

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2015. április 23-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2015. évi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: 377-3/2015.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a 369/2011. (XII. 31.) Korm. rendelettel módosított államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, és az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II. 14.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2014. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A 2014 évi költségvetés végrehajtása során több alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására.

A 2014. évi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet 2015. február 26-án történt módosításában rögzített előirányzatok szolgálatnak viszonyítási alapot. A teljesítési adatok a 2014. évi bevételi és kiadási tényadatok alapján kerültek számbavételre.

A gazdálkodás során az önkormányzati költségvetés összesített főösszege a 932.428 eFt eredeti előirányzattal szemben 1.068.772 eFt-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 771.239 eFt-ról 923.651 eFt-ra emelkedett. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az Önkormányzat intézményi költségvetésének 2014. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg az 770.256 eFt-ról 917.233 eFt-ra, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg 81.407 eFt-ról 81.000 eFt-ra, a Gólyafészek Óvoda gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 70.606 eFt-ról 63.167 eFt-ra, a Civilház bevételi és kiadási főösszege 10.159 eFt-ról 7.372 eFt-ra módosult.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodására a költségvetési rendelet melléklete szerint került sor. Eltérés mindössze a közfoglalkoztatásnál rögzíthető, mely a munkaügyi központtal megkötött hatósági szerződések szerint történhetett.

A Képviselő-testület tájékoztatására a gazdálkodás szöveges tájékoztatója mellékleteként szerepelnek a költségvetéssel megegyező szerkezetű számszaki kimutatások. A mellékletek felépítése igazodik a költségvetés struktúrájához, amely számot ad az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól. A beszámolóhoz csatolásra kerültek a jogszabályok által előírt adattartalom szerinti kimutatások függelék formájában.

A módosított előirányzathoz viszonyított összesített bevételi főösszeg teljesítése 55.24 %-os, amely az önkormányzati szintű 1.068.772 eFt módosított előirányzat 590.411 eFt-ra történő teljesítését jelenti. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - bevételi főösszegének teljesítése 48.21 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 923.651 eFt módosított előirányzattal szemben 445.290 eFt teljesítését jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított önkormányzati összesített kiadások teljesítési aránya 47.37 %, amely összességében 506.306 eFt felhasználást jelent az 1.068.772 eFt előirányzati adathoz képest. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - kiadási főösszegének teljesítése 39,1 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 923.651 eFt módosított előirányzattól 361.184 eFt felhasználást jelent.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 411.286 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 304.035 eFt bevétel realizálódott, amely 73,92 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1 Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 191.875 eFt**, melyből **187.047 e Ft**, vagyis **a tervezett összeg 97,48 %-a folyt be** az év során az alábbi megbontásban:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	2014. évi teljesítés összege (eFt)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	50 800	50 800
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	58 806	58 806
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	23 421	23 420
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 401	3 401
Működési célú központosított előirányzatok	345	345
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	23 183	23 183
Egyéb működési célú támogatások	31 920	27 092

Az egyéb működési célú támogatások teljesítési adata elmarad a tervezettől előirányzattól. A tervadatok magasabb összeggel tartalmazták az év közben kifizetésre kerülő szociális támogatások központi finanszírozási részét, valamint a közfoglalkoztatás támogatását. Az aktív korúak ellátására tervezett összeg kiadásként a Polgármesteri Hivatalnál szerepel ugyan, a bevétel finanszírozása azonban az önkormányzati intézményi költségvetésben kerül

könyvelésre. A felhasználás azért alacsonyabb mértékű, mert a szociális ellátás kifizetése helyett több személyt sikerült közfoglalkoztatásba bevonni. A teljesítés másik befolyásoló tényezője a közfoglalkoztatás finanszírozásának felhasználása. Ez azért alacsonyabb szintű, mert a betegség miatti távollétek, valamint az időlegesen megüresedő státuszok alapján a támogatás felhasználása elmarad a hatósági szerződésben rögzített összegeknél. A szociális- és étkeztetési feladatok támogatásánál jelentkező 1 eFt-os eltérést kerekítési különbözet okozza.

B3 A közhatalmi bevételek között került számbavételre a 99.302 eFt módosított előirányzattal szemben az 95.620 eFt-os teljesítési összeg.

A vagyoni típusú adók között a 7.491 eFt építményadó tervadatával megegyező a teljesítés éppúgy, mint a 897 eFt-os telekadó tekintetében.

A termékek és szolgáltatások adói elnevezésű előirányzaton belül került elszámolásra a 79.648 eFt módosított előirányzattal szemben a 76.023 eFt *helyi iparüzési adó*, A *gépjármű adó* önkormányzatnál maradó *6.640 eFt-os összege* szintén egyező az előirányzat módosítások után nyilvántartott tervadattal. A talajterhelési díjnál a 3.856 eFt-tal szemben 3.855 eFt-os teljesítést tartalmaz a beszámoló. A korábbi évek adóhátralékaiból a tervezett 75 eFt-tal szemben 19 eFt került befizetésre.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került tervezésre a befizetett eljárási illeték, az egyéb bírság és a késedelmi pótlék. A módosított előirányzat összege 695 eFt. A teljesítés szintén 695 eFt, melyből 314 eFt egyéb *bírság*, 381 eFt pedig *késedelmi pótlékként* került könyvelésre.

- **B4 A működési bevételek elnevezésű kiemelt előirányzaton** a bevétel módosított előirányzata 119.245 eFt. A tervadat tartalmazza a KEOP projekthez kapcsolódó ÁFA visszaigénylés összegét, amelyből elenyésző mértékű bevétel realizálódott 2014-ben. **A teljesítés 20.541 eFt** részletezettségében ez az alábbi összetételt mutatja:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	I-X. havi teljesítés összege (eFt)
Szolgáltatások ellenértéke	105	104
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	448	373
Tulajdonosi bevételek	4 234	2 535
Ellátási díjak	7 809	7 299
Kiszámlázott ÁFA	2 406	2 295
ÁFA visszatérítések	98 080	2 257
Kamatbevételek	906	906
Egyéb működési bevételek	5 257	4 772

Jelentős a bevételkiesés a tulajdonosi bevételek tekintetében. Ennek fő okaként a DAKÖV Kft. teljesítésének 1.299 eFt + Áfa összegű elmaradása jelölhető meg, hiszen a tervezett vízmű vagyon üzemeltetéséért fizetendő bérleti díjat nem utalta át. További bevételkiesést eredményezett a Rózsa u. 10. szám alatti ingatlan értékesítése, hiszen az adásvételt követően a bérlőnek már nem volt bérleti díjfizetési kötelezettsége.

Az ellátási díjak teljesítése is elmarad a tervezettől. A szociális étkeztetés tekintetében az előirányzat korrekciója év közben megtörtént, így ott számottevő bevételkiesés nincs. az óvodai intézményi étkeztetésben a hiányzások miatti kiesés okozza a tervadattól történő elmaradást.

Az egyéb működési bevételek között a fogorvosi rendelő használati díjának elmaradása okozza jelentős mértékben az elmaradást. A hátralékok figyelembe vételével tervezett 510 eFt-tal szemben 120 eFt bevétel folyt be az elmúlt esztendő során.

- **B6** A működési célú átvett pénzeszközök elnevezésű kiemelt előirányzaton a tervezett bevétel 863 eFt volt. A teljesítés 826 eFt. A bevételből 514 eFt a kegyeleti közszolgáltató által befizetett temető-fenntartási hozzájárulás, míg a további 312 eFt az államháztartáson kívülről érkező működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (többségében a köztemetések visszafizetéséből eredő összeg). Ez utóbbi tekintetében van a tervhez képest befizetés elmaradás is.

II. Gomba Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 3.171 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 2.774 eFt bevétel realizálódott, amely 87,48 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 2.234 eFt, melyből 2.049 e Ft, vagyis a tervezett összeg 91,72 %-a folyt be 2014-ben. A tervadat az év során lebonyolított választások során teljesített kifizetések összege. Ez esetben a beszámolási időszakban az elvárt bevétel 100 % lett volna. A különbség abból adódik, hogy az önkormányzati választás során az elszámolásban a hiányzó összeg pótigényként került megjelölésre a HVB-ben és az SZSZB-kben delegált tagok hiánya miatt közreműködők részére kifizetett megbízási díjak alapján, azonban a többletkiadások tényleges finanszírozása csak 2015-ben érkezett meg az önkormányzathoz.
- **B3** A közhatalmi bevételek között került számbavételre a 14 eFt-os féléves teljesítési összeg. A kifüggesztési díjak megfizetett összegéből származó bevétel alapján a tervadat 100 %-os szintű teljesítése rögzíthető.
- **B4** A működési bevételek módosított előirányzata 923 eFt volt. A teljesítés 77,03 %-os mutatóval 710 eFt. A bevételi adatok jelentős hányada a közvetített szolgáltatások (dolgozói internet) továbbszámlázását jelentik, de itt jelenik meg a munkaidőn túli házasságkötés díja, valamint az FHT visszafizetési kötelezettség teljesítése és a számlavezetésből eredő kamatbevétel is. Alulteljesítést a visszafizetési kötelezettség hátralékos teljesítése eredményez.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 331 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 319 eFt bevétel realizálódott, amely 96,37 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek között jelentős bevétel (169 eFt) a NAV-tól érkezett ÁFA visszatérítés jogcímen. Kisebb összeggel járult hozzá a dolgozói net továbbszámlázása és a kamatbevétel a teljesítési mutatóhoz.

IV. Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató tér költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 902 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 899 eFt bevétel realizálódott, amely 99,67 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B4** A működési bevételek esetében többletbevételt a tervezésnél figyelembe vett bérbeadási lehetőségeken túl jelentkező igények kielégítéséből származó működési bevétele az intézménynek.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzatának intézményi költségvetése

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 455.978 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 105.026 eFt bevétel realizálódott, amely 23,03 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B2 Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások előirányzata 424.723 eFt,** melyből csupán **74.234 e Ft, vagyis a tervezett összeg 17,48 %-a folyt be** az első félévben. Az időarányos teljesítéstől számítható jelentős elmaradást a KEOP keretében bonyolított ivóvíz-minőségjavítási projekt közbeszerzést előkészítő eljárásának elhúzódása okozza, így a 2014. évi költségvetésben nem realizálódik a tervezett felhalmozási bevétel, de a felhalmozási kiadás sem teljesül.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként számba vett 40.093 eFt-ból 377 eFt a Petőfi utcai vis maior támogatás végelszámolása alapján megérkezett finanszírozás 532 eFt a KEOP előkészítő szakaszhoz tartozó önerő átutalása, 20.608 eFt az ivóvízes projekthez kapcsolódó BM EU önerő alapból elnyert támogatási előlegeként érkezett bevétel, 17.345 eFt a Kőlcsey-Rózsa utcai vis maior támogatás részeként, további 141 eFt könyvtári érdekeltség-növelő támogatásként, valamint 1.089 eFt kamerarendszer bővítés támogatásként került számbavételre 1 eFt kerekítési eltéréssel.

Államháztartáson belüli egyéb felhalmozási célú támogatási bevétel 34.141 eFt. Ebből 23.896 eFt a Szemők Balázs téri felújítás záró kifizetési kérelmének elfogadását követően jóváhagyott összeg, további 2.538 eFt a Kenyeres-kert látogatóbarát fejlesztésének záró kifizetési kérelmére érkezett támogatás, 4.172 eFt bevétel kapcsolódik a KEOP ivóvízes projekt kivitelezési szakaszának tényleges támogatásához, 1.000 eFt az MNB támogatása a Fáy-szobor helyreállítására, valamint az ASP projekthez kapcsolódóan 2.535 eFt előleg érkezett az önkormányzati számlára.

- **B5 A felhalmozási bevételek előirányzata 23.901 eFt, mellyel szemben 23.454 eFt bevétel keletkezett, 98,13 %-os mutatóval.** A teljesítést önkormányzati ingatlanok értékesítéséből maradéktalanul befolyt vételár kiegyenlítése eredményezi. Értékesítésre kerültek a Petőfi u. 11. szám, a Rózsa utca 10. szám alatti ingatlanok, (13 millió és 9,3 millió Ft) továbbá külterületi szántó, és művelés alól kivett ingatlanok (1.075 eFt összértéken). Az ingatlanértékesítésből származó bevételi tervadattól történő eltérést az előirányzat pontatlan módosítása eredményezi. A Szép és Ép Fog Kft. többszöri szóbeli felszólítása nagy részben továbbra is eredménytelen maradt. A 225 e Ft-os fizetési kötelezettségből 79 eFt-ot teljesített a vállalkozó fogorvos.
- **B7 A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 7.354 eFt, mellyel szemben 7.337 eFt bevétel keletkezett.** A bevételi előirányzat az év folyamán többször módosult. A Fundamenta-Lakáskassza Zrt-től származó kifizetések, továbbá az év folyamán befizetett közművesítési hozzájárulások képezik a bevételt.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetése

B7 A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata és teljesítési adata is 150 eFt. A felhalmozási bevétel pályázati bevételként a Generali Biztosítótól érkezett.

IV. Civilház - Integrált Közösségi és szolgáltató Tér költségvetése

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata megegyezik a teljesítési adattal. Az önkormányzati intézményi költségvetésben finanszírozási bevételként az előző évi költségvetés maradvány igénybevételét kell megjeleníteni. A zárszámadási rendelettel jóváhagyott 25.485 eFt-os maradvány összege az egyik költségvetési tétel a kiemelt előirányzaton, míg a másik a MÁK-tól érkezett 2015. évi finanszírozási előleg 4.739 eFt-os összege

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél 633 eFt került könyvelésre, továbbá 77.196 eFt az intézményfinanszírozás A Hivatal finanszírozási bevétele összesen 77.829 eFt.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit szintén az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél 982 eFt, az intézményfinanszírozásnál 61.704 eFt került könyvelésre. Az Óvoda finanszírozási bevétele így 62.686 eFt.

IV. Civilház - Integrált Közösségi és szolgáltató Tér költségvetése

A finanszírozási bevételeknél itt is az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozással és a maradvány igénybevételével kell számolni. A maradvány igénybevételnél 249 eFt került könyvelésre, az intézményfinanszírozás 6.221 eFt. A Civilház finanszírozási bevétele összességében 6.470 eFt.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 209.258 eFt, mely az általános és céltartalék nélkül 160.067 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 148.079 eFt kiadás realizálódott, amely 92,51 %-os teljesítési arányt jelent a tartalékok nélkül számított módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesített kiadások részletezése:

A működési kiadások az alábbiak szerint részletezhetők:

- **K1** A személyi juttatások 25.467 eFt-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 96,13 %-os, mely 24.482 eFt-os felhasználást jelent. A teljesítési adat tartalmazza a
 - közfoglalkoztatási COFOG-on tervezett 18.766 eFt-os módosított előirányzattal szemben a 17.955 eFt-os felhasználást,

- a család- és nővédelmi gondozás COFOG-on tervezett 2.880 eFt-os tervadattal szemben az 2.879 eFt-os teljesítést,
 - a város- és községgazdálkodás COFOG-on tervezett 1.835 eFt-os tervadattal szemben az 1834 eFt-os teljesítést,
 - a szociális étkeztetés COFOG-on belül a 1.297 eFt-tal szembeni 1.298 eFt-os kifizetést.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton az 4.817 eFt-os tervadattal szemben a teljesítés 84,97 %-os arányban 4.093 eFt, mely a kifizetett személyi juttatáshoz kapcsolódó adó és járulék összege. A személyi juttatások kifizetett összegének 27 %-ához viszonyítva a K2 rovaton a teljesítési alacsonyabb. Ennek magyarázata az 50 %-os mértékű közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség. Minimális mértékű eltérést okoz a cafetéria juttatások eltérő mértéke is.
 - **K3** A dologi kiadások 70.836 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 63.798 eFt, mely 90,06 %-os felhasználást takar. 2014 felhasználási adatai az alábbiak szerint részletezhetők:

Szakmai anyagok beszerzése	72
Üzemeltetési anyagok beszerzése	865
Árubeszerzés	120
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	225
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	141
Közüzemi díjak	5 185
Vásárolt élelmezés	18 866
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	175
Közvetített szolgáltatások	259
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 514
Egyéb szolgáltatások	8 705
Kiküldetések kiadásai	15
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	8 824
Egyéb dologi kiadások	18 831

A nagyobb tétellel szereplő kiadások közül

- a közüzemi díjak összege tartalmazza a 4.281 eFt-os közvilágítási díjat;
- a vásárolt élelmezésen belül az óvodai étkeztetés 9.575 eFt, a szociális étkeztetés 9.242 eFt;
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között meg kell említeni a pénzügyi szakértői tevékenység, az ingatlan-vagyonkataszter vezetéséhez kapcsolódó megbízási díj, valamint az ingatlan ügyletekhez tartozó földmérői- és ügyvédi munkadíjak kifizetett összegeit;
- az egyéb szolgáltatások között került könyvelésre a pénzügyi tevékenységhez (bankszámlavezetéshez) kapcsolódó költség, a foglalkozás-egészségügy, a távfelügyelet, a munkavédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó szerződésekhez tartozó fizetési kötelezettség teljesítése, de itt került számbavételre a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. által kibocsátott - közterület fenntartáshoz kapcsolódó - számlák ellentételezése;
- a működési célú előzetesen felszámított ÁFA teljesítési adatán belül jelentős összeget képvisel az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódó általános forgalmi adófizetési kötelezettség.

- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton a teljesítés az 6.759 eFt-os módosított előirányzattal szemben 3.924 eFt, mely 58,06 %-os felhasználást jelent. Az egyes ellátási formákra biztosított módosított előirányzatok felülvizsgálata az összesített időarányos viszonyszám ellenére is elkerülhetetlen volt, hiszen az egyes ellátási formákra rendelkezésre álló előirányzatok, mint pl. a születési támogatás nem biztosított fedezetet a tíz havi kiadásokra. Amint az már az előzőekben említésre került, az aktív korúak ellátására tervezett összeg jelentős része előirányzat maradványként értékelhető. Az egyéb szociális feladatokra tervezett kiadások realizálódása is elmaradt, hiszen a szociális célú tűzifa jelentősen segítette a lakosságot, így a kérelmek száma viszonylag alacsony maradt a téli időszakban is.
- **K5** Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok október végén rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával kerültek számbavételre. A módosított előirányzat így figyelembe vehető 52.188 eFt-os összegével szemben a teljesítés 51.783 eFt, azaz 99,22 %.

Elvonások és befizetések	177
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1.660
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	49.946

Az elvonások és befizetések tétele a 2013. évi normatíva elszámolást követően visszafizetésre kerülő összeg.

Az államháztartáson belüli támogatások között került kifizetésre a TÖKT által ellátott feladatok finanszírozása (pl. főépítési tevékenység) a házi-segítségnyújtás 2013. decemberi költsége, az orvosi ügyeleti rendszer finanszírozása éppúgy, mint a minimális összegű ivóvíz-minőségjavítási programhoz kapcsolódóan létrehozott társulás számlavezetési költségeihez történő hozzájárulás.

Az államháztartáson kívüli támogatások között jelentős tételt képvisel az Egyházközséggel kötött fenntartói megállapodás alapján fizetett működési célú támogatás, valamint a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közfeladatok ellátására kötött megállapodás alapján átutalt támogatás összege. Ezen kívül civilszervezeti támogatás került átutalásnak a Polgárórság, Gombai Ószirozás Nyugdíjas Klub és a Rozmaring Hagyományőrző Egyesület részére, valamint részét képezi a teljesített kiadásoknak a Bursa Hungarica Önkormányzati Felsőoktatási Ösztöndíj pályázat alapján átutalt összeg.

Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítése.

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 81.000 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 79.892 eFt kiadás realizálódott, amely 98,63 %-os teljesítési arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 44.182 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 99,9 %-os, mely 44.137 eFt-os felhasználásnak felel meg.
- A kiemelt előirányzaton belül a köztisztviselői állomány személyi juttatása 32.920 eFt, a választott tisztségviselők részére kifizetett illetmény és tiszteletdíj összesen 9.678 eFt, a választásokhoz kapcsolódóan kifizetett személyi juttatás 1.525 eFt.

További kiadás az anyakönyvvezetői közreműködői díj a vonatkozó önkormányzati rendelet alapján 14 eFt-os összeggel.

- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 100 %, ami megegyezik a 12.062 eFt-os módosított előirányzattal szemben. A személyi

juttatásokhoz tartozó arányszámtól történő eltérést a választások alkalmával történő étkeztetés járuléka okozza.

- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 9.616 eFt-os összegével szemben a felhasználás 8.567eFt, mely 89,09 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	18
Üzemeltetési anyagok beszerzése	646
Árubeszerzés	25
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 840
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	261
Közüzemi díjak	1 503
Karbantartás, kisjavítás	13
Közvetített szolgáltatások	409
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	719
Egyéb szolgáltatások	1 514
Kiküldetések kiadásai	117
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	1 502

A dologi kiadások között kiemelkedő tétel az informatikai szolgáltatások igénybevétele, mely a hivatali informatikai eszközök karbantartásához, üzemeltetéséhez kapcsolódó tétel. A közüzemi díjak között legjelentősebb a gázdíj összege, melyet - amint azt a korábbi tájékoztatók is tartalmazták - a korszerűtlen hivatali fűtési rendszer eredményez. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között szerepel, és a teljesített kiadások nagy részét eredményezi a - a MÁK TATIGAZD megszüntetését eredményező döntése után - kényszerűségből alkalmazott Eper elnevezésű integrált számviteli rendszer. Az egyéb szolgáltatások teljesítési adatát nagymértékben növeli a postai szolgáltatásért fizetett díj az egyéb, már önkormányzati intézményi költségvetésben is felsorolt kötelező szolgáltatások igénybevétele mellett.

- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 15.054 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 15.042 eFt, mely 99,92 %-ot jelent az előirányzatok év végi korrekciója után. A hivatali költségvetésből fizetett ellátások a jegyzői hatáskörben megállapításra került lakásfenntartási támogatás (4.399 eFt), illetve az aktív korúak ellátásaként (6.270 eFt-os összeggel) kifizetett foglalkoztatást helyettesítő támogatás és az 55 év felettiek rendszeres szociális segélye (2.723 eFt), valamint rendszeres gyermekvédelmi támogatásként biztosított Erzsébet-utalvány 1.650 eFt-os értéke.
- **K5** Az egyéb működési célú kiadásként került könyvelésre a választások során kapott előlegekből fel nem használt 22 eFt visszafizetése.

II.

Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 63.148 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 62.376 eFt kiadás realizálódott, amely 98,78 %-os arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 44.979 eFt-os módosított előirányzatával szemben a felhasználás 99,96 %-os, azaz 44.962 eFt. A személyi juttatásokon belül 40.216 eFt az

óvodai ellátás szakmai feladatainak ellátására, 120 eFt az SNI ellátásra, további 4.626 eFt az óvodai nevelés működtetési feladatainak ellátására tekintettel került kifizetésre.

- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 99,72 %, ami 12.373 eFt-os felhasználást jelent a 12.408 eFt-os módosított előirányzattal szemben.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 5.761 eFt-os összegével szemben a felhasználás 5.041 eFt, mely 87,5 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	421
Üzemeltetési anyagok beszerzése	406
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	361
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	56
Közüzemi díjak	1 770
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	89
Közvetített szolgáltatások	45
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	354
Egyéb szolgáltatások	663
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	874
Fizetendő ÁFA	2

III. Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 7.214 eFt. Az év során 7.211 eFt kiadás realizálódott, amely 99,96 %-os teljesítési arányt jelent. A kiadások részletezése az alábbiak szerint mutatható be:

- **K1** A személyi juttatások 2.455 eFt-os módosított előirányzatával szemben a felhasználás 99,92 %-os, azaz 2.453 eFt. A személyi juttatásokon belül 735 eFt a könyvtári szolgáltatások ellátására, 592 eFt az ifjúsági koordinátori bérezésre, további 1.126 eFt a szociális koordinátori-intézményvezetői feladatra tekintettel került kifizetésre.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 100 %, ami 656 eFt-ot jelent.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 4.103 eFt-os összegével szemben a felhasználás 4.101 eFt, mely 99,95 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások (ezer forintos kerekítési különbözettel) az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	239
Üzemeltetési anyagok beszerzése	222
Árubeszerzés	211
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	430
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	106
Közüzemi díjak	879

Vásárolt élelmezés	1
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 064
Egyéb szolgáltatások	239
Kiküldetések kiadásai	33
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	625
Fizetendő ÁFA	52

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások között a felújítási kiadások teljesítési aránya 76,36 %, amely a 26.446 eFt előirányzattal szemben 20.195 eFt felhasználást jelent. A beruházási kiadások teljesítési aránya 6,74 %, amely az 528.733 eFt előirányzattal szemben 35.619 eFt felhasználást jelent. Az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése 99,51 %, ami a 7.916 eFt tervadattal szemben 7.877 eFt teljesítést eredményezett.

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A felhalmozási költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 562.854 eFt. A 2014. évi gazdálkodás során 63.451 eFt kiadás realizálódott, amely 11,27 %-os teljesítési arányt jelent.

A beruházások 528.492 eFt-os módosított előirányzatához képest a 2014. évi teljesítési adat 35.380 eFt, ami 6,69 %-os teljesítésnek felel meg. A felújítások 26.446 eFt-os módosított előirányzatához képest a 2014. évi teljesítési adat 20.195 eFt, ami 76,36 %. A egyéb felhalmozási célú kiadások 7.916 eFt-os módosított előirányzatához képest a teljesítési adat 7.877 eFt.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 64 eFt-os módosított kiadási előirányzati főösszege 62 eFt-ra teljesült.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre a helyi önkormányzati választások adminisztrációja érdekében egy vonalkód olvasó, valamint egy kávéfőző.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 19 eFt-os módosított kiadási előirányzati főösszegével megegyező a teljesítési adat is.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre egy HI-FI berendezés 19 eFt-os értékkel.

IV. Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 158 eFt-os módosított kiadási előirányzati főösszege megegyezik a teljesítési adattal.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre *informatikai eszközbeszerzésként* egy lapmonitor vásárlás nettó 22 eFt-os értékben, *egyéb tárgyi eszköz beszerzésként* raktári polcrendszer kialakítás 102 eFt értékben, továbbá *beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA* 34 eFt-os értékben.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése

A finanszírozási kiadásként az önkormányzat által alapított költségvetési szervek intézményfinanszírozása került számbavételre. A 145.121 eFt-os módosított előirányzattal megegyező összeggel a teljesítés 100 %. A finanszírozásból 77.196 eFt-tal a Polgármesteri Hivatal, 61.704 eFt-tal a Gólyafészek Óvoda, és további 6.221 eFt-tal a Civilház részesült.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. év gazdálkodására vonatkozó beszámoló megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a zárszámadási rendeletet annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A község lakosság számának stagnálása jellemző 2014-re. A 2014. január 1-i lakosság szám 2984 főre változott az előző évi 2983 főről. A beszámoló időszakában a lakosság szám a mindössze 1 fős növekedéssel stagnálónak mondható.

Az önkormányzatnak az előző évekhez hasonlóan 2014-ben is sikerült a község zavartalan működtetését megvalósítani.

2014-ben is a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-a határozta meg azokat a feladatokat, amelyek a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok.

Gomba Község Önkormányzata a feladatfinanszírozás keretében az önkormányzati hivatal működésének támogatására a 7,97 fős elismerhető létszám alapján kapott finanszírozást a központi költségvetésből.

A Polgármesteri Hivatal működésére felhalmozási kiadások nélkül az önkormányzat a 36.503 eFt-tal szemben 2014-ben összesen 64.764 eFt-ot fordított, melyből 44.136 eFt személyi juttatásként, 12.061 eFt szociális hozzájárulási adóként, 8567 eFt dologi kiadásként került felhasználásra. Az elszámolásnál figyelembe vehető kiadások összegét csökkenteni kell a külön finanszírozásként megkapott bérkompenzáció összegével. Amennyiben az adatokat az önkormányzati jogalkotás nélkül vizsgáljuk, akkor a 36.503 eFt-tal szemben összesen 45.591 eFt-ot került felhasználásra.

A településüzemeltetéshez kapcsolódó finanszírozás címén – a beszámítás alapján történő elvonást figyelmen kívül hagyva - 19.703 eFt-ra lett volna a mutatók alapján jogosult Gomba Község Önkormányzata. A beszámítás után a folyósított településüzemeltetési támogatás 6.350 eFt maradt. Ezen belül a 7.513 eFt zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása teljes egészében elvonásra került a beszámítás összegébe. Ettől függetlenül erre a feladatra a 066020 COFOG K3 rovatán a 6.120 eFt-os teljesítési összeg egy része, továbbá a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására is tekintettel a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére átadott 34.954 eFt-os működési célú támogatás egy része számolható el. A 7.646 eFt-os közvilágítás fenntartási támogatásból ténylegesen 1.807 eFt érkezett az önkormányzati számlára.

A közvilágításra fordított összeg teljesítési adata 5.391 eFt. A 100 eFt-os köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása maradéktalanul átutalásra került az önkormányzat részére. A felhasználásánál figyelembe vehető teljesítési adat 296 eFt. A feladatfinanszírozás összegéből 4.443 eFt közutak fenntartásának támogatására szolgál, melyet a beszámítás összege nem érintett. A tevékenységre tekintettel a 045160 COFOG-on 2.516 eFt teljesítés vehető figyelembe.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatására 8.054 eFt a számított feladatfinanszírozási összeg, a beszámítás után a ténylegesen önkormányzati számlára érkezett támogatás 4.027 eFt volt az elmúlt évben. A 2.700,- Ft/fő fajlagos összeget a központi költségvetés az előzőekben nem nevesített feladatok ellátására biztosítja. Ilyen például a hulladékkezelés, állategészségügyi ellátás, nemzeti ünnepek programjai, egészségügyi alapellátások OEP finanszírozáson túli költségfedezete,

A költségvetési törvény 2. melléklete szerint a települési önkormányzatok működési támogatására vonatkozó közös szabály, hogy a fent nevesített támogatások együttes összege (46.880 eFt) kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra használható fel.

Gomba Község Önkormányzatától 2014. évben állami fenntartásba intézmény nem került.

A köznevelési törvény hatálya alá tartozó Gólyafészek Óvoda fenntartására tekintettel az önkormányzat egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összességében 58.806 eFt volt 2014-ben, melyből 52.515 eFt az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, 6.291 eFt az óvodaműködtetési támogatás.

A Gólyafészek Óvoda működési költségvetése teljesítésének kiadási főösszege 62.395 eFt. Ebből a finanszírozás elszámolásakor nem vehető figyelembe 236 eFt bérkompenzációs összeg. Vagyis a feladatfinanszírozás teljes mértékben történő felhasználásán túl a köznevelési intézmény működtetése 3.353 eFt önkormányzati forrást igényelt.

Az előzőeken túl óvoda üzemeltetéshez kapcsolódik a 2.220 eFt, mint gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásként, továbbá 5.679 eFt a szociális- és gyermekjóléti feladatok támogatásán belül a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásaként.

Az önkormányzat a kulturális feladatok támogatására a lakosságszám és az 1.140,- Ft-os fajlagos összeg figyelembe vételével 3.401 eFt feladatfinanszírozásban részesült. Ezzel szemben az összesített önkormányzati költségvetésből 3.518 eFt kiadás teljesítésére került sor a könyvtári és közművelődési kormányzati funkciókon.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként 7.840 eFt helyett a beszámítás figyelembe vételével 3.920 eFt bevétel realizálódott, melyhez viszonyítva a tényleges kiadás 5.249 eFt volt 2014-ben, melyet az önkormányzati rendelet felhatalmazása alapján megállapított ellátások összegéből, valamint a jegyzői hatáskörben megállapított aktív korúak ellátásának, illetve lakásfenntartási támogatásnak az önkormányzatot terhelő – törvényben meghatározott arányok szerinti – összegéből számítottunk.

A szociális étkeztetés szakfeladaton könyvelt kiadás 14.000 eFt, melyből 1.656 eFt a szociális segítő bérköltése. Az ellátottak által 2014-ben fizetett térítési díj összege 5.419 eFt. A térítési díjból származó bevétel és a feladatfinanszírozás 4.263 eFt-os összege 9.682 eFt. Az önkormányzat saját forrásból 4.318 eFt-ot fordít a szociális étkeztetés kiadásainak fedezetére.

A többcélú kistérségi társulások keretében végzett közszolgáltatások

A szociális feladatok közül a családsegítés és a gyámügyi feladatok közül a gyermekjóléti szolgálat ellátása történik kistérségi társulás keretében. A Monor Városi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat intézményi keretei között biztosított közszolgáltatás szakmai színvonala megfelelő, az önkormányzati kötelezettség teljesítésének gazdaságos formája a kistérségi társulás által fenntartott intézményi ellátás igénybevétele.

Önkormányzati vagyon

Az önkormányzati vagyonról a vagyontaszter adatai adnak hiteles képet. A 2014-es esztendőben mind önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok értékesítésére, mind önkormányzati tulajdonba kerülő ingatlanok adásvételére, valamint ajándékozási szerződés alapján tulajdonba kerülésre is sor került. Az önkormányzati vagyon értékét meghatározó vagyontaszteri zárás adatait az értékcsökkenés befolyásolja a tulajdoni viszonyokban bekövetkezett változások mellett az alábbiak szerint:

Megnevezés	2013. december 31.	2014. december 31.	Vagyonelemek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva
forgalomképtelen vagyon	948.864.368	941.333.271	7.531.097
korlátozottan forgalomképes vagyon	756.915.043	741.250.666	15.664.377
üzleti vagyon	285.741.178	271.134.112	14.607.066
ingatlan vagyonelemek összesen:	1.991.520.589	1.953.718.049	-37.802.540

Az ingatlanvagyonon túli egyéb eszközök nyilvántartott nettó értéke 25.374.319,- Ft.

Értékpapír- és hitelműveletek

Gomba Község Önkormányzatának 2014-ben értékpapír és hitelművelete nem volt.

Összegzés

A KGR-K11 rendszerben lezárt beszámoló űrlapjaiból megállapítható, hogy Gomba Község Önkormányzatának 2014-es költségvetési éve eredményesnek mondható.

A hatósági feladatok ellátása, az önkormányzati feladatok szervezése, a felújítási és beruházási feladatok végrehajtása, és ezzel párhuzamosan az intézmények zavartalan működtetése folyamatos leterhelést jelentett a hivatali apparátus számára, ugyanis a költségvetési törvényben rögzített elismerhető létszámmal a törvényes munkaidőn belül teljesíthetetlen feladattömeg jelentkezik munkakörönként.

Mindemellett a jogszabályokban rögzített feladatok, valamint a Képviselő-testület által meghatározott célok döntő többségben megvalósultak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. év gazdálkodására vonatkozó beszámoló megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a zárszámadási rendeletet annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2015. április 8.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester