



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**

2015. április



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsanet.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Ócsa Város Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról
elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1/2014. (II.06.) önkormányzati rendeletével elfogadta a város 2014. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2014. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

2014. január 1-től hatályba lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, amely megújította az államháztartási számviteli rendjét. Az eredményszemlélet elvére való áttérés, az arra épülő pénzügyi számvitel alkalmazása változást jelentett a költségvetési szervek beszámoló készítésének és könyvvizetésének gyakorlatában.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valóság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében 2015-től a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. Ezen törvényi kötelezettségünknek megfelelően csatoljuk a Kincstár által elkészített Önkormányzatunk „Összevont (konszolidált) beszámolóját.

/Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2014. január 1-jén 9 399 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2014. december hó) 425 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 100 fő volt. Segély típusú ellátásban 85 fő részesült./

A 2014. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük. Köszönhetően annak, hogy az önkormányzatok finanszírozási rendszerének átalakulása miatt a korábbi évekkkel ellentétben a feladatellátásra kapott támogatás szinte teljes egészében fedezte a kötelező feladataink ellátását. Az önkormányzati hitelek állam általi adósságkonszolidációja is kedvező feltételeket teremtett, hiszen éves szinten nagyobb összegű szabadon felhasználható pénzeszköz maradt az Önkormányzatnál. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2014. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2014-ben felhalmozásra és felújításra összességében 208.777 eFt-tal fordított kevesebbet, mint 2013-ban. (A felhalmozási jellegű kiadásoknál a KEOP pályázatok kis része teljesült, nagy részük áthúzódott 2015-re.)

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetését 30 eFt forráshiánnyal fogadta el.

Az Önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést minél kevesebb hitellel tudja finanszírozni.

A Képviselő-testület által megszavazott pályázati önerőkre vonatkozó 60.000 eFt-os hitelkeret szerződés megkötésre került, de nem került lehívásra az összegből, ugyanis a KEOP pályázatok kivitelezése csak az év utolsó hónapjában kezdődött.

A 2014. évi költségvetés 80.000 eFt összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A 2014. évben a rulírozó hitel után 1.506 eFt kamatot teljesített az Önkormányzat. Konzolidálásra került kötvény: 672.307 eFt, valamint a rövidlejáratú hitel összegének törlesztésére 14.901 eFt, folyószámla hitelkeret 2014. december 31-én feltöltésre került, hitel felvételre nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával a likviditási viszonyokat figyelembe véve folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is, mindezeket a rulírozó hitelkeret terhére, illetve a késleltetett fizetések ütemezésével tudta megoldani az Önkormányzat.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, melyek feldolgozása és határidőre történő továbbítása a MÁK felé rendszeresen megtörtént.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére államháztartási tartalékot képeztünk, melyet a *12. számú melléklet* tartalmaz, ezt az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészéhez, illetve többletköltségéhez használta fel az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a 2014. évi összesített zárszámadása alapján 1.154.050 e Ft bevételt, és 1.189.859 eFt kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 118,5 %-os, a kiadási oldalon pedig 122,2 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2014. évi bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *2.1. és a 2.2. számú melléklet* tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *7.1-7.2. számú melléklet* tartalmazza. A Hivatal 137.250 eFt bevételi, és 136.211 eFt kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 95,4 %, míg a kiadási oldalon 94,7 %. Az Önkormányzat 2014. évi sajátos bevételeinek, kiadásainak részletezését a *6.1., 6.2., 6.3. számú melléklet* mutatja be. A Falu Tamás Városi Könyvtár, és

a Nefejejs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kiadásait és bevételeit a 8.1-8.2.1 *számu melléklet* tartalmazza.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2014. évben 65.234 eFt-ot költött (13. *számu melléklet*).

Az Önkormányzat által átadott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a 6. *számu tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az Önkormányzati maradványok levezetését a 2014. évre vonatkozóan a 9. *számu melléklet* tartalmazza.

Az eredményszemléletű számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2014. évre vonatkozóan a 11. *számu melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2014. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, a 5. *számu tájékoztató tábla* szerint.

Az Önkormányzat 2014. éves gazdálkodásának általános értékelése

I. Az Önkormányzat bevételei (1.1 számú melléklet)

Az Önkormányzat 2014. évi eredeti bevételi előirányzata 973.962 eFt, ez az év során 1.288.887 eFt-ra módosult az egyes részelőirányzatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1.154.050 eFt, azaz 89,5 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8. *számu melléklet* mutatja be.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 453.550 eFt

Az egyes támogatásokat az 1. *számu melléklet* tartalmazza

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatásai 112,5 % teljesítést mutatnak. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

A normatív állami hozzájárulás összege tartalmazza a felhasználási kötöttséggel kapott, feladatmutató normatívákat, a központosított előirányzataból adott támogatást. A szerkezet-átalakításból az intézmény üzemeltetésre jóváhagyott, valamint a rulírozó hitel konszolidálására átutalt tételek, az eredeti költségvetésben nem szerepeltek.

Egyéb központi támogatást kaptunk a bérkompenzációs kiadásokra. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak júliusban és novemberben Erzsébet utalvány formájában kapták meg a támogatást, amit az Államkincstár előzetes igénylés alapján bocsátott rendelkezésünkre.

Az óvodai feladatellátás finanszírozása során támogatást kaptunk a pedagógusok, a nevelő munkát segítők bérére, az azokat terhelő járulékokra, továbbá a működtetési kiadásokra. A gyermekétkeztetésre fordítható forrás is nőtt az előző évekhez képest.

Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 142.061 eFt, köznevelési, szakmai és intézmény üzemeltetési feladatokra 156.399 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatokra 107.389 eFt, kulturális feladatokra 10.624 eFt, működési célú központosított előirányzatokra 17.691 eFt, kiegészítő támogatás 19.786 eFt, ebből a rövidlejáratú hitel konszolidálására 15.021 eFt érkezett.

A 2014. évi támogatás jogcímeit a *9. számú tájékoztató tábla* részletezi.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 96.539 eFt

A Társadalom Biztosítási Alaptól átvett pénzeszköz 23.218 eFt , melyet a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy ellátására kaptunk. Ezen összeg tartalmazza többek között a közmunkás bérek támogatását (59.487 eFt), az Alsónémedi Önkormányzat által fizetett orvosi ügyeleti díjat (8.963 eFt), 4.871 eFt Erzsébet utalványra adott támogatást (rendkívüli segélyezés címen).

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 107.352 eFt

A Falu Tamás Városi Könyvtár érdekeltség-növelő támogatása 235 eFt-tal, a Napsugár Óvoda bővítésének, valamint a Manóvár Bölcsőde kivitelezésének és a folyamatban lévő pályázatok EU-s támogatásai szerepelnek e soron 107.117 eFt-tal.

4. Közhatalmi bevételek: 389.082 eFt

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 380.500e Ft-os eredeti előirányzattal szemben 389.082 eFt-ban (102,3%) teljesültek.

Átengedett közhatalmi bevétel a **gépjárműadó** bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os része 26.099 e Ft, ez az éves tervezett előirányzat 104,4 %-a, amely jórészt az éves adó egyösszegű teljesítéséből és az elmúlt évek kintlévőségének végrehajtásából adódik.

A **helyi adókhoz kapcsolódópótlékok, bírságok és** egyéb közhatalmi bevételekből 4.535eFt jóváírás keletkezett. A talajterhelési díjból 1.762 eFt bevétel származott.

Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2014. évi	2014. évi	2014.évi
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	24 000	24 000	27 971
Építményadó	20 000	20 000	17 918
Idegenforgalmi adó			
Iparüzési adó	300 000	300 000	310 796
Talajterhelési díjak	9 000		1 762

Helyi adók összesen	353 000	344 000	358447
Gépjárműadó	25 000	25 000	26099
Pótlékok, bírságok	1 000	1 000	2473
Egyéb bevételek	1500	1 500	063
Egyéb adók összesen	27 500	27 500	30635

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 4,2 százalékkal nőttek.

Ez nagyban köszönhető a magyar gazdaság Európai Unión belüli fejlődést mutató GDP adatok növekedésének, a gazdaság felélénkülésének. Az előző évek adóhátralékaiból is eredményesen sikerült bizonyos adózási területeken teljesíteni az adózóknak. Az adó bevételek realizálását továbbra is kedvezőtlenül befolyásolja, hogy sok cég felszámolási, illetve csődeljárás alá került

5. Önkormányzat működési bevételei 78.348 eFt

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 59.985 eFt, a teljesítés 78.348 e Ft. A teljesítés mértéke 131 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Valamint e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az eredeti előirányzathoz képest a beszedett étkezési térítési díjak miatt volt szükséges az előirányzat nagymértékű módosítására.

6. Felhalmozási bevételek 12.038 eFt (2.2. számú melléklet)

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből:

Önkormányzati lakások értékesítéséből teljesült: 260 eFt

A DPMV Zrt. általi közművek bérleti díjának teljesítése: 10.876 eFt.

Ócsai Vízmű üzemeltető Kft-ben megszűnt részesedés: 902 eFt

7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről 5.031 eFt

A Polgármesteri Hivatal választások költségeire kapott fedezetét tartalmazza.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nem volt teljesítés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.141.940 eFt

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.200.298 eFt, a teljesítés 95,1%

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés

Folyószámlahitel keret összege feltöltésre került ezért nem szerepel érték a soron.

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.

12. Maradvány igénybevétele: nincs teljesítés, mivel a bankszámlánkon, 2014. január 1-én rendelkezésre álló egyenleget használtuk fel.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: 12.110 eFt

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2014. évre vonatkozó december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2015. január hónapban teljesül.

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 12.110 eFt

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.154.050 eFt

II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1.1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2014. évi eredeti kiadási előirányzata 973.962 eFt, ez az év során az egyes részelőirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1.288.887 eFt-ra változott. Ehhez képest a teljesítés 1.189.859 eFt, azaz 92,3%. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., *számú mellékletek* mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.019.147 eFt

- **Személyi juttatások**

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett cafetéria juttatás, az étkezési jegyek juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A nagymértékű előirányzat módosításra az év közben megigényelt, a szociális ágazatban dolgozók részére járó ágazati pótlék, valamint a 2014. évi bérkompenzáció miatt került sor.

A teljesítés összege 292.841 eFt, ez a módosított előirányzathoz képest 98,4 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselői és bizottsági tiszteletdíjak).

Közmunka mintaprogram keretében 2013.12.16.-2014.12.31-ig terjedő időszakra 21 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a programon belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A módosított előirányzathoz képest 95,7 %-os a teljesítés, azaz 69.400 eFt. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

- **Dologi és folyó kiadások**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 98,55 %, azaz 512.426 eFt.

A dologi kiadásoknál az intézmények és egyéb önkormányzati feladatok teljesítése biztosítva volt. A dologi kiadások tartalmazzák az intézmények készletbeszerzéseit, megrendelt szolgáltatásait, illetve a különféle dologi kiadásokat (karbantartási, üzemeltetési, szakmai és általános forgalmi adó). Az üzemeltetési kiadások a jogcímen belül jelentős részt képeznek, nagyságrendjük kismértékben befolyásolható.

Készletbeszerzés, szolgáltatási kiadások, egyéb dologi kiadások, egyéb folyó kiadások teljesültek. Egyebek mellett a késedelmi kamatokat, a folyószámlahitel kamatokat, továbbá a rehabilitációs hozzájárulás, a cégautóadó és egyéb díjak befizetését tartalmazza ezen összeg.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 2014. évben változott előírásainak megfelelően számos beruházás esetén a felmerült költségek egy részét nem lehet a beruházások aktivált részének tekinteni, ezért költségként a dologi kiadások között került elszámolásra.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 65.234 eFt**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezése alapján központi támogatás igénylése mellett (80 -90% tám.)

kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Teljesítés 95,8% a módosított előirányzathoz képest.

Részletezve az 13.sz. mellékletben.

Egyéb működési célú kiadások:79.246 eFt

- Államháztartáson kívüli támogatásként 64.481 eFt került kifizetésre. A támogatási szerződések aláírásának, illetve a Képviselő-testületi határozatoknak megfelelően történtek. (6.sz. tájékoztató tábla)

Ebből:

- Az **Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** látja el a parkfenntartást, a kézi erővel végzett téli-nyári közterület-tisztítást, az egyéb park- és közterület-fenntartási feladatokat, a külterjes kaszálást, az intézményi épületek karbantartását, valamint az intézményi épületekhez tartozó területek gondozását. A téli takarítás nem okozott problémát, a nyári takarítás folyamatosan megfelelő színvonalon történik. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottól. Az intézményi épületek takarítását, karbantartását, a főzőkonyhák üzemeltetését, szociális és közétkeztetést, a portaszolgálat biztosítását jó színvonalon látta el. A fenti feladatok értékét szolgáltatások ellenértékeként számla ellenében teljesítettük. Az egyéb működési kiadások fedezete továbbra is finanszírozásként került átadásra 36.700 eFt összegben a Kft. részére. Az egyéb működési kiadások tartalmazzák a hiteltörlesztéseket és azok kamatait.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatokat, a városi ünnepeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A fenti feladatok ellenértékét, a megrendelt szolgáltatásokat az Önkormányzat számla ellenében utalja át az intézménynek.

A megváltozott költségelszámolás miatt szükség volt a finanszírozási előirányzat átcsoportosítására.

- **Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:**
OEP-től átvett 5.130 eFt iskolaorvosok részére átadott pénzeszközök.
- **A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege:** 13.587 eFt (6.sz. tájékoztató tábla).
- Gyál „Kertváros” kistérség részére **tagi hozzájárulás** 9.064 eFt.

Elvonások és befizetések összege: 14.765 eFt

2013. évi normatíva elszámolás összege, mely a Kincstár részére került visszafizetésre 8.065 eFt, valamint az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde részére rehabilitációs hozzájárulás teljesítése 6.700 eFt összegben.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 130.719 eFt

Az Önkormányzat 2014. évben megvalósított beruházásait (108.743 eFt) és felújításait (21.976 eFt) tételesen felsorolva a 3. és a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat által végrehajtott beruházások a következők:

- Ócsai Óvoda és Bölcsőde Napsugár Tagóvodájának bővítése folyamatban lévő beruházás, melyből 39.014 eFt került kifizetésre (szállítói finanszírozású számlák pénzforgalom nélkül kerültek lekönyvelésre)
- Ócsai Óvoda és Bölcsőde Manóvár Bölcsődéje építése, melyből 16.947 eFt került kifizetésre. (szállítói finanszírozású számlák pénzforgalom nélkül kerültek lekönyvelésre)
- 1 db Suzuki személygépkocsi vásárlása a közterület-felügyelők részére 990 eFt
- „Közmunka Mintaprogram” eszközbeszerzések 2.920 eFt
(Nem önkormányzati forrásokat terhelve valósul meg, hanem a Belügyminisztérium által támogatott program keretein belül.)
- „Közmunka Mintaprogram” beruházásai értéke 14.322 eFt
(Nem önkormányzati forrásokat terhelve valósul meg, hanem a Belügyminisztérium által támogatott program keretein belül.)
- Ócsai Bolyai János Gimnázium részére klíma szerelés 897 eFt
- Elmű közvilágítás bővítések 4.361 eFt
- Csatornahálózat-bővítés 292 eFt

Immateriális javak: 5.671 eFt

- digitális térkép, geodéziai felmérés, tervezés,
- víz csatorna állapotterv, gördülő fejlesztési terv, vasúti átjáró tanulmány terv
- Kisértékű eszközök vásárlása 266 eFt
- Könyvtár ajtó csere, könyvállomány gyarapítása 1.053 eFt
- Ócsai Halászy Károly Általános Iskola részére eszköz vásárlás 587 eFt
- Települési információs táblák 1.846 eFt

Felújítások 21.976 eFt (bruttó érték)

- Járdaépítési pályázatunk befejeződött, az elszámolt költség összesen: 3.943 eFt volt.
- KEOP pályázatok (3 db): 8.500 eFt
- Milleniumi parkban kerítés felújítás: 779 eFt
- Halászy Károly Általános Iskola kerítés felújítás: 1.624 eFt
- Villansütő javítás: 300 eFt
- Csatornahálózat javítás: 1.587 eFt
- Óvoda épület felújítási költségei: 571 eFt

Az elvégzett beruházások és felújítások költségének egy részét 2015. évben teljesítettük.

- Ócsa Soroksár épület vásárlás: 6.350 eFt
- Településszerkezeti terv: 4.025 eFt
- Hidroglóbusz felújítás Alsópakony: 1.684 eFt

3. Tartalékok

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor 20.000 eFt összegű általános tartalék lett képezve, melynek összege módosult E-útdíj kieső rész támogatással 21.887 eFt-ra, amely 20.967 eFt összegben került felhasználásra.

4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.149.866 eFt

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.236.784 eFt, a teljesítés 1.149.866 eFt.

5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 39.993 eFt

Ebből:

- Likviditási célú folyószámlahitel törlesztése: 25.092 eFt
- A finanszírozási kiadások között teljesült a Magyar Állam által átvállalt adósság konszolidáció összege: 14.901.eFt.

6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

7. Belföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés

8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.

9. Finanszírozási kiadások összesen: 39.993 eFt

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.189.859 eFt

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.288.887 eFt, a teljesítés 1.189.859 eFt

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat -35.808 eFt maradvánnyal zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (9. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet állományával, mivel nem számol az induló pénzkészlettel, sem a költségvetésen kívüli ún. függő kiadásokkal és bevételekkel. A pénzforgalmi fedezete a 2014. évi nyitó pénzkészlet volt, 73.561 eFt.

A lezárult beruházások elszámolásának benyújtását és a pályázati források lehívását kiemelt feladatként kezeltük a 2014. évben is, mivel ezek a támogatások a következő beruházások finanszírozásához elengedhetetlenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXXV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt indokolások

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2014. január 1-jén 73.561 eFt volt. Bevételeként 1.154.050 eFt került elszámolásra. Az év folyamán 1.189.859 eFt kifizetését követően a 2014. december 31-i záró pénzkészlet 37.752 eFt.

Többéves kihatással járó döntések (2. számú tájékoztató tábla)

A többéves kihatással járó döntésekből származó és felhalmozási célú kötelezettségek összege 63.026 eFt. Ezek a KEOP pályázatok következő évre áthúzódó kötelezettségei.

Az Önkormányzat hitelállománya a konszolidálást követően megszűnt.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2015. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2014. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (5. számú tájékoztató tábla)

Adósságállomány alakulása (4.sz. tájékoztató tábla)

2014. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt. A 2014. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben 169.795 eFt értékben kerültek kimutatásra, melyből nem lejárt 137.720 eFt, 1-90 nap közötti lejáratú 25.725 eFt, a 91-180 nap közötti 6.350 eFt.

Az intézmények 2014. évi utolsó finanszírozására 2014. december 21-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2015. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2014. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2015. február hónapban kifizetésre kerültek. Ezek összegét lejárt adósságállományként kell kimutatni.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepelnek a helyi adó túlfizetésekből eredő kötelezettségek, szállítói kötelezettségek. A helyi adó miatti kötelezettségünk 25.729 eFt, mely az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adat.

Vagyoni helyzet alakulása:

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2014. december 31-én 3.890.729 eFt, mely 103,6%-kal (135.482 eFt-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya változott, mivel a DPMV Zrt.-nek üzemeltetésre átadott víz-csatorna rendszer értéke ide került át a 2014. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 2.585.403 eFt, azaz 103,4%-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetései 296.414 eFt, azaz 99,7 %-ra csökkent (a könyv szerinti érték). Részesedéseinket a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében volt szükséges leértékelni. Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásban vettek részt:

Egressy Gábor Nonprofit Kft.	- közművelődési feladatok ellátása
Ócsa Városüzemeltetési Non-profit Kft.	- óvodai, iskolai étkeztetési feladatok - intézmények karbantartási munkái

E gazdasági társaságok működéséhez 36.700 eFt összegben járult hozzá az Önkormányzat támogatás formájában.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök év végi állománya 3.330 eFt-tal nőtt az Ágas ház üzemeltetésre átadása során.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 171.553 eFt, mely 87.073 eFt-tal, azaz: 150,8%-kal nőtt az előző évhez képest.

A növekedés elsősorban a követelések 247,3%-os növekedése miatt következett be.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 247,3 % az előző évhez képest. Követeléseink az előző évhez képest nőttek, ami a vevői követelések értékének növekedéséből adódik. A vevő követelések értéke nőtt, ami annak köszönhető, hogy a DPMV Zrt. a bérleti díjak kiegyenlítését nem teljesítette, 2014. december 31-ei egyenlege: 85.978.180 eFt.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában emelkedés tapasztalható, ez abszolút összegben 18.763 eFt, mely 115,4 % az előző évhez képest.

Aktív átfutó kiadásként a dolgozóknak adott fizetési előlegek év végi állománya szerepel.

Az Önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát kimutatta.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulása:

288.306 eFt	Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
3.000 eFt	Egressy Gábor Nonprofit Kft.
1.200 eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
800 eFt	DPMV Zrt.

Összességében megállapítható, hogy az EU-s pályázatok részbeni megvalósítása útján növekedett Ócsa Város Önkormányzatának vagyona, az amortizáció elszámolása ellenére is.

A felújítások területén az energetikai pályázatok önrészének teljesítése csak részben történt meg.

Növelte vagyonunkat az idegen tulajdonban lévő területen, az Ócsai Szociális Lakóparkban végzett BM által támogatott „Közmunka Mintaprogram” beruházási értéke.

Kérem a t. Képviselő-testületet, Ócsa Város Önkormányzatának 2014. évi gazdálkodásról szóló beszámolóját megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Ócsa, 2015. április 23.

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Látta:

Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság 2015. április 29-én tartott ülésén tárgyalta. Az Ügyrendi Bizottság a 2015. április 29-én tartott ülésén tárgyalta.

A rendelet megalkotásához minősített többség (5 igen szavazat) szükséges.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A 2014. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2014-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az Önkormányzat gazdálkodásában

A fenntartható fejlődés érdekében 2014-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17 §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Az Ócsa Város Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló/2015. (.....) rendelete

1) Társadalmi, gazdasági hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása stb.) Alapvető cél volt az önkormányzati feladatok ellátásához, megállapított előirányzatok felhasználásának biztosítása a zavartalan működés érdekében a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

2) **Gazdasági hatásai:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére és működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése érdekében.

3) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4) **Egészségügyi következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

5) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A zárszámadási rendeletbe foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szervek számára. A 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet módosította az államháztartás számviteli rendjét, melynek következtében számos plusz feladat nehezedett az ügyintézőkre.

6) A jogszabály megalkotásának szükségessége :

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a polgármester a költségvetési évet követő

negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

- 7) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A zárszámadási rendelet megalkotását az Mőtv. és az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.
- 8) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Ócsa, 2015. április 23.

dr. Molnár Csaba
jegyző

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2015.(V. 4.) önkormányzati rendelete
Ócsa Város Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, a csatolt 1-14. mellékletnek és az 1-10. tájékoztató tábláknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a mellékletekben szereplő bevételek és kiadások módosított előirányzatait megerősíti, azok teljesítését tudomásul veszi.

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2014. évi gazdálkodását Ócsa Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.06.) önkormányzati rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően: 1.154.050 eFt bevétellel, valamint 1.189.859 eFt kiadással jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit önkormányzati szinten az 1.1.mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6.1-8.2.1. mellékletek szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6.1.1-8.2.1. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 3-4. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az 2.1., valamint a 2.2. melléklet szerint fogadja el.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott céljellegű támogatások mértékét a 6. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott társadalmi-, szociálpolitikai juttatásait a 13. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2014. évi pénzeszközátadásokat a 1.1. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a 2. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) Az Önkormányzat a 2014. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 10. mellékletben szereplő adatok alapján 3.890.729 eFt-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2014. évi maradványát -35.808 eFt összegben a 9. mellékletben részletezetteknek megfelelően jóváhagyja. A 2014. évi maradvány kötelezettséggel terhelt.
- (3) A jóváhagyott maradvány 2015. évi felhasználása szerint a Képviselő-testület a maradványát működési célra fordítja.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket a 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatokat tárgyévi - 2014. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke eszközök tekintetében 3.890.729 eFt-ban, míg források tekintetében 3.890.729 eFt-ban kerülnek megállapításra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 39.368 eFt.
- (3) Az Önkormányzat vagyongkimutatását a 7.1-7.5. tájékoztató tábla tartalmazza.

7. §

- (1) Az Önkormányzat 2014. december 31-én fennálló tartozásállományát a 4. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat pályázatait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 10. tájékoztató tábla tartalmazza.

8.§

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembe vételével megfelelő színvonalon teljesítette.

9.§

Az önkormányzati költségvetési szervek jogosultak a kezelésükbe adott önkormányzati vagyon jogszabályszerű használatára, kötelesek a normatív állami hozzájárulásokat megalapozó dokumentációk, statisztikák előírás szerű vezetésére, továbbá az egyéb állami átvett forrásokat, támogatásokat megalapozó dokumentációk pontos, rendszeres, jogszabályszerű vezetésére.

10. §

- (1) A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.
- (2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

11. §

A Képviselő-testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

12.§

E rendelet a kihirdetést követő 8. napon lép hatályba.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző