ft,
- BÁCSVÍZ kezelésében lévő vagyon értékelése 8.000 ezer Ft  
(tervezve: egyéb fejlesztések között)
- közfoglalkoztatás közvetett költségek 3.292 ezer Ft
- áthúzódó 2014. évi kötelezettségek (lásd 9. számú melléklet szerinti változások) 24.000 ezer Ft
- kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettség 10.000 ezer Ft
- Kft elszámolások:
  - a) Izsák Város Története” könyv megvásárlása 1.836 ezer Ft
  - b) szolgáltatási ÁFA 1.566 ezer Ft
  - c) gépkocsi bérleti díj 1.800 ezer Ft
- városgazdálkodási költségek 3.923 ezer Ft

A felsoroltakból 2016. évben ismétlődő többlet előirányzat – kivéve a közfoglalkoztatást - nem jelenik meg, mivel ezek vagy egyszeri kiadások voltak, vagy beépítésre kerültek a 2016. évi költségvetésbe.

A beruházásoknál a felújítási teljesítésről már a fentiekben szóltam, míg a beruházásoknál valójában három tétel jelenik meg:

- három ingatlan megvásárlása kormányzati engedéllyel és hitellel: 44.400.000,- Ft
- Holló utcai ingatlanok lízingből történő megvásárlása: 53.042.729,- Ft
- a 0374/9. hrsz-ú ingatlan megvásárlása (munkahelyteremtés ) 9.729.000,- Ft
- Összesen: 107.171.729,- Ft

A polgármesteri hivatalnál és az ÁMK-nál számítógép beszerzés történt, míg a fogorvosi szolgálatnál egyrészt átvettük Dr Fillér Katalin eszközeit, másrészt pedig a hiányzókat pótoltuk.

Szólni kell a finanszírozásról is, hiszen valójában ide kerül minden alkalommal a hitelfelvétel, az előző évi maradvány igénybevétele és minden olyan bevétel, mely kormányzati funkcióhoz közvetlenül nem kapcsolható. Értelem szerint innen történik az intézmények kiadás- bevétel közötti különbözetének finanszírozás, a hitelek visszafizetése stb.

A finanszírozási bevételek részletezése:

- hitelfelvétel	103.434 ezer Ft,	
ebből: hosszúlejáratú hitel	44.400 ezer Ft	
rövidlejáratú hitel:	59.034 ezer Ft.	
- előző évi maradvány	23.525 ezer Ft.	Összesen: 137.318 ezer Ft

A hosszú távú hitel törlesztése 2016. első negyedévében kezdődött, az esedékes összege a 2016-2024 időszak közötti 9 évben, évente 4,8 millió forint, míg 2025. évben március 30. napjáig 1,2 millió forint. Ezek a tőke törlesztések, a kamat változó.

A finanszírozási kiadások részletezése:

- hitel visszafizetése	59.034 ezer Ft	
- 2015. évi előleg elszámolása	10.240 ezer Ft.	Összesen: 69.274 ezer Ft.

### **Polgármesteri Hivatal**

Egy jelentős változás van a bevételeknél. Itt jelenik meg a Kormányhivatal részére továbbszámlázott költség, melynek összege 2.500 ezer forint. Ide utalták az agrártámogatást, ennek összege 3.240 ezer forinttal továbbá itt tarjuk nyilván a magán célú telefonhasználattal kapcsolatos térítéseket és az esküvői befizetéseket.

A kiadásoknál a létszám átcsoportosításról már szoltam. A bér- és járulékoknál jelentős megtakarítás keletkezett az üres álláshelyekből. Itt a helyettesítési díjak kifizetése 2016-ban jelentkezik majd. A dologi és folyó évi kiadásoknál a szolgáltatások egy része (pl. LED bérleti díja) itt kerül megtervezésre, ugyanakkor a teljesítés az Önkormányzatnál jelentkezik.

### **Általános Művelődési Központ**

Lényegi változás, hogy a gyermekélelmezéssel kapcsolatos többletfinanszírozás itt jelenik meg és itt is került felhasználásra.

### **Egészségügyi Szolgálat**

Jogszabályi változás lévén a MEP finanszírozás egy része itt jelenik meg bevételként. A sajátos bevételek között jelenik meg a rezsiköltségek térítése.

Személyi és járulék kiadás a július 1-től működő fogorvosi közalkalmazotti rendszerből ered, a dologi kiadások a működéshez, a rendelő-fenntartási költségekhez, szakmai anyagok beszerzéséhez kapcsolódik.



### **Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat**

Alapvető változás a szociális pótlék központi finanszírozása, mely bér és járuléknövekedést eredményezett. Erről szoros elszámolást kell teljesíteni. A dologi kiadások döntően a hivatalnál realizálódnak.

### **Gondozási Központ**

A bevételi előirányzat tervezése túlzott volt és 100 százalékos kihasználtságot vett alapul. Ez nem valósult és a számított létszám a jelenlegi szakmai létszám kapacitása miatt nem volt reális. A kiadásoknál megjelent a bérkompenzáció, a szakmai pótlék és az étkeztetési szolgáltatási díjak emelkedése.

Az önkormányzat vagyonának alakulását a rendelet melléklete részletes mélységgel bemutatja, az intézményenkénti alakulást röviden az alábbiak szerint szeretném részletezni.

Az Önkormányzat és intézményeinek vitatott függő követelése 2014. évben nem keletkezett, előírt és behajtás alatt álló követelése 2.389 ezer forint.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Intézményeként a részletező kimutatások az előterjesztés mellékletét képezik. Összességében ennyiben kívántam bemutatni a 2015. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos munkánkat és annak eredményeit.

A benyújtott rendelet-tervezet IV. fejezete egyenként mutatja be az elemi költségvetések végrehajtását.

Kérem, hogy az előterjesztést megvitatását és a rendelet-tervezet elfogadását, a rendelet megalkotását.

I z s á k, 2016. május 25.

(: Mondok József)  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### Izsák Város Önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról és a 2015. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásához.

#### **I. A jogszabály megalkotásának szükségessége:**

A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében fogadja a 2015. évi költségvetési zárszámadásról és a 2015. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló önkormányzati rendeletét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 91.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé, úgy hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A törvényi határidő: 2016. május 31.

#### **II. A rendelet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásai:**

A zárszámadási rendelet keretében történik elszámolás a normatív költségvetési támogatásokról (1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontja illetve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 53.§-a alapján). Ennek nyomán visszafizetési és adatszolgáltatási kötelezettsége van az önkormányzatnak, illetve költségvetési szerveinek. Közvetlen társadalmi és gazdasági hatása a rendeletnek nincsen, költségvetési hatása a rendelkezésre álló pénzeszközök csökkenése.

#### **III. A rendelet környezeti és egészségügyi hatásai:**

Közvetlen hatása nincsen.

#### **IV. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A személyi, szervezeti, tárgyi feltételek és a könyvelési ismeretek rendelkezésre állnak.

#### **V. A rendelet adminisztratív terheit befolyásoló hatásai:**

A rendelet az adminisztratív terheken nem változtat. Az évközi adatok rendszerezése illetve átvezetése történik meg formanyomtatványok alkalmazásával, illetve a beszámoló elkészítése team munkában történik.

#### **VI. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A jogszabály megalkotásának elmaradása sérti a számviteli és az államháztartási törvények rendelkezéseit, így a kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonhatja maga után, azon túl, hogy a költségvetési támogatások folyósítása is felfüggesztésre kerülhet..

I z s á k, 2016. május 25.

(: Bagócsi Károly:)  
címetes főjegyző



## ÖNKORMÁNYZAT

1. számú melléklet: Az önkormányzat 2015. évi összes bevétele - forrásonként
2. számú melléklet: Az önkormányzat 2015. évi összes költségvetési kiadása-kiadási jogcím szerint
3. számú melléklet: Az önkormányzat 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása
4. számú melléklet: Az önkormányzat 2015. évi maradvány kimutatása

## 1. számú melléklet

## Az önkormányzat 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor- sz.	Bevételei forrás megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen				Összesenből							
		(1=2+3)				Működési (2)				Felhalmozási (3)			
		Érde- eti ei	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei	mód.ei.	telj.	%
1.	I. Kapott támogatások	322 959	374 207	357 668	95,6	306 859	358 107	350 032	97,7	16 100	16 100	7 636	47,43
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	291 342	325 661	325 661	100,0	291 342	325 661	325 661	100,0				
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása	132 115	132 340	132 340	100,0	132 115	132 340	132 340	100,0				
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai	96 222	98 368	98 368	100,0	96 222	98 368	98 368	100,0				
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekéktetéti támogatás	63 005	93 400	93 400	100,0	63 005	93 400	93 400	100,0				
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok		1 553	1 553	100,0		1 553	1 553	100,0				
7.	2. Önkormányzatok kiegészítő támogatásai		16 852	16 625	98,7		16 852	16 625	98,7				
8.	3. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)	15 517	15 594	7 746	49,7	15 517	15 594	7 756	49,7				
9.	4. Kapott támogatások (pályázatok)	16 100	16 100	7 636	47,4					16 100	16 100	7 636	47,43
10.	II. Támogatás értékű bevételek	16 000	19 000	21 459	112,9	16 000	19 000	21 459	112,9				
11.	1. támogatás értékű működési bevétel	16 000	19 000	21 459	112,9	16 000	19 000	21 459	112,9				
12.	-ebből TB alapból átvett	11 360	14 360	15 638	108,9	11 360	14 360	15 638	108,9				
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel												
14.	III. Közhatalmi bevételek	124 575	124 575	126 527	101,6	124 575	124 575	126 527	101,6				
15.	1. helyi adók	90 975	90 975	103 762	114,1	90 975	90 975	103 762	114,1				
16.	2. átengedett központi adók	25 000	25 000	20 330	81,3	25 000	25 000	20 330	81,3				
17.	2.1 gépjármű adó	25 000	25 000	20 330	81,3	25 000	25 000	20 330	81,3				
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel	8 000	8 000	2 056	25,7	8 000	8 000	2 056	25,7				
19.	4. talajterhelési díj	600	600	379	63,2	600	600	379	63,2				
20.	IV. Intézményi működési bevétel	500	500	576	115,2	500	500	576	115,2				
21.	1. kamat és hozam bevétel												
22.	2. intézményi térítési díj												
23.	3. egyéb sajátos bevétel	500	500	576	115,2	500	500	576	115,2				
24.	V. Felhalmozási bevétel	50 690	126 728	115 971	91,5	18 080	18 080	23 322	129,0	32 610	108 648	92 649	85,27
25.	1. tárgyeszköz értékesítés	21 690	97 728	81 729	83,6					21 690	97 728	81 729	83,63
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele	29 000	29 000	34 242	118,1	18 080	18 080	23 322	129,0	10 920	10 920	10 920	100,00
27.	VI. Átvett pénzeszköz	30 310	18 036	6 101	33,8					30 310	18 036	6 101	33,83
28.	1. ÁHT-n belülről	13 310	13 310	5 687	42,7					13 310	13 310	5 687	42,73
29.	2. ÁHT-n kívülről	17 000	4 726	414	8,76					17 000	4 726	414	8,76
30.	VII. Előző évi maradvány átvétel												
31.	VIII. Kölcsönök visszatérülése												
32.	1. kapott kölcsönök												
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése												
34.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	<b>545 034</b>	<b>663 046</b>	<b>628 302</b>	<b>94,8</b>	<b>466 014</b>	<b>520 262</b>	<b>521 916</b>	<b>100,3</b>	<b>79 020</b>	<b>142 784</b>	<b>106 386</b>	<b>74,51</b>



## 2. számú melléklet

## Az Önkormányzat 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen (2+3)				Összesenből							
						Működési (2)				Felhalmozási (3)			
		eredeti ei.	mód.IV.	telj.	%	eredeti ei.	mód.IV.	telj.	%	eredeti ei.	mód.IV.	telj.	%
1.	<b>I. Működési kiadás</b>	<b>121 126</b>	<b>296 194</b>	<b>249 625</b>	84,3	<b>121 126</b>	<b>296 194</b>	<b>249 625</b>	84,3				
2.	1. Személyi juttatás	7 852	71 452	70 143	98,2	7 852	71 452	70 143	98,2				
3.	2. Munkaadót terhelő járulék	3 430	13 872	13 849	99,8	3 430	13 872	13 849	99,8				
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	26 900	121 379	106 476	87,7	26 900	121 379	106 476	87,7				
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	44 535	47 003	39 047	83,1	44 535	47 003	39 047	83,1				
6.	5. egyéb működési célú kiadások	10 000	42 488	20 110	47,3	10 000	42 488	20 110	47,3				
7.	6. Tartalék	28 409				28 409							
8.	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>79 020</b>	<b>120 044</b>	<b>111 310</b>	92,7					<b>79 020</b>	<b>120 044</b>	<b>111 310</b>	92,7
9.	Beruházás	22 400	109 786	109 786	100,0					22 400	109 786	109 786	100,0
10.	Felújítás	38 000	10 258	1 524	14,9					38 000	10 258	1 524	14,9
11.	egyéb felhalmozási kiadás	13 620								13 620	0		
12.	Tartalék	5 000	0							5 000	0		
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>200 146</b>	<b>416 238</b>	<b>360 935</b>	86,7	<b>121 126</b>	<b>296 194</b>	<b>249 625</b>	84,3	<b>79 020</b>	<b>120 044</b>	<b>111 310</b>	92,7

**3.számú melléklet**  
**AZ önkormányzat 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása**

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS				
MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.IV.	telj.	%	MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.IV.	telj.	%
1. <i>I. Költségvetési bevétel</i>	545 034	663 046	628 302	94,8	1. <i>I.Költségvetési kiadás</i>	200 146	416 238	360 935	86,7
2. Költségvetési többlet	344 888				2. Költségvetési hiány				
3. <i>II. Finanszírozási bevétel</i>		150182	137318	91,4	3. <i>II.Finanszírozási kiadás</i>	344 888	396 990	389 401	98,1
4.					4. 1. Intézményi finanszírozás		327 716	320 127	97,7
5.					5. 2. egyéb finanszírozás		69 274	69 274	100,0
6.					6.				
7.					7.				
8.					8.				
9.					9.				
10. <i>Költségvetés összesített bevétele</i>	545034	813 228	765 620	94,1	10. <i>Költségvetés összesített kiadása</i>	545 034	813 228	750 336	92,3



4.számú melléklet  
Az önkormányzat 2015.évi  
Maradvány kimutatása

adatok e. ft-ban

s.sz.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	628302
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	360935
<b>3.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>267367</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	137318
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	389401
<b>6.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>-252083</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	15284
<b>8.</b>	<b>Összes maradvány</b>	<b>15284</b>

## ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

1. számú melléklet: Az önkormányzati hivatal 2015. évi összes bevétele - forrásonként
2. számú melléklet: Az önkormányzati hivatal 2015. évi összes költségvetési kiadása-kiadási jogcím szerint
3. számú melléklet: Az önkormányzati hivatal 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása
4. számú melléklet: Az önkormányzati hivatal 2015. évi maradvány kimutatása



## Az önkormányzati hivatal 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor- sz.	Bevételi forrás megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen (1=2+3)				Összesenből							
		eredeti ei	mód.el.	telj.	%	Működési (2)				Felhalmozási (3)			
eredeti ei	mód.el.					telj.	%	eredeti ei	mód.el.	telj.	%		
1.	<b>I. Kapott támogatások</b>												
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai												
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása												
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai												
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás												
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok												
7.	1.5 Önkormányzatok kiegészítő támogatásai												
8.	2. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)												
9.	3. Kapott támogatások (pályázatok)												
10.	<b>II. Támogatás értékű bevételek</b>												
11.	1. támogatás értékű működési bevétel												
12.	-ebből TB alapból átvett												
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel												
14.	<b>III. Közhatalmi bevételek</b>												
15.	1. helyi adók												
16.	2. átengedett központi adók												
17.	2.1 gépjármű adó												
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel												
19.	4. talajterhelési díj												
20.	<b>IV. Intézményi működési bevétel</b>			6 037				6 037					
21.	1. kamat és hozam bevétel												
22.	2. intézményi térítési díj												
23.	3. egyéb sajátos bevétel			6 037				6 037					
24.	<b>V. Felhalmozási bevétel</b>												
25.	1. tárgyeszköz értékesítés												
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele												
27.	<b>VI. Átvett pénzeszköz</b>												
28.	1. ÁHT-n belülről												
29.	2. ÁHT-n kívülről												
30.	<b>VII. Előző évi maradvány átvételei</b>												
31.	<b>VIII. Kölcsönök visszatérülése</b>	2 000	2 000	224	11,2					2 000	2 000	224	11,2
32.	1. kapott kölcsönök												
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése	2 000	2 000	224	11,2					2 000	2 000	224	11,2
34.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	2 000	2 000	6 261	313,1			6 037		2 000	2 000	224	313,1

## 2. számú melléklet

## Az önkormányzati hivatal 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen (2+3)				Összesenből							
						Működési (2)				Felhalmozási (3)			
		eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%
1.	<b>I. Működési kiadás</b>	<b>120 327</b>	<b>111 770</b>	<b>95 918</b>	<b>85,8</b>	<b>120 327</b>	<b>111 770</b>	<b>95 918</b>	<b>85,8</b>				
2.	1. Személyi juttatás	68 862	63 712	54 952	86,3	68 862	63 712	54 952	86,3				
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	19 116	15 178	14 024	92,4	19 116	15 178	14 024	92,4				
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	32 349	32 880	26 942	81,9	32 349	32 880	26 942	81,9				
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai												
6.	5. egyéb működési célú kiadások												
7.	6. Tartalék												
8.	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>		<b>488</b>	<b>488</b>	<b>100,0</b>						<b>488</b>	<b>488</b>	<b>100</b>
9.	Beruházás		488	488	100,0						488	488	100
10.	Felújítás												
11.	egyéb felhalmozási kiadás												
12.	Tartalék												
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>120 327</b>	<b>112 258</b>	<b>96 406</b>	<b>85,9</b>	<b>120 327</b>	<b>111 770</b>	<b>95 918</b>	<b>85,8</b>		<b>488</b>	<b>488</b>	<b>100</b>



**3.számú melléklet**  
**AZ önkormányzati hivatal 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása**

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS						
	MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%		MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%
1.	<i>I. Költségvetési bevétel</i>	2000	2000	6261	313,1	1.	<i>I.Költségvetési kiadás</i>	120327	112258	96406	85,9
2.	<b>Költségvetési többlet</b>					2.	<b>Költségvetési hiány</b>	118327	110258	90145	81,8
3.	II,Finanszírozási bevétel	118327	110258	96223	87,3	3.	<i>II.Finanszírozási kiadás</i>				
4.	1. Működési célú					4.	1. Működési célú				
5.	2. Felhalmozási célú					5.	2. Felhalmozási célú				
6.	2.1 Hitelek törlesztés					6.	2.1 Hitelek törlesztés				
7.	2.2.Kötvény visszafizetés (tőke)					7.	2.2.Kötvény visszafizetés (tőke)				
8.	3. Intézményi finanszírozás		110109	96074	87,3	8.	3. Intézményi finanszírozás				
9.	előző évi maradvány		149	149	100	9.					
10.	<b>Költségvetési összesített bevétele</b>	<b>120327</b>	<b>112258</b>	<b>102484</b>	<b>91,3</b>	10.	<b>Költségvetés összesített kiadása</b>	<b>120327</b>	<b>112258</b>	<b>96406</b>	<b>85,9</b>

4.számú melléklet  
Az önkormányzati hivatal 2015.évi  
Maradvány kimutatása

adatok e. ft-ban

S.SZ.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	6261
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	96406
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-90145</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	96223
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>96223</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	6078
8.	<b>Összes maradvány</b>	<b>6078</b>



## IZSÁKI ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

- 1. számú melléklet: Az ÁMK 2015. évi összes bevétele - forrásonként**
- 2. számú melléklet: Az ÁMK 2015. évi összes költségvetési kiadása-  
kiadási jogcím szerint**
- 3. számú melléklet: Az ÁMK 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása**
- 4. számú melléklet: Az ÁMK 2015. évi maradvány kimutatása**

## Az ÁMK 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor- sz.	Bevételei forrás megnevezése	Előirányzatok								
		Összesen				Összesenből				
		eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Működési (2)				felhalmozási eredeti ei.
eredeti ei.	mód.ei.					telj.	%			
1.	<b>I. Kapott támogatások</b>									
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai									
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása									
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai									
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás									
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok									
7.	1.5 Önkormányzatok kiegészítő támogatásai									
8.	2. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)									
9.	3. Kapott támogatások (pályázatok)									
10.	<b>II. Támogatás értékű bevételek</b>									
11.	1. támogatás értékű működési bevétel									
12.	-ebből TB alapból átvett									
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel									
14.	<b>III. Közhatalmi bevételek</b>									
15.	1. helyi adók									
16.	2. átengedett központi adók									
17.	2.1 gépjármű adó									
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel									
19.	5. talajterhelési díj									
20.	<b>IV. Intézményi működési bevétel</b>	17 656	17 656	13 609	77,1	17 565	17 656	13 609	77,1	
21.	1. kamat és hozam bevétel									
22.	2. intézményi térítési díj	14 656	14 656	10 488	71,6	14 656	14 656	10 488	71,6	
23.	3. egyéb sajátos bevétel	3 000	3 000	3 121	104,0	3 000	3 000	3 121	104,0	
24.	<b>V. Felhalmozási bevétel</b>									
25.	1. tárgyeszköz értékesítés									
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele									
27.	<b>VI. Átvett pénzeszköz</b>									
28.	1. ÁHT-n belülről									
29.	2. ÁHT-n kívülről									
30.	<b>VII. Előző évi maradvány átvétel</b>									
31.	<b>VIII. Kölcsönök visszatérülése</b>									
32.	1. kapott kölcsönök									
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése									
34.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	17 656	17 656	13 609	77,1	17 656	17 656	13 609	77,1	

## 2. számú melléklet

## Az ÁMK 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen (2+3)				Összesenből							
						Működési (2)				Felhalmozási (3)			
		eredeti ei.	mód.ei.IV.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.IV.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.IV.	telj.	%
1.	I. Működési kiadás	208 428	211 671	204 547	96,6	208 428	211 671	204 547	96,6				
2.	1. Személyi juttatás	92 474	82 078	81 225	99,0	92 474	82 078	81 225	99,0				
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	26 959	27 214	21 870	80,4	26 959	27 214	21 870	80,4				
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	88 995	102 379	101 452	99,1	88 995	102 379	101 452	99,1				
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai												
6.	5. egyéb működési célú kiadások												
7.	6. Tartalék												
8.	II. Felhalmozási kiadások		273	273							273	273	100
9.	Beruházás		273	273							273	273	100
10.	Felújítás												
11.	6. egyéb felhalmozási kiadás												
12.	Tartalék												
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>208 428</b>	<b>221 520</b>	<b>205 820</b>	<b>92,9</b>	<b>208 428</b>	<b>221 520</b>	<b>204 547</b>	<b>96,6</b>		<b>273</b>	<b>273</b>	<b>100</b>



3.számú melléklet  
Az ÁMK 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS				
MEGNEVEZÉS	eredeti e	mód.ei.II.	telj.	%	MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.II	telj.	%
1. I. Költségvetési bevétel	17656	17656	13609	77,1	1. I. Költségvetési kiadás	2008428	211 944	204820	96,6
2. <b>Költségvetési többlet</b>					2. <b>Költségvetési hiány</b>	190772	204 099	191211	93,7
3. II,Finanszírozási bevétel	190772	194288	191545	98,6	3. II. Finanszírozási kiadás				
4. 1. Működési célú					4. 1. Működési célú				
5. 2. Felhalmozási célú					5. 2. Felhalmozási célú				
6. 2.1 Hitelek törlesztés					6. 2.1 Hitelek törlesztés				
7. 2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)					7. 2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)				
8. 3. Intézményi finanszírozás		191921	189178	98,6	8. 3. Intézményi finanszírozás				
9. előző évi maradvány		2367	2367	100	9.				
10. <b>Költségvetési összesített bevétele</b>	<b>208428</b>	<b>211944</b>	<b>205154</b>	<b>96,8</b>	10. <b>Költségvetés összesített kiadása</b>	<b>208428</b>	<b>211 944</b>	<b>204820</b>	<b>96,6</b>

4.számú melléklet  
Az ÁMK 2015.  
Maradvány kimutatása

adatok e. ft-ban

S.SZ.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	13609
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	204820
<b>3.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-191211</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	191545
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
<b>6.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>191545</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	334
<b>8.</b>	<b>Összes maradvány</b>	<b>334</b>

## IZSÁK EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT

1. számú melléklet: Az Izsák Város Egészségügyi Szolgálat 2015. évi összes bevétele forrásonként
2. számú melléklet: Az Egészségügyi Szolgálat 2015. évi összes költségvetési kiadása- kiadási jogcím szerint
3. számú melléklet: Az Egészségügyi Szolgálat 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása
4. számú melléklet: Az Egészségügyi Szolgálat 2015. évi maradvány kimutatása



## Az Izsák Város Egészségügyi Szolgálat 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor- sz.	Bevételi forrás megnevezése	Előirányzatok								
		Összesen				Összesenből				
		(1=2+3)				Működési (2)				Felhalmozási (3)
		Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	
<b>1.</b>	<b>I. Kapott támogatások</b>									
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai									
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása									
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai									
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás									
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok									
7.	1.5 Önkormányzatok kiegészítő támogatásai									
8.	2. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)									
9.	3. Kapott támogatások (pályázatok)									
<b>10.</b>	<b>II. Támogatás értékű bevételek</b>	<b>13 890</b>	<b>13 890</b>	<b>100</b>						
11.	1. támogatás értékű működési bevétel	13 890	13 890	100						
12.	-ebből TB alapból átvett	13 890	13 890	100						
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel									
<b>14.</b>	<b>III. Közhatalmi bevételek</b>									
15.	1. helyi adók									
16.	2. átengedett központi adók									
17.	2.1 gépjármű adó									
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel									
19.	5. talajterhelési díj									
<b>20.</b>	<b>IV. Intézményi működési bevétel</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>291</b>	<b>58,2</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>291</b>	<b>58,2</b>	
21.	1. kamat és hozam bevétel									
22.	2. intézményi térítési díj									
23.	3. egyéb sajátos bevétel	500	500	291	58,2	500	500	291	58,2	
<b>24.</b>	<b>V. Felhalmozási bevétel</b>									
25.	1. tárgyeszköz értékesítés									
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele									
<b>27.</b>	<b>VI. Átvett pénzeszköz</b>									
28.	1. ÁHT-n belülről									
29.	2. ÁHT-n kívülről									
<b>30.</b>	<b>VII. Előző évi maradvány átvételel</b>									
<b>31.</b>	<b>VIII. Kölcsönök visszatérülése</b>									
32.	1. kapott kölcsönök									
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése									
<b>34.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	<b>500</b>	<b>14 390</b>	<b>14 181</b>	<b>98,5</b>	<b>500</b>	<b>14 390</b>	<b>14 181</b>	<b>98,5</b>	

## 2. számú melléklet

## Az Egészségügyi szolgálat 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok											
		Összesen (2+3)				Összesenből							
						Működési (2)				Felhalmozási (3)			
		eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%
1.	<b>I. Működési kiadás</b>	<b>14 037</b>	<b>21 659</b>	<b>20 651</b>	<b>95,3</b>	<b>14 037</b>	<b>21 659</b>	<b>20 651</b>	<b>47,4</b>				
2.	1. Személyi juttatás		2 668	2 643	99,1		2 668	2 643	99,1				
3.	2. Munkaadót terhelő járulék		715	715	100,0		715	715	100,0				
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	14 037	18 276	17 293	94,6	14 037	18 276	17 293	96,4				
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai												
6.	5. egyéb működési célú kiadások												
7.	6. Tartalék												
8.	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>		<b>780</b>	<b>717</b>	<b>91,9</b>						<b>780</b>	<b>717</b>	<b>91,9</b>
9.	Beruházás		780	717	91,9						780	717	91,9
10.	Felújítás												
11.	egyéb felhalmozási kiadás												
12.	Tartalék												
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>14 037</b>	<b>22 439</b>	<b>21 368</b>	<b>95,2</b>	<b>14 037</b>	<b>21 659</b>	<b>20 651</b>	<b>95,3</b>		<b>780</b>	<b>717</b>	<b>91,9</b>

3.számú melléklet  
Az egészségügyi szolgálat 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS						
	MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%		MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%
1.	<i>I. Költségvetési bevétel</i>	500	14390	14181	98,5	1.	<i>I. Költségvetési kiadás</i>	14037	22439	21368	95,2
2.	<b>Költségvetési többlet</b>					2.	<b>Költségvetési hiány</b>	13537	8049	7187	89,3
3.	II. Finanszírozási bevétel	13537	8049	7238	89,9	3.	<i>II. Finanszírozási kiadás</i>				
4.	1. Működési célú					4.	1. Működési célú				
5.	2. Felhalmozási célú					5.	2. Felhalmozási célú				
6.	2.1 Hitelek törlesztés					6.	2.1 Hitelek törlesztés				
7.	2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)					7.	2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)				
8.	3. Intézményi finanszírozás	13537	7803	6992	89,6	8.	3. Intézményi finanszírozás				
9.	előző évi maradvány		246	246	100,0	9.					
10.	<b>Költségvetési összesített bevétele</b>	<b>14037</b>	<b>22439</b>	<b>21419</b>	<b>95,5</b>	10.	<b>Költségvetés összesített kiadása</b>	<b>14037</b>	<b>22439</b>	<b>21368</b>	<b>95,2</b>



4.számú melléklet  
Az egészségügyi szolgálat 2015.évi  
Maradvány kimutatás

adatok e. ft-ban

S.SZ.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	14181
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	21368
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-7187</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	7238
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>7238</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	51
8.	<b>Összes maradvány</b>	<b>51</b>

## **IZSÁK GYERMEKJÓLÉTI ÉS CSALÁDSEGÍTŐ SZOLGÁLAT**

- 1. számú melléklet: A Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi összes bevétele forrásonként**
- 2. számú melléklet: A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi összes költségvetési kiadása- kiadási jogcím szerint**
- 3. számú melléklet: Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása**
- 4. számú melléklet: Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi maradvány kimutatása**

## A Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor-sz.	Bevételi forrás megnevezése	Előirányzatok		
		Összesen (1=2+3)	Összesenből	
			Működési (2)	Felhalmozási (3)
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>1.</b>	<b>I. Kapott támogatások</b>			
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai			
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása			
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai			
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás			
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok			
7.	1.5 Önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
8.	2. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)			
9.	3. Kapott támogatások (pályázatok)			
<b>10.</b>	<b>II. Támogatás értékű bevételek</b>			
11.	1. támogatás értékű működési bevétel			
12.	-ebből TB alapból átvett			
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel			
<b>14.</b>	<b>III. Közhatalmi bevételek</b>			
15.	1. helyi adók			
16.	2. átengedett központi adók			
17.	2.1 gépjármű adó			
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel			
19.	5. talajterhelési díj			
<b>20.</b>	<b>IV. Intézményi működési bevétel</b>			
21.	1. kamat és hozam bevétel			
22.	2. intézményi térítési díj			
23.	3. egyéb sajátos bevétel			
<b>24.</b>	<b>V. Felhalmozási bevétel</b>			
25.	1. tárgyeszköz értékesítés			
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele			
<b>27.</b>	<b>VI. Átvett pénzeszköz</b>			
28.	1. ÁHT-n belülről			
29.	2. ÁHT-n kívülről			
<b>30.</b>	<b>VII. Előző évi maradvány átvételel</b>			
<b>31.</b>	<b>VIII. Kölcsönök visszatérülése</b>			
32.	1. kapott kölcsönök			
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése			
<b>34.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>		0	



2. számú melléklet

**A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint**

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok								
		Összesen (2+3)				Összesenből				
						Működési (2)				Felhalmozási (3)
		eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti előirányzat
1.	<b>I. Működési kiadás</b>	<b>14 016</b>	<b>15 665</b>	<b>14 323</b>	91,4	<b>14 016</b>	<b>15 665</b>	<b>14 323</b>	91,4	
2.	1. Személyi juttatás	10 666	11 851	11 212	94,6	10 666	11 851	11 212	94,6	
3.	2. Munkaadót terhelő járulék	3 034	3 352	2 963	88,4	3 034	3 352	2 963	88,4	
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	316	462	148	32,0	316	462	148	32,0	
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
6.	5. egyéb működési célú kiadások									
7.	6. Tartalék									
8.	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>									
9.	Beruházás									
10.	Felújítás									
11.	6.egyéb felhalmozási kiadás									
12.	Tartalék									
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>14 016</b>	<b>15 665</b>	<b>14 323</b>	91,4	<b>14 016</b>	<b>15 665</b>	<b>14 323</b>	91,4	

## 3.számú melléklet

## Gyermekjóléti és Családsegítő szolgálat 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS				
MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	MEGNEVEZÉS	eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%
1. I. Költségvetési bevétel					1. I. Költségvetési kiadás	14016	15665	14323	91,4
2. Költségvetési többlet					2. Költségvetési hiány				
3. II. Finanszírozási bevétel	14016	15665	15665	100,0	3. II. Finanszírozási kiadás	14016	15665	14323	91,4
4. 1. Működési célú					4. 1. Működési célú				
5. 2. Felhalmozási célú					5. 2. Felhalmozási célú				
6. 2.1 Hitelek törlesztés					6. 2.1 Hitelek törlesztés				
7. 2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)					7. 2.2. Kötvény visszafizetés (tőke)				
8. 3. Intézményi finanszírozás	14016	15592	15592	100,0	8. 3. Intézményi finanszírozás				
9. előző évi maradvány		73	73	100,0	9.				
10. Költségvetési összesített bevétele	14016	15665	15665	100,0	10. Költségvetés összesített kiadása	14016	15665	14323	91,4

4.számú melléklet  
Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat 2015.évi  
Maradvány kimutatása

adatok e. ft-ban

S.SZ.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	14323
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-14323</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	15665
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>15665</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	1342
8.	<b>Összes maradvány</b>	<b>1342</b>

## IZSÁK GONDOZÁSI KÖZPONT

1. számú melléklet: A Gondozási Központ 2015. évi összes bevétele forrásonként
2. számú melléklet: A Gondozási Központ 2015. évi költségvetési kiadása- kiadási jogcím szerint
3. számú melléklet: A Gondozási Központ 2015. évi költségvetési hiány- többlet megállapítása
4. számú melléklet: A Gondozási Központ 2015. évi maradvány kimutatása



## A Gondozási Központ 2015. évi összes bevétele - forrásonként

Ezer forintban

Sor-sz.	Bevételi forrás megnevezése	Előirányzatok								
		Összesen				Összesenből				
		(1=2+3)				Működési (2)				Felhalmozási (3)
		Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti ei.
1.	<b>I. Kapott támogatások</b>									
2.	1. Önkormányzatok működési támogatásai									
3.	1.1 Önkormányzat működési támogatása									
4.	1.2 Egyes köznevelési feladatok támogatásai									
5.	1.3 Szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás									
6.	1.4 Működési célú központosított előirányzatok									
7.	1.5 Önkormányzatok kiegészítő támogatásai									
8.	2. Egyes jövedelmpótló támogatások (visszaigénylések)									
9.	3. Kapott támogatások (pályázatok)									
10.	<b>II. Támogatás értékű bevételek</b>									
11.	1. támogatás értékű működési bevétel									
12.	-ebből TB alapból átvett									
13.	2. támogatás értékű felhalmozási bevétel									
14.	<b>III. Közhatalmi bevételek</b>									
15.	1. helyi adók									
16.	2. átengedett központi adók									
17.	2.1 gépjármű adó									
18.	3. bírság, pótlék, egyéb bevétel									
19.	5. talajterhelési díj									
20.	<b>IV. Intézményi működési bevétel</b>	7 634	5 100	5 010	98,2	7 634	5 100	5 010	98,2	
21.	1. kamat és hozam bevétel									
22.	2. intézményi térítési díj	7 634	5 100	5 010	98,2	7 634	5 100	5 010	98,2	
23.	3. egyéb sajátos bevétel									
24.	<b>V. Felhalmozási bevétel</b>									
25.	1. tárgyeszköz értékesítés									
26.	2. önkormányzat sajátos felhalmozási bevétele									
27.	<b>VI. Átvett pénzeszköz</b>									
28.	1. ÁHT-n belülről									
29.	2. ÁHT-n kívülről									
30.	<b>VII. Előző évi maradvány átvételei</b>									
31.	<b>VIII. Kölcsönök visszatérülése</b>									
32.	1. kapott kölcsönök									
33.	2. nyújtott kölcsönök visszatérülése									
34.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTEL</b>	7 634	5 100	5 010	98,2	7 634	5 100	5 010	98,2	

## 2. számú melléklet

## Az Gondozási központ 2015. évi összes költségvetési kiadása - kiadási jogcím szerint

Ezer forintban

S. sz.	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzatok								
		Összesen (2+3)				Összesenből				
						Működési (2)				Felhalmozási (3)
		Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti ei.	mód.ei.	telj.	%	Eredeti előirányzat
1.	<b>I. Működési kiadás</b>	<b>15 870</b>	<b>18 007</b>	<b>16 926</b>	94,0	<b>15 870</b>	<b>18 007</b>	<b>16 926</b>	94,0	
2.	1. Személyi juttatás	6 245	7 756	6 736	86,8	6 245	7 756	6 736	86,8	
3.	2. Munkaadót terhelő járulék	1 847	1 814	1 814	100,0	1 847	1 814	1 814	100,0	
4.	3. Dologi és egyéb folyó kiadások	7 778	8 437	8 376	99,3	7 778	8 437	8 376	99,3	
5.	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
6.	5. egyéb működési célú kiadások									
7.	6. Tartalék									
8.	<b>II. Felhalmozási kiadások</b>									
9.	Beruházás									
10.	Felújítás									
11.	egyéb felhalmozási kiadás									
12.	Tartalék									
13.	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>15 870</b>	<b>18 007</b>	<b>16 926</b>	94,0	<b>15 870</b>	<b>16 680</b>	<b>16 926</b>	94,00	

**3.számú melléklet**  
**A Gondozási Központ 2015. évi költségvetési hiány - többlet megállapítása**

adatok e.Ft-ban

BEVÉTEL					KIADÁS						
	MEGNEVEZÉS	eredeti ei	mód.ei.	telj.	%		MEGNEVEZÉS	eredeti e	mód.ei.	telj.	%
1.	<i>I. Költségvetési bevétel</i>	7634	5100	5010	98,2	1.	<i>I.Költségvetési kiadás</i>	15870	18007	16926	94,0
2.	<b>Költségvetési többlet</b>					2.	<b>Költségvetési hiány</b>	8236	12907	11919	92,3
3.	II,Finanszírozási bevétel	8236	12907	12907	100,0	3.	<i>II.Finanszírozási kiadás</i>				
4.	1. Működési célú					4.	1. Működési célú				
5.	2. Felhalmozási célú					5.	2. Felhalmozási célú				
6.	2.1 Hitelek törlesztés					6.	2.1 Hitelek törlesztés				
7.	2.2.Kötvény visszafizetés (tőke)					7.	2.2.Kötvény visszafizetés (tőke)				
8.	3. Intézményi finanszírozás	8236	12291	12291	100,0	8.	3. Intézményi finanszírozás				
9.	előző evi maradvány		616	616	100,0	9.					
10.	<b>Költségvetési összesített bevétele</b>	<b>15870</b>	<b>18007</b>	<b>17917</b>	<b>99,5</b>	10.	<b>Költségvetés összesített kiadása</b>	<b>15870</b>	<b>16680</b>	<b>16926</b>	<b>101,5</b>

4.számú melléklet  
A gondozási központ 2015.évi  
Maradvány kimutatása

adatok e. ft-ban

S.SZ.	Megnevezés	összeg
1.	alaptevékenység költségvetési bevétele	5010
2.	alaptevékenység költségvetési kiadása	16926
<b>3.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-11916</b>
4.	alaptevékenység finanszírozási bevételei	12907
5.	alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
<b>6.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenleg</b>	<b>12907</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	991
<b>8.</b>	<b>Összes maradvány</b>	