



Előterjesztés

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Dóc Községi Önkormányzat 2014. évi zárszámadása
Iktatószám:	146-6/2015.
Melléklet:	Előterjesztés, zárszámadási rendelet Mellékletek 1- 9.
Készítette:	Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
Felelős:	Dr. Török Éva aljegyző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést *nyílt* ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez *minősített* többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2015. április 24.

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231 e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Iktató szám: 146-6/2015.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2014. évi
zárszámadása

Melléklet: Zárszámadási rendelet, mellékletek 1-9.

**Dóc Község
Képviselő-testületének**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A 2014. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról, az éves gazdálkodás eredményességéről az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a alapján a testületnek rendeletet kell alkotnia a 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.) 3. §-ában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ában meghatározott szempontok és tartalmi követelmények szerint.

Az előírásoknak megfelelően a számszaki mellékletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásonként és költségvetési szervenként, a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat és intézménye bontásban, kiemelt jogcímenként, a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként, a normatív állami hozzájárulásokat, a normatív kötött támogatásokat, központosított előirányzatokat, a pénzforgalom és pénzmaradvány alakulásának bemutatását, az eredménykimutatást, valamint az önkormányzati vagyronról szóló tájékoztatást.

Az önkormányzati feladatellátás értékelése:

Önkormányzatunknak 2014-ben likviditási gondjai nem voltak. Az előző évi pénzmaradványunk, és bevételeink időbeni realizálódásának valamint a 2014. év során realizálódó plusz állami forrásoknak köszönhetően feladatainkat szigorú takarékoskodás mellett, maradéktalanul teljesítettük.

Az éves költségvetés lezárását követően a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően Dóc Község Önkormányzata elszámolt a normatív állami hozzájárulásokkal, a központosított előirányzatokkal. Az elszámolás eredményeként visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

Dóc község tagja a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásnak.

Együttműködési megállapodás keretében látjuk el a gyermekjóléti és családsegítő szolgálat működtetését, a házi segítségnyújtó szolgálat és a tanyagondnoki szolgálat fenntartását, a szociális étkeztetés biztosítását, valamint a mentőügyeleti feladatok ellátását.

A közoktatási feladatok ellátását együttműködési megállapodás keretében a Szeged-Csanádi Egyházmegye látja el.

Állami fenntartású intézmény nem működik a településen.

A településen továbbra is magas a szociális támogatásra szorulóknak száma és az idős korú lakosság aránya.

Dóc Községben az ivóvíz ellátást a Gázépszerker Kft. biztosította 2014. december 31-ig, a feladatot 2015. január 1-től az Alföldvíz Zrt. látja el. Az egészséges ivóvíz ellátás biztosításának megvalósítása érdekében Önkormányzatunk tagja a Tiszta-Víz Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásnak.

A Társulás által a község ivóvizének arzénmentesítésére vonatkozó pályázat kivitelezése zajlott a 2014. évben. A program megvalósulása végéig az egészséges ivóvíz vételi lehetőség vízisztító konténer üzemeltetésével biztosított a településen.

Településünkön az egészségügyi alapellátást vállalkozó orvosok végzik. A védőnői szolgálattal valamint az anya-, gyermek-, és csecsemővédelemmel kapcsolatos feladatokat 1 fő heti 19 órában foglalkoztatott közalkalmazott látja el.

A közvilágítás a település teljes területén, a külterületen részben biztosított.

A helyi közutak, valamint a köztemető fenntartása szintén az önkormányzat kötelező feladatai közé tartozik. A külterületi utak karbantartását az önkormányzat tulajdonában lévő gépekkel végezzük.

Dóc Község Önkormányzata egy önállóan működő intézményt működtet: Dóc Nyilvános Községi Könyvtár.

Az Önkormányzat önálló polgármesteri hivatalt nem tart fenn. A 2013-ban életbe lépett jogszabályi változásoknak megfelelően 2013. február 1-vel Sándorfalva Város Önkormányzatával alakított Közös Önkormányzati Hivatalt Ügyfélszolgálati Irodája zavartalanul működött az év folyamán.

Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2014. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2013.évi			2014.évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Int. műk. bev.	1 442	1 273	88	2 907	1 331	46
Önk.sajátos bev.	15 770	14 853	95	15 762	15 029	95
Önkormányzatok költségv. tám	31 424	31 424	100	33 109	33 069	100
Felh. és tőkej.bev.	1 500	335	22	2 018	1 247	62
Tám.ért.bev.műk.c.	14 301	13 549	95	24 742	24 588	99
Tám.ért.bev.felh.célra	14 312	4 935	34	8 856	3 120	35
Tám.kölcs.visszatér., értékp.b.	821	85	0	0	0	0
Előző évi pm. ig. vét.	9 574	8 681	91	10 871	3 119	29
Működési célú hitel felv./likvid hitel	3 308	3 308	100	0	0	0
Összesen	92 452	78 232	85	98 265	81 503	83

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összeségében 83 %-ban realizálódtak a 2014. év folyamán.

Az intézményi működési bevételek (igazgatási, szolgáltatási díjak, többszámlázott szolgáltatások, kamatbevételek, sírhely és haszonbér bevételek) a módosított előirányzathoz képest 46 %-ban teljesültek.

Az alacsony teljesítés a könyvelési szabályok módosulására vezethető vissza, tekintettel arra, hogy a korábban ezen a soron elszámolt bérbeadásból származó bevételeket másik soron kell elszámolni.

Az önkormányzatok sajátos működési bevétele a módosított előirányzat 95 %-ban realizálódtak. A sajátos bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból származó bevételek, adóbeszedéshez kapcsolódó késedelmi pótlék, bírság bevételek, és az átengedett központi adóként jelentkező gépjárműadó 40%-a.

Dóc község viszonylatában – figyelembe véve a helyben lévő, illetve itt telephellyel rendelkező vállalkozások számát jelentős bevételi forrást képvisel az iparüzési adó bevétel, mely a 2014. évre eredetileg tervezett -12.000 eFt - összeghez képest, 10,3%-os túlteljesítést mutat és 13.237 eFt-ban teljesült. Az iparüzési adóból származó bevétel tervezetthez képest magasabb mértékű teljesítésének oka a 2014. évben folytatott adóhátralék behajtási cselekmények sikerességére vezethető vissza.

A község területén új vállalkozások a 2014-as évben nem telepedtek le, mely a település infrastrukturális elmaradottságának és földrajzi zártságának tudható be – feltételezhetően.

A bevételek legnagyobb részét 2014. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2014. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 39.309 eFt volt, mely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak. A Magyar Államkincstárral történő egyeztetése megtörtént. Az egyeztetés során visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

Támogatásértékű működési bevételek 99 %-on teljesültek, mely a védőnői feladatok ellátásához kapcsolódó OEP támogatást és a Munkaügyi Központ által a 2014. évben lebonyolított közfoglalkoztatási programokhoz folyósított támogatási összegeket tartalmazza.

Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 29%-os teljesítést mutat.

A 2014. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 2. számú melléklet tartalmazza.

Kiadások:

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2014. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2013.évi			2014. évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás	20 491	17 949	88	31 399	30 481	97
Munkaadói járulék	3 130	3 054	98	5 625	5 433	97
Dologi kiadások	21 355	15 461	75	19 491	14 168	73
Ellátottak juttatásai	13 720	13 196	94	13 799	11 410	83
Tám. ért. kiad. áh-n belül műk. célra	13 810	13 810	100	16 837	15 801	94
P.eszk.átad.átad.áh-n k.m.	326	226	69	240	180	75
P.eszk.átad.átad.áh-n k.f.	9 966	0	0			
Fejlesztési célú hitel törlesztés	0	0	0			
Fejlesztési célú tartalék	3 308	3 308	100	3 080		
Felújítás						
Beruházás	5 346	6 145	97	7 794	2 128	27
Összes	92 452	73 152	80	98 265	79 601	81

A *személyi juttatások* teljesítése 97%, a tervezett szintnek megfelelően realizálódott, a kifizetések a jogszabályoknak megfelelően történtek.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott.

A **dologi kiadások** felhasználása 73%. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, mint a fénymásolás, papírbeszerzés, karbantartás stb.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 83%-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. Ezek egy része alanyi jogon – törvényi előírások alapján –, más részük méltányossági alapon – az Önkormányzat rendelete alapján – adható az érintetteknek. Az alanyi jogon járó juttatásokhoz az állami költségvetés 75-100 % támogatást biztosít utólagos igénylés alapján.

A **támogatás értékű működési célú kiadások** között került elszámolásra Szegedi Kistérség Többcélú Társulása részére (1.720 eFt) a szociális és belső ellenőri feladatok közös ellátásáért fizetett hozzájárulási kötelezettség, melyet a 2014. év során csak részben tudtunk teljesíteni. A 2015. évre áthúzódó kötelezettség összegét a 3/a. sz. melléklet részletezi. Ezen a soron kerül elszámolásra a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulásunk mértéke. A Közös Önkormányzati Hivatal felé fizetendő hozzájárulás összegét maradéktalanul teljesíteni tudtuk a 2014. év vonatkozásában.

A **működési célra átadott pénzeszközök** teljesítése 75 %, tartalmazza a civil szervezetek részére folyósított 2014. évi támogatások összegét.

A **beruházások** tekintetében a 2014. évben részben megvalósult LEADER pályázatok összege valamint a saját eszközbeszerzések összege került kimutatásra, a teljesítés 27%-ot mutat.

A 2014. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 3. számú melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a zavartalan működés feltételei biztosítottak voltak, a források időben rendelkezésre álltak.

Vagyoni helyzet:

Vagyonunk nettó értéke:

2013.12.31.	2013.12.31.
354.885 e Ft	341.957 e Ft

A 2014.01.01-én hatályba lépő, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet értelmében új a mérlegstruktúra és más a mérleg sorok tartalma is. A 2013. évi záró adatokat alapul véve 2014.01.01-i fordulónappal rendezőmérleget kellett készíteni, mely a jelenlegi nyitó adatokat határozta meg. A folytonosság nem biztosított teljes mértékben, mivel nyilvántartásba kellett venni olyan elemeket is, melyek korábban nem tartoztak a mérlegbe.

Az önkormányzat mérlegfőösszege 9.950 eFt-tal csökkent, mely az éves értékcsökkenés elszámolásának következménye. A működési célú bevételekre vonatkozó követelés állománya 1.909 e Ft-tal csökkent, mely a 2014. évi helyi adó hátralék eredményes behajtására vezethető vissza. A pénzeszközök állománya 1.036 eFt-tal csökkent. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások soron, a korábban függő bevételként megjelenő tételek szerepelnek, mint például a 2014. évben kifizetett, de 2015. évben költségként megjelenő munkabérek, bérjelleget kifizetések. Az aktív időbeli elhatárolások új tétel a mérlegben, mely a 2015. évre vonatkozó költségek elhatárolását tartalmazza.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 5. sz. melléklete tartalmazza.

Eredménykimutatás:

A rendelet-tervezet 7. sz. melléklete teljesen új elemet tartalmaz, az eredménykimutatást. Sajnos egyelőre nem tudunk levonni belőle pontos következtetéseket, mert az aktív és passzív elhatárolások befolyásolják az eredményt. 2013. évben még másfajta könyvelés volt, és év végén, a 2014. évre vonatkozó költségeket, ráfordításokat és bevételeket nem kellett elhatárolni, ami egyébként befolyásolta volna a 2014. évi eredményt. Mindenesetre összességében az Önkormányzat -12.825 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2014. évet.

Pénzmaradvány:

2014. évben szabad pénzmaradvány nem keletkezett, mivel a 2015. évi költségvetésben már betervezésre került finanszírozási bevételek soron. Működési, kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány tartalmazza azokat a 2014. évi tételeket, amelyek kifizetése 2015. évben várható. A pénzmaradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodása a külső gazdasági körülmények ellenére is eredményesen zárult. Az önkormányzat és intézménye az alapító okiratban meghatározott alapfeladataikat teljesítették.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetés teljesítéséről szóló előterjesztést mellékleteivel együtt vitassa meg és a rendelet-tervezet alapján, alkossa meg rendeletét a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról.

D ó c, 2014. április 21.



Tóth Margit s.k.
polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Tóth Margit, a Dóc Községi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően. 2014.évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírásoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Jogszabályok alapján kötelező szabályzatok rendelkezésre álltak.

Kockázatkezelési rendszer: Kockázatkezelési rendszert működtettem, a kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént, szükséges intézkedések megtörténtek.

Kontrolltevékenységek: Minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: a megfelelő információk, megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez biztosítva volt.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottam és működtetem a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, a monitoring rendszert.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dóc, 2015. április 21.

P. H.

.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Dóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2015.(____) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelete végrehajtásáról

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a, valamint 24. §-ában meghatározott szempontok alapján a következő rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Dóc Község Önkormányzatra, valamint az általa létesített és fenntartott önállóan működő Dóc Nyilvános Községi Könyvtárra.

2. Költségvetési bevételek

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. sz. melléklet szerint

81.503 e Ft

összegben fogadja el.

3. Költségvetési kiadások

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi kiadásait címenként, a 3.sz. melléklet szerint

79.601 e Ft kiadással

hagyja jóvá.

4. Működési és felhalmozási kiadások

4. §

Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai és bevételei mérlegszerű alakulását az 1/b sz. melléklet tartalmazza.

5. Záró pénzkészlet

5. §

Az Önkormányzat záró pénzkészlete összesen:

4.223 eFt

6. Maradvány

6. §

Korrektív tétel utáni helyesbített pénzmaradványt

1.983 eFt

összegben hagyja jóvá, a 8. számú melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

7. Eredménykimutatás

7. §

A mérleg szerinti eredmény levezetését a 7. sz. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

8. Vagyon

8. §

Mérlegfőösszeg: 341.957 eFt

összeben hagyja jóvá, az 5. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

9. Eljárási szabályok

9. §

(1) Az önkormányzatnak a 2014. évi beszámolóját 2015. március 10-ig kellett benyújtani a Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóságához a pénzügyi információs rendszer szerkezetének megfelelő formában, valamint elszámolni a költségvetési törvény előírásai szerint a normatív állami támogatásokról, az adóerő-képességről, valamint a központosított előirányzatok felhasználásáról. A beszámoló leadásra került, visszafizetési kötelezettség, pótlólagos igény nem keletkezett.

(2) Az Önkormányzat, az irányítása alá tartozó költségvetési szervét a beszámolója elfogadásáról és a pénzmaradványa jóváhagyásáról hivatala útján értesíti.

10. Záró rendelkezés

10. §

Dóc Község Képviselő-testületének a 2014. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetést követő napon lép hatályba.

D ó c, 2014. április

Tóth Margit
polgármester

Dr. Bánfi Margit
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja:

Dr. Bánfi Margit
jegyző

A 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt mellékletek:

1. sz. 2014. évi bevételek és kiadások alakulása
- 1/a. sz. 2014.évi normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett SZJA elszámolása, normatív kötött felhasználású támogatások, központosított támogatások és jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolás
- 1/b. sz. 2014. évi bevételek és kiadások mérlege
- 1/c. sz. az önkormányzati intézmények illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2014.évben
2. sz. 2014. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
3. sz. 2014. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
- 3/a. sz. 2014. évi többéves kihatással járó kötelezettségek teljesülésének alakulása feladatonként és összesen
4. sz. 2014. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
5. sz. 2014. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
6. sz. 2014. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
7. sz. 2014. évi eredménykimutatás
8. sz. 2014. évi pénzmaradvány kimutatása
9. sz. 2014. évi EU-s pályázatok bemutatása