

## Előterjesztés

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény ( továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll, az előírások szerint a közvetett támogatásokat is be kell mutatni.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni az Áht. rendelkezései szerint:

- 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 lejárat, a Stabilitási tv. 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.

Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. Korm. rendelet 155. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét. A pénzmaradvány elszámolás az előterjesztés részét képezi.

### **Szöveges indokolás**

Tengelic Község Önkormányzata az 2/2014. (II.7.).sz. rendeletével hagyta jóvá a 2014. évi költségvetését, melyet a központi költségvetéstől átvett pénzeszközök, valamint a többlet bevételek, illetve egyéb szervektől átvett pénzeszközök módosítottak.

### **FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Tengelic Község Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, úgy mint sport, kulturális, ifjúsági, közrend-közbiztonság stb. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek, civil szervezeteknek, stb) összege.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

Az intézmények feladatai az alapító okiratban, az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekből kerültek rögzítésre.

#### **Feladat ellátások:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Ellátó</b>
Óvodai ellátás	1 önállóan működő intézmény
Általános iskolai oktatás	1 állami fenntartásban működő intézmény
Közművelődési feladatok, és könyvtár	1 könyvtári szolgáltató hely
Egészségügyi feladatok ellátása	1 háziorvosi körzet és 1 fogorvosi körzet vállalkozó szerződéssel, valamint 1 védőnői körzet az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok	Társulás formájában
Szociális alapellátási feladatok	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Ívovíz, szennyvíz ellátás	Üzemeltetésre átadva Dunaág Kft, ill. a Mezőföldvíz Kft részre
Hulladékgazdálkodás	Társulás formájában
Közétkeztetés	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Egyéb kötelező és önként vállalt feladatok	Az Önkormányzat és szakfeladatai

A feladatok ellátása zökkenőmentesen finanszírozási gondok nélkül történt.

Évközben minden számla kiegyenlítése határidőre megtörtént.

Az elmúlt évhez hasonlóan 2014. évben is támogatásban részesültek a településen működő civil szervezetek, egyesületek.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a csökkenő központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása, melyek megtakarításokat hoznak, illetve olyan befektetések megtalálása, amelyek hozammal járnak, és nem utolsósorban a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási finanszírozási megtakarítások.

Lakosság száma 2013. január 1-jén 2.376 fő, mely az előző évhez képest 1 fő növekedést mutat. ( A 2014. évi finanszírozások alapja. )

#### **BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK ALAKULÁSA**

Tengelic Község Önkormányzata 2014. évi bevételi előirányzata **294 638 e Ft** eredeti előirányzatról az évközi módosítások során 35,22 % -kal **398 414 e Ft**-ra növekedett, a tényleges teljesítés **393 974 e Ft**

A változás főbb okai:

- az önkormányzati és az intézményi saját bevételek növekedése
- az év közben kapott fejlesztési támogatások
- államháztartáson kívülről származó többlet bevételek

#### **A bevételek megoszlása**

<b>Bevételek</b>	<b>Megoszlás %-ban</b>
Önkormányzat működési támogatásai	33,00
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	7,50

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	17,73
Közhatalmi bevételek	13,06
Működési bevételek	10,50
Felhalmozási bevételek	0,52
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	16,58
Belföldi finanszírozás bevételei	1,11
Hitelek	0,00
Összes bevétel <b>393 974 e Ft</b>	<b>100,00</b>

A 2014 évi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,89 %-ban teljesültek. A központi költségvetéstől kapott finanszírozás az összes bevétel 33,00 %-át teszi ki, a bevételek 67,00 %-a saját bevételek.

#### Önkormányzat működési támogatásai

A tervezett előirányzatot módosították az év közbeni igényléseken alapuló egyes szociális feladatok kiegészítő támogatásként önkormányzatunkat megillető összegek, a központosított előirányzatok, valamint az egyéb központi támogatások évközi módosításai. Az eredeti előirányzathoz képest 94,25 %-os a teljesülés.

A működési célú támogatások ÁH-n belülről / 29 534 e Ft / ( Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból kapott támogatás, mezőöri szolgálat támogatása, közfoglalkoztatás támogatása)

A felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről / 69 890 e Ft / a következő:

	E Ft
Útfelújítás támogatása	44 000
„Zöld út” kialakítása pályázati összege	1 382
Jeta pályázat – Konyha felújítása	4 733
Tanyagondnoki autó beszerzésének támogatása	9 975
Paksi Atomerőmű támogatás	9 800

A közhatalmi bevételek 13,06 % -ot képviselnek az össz. bevételek között. Teljesülésük az eredeti előirányzathoz képest 95,28 %-os.

A helyi adók közül az idegenforgalmi adóbevételek teljesülése magasabb az eredetileg tervezettnél 898 e Ft-tal, a többi adónemnél kissé elmaradtak a teljesülések az eredetileg tervezett bevételektől.

Működési bevételek 10,50 %-ot képviselnek az összes bevételből. Az eredeti előirányzathoz képest 179,76 %-os a teljesülés. Ezen bevételek között szerepel a szolgáltatások ellenértéke, bérleti és lízing díjak, tovább számlázott szolgáltatások értéke.

Felhalmozási bevételek 0,52 %-ot képviselnek. A tanyagondnoki autó értékesítéséből származik, ill. a korábbi években adott kölcsön visszafizetéséből származik a bevétel.

Az önkormányzat működési célú pénzeszköz átvételéből származó bevétele 555 e Ft volt, mely az alábbi:

	E Ft
Rendezvények támogatása	555

**Hitelbevételek**

2014. december 31-én folyószámlahitel, valamint felhalmozási hitel állományunk nem volt.

**Értékpapír értékesítéséből származó bevétel**

2014. december 31-én az önkormányzat tulajdonában értékpapír nem volt.

**KIADÁSOK ALAKULÁSA**

Az Önkormányzat 2014. évi kiadási előirányzata **294 638** e Ft, módosított előirányzat **398 414** e Ft, tényleges kiadás **327 922** e Ft.

**Kiadás megoszlása**

<b>Kiadás</b>	<b>Megoszlás %-ban</b>
Személyi juttatások és járulékai	36,28
Dologi kiadások	34,56
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7,25
Egyéb működési célú kiadások	1,06
Beruházás és felújítás	20,85
Hitel törlesztés	0,00
<b>Összes kiadás 327 922 e Ft</b>	<b>100,00</b>

**Személyi juttatások és járulékok** teljesítése 96,45 %. Az Önkormányzat költségvetési kiadások megoszlásánál jól látható, hogy a személyi juttatások mintegy a költségvetés harmadát elviszik.

**A Dologi kiadások** teljesítése 84,98 %. Az össz. kiadások között 34,56 %-ot képvisel.

**Egyéb működési célú kiadások**

Működési célú támogatások államháztartáson kívüli teljesítése 95,15 %.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatait döntő többségben közhasznú szervezetek, egyesületek, útján támogatási formában látja el, ez tükröződik abban is, hogy az összes kiadás 1,06 %-át támogatás formájában teljesítjük.

Kulturális, sport és egyéb területeken egyesületek, civil szerveződések 3 491 e Ft támogatásban részesültek.

**Felhalmozási kiadások** teljesülése 76,73 %.

A felhalmozási kiadások tételesen a 3. és 4. számú mellékletben kerültek felsorolásra.

**PÉNZMARADVÁNY**

Az önkormányzat 2014. évi tárgyévi pénzmaradványa 50 874 e Ft.

Az önkormányzati konszolidált költségvetési pénzmaradvány összege 66 050 e Ft, amely 5 066 e Ft összegben kötelezettséggel terhelt kiadást jelent.

Szabad pénzmaradvány 60 984 e Ft.

**ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA**

Értékpapír értékesítéséből származó bevétel

2014. év során az önkormányzatnak értékpapír értékesítésből származó jövedelme nem volt.

**HITELÁLLOMÁNY ALAKULÁSA**

2014. december 31-én a folyószámlahitel igénybevétel nem történt. Hitelállománnyal az önkormányzatunk nem rendelkezett.

**VAGYON ALAKULÁSA**

Az önkormányzati vagyon alakulását a zárszámadási rendelet 7.1. tájékoztató táblája mutatja be.

Az immateriális javak mérleg értéke csökkent. Az idei évben nem történt beszerzés.

A tárgyi eszközök között emelkedést mutat az ingatlanok, valamint gépek, berendezések állománya az év közbeni beszerzések, felújítások miatt.

Aktiválásra kerültek:

- egyéb gépek és berendezések, ingatlan vásárlás, épületek, utak felújítása.

Az intézményi átszervezések kapcsán az intézmények vagyontárgyai az önkormányzaton belül maradtak. Kivezetésre került a KLIK-nek vagyonkezelésre átadott iskolai épületek, berendezések.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állománya az év során nem, csak az értékcsökkenés mértékével változott.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

A részesedések, üzletrészek állománya 2014. december 31-én

Ft-ban

Megnevezés	Tulajd. hányad %-ban	Tulajdoni hányad értékben	Mérlegben szereplő érték
Dunaág Kft	39	3.900.000	3 900.000
Mező-víz Kft		100 000	100 000
Re-víz Dunamenti Kft		100 000	100 000
Összesen:		4 000.000	4 000.000

Az önkormányzat részesedéseinek állományában bekövetkezett változások az alábbiak:

Értékvesztés elszámolások: 0 e Ft.

A mérlegben kimutatott követelésállomány legjelentősebb tétele a helyi adó követelések, melyre egyszerűsített értékelési eljárással számolunk el értékvesztést.

A pénzeszközök állománya csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségek között elszámolt helyi adók túlfizetése növekedést mutat, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya emelkedett, illetve a szállítói tartozások összege is nőtt az előző évekhez viszonyítva.

**Hatásvizsgálat****1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:**

**a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Gazdasági hatása nincs.

A rendeletben foglaltak a 2014. évi költségvetés teljesítésére vonatkozóan tartalmaznak információkat, ezért közvetlen költségvetési hatásai nincsenek.

*b) A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei:* nincsenek.

*c) A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:* nincs

**2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:**

A költségvetés végrehajtására vonatkozóan zárszámadási rendeletet kell elfogadnia a képviselő-testületnek, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat. Másrészt, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A.§-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

**3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** adottak

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót szíveskedjenek megvitatni és rendelet-tervezetet elfogadni.

Tengelic 2015. április 10.

Gáncs István sk.  
polgármester