

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: A 2014. évi zárszámadás

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) 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.

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

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2014. évben zökkenőmentesen zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 421 e Ft pénzeszköz átadást 2014. évben teljesítette.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2014. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2014. évre tervezett bevételek 99,9 %-a, 60.135 e Ft, a kiadások 73,9 %-a, 44.485 e Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, mely 41.710 ezer Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.515 e Ft
Iparüzési adó	29.640 e Ft
Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	207 e Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	216 e Ft
Talajterhelési díj	31 e Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	101 e Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A normatív állami támogatásokat az alábbi jogcímenkénti megoszlása 2014-ben:

Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	1.677 e Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2.999 e Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	109 e Ft
Működési célú központosított támogatások	553 e Ft
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	140 e Ft

Központosított támogatásként lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatására 481 e Ft-ot kapott az önkormányzat, ami megállapodás alapján a DRV Zrt-nek továbbutalásra került.

A felhalmozási bevételek között szereplő 1.500 e Ft az adósságkonszolidációban részt nem vett települések támogatását tartalmazza, mely összeg részben 2014 – ben, részben 2015 – ben kerül felhasználásra a szerződésben meghatározott célokra.

Az Önkormányzat által üzemeltetett vegyesbolt 2014. február 1-től kiadásra került, az Önkormányzat vállalkozási tevékenysége befejeződött. Az e tekintetben feltüntetett bevételek és kiadások a január havi összegeket tartalmazzák.

A Munkaügyi Központtól a Téli közfoglalkoztatás támogatására 387 e Ft, Hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatására 515 e Ft került az Önkormányzat részére kiutalásra.

A kiadások 2014. évi összege 44.485 e Ft volt, amely lényegesen elmarad a bevételektől, lehetőséget teremtve ezzel egy nagyobb összegű maradvány képzésére is.

A működési kiadások az előirányzatokon belül teljesültek, a személyi juttatások, a járulékok, valamint a dologi kiadások tekintetében is megtakarítást jelentett az előző évekhez képest az évek óta veszteségesen működő vegyesbolt bérbeadása.

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve, ami azonban még takarékos gazdálkodás mellett is magas költséget eredményez. Idén ez 2.742 e Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Az Önkormányzat által nyújtott segélyek, támogatások teljesülése 2.154 e Ft- tal, és 64,9%-kal jelentősen elmarad a tervezetthez képest, melyhez hozzájárult 1 fő közfoglalkoztatása is.

Az önkormányzat 2014. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása a következőképpen alakult:

- Informatikai eszközök vásárlása 880 e Ft
- Buszmegálló, járdasziget, büszöböl kialakítása, csapadékelvezetés 1.905 e Ft
- Temetői járdák építése, koszorúégető, vízóraakna építése 4.300 e Ft

– Szennyvíz átemelő útsatlakozásának térkövezése	484 e Ft
– Szennyvízszivattyú vásárlás	770 e Ft
– Útfelújítás	3.124 e Ft

Az Önkormányzat vagyona a fenti felújításokkal növekedett, az értékcsökkenés összegével csökkent.

Értékesítés nem történt.

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 4 fő. Az Önkormányzat éves szinten 1 főt foglalkoztatott hosszú időtartamra, enyhítve ezzel is a munkanélküliséget, és segítve az érdekesülőket. A közfoglalkoztatáshoz a Munkaügyi Központ biztosított támogatást, melynek teljes összegét felhasználtuk. Közfoglalkoztatottakat alkalmaztunk a település karbantartásához, szépítéséhez.

A közfoglalkoztatottak után igényelt pénzeszközök maradéktalanul megérkeztek.

A 2014. évben az önkormányzatnak 15.650 e Ft pénzmaradványa volt, 2014. december 31 – én 15.492 e Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyban, a kötelező feladatok ellátása biztosított volt.

Önkormányzatunk 2014. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2015. évre.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az előterjesztés elején idézett rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről, az 5. § az előző évi zárszámadás hatályon kívül helyezéséről szól.

A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- költségvetés összevont mérlegét az 1. melléklet;
- a befolyt bevételeket a 2. melléklet;
- a bevételeket jogcímenkénti bontásban a 3. melléklet;
- a bevételek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- a teljesített kiadások alakulását a 5. melléklet;
- a kiadások feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- a felújítási kiadások célonkénti bontását a 9. melléklet;
- a felhalmozási kiadások feladatonkénti bontását a 10. melléklet;
- az önkormányzat vagyonának kimutatását a 11. melléklet;

- l) az önkormányzat pénzmaradvány kimutatását a 12. melléklet;
- m) az önkormányzat eredmény kimutatását a 13. melléklet

tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos. Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

Kővágóörs, 2015. április 22.

Dr. Szabó Tímea
jegyző