



Kismaros Község Önkormányzata

2623 Kismaros, Kossuth L. u. 22., Tel.: 27/639-131; Fax: 27/639-108,

E-mail: jegyzo@kismaros.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S a Képviselő-testület és a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 2015. április 13-i üléseire

Tárgy: 2015. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET

Az előterjesztő: Neubauer Rudolf, polgármester

Készítette: Hajdú László, gazdasági vezető

Döntés: egyszerű minősített

Ülés: nyílt ülés zárt ülés

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Horváth Péter, jegyző s.k.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság!

Az állambáztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: *Ábt.*) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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 az *Ábt.* 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Az *Ábt.* 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a *Gst.* 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Kismaros Község Önkormányzata 2014. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

- a) 1. sz. függelék – a 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezet **általános indokolása**;
- b) 2. sz. függelék – a 2014. évi zárszámadási **rendelet-tervezet**;
- c) 3. sz. függelék – a 2014. évi zárszámadás **mellékletei**.

Tisztelettel kérem a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságot, hogy Kismaros Község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezetét a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolni szíveskedjen.

„A” határozati javaslat
Kismaros Község Önkormányzat
.../2015. (IV.13.) sz. Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsági határozata
Kismaros Község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadásáról

Kismaros Község Önkormányzatának Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága a 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület számára **elfogadásra javasolja**.

Határidő: 2015. április 13.

Felelős: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnöke

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy Kismaros Község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadási rendeletét az előterjesztésem szerint megalkotni szíveskedjen.

„A” rendelet-alkotási javaslat
Kismaros Község Önkormányzat
.../2015. (IV.14.) sz. Önkormányzati rendelete
Kismaros Község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadásáról

Kismaros Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi zárszámadásról szóló rendeletét **megalkotja**.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Polgármester

Kismaroson, 2015. április 8.

Neubauer Rudolf
polgármester

1. sz. függelék
KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETÉNEK ÁLTALÁNOS INDOKOLÁSA

I.
BEVEZETŐ

Kismaros Község Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2014. évi zárszámadását a szűkös határidők ellenére a Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) határidő előtt elkészítette. A zárszámadási rendelet-tervezet adatai az Önkormányzat 2014. évi beszámolóján alapulnak, amelyet a Hivatal a Magyar Államkincstárnak határidőre elektronikus úton megküldött.

A Hivatal az Önkormányzat, a Kismarosi Polgármesteri Hivatal, a Kis Morgó Óvoda és a Művelődési Ház és IKSZT vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A Képviselő-testület 2014. 02.05-én fogadta el az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

A 2014. évi költségvetési rendeletről szóló 1/2014. (II.05.) számú Önkormányzati rendelet három alkalommal lett módosítva a következő rendeletekkel:

- a) 10/2014. (VI.26.) számú Önkormányzati rendelet;
- b) 13/2014. (IX.18.) számú Önkormányzati rendelet;
- c) 1/2015. (I.29.) számú Önkormányzati rendelet.

A fenti önkormányzati rendeletek egységes szerkezetbe foglalása megtörtént. A módosított előirányzat így – egyezően a beszámoló adataival – 323.379 E Ft lett 2014. évben.

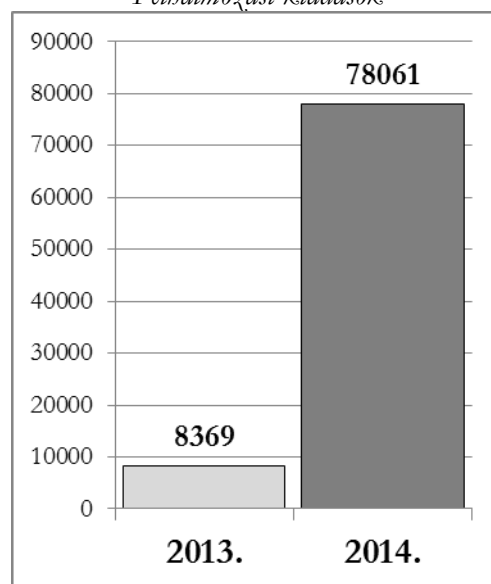
Kismaros lakosainak száma 2014. január 1-jén 2.118 fő volt a Központi Statisztikai Hivatal információja alapján. A népesség, a lakások számának alakulását, valamint a terület nagyságát az *1. sz. táblázatban* mutatom be.

1. sz. táblázat – népesség, lakások száma, terület alakulása

Időpont	Lakó népesség	Lakások száma	Terület-nagyság (hektár)
2014.01.01	2118	783	1 196
2013.01.01	2093	783	1 196
2012.01.01	2073	784	1 196
2011.10.01. ¹	2060	783	1 196
2010.01.01	2074	685	1 211
2009.01.01	2009	680	1 211
2008.01.01	1911	671	1 211
2007.01.01	1870	665	1 196
2006.01.01	1850	659	1 196
2005.01.01	1844	655	1 196
2004.01.01	1868	651	1 196
2003.01.01	1871	649	1 196
2002.01.01	1834	647	1 196
2001.02.01. ²	1806	645	1 196
2000.01.01	1601	567	1 195
1999.01.01	1579	563	1 195
1998.01.01	1571	560	1 193
1997.01.01	1572	550	1 192
1996.01.01	1544	547	1 192
1995.01.01	1494	540	1 192
1994.01.01	1511	535	1 192
1993.01.01	1514	531	1 192
1992.01.01	1518	524	1 192
1991.01.01	1512	514	1 191
1990.01.01. ³	1524	510	1 191

Az Önkormányzat 2014-ben beruházásra és felújításra összességében 69.692 E Ft-tal fordított többet, mint 2013-ban (1. sz. ábra). A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetését 288.650 E Ft főösszeggel fogadta el. A 2014. évi költségvetés végrehajtása során az Önkormányzat fizetőképességét mindvégig sikerült megőrizni. Az Önkormányzat a fordulónapon jelentős összegű pénzmaradvánnyal tudta zárni az évet. Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a Magyar Államkincstár felé határidőben megtörtént.

1. sz. ábra
Felhalmozási kiadások



¹ A népszámlálás időpontjában

² A népszámlálás időpontjában

³ A népszámlálás időpontjában

II. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2014. január 1-jén 49.487 E Ft volt. Bevételeként 325.143 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 283.636 E Ft kifizetését követően a 2014. december 31-i záró pénzkészlet 75.404 E Ft.

2. sz. táblázat – pénzeszközök változása

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2014. január 1-jén	49 487
2.	<i>ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	49 284
3.	<i>ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	203
4.	Bevételek (+)	325 143
5.	Kiadások (-)	283 636
6.	36 egyenlege (+/-)	-1 832
7.	Záró pénzkészlet 2014. december 31-én	75 404
8.	<i>ebből: Bankszámlák egyenlege</i>	75 330
9.	<i>ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	74
10.	Normatíva utólagos kiutalás 2014. évet illetően	4 532
11.	Helyesbített pénzmaradvány összege	79 936

A normatíva utólagos kiutalás abból adódik, hogy a 2014. évi eredeti mutatószám felmérésben néhány mutatószám változott az év során: a köznevelési feladatok támogatására vonatkozóan további 5.751 E Ft-ra vagyunk jogosultak, míg az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokkal kapcsolatban 91 E Ft, a gyermekétkeztetésre vonatkozóan 1.128 E Ft elvonásra kerül sor.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 0 E Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az Önkormányzat hitelállománya összesen 2014. december 31-én 0 E Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2014. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2014. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások a zárszámadási rendelet tervezet 5. tájékoztató táblájában kerül bemutatásra.

Adósság állomány alakulása

2014. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2014. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 917 E Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 0 E Ft, 1-90 nap közötti lejáratú 0 E Ft.

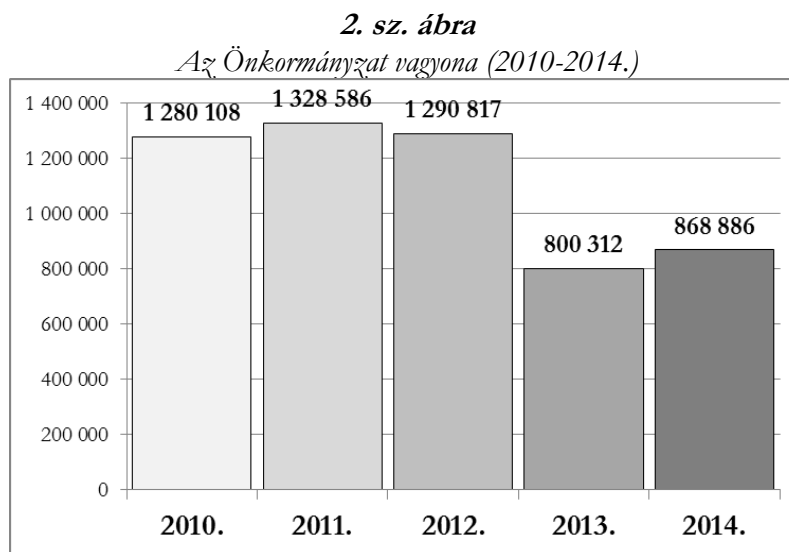
Egyéb adósságként a következő tételek kerültek kimutatásra a fordulónapon:

- a) helyi adókkal kapcsolatos túlfizetések összege (5.951 E Ft).

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2014. december 31-én 868.886 E Ft, mely 8,5%-kal (68.574 E Ft-tal) növekedett az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 1.394 E Ft, mely 38%-kal csökkent a 2013. december 31-i adathoz viszonyítva.



2. sz. táblázat – az Önkormányzat vagyonának összetétele (2010-2014.)

S.	Megnevezés	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
1	I. Immateriális javak	6 243	4 539	2 635	2 255	1 394
2	II. Tárgyi eszközök	1 081 660	1 134 344	1 139 208	710 748	773 656
3	III. Befektetett pü.eszk.	6 653	6 653	6 653	6 653	6 653
4	IV. Koncesszióba adott eszk.	112 969	109 475	105 981	0	0
5	A. Befektetett eszközök	1 207 525	1 255 011	1 254 477	719 656	781 703
6	B. Forgóeszközök	0	0	0	0	0
7	C. Pénzeszközök	24 091	34 770	9 868	49 487	75 404
8	D. Követelések	35 836	31 743	26 174	31 169	11 479
9	E. Egyéb sajátos elsz.	12 656	7 062	298	0	10
10	F. Aktív időbeli elhat.	0	0	0	0	290
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 280 108	1 328 586	1 290 817	800 312	868 886
12	G. Saját tőke	1 210 293	1 263 824	1 283 953	794 469	816 936
13	H. Kötelezettségek	69 815	64 762	6 864	5 843	6 868
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	0	0	0
15	J. Passzív időbeli elhat.	0	0	0	0	45 082
16	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 280 108	1 328 586	1 290 817	800 312	868 886

A tárgyi eszközök állománya 773.656 E Ft, amely 8,9 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Az Önkormányzat 6.653 E Ft értékű ELMIB részvénnel rendelkezik. Az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságai sincsenek. A követelések összege jelentős csökkenést mutat. A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya 0 E Ft volt. A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 0 E Ft, mely nem változott az előző évhez képest.

A pénzeszközök állománya a 3. sz. táblázatban felsorolt elemekből tevődik össze.

3. sz. táblázat – bankszámlák, pénztárak egyenlegei, 2014.12.31.

adatok Ft-ban

S.	Megnevezés	Pénzállomány, 2014.12.31.
1	Kismaros Község Önkormányzata költségvetési bankszámla	74 893 871
2	OEP finanszírozás bankszámla	7
3	Gépjárműadó bankszámla	377 487
4	Talajterhelés	59 300
5	Kis Morgó Óvoda bankszámla	0
6	Művelődési ház és IKSZT bankszámla	0
7	Polgármesteri hivatal bankszámla	15
8	Bankszámlák összesen:	75 330 680
9	Kismaros Község Önkormányzat pénztár	73 720
10	Kis Morgó Óvoda pénztár	0
11	Művelődési ház és IKSZT pénztár	0
12	Polgármesteri hivatal pénztár	0
13	Pénztárak összesen	73 720
14	MINDÖSSZESEN	75 404 400

III. A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETTERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSAI

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, önkormányzati lakások bérbeadása, stb.). A rendeletben foglalt végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

2014. évben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal Kismaros lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az *Mötv.* és az *Ábt.* előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a *jogszabály-szerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet* előírásait.

IV. ÖSSZEGZÉS

Mindent összegezve elmondható, hogy Kismaros pénzügyi helyzete stabil. A zárszámadás adatai takarékos gazdálkodást tükröznek. Az elmúlt évben is az önkormányzati intézmények biztonságos működtetését tartottuk szem előtt.

Annak érdekében, hogy az ésszerű, takarékos és hatékony gazdálkodás megvalósítható legyen, szükség van arra, hogy 2015. évben nagy hangsúlyt fektessünk a pénzügyi és számviteli folyamatok megfelelő kezelésére, rögzítésére. Ezt a követelményt támassza alá az a döntés, hogy Kismaros Község Önkormányzata 2015. január 1-jei hatállyal háromoldalú megállapodást írt alá Szokolya és Kóspallag Község Önkormányzatával azért, hogy egy erősebb, hatékonyabb Hivatalt hozzanak létre.

Kismaroson, 2015. április 8-án

Neubauer Rudolf
polgármester

2. sz. függelék
KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETÉNEK-TERVEZETE

**Kismaros Község Önkormányzatának
.../2015. (IV.13.) önkormányzati rendelete
a 2014. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Kismaros Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az Önkormányzat képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

325.143 E Ft	Költségvetési bevétellel
283.636 E Ft	Költségvetési kiadással
79.936 E Ft	helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.1. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Kismarosi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *7.1. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Kis Morgó Óvoda és a Művelődési Ház és IKSZT bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *8.1., 8.2. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *9. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet 2015. április 14-én lép hatályba.

.....
dr. Horváth Péter
jegyző

.....
Neubauer Rudolf
polgármester

3. sz. függelék
KISMAROS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETÉNEK-TERVEZETÉNEK
MELLÉKLETEI

Kismaros Község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadási rendelet-tervezetének mellékletei (külön excel fájlban) elektronikus úton kerül kiküldésre.