

Kiegészítő melléklet
Szigetbecse Község Önkormányzatának a 2014. évi
költségvetési beszámolójához

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 5-6. §-ában foglaltak alapján a könyvviteli mérleg, a költségvetési jelentés, az eredmény és maradvány kimutatás mellett, az éves beszámoló része a kiegészítő melléklet. A kiegészítő melléklet összeállítása során biztosítani kell, hogy a kiegészítő melléklet az államháztartás szervezetei alaptevékenységként meghatározott feladatainak ellátását, az állami támogatások felhasználását, a rendelkezésre álló eszközök és források nagyságát és összetételét részletesen, a valóságos helyzethez hűen bemutassa. Fentiek tükrében az alábbiak szerint mutatjuk be az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának részletes adatait.

1. Az államháztartás szervezetének bemutatása

Az államháztartás szervezetének neve:	Szigetbecse Község Önkormányzata
Az államháztartás szervezetének székhelye:	2318 Szigetbecse, Petőfi u. 34..
Az alapítás időpontja:	1990.09.30
Az alapító megnevezése:	Törvény erejénél fogva
PIR-törzsszám:	734873
Adószám:	15734879-2-13
Szakágazat:	8411

2. Önkormányzatunkhoz tartozó költségvetési szervek:

- a.) önállóan működő és gazdálkodó: Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal
- b.) önállóan működő: Szigetbecsei Tóparti Óvoda

3. Szigetbecse Község Önkormányzata 2014. évi költségvetési beszámolójának indoklása

Önkormányzatunk 2014. évben a 1390 fő állandó lakos, valamint az üdülőterületen tartózkodók érdekében, 15 fős átlagos statisztikai létszámmal végeztük feladatainkat.

Önkormányzatunk a feladatfinanszírozás bevezetésével, az általános iskola állami fenntartásba vételével, és 2014. évben a konszolidációban részt nem vett települések támogatásának segítségével kiegyensúlyozott gazdálkodást folytathatott 2014. évben is. Annak ellenére, hogy az Erdősor úti játszótér állami támogatásának realizálódása elmaradt.

Az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásáról az alábbi részletes beszámolót nyújtjuk be.

I. Önkormányzati feladatellátás 2014. évi gazdálkodásáról:

Az Önkormányzatunk pénzügyi gazdálkodása megfelel az időarányosan elvárhatónak, összességében 231568 eFt bevételt és 208797 eFt kiadást realizáltunk, és ez 92, illetve 83 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest (250535 eFt).

Az Önkormányzati feladatellátáson tartjuk nyilván a normatív támogatásokat, a helyi adóbevételeket és innen kerülnek finanszírozásra az intézmények. Valamint minden kötelező és önként vállalt és állami feladat itt realizálódik az önkormányzat igazgatási feladatellátáson az óvodai nevelés feladatellátásokon kívül.

Bevételei között továbbra is a legnagyobb arányt az **állami támogatások** volumene képviseli az alábbi megoszlás szerint.

Megnevezés	Ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Települési Önkormányzatok működésének támogatása	59998	59998	59998	100
Köznevelési feladatok támogatása	34589	34670	34670	100
Szociális és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	13053	13693	13693	100
Kulturális feladatok támogatása	1621	1621	1621	100
Központosított előirányzatok/ működési	681	883	883	100
Kiegészítő támogatások		2706	2706	100
Mindösszesen:	109942	113571	113571	100

A szociális feladatok támogatásának előirányzata a rendszeres szociális segély, a foglalkozást helyettesítő támogatás, a lakásfenntartási támogatások kifizetése után igényelhető támogatások összegével (640 e Ft) növekedett az év folyamán. A kiegészítő támogatások növekménye a bérkompenzáció összegéből (2074 e Ft valamint a 2013.évi beszámoló elszámolásából adódó (632 e Ft) értékekből tevődik össze.

Helyi adóbevételeink teljesülése 91 %-ra teljesült..

Megnevezés	Ezer Forint		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Gépjárműadó 40 %-os bevétele	4400	4400	3816
Talajterhelési díj	450	450	456
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	900	907	585
Telekadó	1300	1300	1143
Építményadó	8600	8600	8265
Iparüzési adó	14800	14800	14015
Pótlék, bírság	850	850	215
Mindösszesen:	31300	31307	28495

Működési célú bevételeit a bérleti díjak és egyéb bevételek képezik az alábbiak szerint.

Megnevezés	Ezer FT			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Tulajdonosi bevételek	4023	5423	5421	99
- lakbérek	544	760	760	100
- helyiségbérleti díjak	1725	2381	2380	100
- koncesszióból származó bevétel	700	1145	1144	100
- egyéb vagyon bérbeadása	1054	1137	1137	100
Ellátási díjak	5041	6171	5783	94
Áfa bevételek	3655	3655	4014	110
kamatbevételek	161	124	124	100
Egyéb működési bevételek	428	477	487	102
Mindösszesen:	13308	15850	15829	99

Felhalmozási bevételeink az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módosított eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Három telek értékesítése	11000	12400	12400	100
Mindösszesen:	11000	12400	12400	100

Az eredeti előirányzat 2013.évről áthúzódó 2 db üdülőtelek értékesítését tartalmazza.

Önkormányzatunk az alábbi működési célú támogatásokat realizálta feladatai finanszírozása céljából.

Megnevezés	Ezer Ft			
	Eredeti eir.	Módos. Eir.	Teljesítés	Teljesítés %
Közfoglalkoztatás támogatása	3043	4927	4927	100
Család és nővédelmi szolgálat/OEP támogatás	3330	3641	3641	100
Összesen:	6373	8568	8568	100

A lakosság részére kiutalt visszafizetendő kamatmentes kölcsön visszatörlesztése folyamatos. 2014.évben két alkalommal került sor kölcsön odaítélésére, 300 e Ft és 200 e Ft értékben.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a dologi kiadások, a pénzeszköz átadások, támogatások és a szociális támogatások realizálódása teszi ki.

Az Önkormányzati feladatellátásban csak a közfoglalkoztatás, a művelődési ház gondnok bére, az iskolai étkeztetést végző konyhások bére, a falumúzeum és André Kertész múzeumban dolgozók megbízási díja és a védőnői szolgálat bére, valamint a választott tisztségviselő bére és járuléka kerül elszámolásra.

Működési célra a civil szervezetek részére átadott pénzeszközök részletes kimutatása

Megnevezés	Ezer Ft		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Szigetbecse Sportegyesület	550	550	550
Nyugdíjas klub	30	30	30
Polgárőrség	50	50	50
Zenebarátok köre	20	20	20
Sziget Csücske TE	60	60	60
Szigetbecse Községért Alapítvány	50	50	50
Becsei Hagyományőrző Kör	10	10	10
Magyarországi Harmonikások Kult. Egy.	10	10	10
Diáksport Egyesület	30	30	30
Német Nemzetiségi Önkormányzat		100	100
Összesen:	810	910	910

A kiemelt kiadási jogcím összességében 100 %-ban teljesült.

A 2014. évi támogatások elszámolása 2015.02.01-ig megtörtént, a támogatási szerződéseknek megfelelően.

Önkormányzatunk különböző szociális ellátásokat és támogatásokat folyósított arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint.

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir	Teljesítés	Teljesítés %
Helyi megállapítású pénz. rendkív. gyermekvéd.támogatás	0	0	0	0
Term.beni gyermekvéd.támogatás	0	0	0	0
Helyi megáll. ápolási díj	339	339	0	0
Helyi megáll. közgyógyellátás	0	0	0	0
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	1100	1100	894	81
Lakás fenntartási támogatás	300	592	591	100
Rendszeres pénz. szoc. segély	270	431	328	76
Átmeneti pénzbeli segély	500	500	325	65
Temetési segély	150	150	114	76
Köztemetés	150	150	143	76
Születési támogatás	250	250	135	54
Rászorultságtól függő normatív kedvezmény				
Önkorm.saját hat.adott term.beni ellátás	750	750	776	103
Mindösszesen:	3809	4262	3306	78

Ez a kiemelt előirányzat az időarányosan elvárhatótól alacsonyabban 78 %-ban realizálódott. A legnehezebben kiszámítható kiemelt előirányzat a szociális ellátások irányzata, mert a támogatások realizálódásának függvénye az igénylők száma és jogosultsága. Az államilag támogatott szociális ellátásokat meg kellett előlegezni, igényelni és utólag finanszírozták le a rendszeres szociális segélyek, a foglalkoztatást helyettesítő ellátás, a lakás fenntartási támogatás esetében. Ezt a feladatot 2015.03.01-vel a járási hivatalok vették át, A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere ettől az időponttól átalakul.

2014. év végén 4033 eFt összegű állami támogatás érkezett december hónapban a bankszámlára, megelőlegezett 2015. évi támogatás címén, amelynek visszafizetését szintén kötelezettségként ki kellett mutatni mérlegünkben.

2013.01.01-től az általános iskolánk állami fenntartásba került. Az erről szóló vagyonezerkezelési szerződés alapján az alábbi tárgyi eszközök kerültek ingyenes átadásra a KLIK részére. Az ivóvízellátás üzemeltetését a Daköv KFT végzi.

Szigetbecse Községi Önkormányzat				
Vagyonkezelésbe adott nagy értékű tárgyi eszközeinek leltári értéke				
2014.12.31-ével/Ft				
Nyilvántartási	Megnevezés	bruttó érték	elszámolt écs	nettó érték
szám			2013.12.31-ig	
16713	Vagyonkez.adott imm.javak	249000	249000	
16733	Vagyonkez.adott forgalomképtelen gépek	8281539	5826500	2455039
16791	Vagyonkez.adott. 0-ra leírt imm.javak	300000	300000	
16793	Vagyonkez.adott 0-ra leírt számvit., ügyviteli gép	14820563	14820563	
Vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen:	23651102	21196063	2455039
16124	Üzemeltetésre adott egyéb építmény	71526917	23412562	48114355
Üzemeltetésre adott eszközök	Összesen	71526917	23412562	48114355

A 2014.01.01-től érvénybe lépő számviteli változások eredményeként az államháztartáson belülre történő vagyonkezelésbe adás során az átadó mérlegében nem mutatható ki az átadott tárgyi eszköz állomány.

Ezért 2014.12.31-i mérlegünkben már nem szerepelnek a fenti állományok, de továbbra is önkormányzatunk a tulajdonos.

A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések értéke 709.236 Ft.

Melyből:

Ráckeve és Térs. Önk. Beruh. Társulás	38.686.-
RSD parti sáv Társ. Alaptőke biztosítása	41.550.-
Közép Duna Vidéki Hulladékgazd. ZRT	29.000.-
DAKÖV	100.000.-
AK és Szigetbecse Alapítvány	500.000.-
Mindösszesen:	709.236.-

II. Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi gazdálkodása

Összevont gazdálkodási adatait e rendelet 1. és 2. számú mellékletében, illetve 3. számú mellékletében mutattuk ki.

A Közös Hivatal 12 fő átlagos statisztikai létszámmal látta el igazgatási feladatait. Előirányzatainak alakulása megfelel az időarányosan elvárhatónak, rendkívüli bevételei és kiadásai nem voltak a 2014. évben. Az év során 1 fő nyugdíjazására került sor. Pályázat útján 8 db számítógép vásárlására került sor 475 e Ft értékben, elősegítve ezzel a hatékonyabb munkavégzést.

A Közös hivatal gazdálkodása takarékos, kiszámítható és egyenletes volt egész évben.

III. Szigetbecsei Tóparti Óvoda 2014. évi gazdálkodása

Összevont gazdálkodási adatait e rendelet 1. és 2. számú mellékletében, illetve 3. számú mellékletében mutattuk ki.

Az óvoda 14 fő átlagos statisztikai létszámmal látta el köznevelési feladatait. Az év során 1 fő nyugdíjazására került sor. Óvodánkban német nemzetiségi óvodai nevelést folytatunk két épületben, 3 csoportban. A gyermeklétszám 69 fő. Nevelésükben kiemelt szerepet kap a népi hagyományörzés és a természetes anyagok felhasználása, az egészséges életmódra nevelés. Az óvoda év közben gyarapította vagyonát. A nagyóvodában mindkét csoportba szőnyeg került, az udvarra trambulín. A kiscsoportba 26 db faszék. Az épületek, udvarok karbantartását az Önkormányzat végzi.

Mérlegében 6 e Ft működési bevétel hátralék követelést állítottunk be.

Az intézmény gazdálkodása áttekinthető, kiszámítható és egyenletes volt egész évben.

Előirányzatainak alakulása megfelel az időarányosan elvárhatónak, rendkívüli bevételei és kiadásai nem voltak az év során gazdálkodásukra a takarékoság a jellemző.

Továbbra is szoros együttműködés jellemzi kapcsolatunkat a Német Nemzetiségi Önkormányzattal. Különösen a nemzetiségi kulturális feladatok, rendezvények, szervezésében és lebonyolításában vállalnak jelentős szervezési és anyagi szerepet. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat nem alakult újjá.

Már jeleztük, hogy 2012.01.01-től költségvetésük már nem része a helyi önkormányzat költségvetésének, gazdálkodásuk teljesen elkülönül, ezért sem most, sem a későbbiekben nálunk nem kerülnek kimutatásra gazdálkodási adatai.

Összegezve:

Az önkormányzat és intézményei (Közös Hivatal, Tóparti Óvoda) a bevételek és a kiadások tekintetében saját előirányzataikon belül gazdálkodtak. Önkormányzatunk működtetési, finanszírozási, kötelező fenntartói feladatait folyamatosan és fennakadás nélkül látta el az év során. A 2012.01-01-i jogszabályváltozások miatt a 2 intézmény különálló gazdálkodása, könyvelése, analitikája, bankszámla vezetése, szerződéskötései inkább nehezítik és költségesebbé teszik működtetésüket, de valóban tisztább, átláthatóbb így feladatellátásuk.

2014. évben jelentős változások nem történtek a létszám előirányzat alakulásában.

Az önkormányzat tárgyi eszköz vagyonában változást okozott 2014. évben a községgazdálkodás részére vásárolt traktor, a Balassi téri szabadtéri színpad, Faluházban a fedett szín. Elkészült az André Kertész Emlékház előtti járdaszakasz, valamint a Duna-parti közvilágítás elkezdődött. Továbbá folytatódott az Unió támogatással készülő Ivóvízminőségjavító projekt.

A 2014.01.01-től hatályos számviteli változások alaposan átszabták az eddigi nyilvántartások, mérlegadatokat volumenét.

Az általános iskola 2013.01-01-től megvalósult állami fenntartásba vételével vagyonunk nem csökkent ugyan, de az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adás értéke 2014.01-01-től nem mutatható ki a mérlegben.

A mérlegben a tárgyi eszközök, pénzeszközök mellett a kötelezettségek és követelések állományának kimutatása a fő irány, amelyet ezek pontos felleltározása előz meg.

A 2014. évi számviteli változások alapján számviteli feladataink, a gazdálkodás bemutatása a vállalkozói tevékenységek könyvviteléhez közelít, többek között megjelenik a mérlegszerinti eredmény, a maradvány, a költségek, ráfordítások, az aktív és passzív időbeli elhatárolások fogalma és használata. Mindezek hatására a beszámolási rendszer formája, űrlapjai és azok adattartalma is változott.

Az önkormányzati pénzeszközökkel egész évben igyekeztünk felelősségteljesen gazdálkodni. Hitel felvételére nem került sor ebben az évben sem.