1. napirendi ponthoz

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtási rendelete 2014. évi teljesített (tény) adatokat tartalmazó zárszámadás.

**I. Hevesaranyos Községi Önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése**

Hevesaranyos Önkormányzata 2014. évi eredetileg tervezett költségvetési **bevétele** 125.800 eFt volt, melyből az önkormányzat **197.431 eFt** teljesített, amely a módosított előirányzat 99 %-a. A költségvetési bevételek összesen 167.869 eFt, a finanszírozási bevételek 29.562 eFt.

A **kiadások 187.454 eFt**-os összegűek voltak, amely 94 %-os pénzügyi teljesítést jelent. A kiadásokból költségvetési kiadások 174.618 eFt, finanszírozási kiadások 12.836 eFt voltak.

**II. Bevételek alakulása (adatok ezer forintban)**

**1. melléklet**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés összege | Mutató |
| Helyi önk. műk. ált. támog. | 16466 | 16466 | 16466 | 100 % |
| Köznevelési fel. támog. | 10142 | 10142 | 10142 | 100 % |
| Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkezt. támogatása | 45353 | 46015 | 46015 | 100 % |
| Kulturális fel. támog. | 742 | 742 | 742 | 100 % |
| Műk.célú központosított előirányzatok | 0 | 11976 | 11976 | 100 % |
| Helyi önk. kiegészítő támogatásai | 0 | 4903 | 4903 | 100 % |
| Egyéb műk.célú bevételek | 50097 | 54808 | 46898 | 86 % |
| ***Műk.célú támog.ÁHT-on belülről*** | ***122800*** | ***145052*** | ***137142*** | ***95 %*** |
| ***Felhalm.célú támog.ÁHT-on belülről*** | ***0*** | ***23829*** | ***23829*** | ***100 %*** |
| ***Közhatalmi bevételek*** | ***1400*** | ***1972*** | ***1969*** | ***99 %*** |
| Készletértékesítés | 0 | 237 | 525 | 221 % |
| Szolgáltatás | 0 | 32 | 392 | 1225 % |
| Közvetített szolg. | 0 | 609 | 608 | 100 % |
| Tulajdonosi bev. | 0 | 3335 | 3335 | 100 % |
| Egyéb műk. bev. | 1600 | 1660 | 60 | 4 % |
| ***Működési bevételek*** | ***1600*** | ***5873*** | ***4929*** | ***84 %*** |
| **Költségvetési bevételek összesen** | **125800** | **176726** | **167869** | **95 %** |
| Előző évi maradvány igénybevétele | 0 | 23061 | 27412 | 118 % |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések | 0 | 0 | 2150 | 0 |
| **Finanszírozás bevételei összesen** | **0** | **23061** | **29562** | **128 %** |
| **Bevételek összesen** | **125800** | **199787** | **197431** | **99 %** |

**III. Kiadások alakulása**

**2. melléklet**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés összege | Mutató |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 42250 | 42012 | 35149 | 84 % |
| Külső személyi juttatások | 5094 | 5094 | 5007 | 98 % |
| ***Személyi juttatások*** | ***47344*** | ***47106*** | ***40156*** | ***85 %*** |
| ***Járulékok*** | ***6910*** | ***6007*** | ***5916*** | ***98 %*** |
| Készletbeszerzés | 1687 | 3760 | 3134 | 83 % |
| Kommunikációs szolgáltatások | 550 | 1049 | 946 | 90 % |
| Szolgáltatási kiadások | 7741 | 9359 | 7316 | 78 % |
| Kiküldetések, reklám kiadások | 0 | 4 | 3 | 75 % |
| Egyéb dologi kiadások (ÁFA) | 4120 | 3963 | 3049 | 77 % |
| ***Dologi kiadások*** | ***14098*** | ***18135*** | ***14448*** | ***80 %*** |
| ***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** | ***19982*** | ***25911*** | ***25793*** | ***99 %*** |
| Ebből: |  |  |  |  |
| Munkanélküliséggel kapcs. ellátások | 12777 | 9266 | 9266 | 100 % |
| Lakhatással kapcs. | 5517 | 6049 | 6047 | 100 % |
| ***Egyéb műk. célú kiadások*** | ***23234*** | ***60332*** | ***60328*** | ***100 %*** |
| Ebből: |  |  |  |  |
| Elvonások, befizetések | 0 | 4954 | 4953 | 100 % |
| Műk.c.támog. ÁHT-n belülre | 22734 | 30623 | 30623 | 100 % |
| Műk.c.támog. ÁHT-n kívülre | 200 | 24755 | 24752 | 99 % |
| ***Beruházások*** | ***0*** | ***5025*** | ***5023*** | ***100 %*** |
| Ebből: |  |  |  |  |
| Ingatlan beszerzése | 0 | 3052 | 3051 | 100 % |
| Egyéb tárgyi eszk. beszerzése | 0 | 910 | 910 | 100 % |
| ***Felújítások*** | ***0*** | ***22954*** | ***22954*** | ***100 %*** |
| Ebből: |  |  |  |  |
| Ingatlan felújítása | 0 | 18074 | 18074 | 100 % |
| ÁFA | 0 | 4880 | 4880 | 100 % |
| **Költségvetési kiadások összesen** | **111568** | **185470** | **174618** | **94 %** |
| Kp-i irányító szervi támog. folyós. (Óvoda) | 14232 | 14317 | 12836 | 90 % |
| **Finanszírozási kiadások összesen** | **14232** | **14317** | **12836** | **90 %** |
| **Kiadások összesen** | **125800** | **199787** | **187454** | **94 %** |

###### IV. Támogatások elszámolása

Hevesaranyos Községi Önkormányzatának összesen **3.773.560,- Ft visszafizetendő kötelezettség**e keletkezett, mely az alábbi jogcímekből adódik:

1. Köznevelési feladatok ellátása 330.347,-

2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Társulás) 2.070.541,-

3. Gyermekétkeztetés támogatása 1.372.672,-

###### V. A vagyon alakulása

Az önkormányzat 2014. évi mérleg főösszege 200.482 eFt, melyből a befektetett eszközök értéke 187.969 eFt. Az önkormányzat 2014. évi záró pénzkészlete 4.240 eFt. A kötelezettségek 3.529 eFt-ra növekedtek az előző évi 304 eFt-hoz képest. Elmondható, hogy az önkormányzat eszközei és forrásai 2014. évben 1 %-os csökkenést mutatnak az előző évhez képest.

Az Önkormányzat mérlege

3. melléklet

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Megnevezés | Előző év (2013.) | Tárgyév |
| Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 173362 | 187969 |
| Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | 0 | 0 |
| Pénzeszközök | 20940 | 4240 |
| Követelések | 7264 | 8273 |
| Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | 0 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| **Eszközök összesen** | **201566** | **200482** |
| Saját tőke | 201262 | 194054 |
| Kötelezettségek | 304 | 3529 |
| Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások | 0 | 0 |
| Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 | 0 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 2899 |
| **Források összesen** | **201566** | **200482** |

**VI. Hevesaranyosi Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulása**

**4. melléklet**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés összege | Mutató |
| **Bevételek** |  |  |  |  |
| Maradvány igénybevétele | 0 | 35 | 36 | 100 % |
| Kp-i irányító szervi támog. | 14232 | 14318 | 12836 | 90 % |
| Finanszírozási bevételek | 14232 | 14353 | 12872 | 90 % |
| **Bevételek összesen** | **14232** | **14353** | **12872** | **90 %** |
| **Kiadások** |  |  |  |  |
| ***Személyi juttatások*** | ***8224*** | ***8291*** | ***8183*** | ***99 %*** |
| ***Járulékok*** | ***2151*** | ***2172*** | ***2153*** | ***99 %*** |
| Készletbeszerzés | 600 | 253 | 128 | 51 % |
| Kommunikációs szolgáltatások | 100 | 134 | 42 | 31 % |
| Szolgáltatási kiadások | 2757 | 2898 | 1870 | 65 % |
| Kiküldetések, reklám kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb dologi kiadások (ÁFA) | 400 | 605 | 467 | 77 % |
| ***Dologi kiadások*** | ***3857*** | ***3890*** | ***2507*** | ***64 %*** |
| **Kiadások összesen:** | **14232** | **14353** | **12843** | **89 %** |

A Hevesaranyosi Óvoda bevételei - az előző évi maradvány igénybevétele mellett - 90 %-ban teljesültek. A kiadásokból megállapítható, hogy az intézmény ésszerű gazdálkodást folytatott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 89 %-ban teljesültek.

Hevesaranyos, 2015. április 23.

Csontos Katalin sk.

aljegyző

**HEVESARANYOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**…/2014.(IV...) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 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. fejezet

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak Bizottságára, valamint Hevesaranyos Községi Önkormányzat által fenntartott intézményre a Hevesaranyosi Óvodára.

1. fejezet

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesülése

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetés teljesített

kiadásainak és bevételeinek főösszege

1. §
2. Hevesaranyos Községi Önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetésében teljesített
3. bevételi főösszegét: 197.431,- eFt-ban
4. kiadási főösszegét: 187.454,- eFt-ban
5. záró pénzkészletét: 4.240,- eFt-ban

állapítja meg.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §
2. Az önkormányzat 2014. évi bevételeit az 1. sz. melléklet tartalmazza.
3. Az önkormányzat intézményének, a Hevesaranyosi Óvodának a bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.
4. §
5. Az önkormányzat 2014. évi teljesített kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza.
6. Az önkormányzat intézményének, a Hevesaranyosi Óvodának a kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat mérlege

1. §
2. A Hevesaranyos Községi Önkormányzat mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.
3. Fejezet

Záró rendelkezések

1. §
2. E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
3. A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Hevesaranyos, 2015. április 23.

Dorkó Csaba Csontos Katalin

polgármester aljegyző

A rendelet kihirdetve:

Hevesaranyos, 2015. április ….

Csontos Katalin

aljegyző