

E l ő t e r j e s z t é s

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2014. április 10-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2013. évi beszámolója és pénzmaradványa

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: dr. Ignác Anita Éva jegyző
Szász Andrea pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

A rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

dr. Szivák-Döbörhegyi Csilla
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Áht. 89. § (1) bekezdése szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását; a helyi önkormányzat összevont mérlegét; adósságállományát, vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó táblát.

A 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

1. Önkormányzati feladatellátás

Várpalota Város Önkormányzata 2013. év folyamán is gondoskodott kötelező és önként vállalt feladatainak teljesítéséről.

Várpalota Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét 2013. évben elsősorban a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szabályozta. Ezen túlmenően szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg az önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látja el. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve számos területen megjelent. Ezt támasztja alá a különböző szervezeteknek átadott pénzeszközök összege.

Az Önkormányzat 2013. évi működéséhez, feladatainak ellátásához likvid hitelt, illetve működési célú hitelt vett igénybe, így a 2013-as évet 99.990 eFt hitelállománnyal zárta.

A feladatellátás általános értékeléseként elmondható, hogy a legfőbb törekvés a csökkenő központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást hozó lehetőségek kiaknázása, és a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási, finanszírozási megtakarítások maximális felhasználása volt.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat és Intézményei (finanszírozási bevételek, valamint függő átfutó tételek nélkül) 3.304.719 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzat 99,92 %-a.

A kapott támogatás a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest jelentős az eltérés. A változást egyrészt a közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, ÖNHIKI, szerkezetátalakítási tartalék, központosított előirányzatok, felhalmozási és működési célú támogatás, illetve az adóssághozjárulási során kapott állami támogatás, az 1967/2013. (XII.17.) Korm. határozat alapján juttatott állami támogatás eredményezi.

A támogatásértékű bevételek működési területhez kapcsolódó mutatója 100 %, a fejlesztési jellegű 100 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzat szintjén alakultak, az eredeti előirányzathoz képest 116,08 %-os a teljesítés.

Az intézményi működési bevételek teljesítése (99,19 %) alatta marad a tervezettnél. E bevétel csoporton belül átlag alatti a teljesítési mutatója a működési célú hozam- és kamatbevételnek (78,98%).

Az önkormányzati intézmények működési bevételei 100 %-ra teljesültek, részletezését a 8-11. melléklet tartalmazza. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 146,04 %-os.

A felhalmozási bevételek összességében 100 %-ra teljesültek, a módosított előirányzathoz képest, míg az eredeti elképzelésekhez viszonyítva 80,23 %-os a mutató.

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök a tervezettnél megfelelően alakultak.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. § (5) bekezdése értelmében az átvállalással érintett önkormányzat 2013. december 5-én fennállt folyószámlahitel állományából legfeljebb a 2013. december 20-án fennálló állományt az átvállalás érdekében 2013. december 31-éig - a kölcsön- vagy hitelviszonyt azonos pénzügyi feltételekkel – legkésőbb 2014. december 31-én lejáró futamidejű működési vagy fejlesztési hitellé alakítja át. Ezen átalakításhoz nincs szükség a Kormány előzetes hozzájárulására. Ennek megfelelően Önkormányzatunk a 2013. december 31. napján fennálló 99.990 eFt likvidhitel tartozását 2013. évben 6 hónap futamidejű működési hitellé alakította át.

Váralota Város Önkormányzata és intézményei 2013. év folyamán több alkalommal szembesültek likviditási problémákkal, elsősorban az utófinanszírozásoknak, a nem egyenletes bevételképződések (adóbevételek, támogatásértékű bevételek stb.) következtében. Ennek ellenére sem az illetmények, sem az adók és járulékok, sem pedig a tőke és kamatfizetésben nem volt fennakadás. A szeptemberi adófizetést követően az elmaradt kifizetések jelentősen csökkentek, a többlet állami támogatás eredményeként év végére rendeződtek.

3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2013. évben 2.751.704 eFt (kiegyenlítő, függő, átfutó és finanszírozási műveletek nélkül) kiadást regisztráltak, mely a módosított előirányzat 83,63 %-a.

A működési kiadások alakulása 93,04 %-os, a felhalmozási kiadásoké 87,27 %-os, míg az Önkormányzat intézményeinek működési kiadásai 98,28 %-ra teljesültek. A Polgármesteri Hivatal tevékenységéhez kapcsolódó működési kiadások aránya 99 %-os. Az Önkormányzat intézményekhez nem telepített működési kiadásai 89,39 %-ban realizálódtak. A feladatonkénti teljesítési adatokat a 1.2. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási kiadásainak alakulását a 4. melléklet tartalmazza.

A viszonylag alacsony teljesítés okai: a támogatási szerződéskötés elhúzódása, a kivitelezési munkák elhúzódása különböző műszaki, eljárási problémák miatt.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek (részletesen a 6. mellékletben) közül:

- Várpalota szociális városrehabilitáció (KDOP-3.2.1-2f-2009-0002) a tervezett ütemnek megfelelően alakult.
- Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás (KEOP-4.9.0/11-2011-0131) nem az elképzelt ütem szerint, 3 hónapos csúszással valósult meg.
- A fenntartható Várpalotáért (KEOP-6.1.0/11-2011-0034) nem volt beruházási kiadás, kizárólag működési jellegű költségek merültek fel.
- Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosításával kombinálva Várpalotán (KEOP-5.5.0/B/12-2013-0300) jelenleg is elbírálás alatt van.

A felújítási kiadások feladatonkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza. Az alacsony teljesítési mutatót az előzőekben már részletezettek okozzák.

Várpalota Város Önkormányzata 2013. évben 139.346 eFt (97,81 %) támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak, valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak.

Pénzmaradvány alakulása

Az Önkormányzat 2013. évi helyesbített pénzmaradványa 622.397 eFt. A módosított pénzmaradvány 601.643 eFt (9., 10., 10.1. tájékoztató tábla). Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 8. tájékoztató táblában kerül bemutatásra.

4. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 2013. évben 4.311 eFt volt, amit az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentenek.

5. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban 21.802 eFt növekedés következett be, ami az alábbiakból adódik:

Az összes korrigált változásból a tárgyi eszközök 262.317 eFt-tal emelkedtek, míg az üzemeltetésre átadott eszközök értéke 206.860 eFt-tal csökkent. A forgóeszközök növekedése 401.305 eFt, melyből a legnagyobb változás a pénzeszközökben (416.516 eFt) következett be.

Az Önkormányzat saját tőkéje 676.430 eFt-tal emelkedett, a tartalékok 554.517 eFt-tal növekedtek.

A 2013. évi beszámolóhoz csatoltuk az összesített és intézményi mérlegeket, a működési és felhalmozási kiadások mérlegét, a hitelállomány és kötelezettségek részletezését.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89.§-a alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az államháztartási törvény 91. §-a alapján a jegyző által elkészített rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé, a Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet-tervezet 3.508.514 ezer Ft bevételi és 3.015.988 ezer Ft kiadási teljesítést tartalmaz, ebből a finanszírozási bevételek összege 176.245 ezer Ft (előző évi pénzmaradvány, működési célú hitel).

2.) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

4.) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló

törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormány rendeletben előírt kötelezettségeinknek.

5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet elfogadása, alkalmazása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2014. március 25.

Talabér Márta
polgármester

**Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
.../2014. (IV. ...) önkormányzati rendelete
Várpalota Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének
végrehajtásáról**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület Várpalota Város 2011. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-13. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 3.508.514 ezer Ft bevételi és
- b) 3.015.988 ezer Ft kiadási

teljesítéssel elfogadja.

2. § A Képviselő-testület a 2013. évi helyesbített pénzmaradványát 622.397 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 622.397 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- | | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: | 611.988 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa: | 365 ezer Ft |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa: | 206 ezer Ft |
| d) Ápoló Otthon pénzmaradványa: | 3.123 ezer Ft |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 6.715 ezer Ft. |

3. § (1) Ez a rendelet 2014. április 15. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2014. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 2/2013. (II.25.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota város 2012. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 16/2013.(VI. 04.) önkormányzati rendelet.

V á r p a l o t a , 2014. április 10.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző