

Előterjesztés
Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2015. május 27-én tartandó ülésére
Szajol Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének
teljesítéséről zárszámadásának elfogadásához, a 2014. évi pénzmaradvány
jóváhagyásáról

A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról. (továbbiakban Áht.), annak végrehajtási rendelete, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. törvény,(továbbiakban Möt.v.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről (továbbiakban Áhsz), új elveket határoz meg a költségvetési beszámoló elkészítésére.

A zárszámadási rendelet része a konszolidált beszámoló, melyet 2014- évről első ízben a Kincstár készít el és küld meg a helyi önkormányzatnak.

Az Áhsz előírásai szerint a konszolidált beszámoló részei:

- Konszolidált mérleg
- Konszolidált költségvetési jelentés
- Konszolidált eredménykimutatás

Az Áht. tartalmazza a zárszámadási rendelet kötelező mellékleteit.

A 2014. évi zárszámadási rendelet tervezet az előírásoknak megfelelően, az ott kötelezően előírt mellékletekkel készült.

I. Általános rész

A Képviselő-testület az 1/2014.(II.05.) számú rendeletével határozta meg a 2014. évi költségvetés eredeti előirányzatát 570.858.- eFt-ban. Az eredeti előirányzat az évközi változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 745.395- eFt.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás. A konszolidált beszámoló készítése az intézményfinanszírozás összegét korigálja, melynek eredeti összege 157.388.-eFt., módosított összege 157.539.-eFt. tényleges teljesítése 146.084.- e Ft.

II. Konszolidált beszámoló

A rendelet tervezet 1.számú melléklete tartalmazza a Kincstár által elkészített konszolidált beszámolót. A konszolidálás a kiadások és bevételek esetében is korigálja a 146. 084.-e Ft-os intézmény finanszírozás összegével.

III. Költségvetési mérleg

A rendelet tervezet 2.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi kiadásainak és bevételeinek mérlegét, a pénzeszközök változását.

A 2014. évi költségvetési év teljesítése 757.093-eFt. bevétellel és 645.374. eFt. kiadással zárult. Az intézmény finanszírozást, mint korrekciós tényezőt figyelembe véve, a tényleges kiadás 499.290.-eFt., a tényleges bevétel 611.009-eFt. Önkormányzatunk tényleges költségvetési főösszege közelítőleg 611 millió Ft.

IV. Maradvány

A rendelet tervezet 3.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi maradványát együttesen és intézményenként, valamint a maradvány 2015.évi felhasználásának jóváhagyását.

A maradvány összege a 111.719.-eFt. A melléklet tartalmazza a feladattal terhelt maradványt és a szabad maradványt.

V. Vagyonkimutatás

A rendelet tervezet 4.számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat 2014. évi vagyon mérlegét és a vagyonon belül az ingatlan vagyon részletes kimutatását a Kataszter nyilvántartásnak megfelelő bontásban.

A mérleg főösszeg 2.756.965. eFt.

Az Önkormányzat 2014. évi felhalmozási kiadásait az előterjesztés 2.számú melléklete tartalmazza.

VI. Költségvetési támogatások

A rendelet tervezet 5.sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési támogatásait, jogcímenként.

A normatívák év végi elszámolása alapján 2.839.680.-Ft visszafizetési kötelezettségünk van, amit a pénzmaradvány terhére visszafizettünk. Visszafizetési kötelezettségünk a gyermekétkeztetési feladatok támogatás jogcímen keletkezett.

Az Önkormányzat kötelező feladatainak finanszírozása: az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

A táblázat az egyes feladatok állami finanszírozását és a 2014-ben ténylegesen felmerült költségeket tartalmazza. Egyenlegként az Önkormányzat hozzájárulása került kimutatásra.

Az állami normatívák számításakor figyelembe veszik az Önkormányzat adóerő képességét, ennek arányában ún. beszámítási összeggel korrigálják az állami támogatások összegét. Ez 2014. évben az iparűzési adóbevételünk nagyságához igazítva 38.677.-eFt. elvonást jelentet a megítélt normatív támogatásokból.

A beszámítás nem érinti a közoktatási feladatok ellátását, esetünkben az óvodát, valamint a gyermekétkeztetési feladatokat és a közművelődési normatívákat. Azonban jól látható, hogy ezekhez a feladatokhoz is szükséges az önkormányzat saját bevételeinek felhasználása.

Nem mint állami normatíva, hanem mint egészségpénztári finanszírozás jelenik meg a Védőnői szolgálat.

VII. Több éves kihatással járó döntések és a közvetett támogatások

A rendelet tervezet 6.sz. melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, ami az adókedvezményeket jelenti Önkormányzatunknál. Kizárólag a jogszabályi előírások szerinti kedvezményeket alkalmazzuk, egyedi kedvezmények nincsenek.

A rendelet tervezet 7.sz. melléklete tartalmazza a több éves kihatással járó döntések kiadásait évenkénti bontásban, valamint az Önkormányzat saját bevételeit.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, a zárszámadási rendelet elfogadására.

Szajol, 2015. május 5.

/ Szöllősi József /
polgármester