

ELŐTERJESZTÉS

Vése Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2015. április 30-i ülésére

Előterjesztő: Bertók László polgármester

Az előterjesztést készítette: Ács Attila Jegyző megbízásából
Bertók Anett gyakornok

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is.

A fenti törvényi rendelkezésnek az alábbiakban tesztek eleget:

A beszámoló készítésére vonatkozó szabályokat a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az Államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.), valamint a részletes eljárási szabályokat a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott Módszertani Útmutató tartalmazza. Az Áhsz. 6. § és 7. § szerint az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki. A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

Az Államháztartásról szóló CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése előírásai szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az Áht. 89. § (1) bekezdése szerint 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 zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni, az éves költségvetési beszámolóról az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

Vése Község Önkormányzat 2014. évben az Önkormányzati és az Államháztartási törvény szabályainak megfelelő tartalommal, formátumban, valamint törvényi határidőre megalkotta és elfogadta rendeletét a 2014. évi költségvetéséről.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

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

A zárszámadási rendelettervezet 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 lejárata, 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.

1. Az Önkormányzat feladatellátásának általános értékelése

Vése Községi Önkormányzat 2014. évben is törekedett arra, hogy lehetőségeihez mérten az alapellátás körébe tartozó feladatait megfelelően teljesítse.

2014-ben az önkormányzat, valamint a fenntartása alá tartozó óvoda és művelődési ház működésére fordított összeg 138. 188 eFt volt. A személyi kiadások összege 28. 032 eFt, a munkaadót terhelő kiadások 6. 215 eFt összeget jelentettek. A dologi kiadások 46. 443 eFt-ot képeztek.

Közigazgatási területünkön az építéshatósági feladatokat továbbra is Marcali Város Önkormányzata végzi.

Az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódóan a házi orvosi szolgálat a kilencvenes években kialakult vállalkozási formában működik, helyi székhellyel Vése községben a házi orvos hetente 5 alkalommal – az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelőben – 4-4 órát rendel. Marcali Kistérség által szervezett hétvégi orvosi ügyelet biztosításához az elmúlt esztendőben 603 eFt-tal járultunk hozzá.

A fogorvosi ellátás, a fizioterápiás kezelés szintén Marcali, Böhönye székhellyel működik. E tevékenység ellátása is megállapodás alapján történik, 2014. évben 50 eFt volt az önkormányzatra háruló támogatás.

Védőnői rendelés havonta 4 alkalommal van a védőnői tanácsadóban, alkalmanként 2-2 órát.

A gyermekjóléti szolgálat és a családsegítés ellátására, orvosi ügyelet támogatására, valamint a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra a Böhönye és Környéke Önkormányzati Társulással kötöttünk megállapodást, melyek működtetéséhez a hozzájárulás 2014. évben 2. 278 eFt volt.

Vése Község Önkormányzatának Képviselő-testülete számos rendezvénnyel tett eleget kulturális feladatainak, mint pl.: a mára már hagyománnyá vált Országos Kovácstalálkozó megrendezése. Az ifjúság részére is több programot szerveztünk, mely a gyermekek és a lakosság számára is szórakozást jelentett. (Húsvéti locsolkodás a tűzoltókkal, Majális, Civil nap, Horgászverseny, Szüreti felvonulás és bál, Erzsébet és Katalin napi bál, Szent Iván éji tűzgrás, Idősek Karácsonya).

Az előző évekhez hasonlóan, gyermekeink ünnepi megemlékezéseinket alkalomhoz illő műsorral tették felemelővé, változatossá.

Községgazdálkodási feladatokra 2014. évben 8. 518 eFt-ot fordítottunk. Ebből a személyi juttatás és járulékai 1.421 eFt, a dologi kiadások 6. 657 eFt, a beruházás pedig 440 eFt összegű volt.

A dologi kiadások jelentős részét képezi az önkormányzati tulajdonú területek rendszeres gondozása, valamint az eszközök karbantartási, javítási költségei. Mindemellett nem elhanyagolható a közüzemi szolgáltatások igénybevételeből adódó egyre növekvő kiadás.

A közterületek szebbé tétele (gondozása, virágosítása) továbbra is fontos célkitűzés volt 2014. évben.

Képviselő-testületünk határozatai alapján működési célú pénzeszköz átadásként, támogatásban részesültek: (egyesületek, polgárőrség, közmunkaprogram,) 4. 708 eFt összegben.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk bevételi előirányzata 2014. évben a pénzmaradvány nélkül 84. 685 eFt volt, a teljesítés 122. 516 eFt.

Intézményi működési bevételek 2014. évi teljesítése 5. 451 eFt. Közhatalmi bevételek összege 9. 459 eFt volt az alábbiak szerint:

Az Önkormányzat költségvetési támogatásai 85. 107 eFt-ot képeztek. Támogatásértékű működési bevételünk 20. 997 eFt (gyermekvédelmi, közhasznú, könyvtár). A tervezett telekértékesítés vagy más bevétele nem teljesült.

Az Önkormányzat 2014. január 1-én (nyitó) 4. 318 eFt pénzkészlettel rendelkezett, 2014. december 31-én 7. 722 eFt a záró egyenleg.

3. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadási előirányzata 88. 785 eFt volt, a tervezett tartalék nélkül. A tényleges teljesítés 120. 170 eFt volt.

Az önkormányzat gazdálkodása során igyekezett betartani a tervezett előirányzatokat. A dologi kiadások tekintetében visszafogottan, meggondoltan gazdálkodott.

Felújításra, beruházásra 2014. évben 475 eFt-ot fordítottunk. A pénzeszközáadások tényleges összege 8. 243 eFt, támogatásértékű működési kiadás 3. 535 eFt (kistérség, orvosi ügyelet, gyermekjóléti szolgálat), működési célú pénzeszközáadás államháztartáson kívülre 4. 708 eFt (közmunkaprogram, non-profit szervezetek, egyesületek). Az önkormányzat által folyósított ellátások, a rászorultak részére kifizetett társadalmi és szociálpolitikai juttatások 31. 240 eFt-ot jelentettek.

4. Pénzmaradvány változásának tartalmi okai

2014. december 31-én záró pénzkészletünk 7. 722 eFt volt. Tárgyévi költségvetési helyesbített pénzmaradványunk 3. 494 eFt.

5. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

2014. január 1-én értékpapír állományunk nem volt, hiteltartozásunk nincs.

6. A vagyon alakulása

Az Önkormányzat mérleg főösszege 2013. évhez viszonyítva 704.111 eFt-ról 692.030 eFt-ra változott. A 2014-ben végzett beruházások, felújítások a befektetett eszközök értékét növelték 475 eFt értékben, az elszámolt értékcsökkenés 12. 556 eFt-al csökkentette. A forgóeszközök növekedését a követelések, pénzeszközök változása okozta.

A fentiek alapján a befektetett eszközök értéke 695.218 eFt-ról 669.146 eFt-ra, a forgóeszközök értéke, pedig 8. 505 eFt-ról 22.264 eFt-ra változott.

A saját tőke 698.712 eFt-ról 684.871eFt-ra csökkent.

Az egyre nehezedő gazdasági körülmények között Vése Község Önkormányzata megfontolt gazdálkodásra törekedett a gazdasági egyensúly megtartása érdekében.

Az év folyamán kihasználva a lehetőséget, foglalkoztattunk 5 főt közcélú foglalkoztatás keretében 5 hónapig.

A Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez a feladatfinanszírozáson felül a önkormányzat 1. 909 eFt támogatást folyósított.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat** elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10.§ (1) bekezdés d) pontja szerint az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:* nem határozhatók meg.

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

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

A rendelet az 1. a) pontban foglaltakon felül a jogalkotásról szóló törvényben előírt kötelezettségnek tesz eleget, ennek hiányában mulasztásos törvénysértést követne el az önkormányzat.

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

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

Vése, 2015. április 24.

.....
polgármester