

Napirend:2.

Ügyiratszám:

2/162-18/2015

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2015. május 07. -i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló, a zárszámadásáról szóló rendelet megalkotására javaslat

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor polgármester

Készítette: Csuri Istvánné főelőadó
pénzügyi ügyintéző
Marótiné Mohos Zsuzsa vezető főtanácsos
pénzügyi és gazdasági előadó

Meghívottak:

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás a központi kormányzat, az elkülönített állami pénzalapok, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítás állami feladatot ellátó és finanszírozó gazdálkodásának rendszere, melynek rendjéről a 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik. A többször módosított 1991. évi XX. törvény 138. §-a kimondja, hogy a képviselő - testület gazdálkodási feladata és hatásköre meghatározni gazdasági programját, megalkotni a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a polgármester gondoskodik, aki az éves gazdálkodás végrehajtásáról köteles beszámolni, benyújtani az önkormányzat zárszámadását.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

1.) A rendelet-tervezet címe:

Zalalaláp Község Önkormányzat Képviselő – testületének az /2015. (V...) önkormányzati rendelete Zalalaláp Község 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról, a pénzmaradvány jóváhagyásáról. (Zárszámadási rendelet)

2.) A rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:

a) Társadalmi-gazdasági hatása:

A tervezetnek társadalmi-gazdasági hatása nincs.

b) Költségvetési hatása:

A tervezetnek költségvetési hatása van Zalahaláp Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtására, az előző évi pénzmaradvány megállapítására vonatkozóan.

c) Környezeti, egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

d) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

e) Egyéb hatása: Nincs.

3.) A rendelet megalkotásának szükségessége:

A 2014. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat módosítás. Különösképpen a többletbevételek, kiadási túlteljesítések, illetve feladat elmaradások miatt. Az előző gazdasági év lezárását, a mérleg elfogadását az államháztartási törvény is előírja.

4.) A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, az államháztartásról szóló törvényben foglaltak megsértése, végső fokon az elmaradása a finanszírozás felfüggesztését vonhatja maga után

5.) A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- a) személyi: biztosítva
- b) szervezeti: biztosítva
- c) tárgyi: biztosítva
- d) pénzügyi: biztosítva

6.) Törvényességi észrevétel: Nincs

Dr. Gelencsér Ottó

jegyző

Általános indokolás

Zalahaláp Község Önkormányzata 1/2014.(II.27.) önkormányzati rendeletével állapította meg 2014. évi költségvetését. A polgármester a 2014. évi gazdálkodást részletesen bemutatja a képviselő-testületnek. A rendelet – tervezet és mellékletei a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben mutatják be az előző évi költségvetés teljesülését. A képviselő-testület a 2014. évi pénzmaradványt megállapítja és azt jóváhagyja.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011.CLXXXIX . törvény 13. §. rendelkezik a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatokról. A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a lakásgazdálkodás, a vízrendezés és a csapadékvíz elvezetés, a csatornázás, a köztemető fenntartása, a helyi közutak és közterületek fenntartása, a településtisztaság biztosítása, az óvodáról, az alapfokú nevelésről, oktatásról, az egészségügyi, a szociális ellátásról, közművelődési tevékenység, sport támogatása.

Zalahaláp Község Önkormányzat 1306 fő ellátásáról gondoskodott 2014. évben.

- Az óvodai ellátást Sáska Község Önkormányzatával közösen a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda fenntartásával biztosította, 2013.07.01-től jogi személyiségű társulásként. Az óvodás gyermekek létszáma az első 8 hónapban 61 fő, a következő 4 hónapban 54 fő volt. Az önkormányzat hozzájárulása az állami támogatáson felül 2.757 eFt.
- A háziorvosi ellátást, védőnői szolgálatot működtetést szintén Sáska Község Önkormányzatával közösen tartotta fenn 2014. évben.

Önkormányzatunk tagja a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulásnak. E társulás keretében gondoskodik a hétközi és hétvégi orvosi ügyelet biztosításáról, valamint a házi segítségnyújtásról, a szociális étkeztetésről, a családsegítésről, valamint a gyermekjóléti feladatokról.

Összességében megállapítható, bár önkormányzatunk felismerte az intézmények közös fenntartásában rejlő szakmai és anyagi lehetőségeket, a csökkenő gyermeklétszám, a csökkenő lakosságszám, a lakosságszámon belül az inaktív korúak arányának növekedése, a munkanélküliség, a gazdasági válság összességében megfontolt és takarékos gazdálkodást követelt meg önkormányzatunktól.

Részletes indokolás

Bevételek alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

bevételi eredeti előirányzata:	165.696 e Ft,
módosított előirányzata:	176.877 e Ft,
teljesítése:	170.509 e Ft.

A költségvetési támogatás 75.354 eFt.

Részletesen az 5. számú melléklet mutatja be.

Működési célú támogatást az államháztartáson belülről 24.414 eFt-ot utaltak.

Az OEP **3.512 e Ft**-ot utalt védőnői szolgálat működésére.

A Munkaügyi Központ **20.433 eFt** támogatást nyújtott a közfoglalkoztatáshoz. Sáska Község Önkormányzata 469 e Ft-ot támogatást utalt 2013. évi elszámolás alapján a Védőnői Szolgálat és gyermekétkeztetés működésére. A közös hivatal utalt hozzájárulást, 497 e Ft-ot a zalahalápi hivatal épület rezsi költségeihez.

Helyi adókból 25.237 e Ft bevétel keletkezett., ezen belül

iparüzési adó	15.318 e Ft
magánszemélyek kom.adó	2.252 e Ft
gépjárműadó melyből	2.519 e Ft

építményadó	3.083 e Ft,
talajterhelési díj	1.412 e Ft
bírság, késedelmi pótlék	653 e Ft

A működési bevételek összege **25.721 eFt**. Ide tartoznak a szolgáltatások, a bérleti díjak, a továbbszámlázott közüzemi díjak és az étkeztetési díjak ellenértéke, ezek Áfája, a kamatbevételek.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat gazdálkodásának

kiadási eredeti előirányzata:	161.928 e Ft,
módosított előirányzata:	176.877. e Ft,
teljesítése:	151.865 e Ft.

Önkormányzatunknál a kiadások 27,14 %-át a **személyi juttatások és azok járulékai** teszik ki. A személyi juttatások összege 33.880 eFt., ami az eredeti előirányzatot 10.178 eFt-tal haladja meg. A járulékok összege 7.339 eFt. Az eltérés oka, hogy az eredeti költségvetésben a bérkompenzációval és a közfoglalkoztatottak bérével nem számoltunk, mivel annak összege a költségvetés készítésekor még nem volt ismert, de a fedezetét támogatásként az Államkincstár és a Munkaügyi Központ biztosítja.

26,36 %-os arányt képvisel a **dologi kiadások** köre, melyek az önkormányzat működéséhez, kötelező és önként vállalt feladatainak megfelelő szintű ellátásához szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzését jelentik. 2014.évi összege **40.032 eFt**, ami 1.141 eFt-tal több, mint az eredeti előirányzat.

A működési célú támogatások között szerepel a „Kacagó Napközöttthonos Óvoda. részére (a társulásán keresztül) 36.874 eFt-ot, a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás részére az orvosi ügyeletre és társulás működéséhez járultunk hozzá. **A működési célú támogatásra fordított összeg összesen 40.763 eFt.**

Az önkormányzatok által folyósított **ellátások összege 8.809 eFt.**
Részletesen a 7. számú melléklet mutatja be.

Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások összege **8.390 eFt.** Megállapodás alapján adtunk át a „Zalahalápert” Közalapítványnak 6.420 E Ft-ot, támogattuk továbbá a helyi civil szervezeteket a tűzoltó egyesületet (300.000 Ft), polgárőrség (100.000 Ft). A helyi civil szervezeteken kívül Köztisztviselői tagdíjat (514.800 Ft) fizettünk a Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóságnak, és támogattuk a Veszprém Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságot (15.000 Ft) is. A pedagógus nap méltó megünnepléséhez 25 eFt-tal járultunk hozzá. Önkormányzatunk megállapodás alapján támogatást nyújt továbbá a Házi-orvosi Szolgálat működtetéséhez a Jerkomed Kft-nek, a Hango-Dent Bt-nek a gyermek és ifjúsági fogászati ellátás biztosításához továbbá a Herba-Dent Kft-nek a gyermek és ifjúsági fogászat működtetéséhez.

A felhalmozási kiadások 11.157 e Ft összegben realizálódtak, mely az összkiadás 7,34 %-a. 2014-ban az alábbi beruházások felújítások valósultak meg:

Hivatali épület átalakítása	3.524 eFt
Rendezési terv	2.600 eFt
Templom park felújítás	826 eFt
Kis értékű tárgyi eszközök	1.839 eFt

2014-től az új számviteli rend szerint a beruházásokat nettó, Áfa nélküli összegben kell aktiválni, a könyvekbe felvenni és kis értékű tárgyi eszköznek számítani a 200 ezer Ft alatti beszerzés. A fenti összegek az aktivált összegek, ezen kívül még 1.780 eFt Áfát is fizettünk a beruházásaink után.

A 2014. évi gazdálkodás záró pénzkészlete 14.567 ezer Ft.

Az előterjesztés melléklete bemutatja a bevételek és a kiadások eredeti és módosított előirányzatainak és teljesítésének alakulását.

4. A pénzmaradványok változásának tartalma és tartalmának oka

Az önkormányzat 2014. évi záró pénzkészlete 14.567 eFt.

A pénzmaradvány az alábbi kötelezettségekkel terhelt.:

- állami támogatás megelőlegezése 2.109 eFt

A pénzmaradványt tartalékba helyezését javasoljuk a Képviselő-testületnek az idei évben várható és az előző évből áthozódó kötelezettségek teljesítésének fedezeteként.

Várható kötelezettségek :

- a) vis maior pályázat önrésze
- b) tanyagondnoki gépjármű cseréjének ÁFA tartalmazza
- c) iparüzési adó túlfizetés esedékes részletének rendezése

5. Értékpapír és hitelműveletek alakulás

Az önkormányzat fizetési kötelezettségeinek az év folyamán maradéktalanul és határidőben eleget tett, számla sorba-állításra nem került sor fizetési képtelenség nem következett be. Hitel felvételére nem kényszerültünk az év folyamán.

6. A vagyon alakulása

Zalahaláp Település Önkormányzatának vagyonának alakulását a 11. számú melléklet mutatja be részletesen.

Önkormányzatunk 2014. év során stabil gazdálkodást folytatott, az előző évi pénzmaradvány, az adóbevételek fedezetet biztosítottak az önkormányzat feladatainak a végrehajtásához.

A 7.§ a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Lesenceistvánd, 2015.április 27.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

ZALAHALÁP TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ - TESTÜLETÉNEK

/2015. (V. .) ÖNKORMÁNYZATI
RENDELET TERVEZETE

A 2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSRÓL, VALAMINT
A PÉNZMARADVÁNY JÓVÁHAGYÁSÁRÓL

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, továbbá a helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX törvényben , valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV, 91. §. bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 249/2000 (XII.24.) Kormányrendelet. 10. § (7) és 11. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a 2014. évi zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki.

2.§

Az költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a mellékletekben foglaltaknak megfelelően

170.509 e Ft bevétellel

ebből:

működési bevételek	150.746 e Ft
felhalmozási bevételek	787 e Ft
finanszírozási bevételek	18.976 e Ft

151.865 e Ft kiadással

ebből:

személyi juttatások	33.880 e Ft
munkaadókat terhelő járulékok	7.339 e Ft

dologi kiadások	40.032 e Ft
pénzeszköz átadás	59.457 e Ft
felhalmozási kiadások	11.157 e Ft

jóváhagyja.

A képviselő-testület az önkormányzat bevételi előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltak szerint, a kiadási előirányzatainak teljesítését a 2.számú melléklet szerint, a finanszírozási kiadásokat a 3. számú melléklet szerint, a finanszírozási bevételek teljesítését a 4. számú melléklet szerint fogadja el, hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014 .évi zárszámadását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat saját bevételeinek számbavételét az adósságot keletkeztető ügyletek fedezeteként valamint az adósságot keletkeztető ügyleteit és az abból eredő adósságállományt az 4. melléklet tartalmazza,
 - A képviselő-testület az állami normatív támogatások elszámolását a 5. melléklet szerint: jóváhagyja.
 - Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások megvalósulását a 6. melléklet határozza meg.
 - Az átadott pénzeszközöket, az ellátottak juttatásait a 7. melléklet részletezi.
 - A közvetett támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza.
 - A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok pénzforgalmi mérlegét 9. melléklet tartalmazza.
 - A képviselő-testület az önkormányzat adósság-állományát a 10. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja

4. §

1. A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonát, eszközeinek és forrásainak könyvviteli mérlegét, a vagyon változás bemutatását a 11. melléklet szerint 521.881 e Ft mérleg főösszeggel hagyja jóvá.
2. A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát a 12. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

5. §

A képviselő - testület az önkormányzat létszámkeretét a 13. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

6.§

(1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. Hatályát veszti: az önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.27.) önkormányzati rendelet.

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2015. május ...

Dr.Gelencsér Ottó
jegyző

