

**Sé Község Önkormányzat képviselő-testületének
3/2015. (V. 28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról
(előterjesztés)**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

A rendelettervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtási és a rendeletalkotási kötelezettséget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése határozza meg.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya Sé község Önkormányzatára, valamint az Önkormányzat költségvetési szervére - a Séi Közös Önkormányzati Hivatalra - terjed ki.

2. Az Önkormányzat összesített 2014. évi költségvetésének teljesítése

A rendelet ezen része az Önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege **147.531 ezer** forint, (Önk:92.710,Hiv:54.821)
- teljesített bevételi főösszege **181.391 ezer** forint.)Önk:126.456,Hiv: 54.935)

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 81,33 %-ra,
- a bevételek 100,00 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek a bevételek esetében kedvezőnek értékelhetők.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

2.1. A bevételek

A zárszámadási rendeletnek a költségvetési rendelettel összehasonlító módon kell tartalmaznia az Önkormányzat bevételeit.

A bevételek a kiemelt bevételi előirányzatok alapján a következők szerint alakultak:

Adatok ezer forintban

<i>Kiemelt bevételi előirányzatok</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	67.586	72.479	72.479	100,00	39,96
A B1-en belül	57.350	60.683	60.683	100,00	33,45
B11 Önkormányzatok működési támogatása					
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	69	69	100,00	0,04
B3 Közhatalmi bevételek	13.700	18.647	18.647	100,00	10,28
B4 Működési bevételek	1.481	3.598	3.598	100,00	1,98
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
Költségvetési bevétel összesen (B1-től B7-ig)	82.767	94.793	94.793	100,00	52,26
B8 Finanszírozási bevételek	83.838	86.598	86.598	100,00	47,74
B8-on belül					
B81 Belföldi finanszírozás bevételei	83.838	86.598	86.598	100,00	47,74
B82 Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0
Összes bevétel (B1-től B8-ig)	166.605	181.391	181.391	100,00	100,0 %

A fentiek alapján a teljesített bevételek között a legnagyobb arányt a következő bevételi előirányzatok jelentették:

- *Működési célú támogatások államháztartáson belülről*
- *Finanszírozási bevételek (a Hivatal feladatfinanszírozása duplán szerepel, hiszen bevételként megjelenik mind az Önkormányzat mind a Hivatal bevételei között)*

Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1

- a bevételek eredeti előirányzata év közben 67.586eFt -ról 74.749eFt-ra módosult a következők miatt: *Hivatal: 4.676e Ft emelkedés, 3 választás pénzügyi fedezete. Önkormányzat: Egyes szoc.tám emelkedés-havi segélyigénylések, Kieg.támogatás bérkompenzáció,*)
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *tervezett mérték feletti állami támogatás*

Az önkormányzatok működési támogatása

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *Egyes szoc támogatások emelkedése, Kieg támogatás emelkedés)*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *a tervezett állami tám. beérkezett*

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *lakossági közműfejlesztési támogatás igénylés 69eFt)*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *az igényelt közműfejlesztési támogatás beérkezett.*

Közhatalmi bevételek B3

- Adók

a) vagyoni típusú adók (víziközmű)

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *lakossági befizetés 130eFt)*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *lakossági közműfejlesztési támogatás*

b) értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *9.700eFt helyett 13.517eFt ennyivel több iparüzési adó folyt be*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *a tervezett mértéken felüli iparüzési adóbevétel*

c) gépjárműadó

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *4.000eFt helyett 4.792eFt gépjárműadó bevétel folyt be.*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *tervezetten felüli gépjárműadó bevétel*

A helyi adó bevételekről és azok felhasználásáról a rendelettervezet 5. melléklete részletes tájékoztatást ad.

- Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság)

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *helyi adó késedelmi pótlék bevétel 208eFt*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *késedelmi pótlék bevétel.*

Működési bevételek B4

- Szolgáltatások ellenértéke

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: Önkormányzatnál eredeti 1.211eFt emelkedett 3.047eFt-ra, ennek oka: biztosítási díj67eFt,kamatbevétel 528eFt,bérleti díj 1400eFt, posta,orvosi,lakbér, Egyéb bevétel: Torony perköltség 666eFt,Fundamenta kiutalás lejárt megtakarítás 456eFt,
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: nem tervezett bevételek: Torony perköltség rendezése, Fundamenta kiutalás,orvosi rend bérlet nem volt tervezve

- Hozam és kamat-bevételek

- a bevételek eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: Hivatalnál 23eFt emelkedés, ez kamatbevétel volt, nem volt eredetileg tervezve. Önkormányzatnál eredetileg tervezett 270eFt teljesítés 528 e Ft)
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: magasabb kamatbevétel

Felhalmozási bevételek jogcímen keletkezett jellemzői B5

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök B6-B7

Az összes teljesített költségvetési bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 126.456 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- az állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 54.935 ezer forint.

A teljesített költségvetési bevételek működési, illetve felhalmozási jelleg szerinti

- a teljesített költségvetési működési bevételek: 181.391 ezer forint,
- a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek: 0 ezer forint.

A teljesített bevételek elemzése

A teljesített bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

- Közhatalmi bevételek
- Önkormányzatok működési támogatása

A növekedés okai a következők:

- Tervezettnél nagyobb helyi adó bevételek (ipadó: terv 9700eFt,teljesítés13517eFt)
- Egyes szociális támogatások emelkedése (havi segélyigénylések,bérkompenzáció)

A teljesített bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- nem volt csökkenés

A bevételek között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés nem fordult elő.
- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés nem fordult elő.

2.2. A kiadások

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat működési és fenntartási kiadási előirányzatait.

A kiadások a kiemelt kiadási előirányzatok alapján a következők szerint alakultak

<i>Kiemelt kiadási előirányzat csoportok</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	Adatok ezer forintban	
				<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
Működési költségvetés	99.959	133.027	101.927	76,62	69,09
Felhalmozási költségvetés	23.457	2.415	2.415	100,00	1,64
Finanszírozás	43.189	45.949	43.189	93,99	29,27
Összes kiadás	166.605	181.391	147.531	81,33	100 %

Az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai: 87.971 ezer forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 4.739 ezer forint,
- az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 54.821 ezer forint.

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

<i>Működési költségvetési kiadások</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	Adatok ezer forintban	
				<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
K1 Személyi juttatások	42.787	46.698	46.698	100,00	45,82
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11.176	12.266	12.266	100,00	12,03
K3 Dologi kiadások	32.211	32.566	32.345	99,32	31,73
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.510	2.133	2.133	100,00	2,09
K5 Egyéb működési célú kiadások	12.275	39.364	8.485	21,56	8,33
Összes működési kiadás	99.959	133.027	101.927	76,62	100 %

A személyi juttatások jellemzői K1

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: Önkormányzatnál: közfoglalkoztatottak bére, Közös Hivatalnál: választási tiszteletdíjak, megbízási díjak, valamint a dologi kiadásból átcsoportosítás szabadságmegváltásra
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *fedezet rendelkezésre állt.*

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői K2

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *arányosan a személyi juttatásokkal változott.*
- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *fedezet rendelkezésre állt.*

Dologi jellegű kiadások jellemzői K3

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt:
Önkormányzatnál : - üzemeltetési anyagok emelkedése 955eFt-tól 2.372eFt, Közüzemek díjak csökkenése: 5.700eFt-ról 4.613eFt-ra, Karbantartás emelkedése: 360eFt-ról 1.255eFt-ra, fizetendő áfa emelkedése: 1.187eFt-ra. Összes dologi kiadás önkormányzatnál 21.358eFt-ról 22.784eFt-ra.

Közös Hivatalnál: a tervezetthez képest a választásokra kapott dologi kiadások fedezete miatt történt változás, irodaszer, számítástechnikai szolgáltatás soron történt módosítás, de összességében csökkent a dologi kiadás az eredetihez képest.

- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *Közös Hivatalnál* csökkent az összkiadás, *Önkormányzat* tekintetében minimális emelkedés volt.

- a dologi kiadások között a legnagyobb arányt a

Önkormányzatnál:

- Közüzemek díjak kiadás, valamint
- Egyéb szolgáltatások kiadás jelenti.

Hivatalnál:

- Készletbeszerzés kiadás, valamint
- Szolgáltatási kiadások jelenti.

E kiadások teljesítésével kapcsolatos főbb információk:

Önkormányzatnál: (nettó) Közüzemek díjak: közvilágítás 1742eFt, gázenergia 1044eFt, vízdíj 107eFt). Egyéb szolgáltatások: bank ktg 653eFt, fuvardíjak 100eFt, útburkolat festés 38eFt, gépi földmunka 646eFt, TÁMOP 3.250eFt

Közös Hivatalnál: Készletbeszerzés: Szakmai anyagok: jogtár 97eFt, népszerűség program 95eFt, könyvelőprog 96eFt, szakmai kiadványok: 29eFt. Üzemeltetési anyagok: irodaszer 1335eFt. Szolgáltatási kiadások: programdíjak: 309eFt (takarnet, kataszter, könyvelő) számtech szolg 741eFt, kommunikációs szolg: 546eFt)

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői K4

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *segélyigénylések, csak az önerő volt tervezve a havi rendszeres segélyeknél mert a többi az állam megadja.* (FHT: 841eFt, Lakfent: 523eFt, Bursa: 130eFt, rendszoc: 229eFt, átmene-ti: 58eFt, tanszersegély: 284eFt, karácsonyi segély: 97eFt)

- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *a tervezett mértékben teljesültek.*

Egyéb működési kiadások jellemzői K5

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: államháztartáson belülre adott támogatások: 2060eFt tervezett 3.124eFt teljesítés (óvodai étkeztetés: 1931eFt, fogászat: 208eFt, kistérségi tagdíj: 139eFt, hullgazd társ: 846eFt)

Államháztartáson kívülre (civil szerv): terv 3.200eFt 4.739eFt teljesítés (Sportkör: 3.090eFt, Toronyi Egyház: 1.000eFt, Alapítvány: 200eFt, Aranykör: 170eFt, MosolyKlub: 110eFt, VasMiJegyzőklub: 50eFt, Parkerdei kertbarátság: 50eFt)

- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: fedezet rendelkezésre állt.

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Adatok ezer forintban					
<i>Felhalmozási költségvetési kiadások</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>	<i>Teljesítés megoszlása</i>
K6 Beruházások	23.457	2.415	2.415	100,00	100,00
K7 Felújítások	0	0	0	0	0
K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
Összes felhalmozási kiadás	23.457	2.415	2.415	100,00	100 %

Beruházási kiadások jellemzői K6

- a kiadások eredeti előirányzata év közben módosult a következők miatt: *tervezett lakópark kialakítása nem valósult meg, az arra tervezett előirányzat a tartalékba került.*
Beruházások: egészségterv 500eFt (Támop keretében), harangláb 648eFt, fűnyíró: 36eFt, 4db sz.gép 141eFt, sportfelszerelés: 242eFt (Támop), irodabútor 197eFt (Támop), lengőteke: 32eFt (Támop), paraván: 114eFt (Támop)

- a teljesítés százaléka jónak értékelhető, ennek oka: *fedezet rendelkezésre állt.*

Felújítási kiadások jellemzői K7

Egyéb felhalmozási kiadások jellemzői K8

A teljesített költségvetési kiadások elemzése

A teljesített kiadások között a következő kiadások összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

- ellátottak pénzbeli juttása
- egyéb működési kiadások

A növekedés okai a következők:

- segélyigénylések
- ÁH belülről és ÁH kívülről átadott pénzeszközök emelkedése.

A teljesített kiadások között következő kiadások összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- beruházások

A csökkenés okai a következők:

- a tervezett nagy beruházások közül a lakópark kialakítása következő évekre csúszik át

A teljesített kiadások között

- jelentős (azaz a módosított előirányzatot 35 %-kal meghaladó) túlteljesítés nem fordult elő.
- jelentős (azaz a módosított előirányzatnál 35 %-kal kisebb) alulteljesítés, előfordult a következők szerint: beruházásoknál fentebb részletezve.

A teljesített költségvetési felhalmozási és felújítási kiadások

A teljesített felújítási kiadások a következő célokhoz kapcsolódnak:

- nem történt felújítási kiadás

A teljesített felhalmozási kiadások a következő feladatokkal összefüggésben merülnek fel:

- TÁMOP pályázat
- Harangláb
- Fűnyírótraktor
- 4 db sz.gép

A legjelentősebb felhalmozási kiadás: TÁMOP pályázat Egészséget egész Sének volt.

A felhalmozási kiadás főbb jellemzői:

Beruházások: egészségterv 500eFt (Támop keretében), harangláb 648eFt, fűnyíró: 36eFt, 4db sz.gép 141eFt, sportfelszerelés: 242eFt (Támop), irodabútor 197eFt (Támop), lengőteke: 32eFt (Támop), paraván: 114eFt (Támop)

A tervben szereplő egyes felhalmozási kiadások az alábbi okok miatt nem valósultak meg:

- tervezett lakópark kialakítása nem valósult meg, az arra tervezett előirányzat a tartalékba került.

A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági ellátások

A lakosságnak a következő támogatások, szociális, rászorultsági ellátások kerültek biztosításra:

- a) K42 Családi támogatások **0** ezer forint, ezen belül:
- b) K43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések **0** ezer forint, ezen belül:
- c) K44 Betegséggel kapcsolatos (nem TB ellátások) **0** ezer forint, ezen belül:
- d) K45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások: **841** ezer forint, ezen belül:
 - FHT 841 ezer forint
- e) K46 Lakhatással kapcsolatos ellátások **523** ezer forint, ezen belül:
 - Lakásfenntartási támogatás 523 ezer forint
- f) K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai **130** ezer forint, ezen belül:
 - Bursa 130 ezer forint
- g) K48 Egyéb nem intézményi ellátások: **639** ezer forint, ezen belül:
 - rendszeres szoc 229 ezer forint
 - átmeneti segély 58 ezer forint
 - tanszersegély 284 ezer forint
 - karácsonyi segély 97 ezer forint

2.3. A teljesített költségvetési bevételek és kiadások különbözete

A költségvetési bevételek és kiadások különbözete többlet. A többlet összege 28.746eFt (önkorm.) 114eFt (Hivatal) forint. A többlet felhasználási módját a rendelet tartalmazza. A többlet felhasználási módjai a következők voltak:

2.4. A teljesített költségvetési létszámkeret

Az Önkormányzat teljesített összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 11 fő. Ez a létszám a tervezett költségvetési létszám-előirányzathoz képest megegyező.

A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszáma 3 fő. A teljesített létszám a tervezethez képest megegyező.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendelettervezet 2. melléklete tartalmazza.

A programok, projektek teljesített költségvetésének főbb jellemzői:

- TÁMOP pályázat Egészséget egészSének

2.6. A tartalék

Az általános tartalék eredeti előirányzatként tervezett összege 7.015 ezer forint. A tartalék módosított előirányzata 30.467 ezer forint.

Az általános tartalék a 2014. évben az alábbiakra került felhasználásra:

- nem került felhasználásra

2.7. Maradvány

A maradványra vonatkozó adatokat a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

A maradvány tekintetében fontos információ, hogy a maradványt a következő kötelezettségek terhelik: 517eFt helyi adó túlfizetések a helyi adó zárási összesítő alapján.

A szabad maradvány: *Közös Hivatalnál: 114eFt Önkormányzatnál: 33.229eFt*

3. A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetése

A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített költségvetésének adatait a rendeletervezet külön részben tartalmazza.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének:

- teljesített kiadási főösszege: 54.821 ezer forint,
- teljesített bevételi főösszege: 54.935 ezer forint.

A Közös Önkormányzati Hivatal teljesített létszáma: 8 fő.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások: 99,79 %-ra,
- a bevételek: 100,00 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek a bevételek esetében szintén kedvezőnek értékelhetőek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése

Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítési adatait a rendeletervezet külön részben tartalmazza.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének teljesítése:

- teljesített kiadási főösszege 92.710 ezer forint,
- teljesített bevételi főösszege 121.456 ezer forint.

A teljesített létszám: 3 fő.

A módosított előirányzatokhoz viszonyítva

- a kiadások 73,31 %-ra,
- a bevételek 96,05 %-ra teljesültek.

A teljesítési %-ok a kiadások esetében kedvezőnek a bevételek esetében is kedvezőnek értékelhetőek.

A kiadások és bevételek egymáshoz viszonyított teljesítési szintje összességében kedvezőnek értékelhető.

5. Egyéb rendelkezések

A rendeletben bemutatásra kerülnek

- a helyi adóbevételek és a bevételek felhasználása, valamint
- a környezetvédelmi alap teljesített bevételei és kiadásai.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2014. évi zárszámadás tárgyában.

Kelt: Ség, 2015. május 27.

Sörös István
polgármester