

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2015. április 23-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2014. évi beszámolója és pénzmaradványa

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: dr. Ignác Anita Éva jegyző
Szász Andrea költségvetési ügyintéző

Az előterjesztést megtárgyalta:

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

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2014. december 31. napján hatályos 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 Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen-

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.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát 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 maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

1. Önkormányzati feladatellátás

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

A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata - a csökkenő központi normatív támogatás mellett - 2014. év során is 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 4.652.135 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 93,3 %-a. Az önkormányzat és intézményei bevételeinek alakulását az 1.1., 1.4., 6.1., 6.1.1., 6.1.2., 6.1.3., 6.2., 6.2.1., 6.2.2., 6.2.3., 6.3., 6.3.1., 6.3.2., 6.3.3., 6.4., 6.4.1., 6.4.2., 6.4.3., 6.5., 6.5.1., 6.5.2., 6.5.3. táblák mutatják be.

Az önkormányzat működési és felhalmozási támogatása a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest az eltérés 394.261 eFt. A változást egyrészt a közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás, illetve az adóssághozzájárulás során kapott állami támogatás, az 1826/2014. (XII. 23.) Korm. határozat alapján önkormányzatunk feladatellátásaihoz átcsoportosított állami támogatás eredményezi.

Magyarország 2014. évi 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. A 2013-as évről áthúzódó 99.990 eFt hitelállomány és annak kamata a 2014. február 28-ai adóssághozzájárulás keretében rendezésre került.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 100 %, míg a felhalmozási jellegűeké 100 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzat szintjén alakult, az eredeti előirányzathoz képest 89,69 %-os a teljesítés.

Az intézményi működési bevételek teljesítési mutatója 81,75 %. E bevétel csoporton belül átlag alatti a teljesítési mutatója a közvetített szolgáltatásoknak (75,51 %), valamint a tulajdonosi bevételeknek (63,39 %).

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 működési célú pénzeszközök 28,15 %-ra, a felhalmozási célúak 19,42 %-ra teljesültek.

Az utolsó előirányzat módosításra irányuló előterjesztésben részletezettek miatt mutatnak az intézményi működési bevételek, a felhalmozási bevételek, az államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök ilyen alacsony teljesülést.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2014. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2014. évben 3.836.331 eFt kiadást regisztráltak, mely a módosított előirányzat 76,94 %-a. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását az 1.1., 1.2., 1.3., 1.4., 6.1., 6.1.1., 6.1.2., 6.1.3., 6.2., 6.2.1., 6.2.2., 6.2.3., 6.3., 6.3.1., 6.3.2., 6.3.3., 6.4., 6.4.1., 6.4.2., 6.4.3., 6.5., 6.5.1., 6.5.2., 6.5.3. táblák mutatják be.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 95,84 %, a felhalmozási kiadásoké 98,2 %.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási beruházási kiadásai 93,61 %-ban, a felújítási kiadásai 100 %-ban realizálódtak. A 2013 decemberében juttatott 300 mFt-nak köszönhetően számos feladatellátást szolgáló épület, út, felszíni vízelvezető, járda, közvilágítás újulhatott meg.

Az Önkormányzat 2014. évi működéséhez, feladatainak ellátásához likvid hitelt, illetve működési célú hitelt nem vett igénybe, a 2013-as évről áthúzódó 99.990 eFt hitelállományt az önkormányzat a Raiffeisen Bank Zrt.-nek visszafizette.

Várpalota Város Önkormányzata 2014. évben 182.446 eFt (96,95 %) működési és felhalmozási célú támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak (például ösztöndíj, ifjú házaspár első lakáshoz jutásának támogatása), valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak.

4. Pénzmaradvány alakulása

Az Önkormányzat 2014. évi pénzmaradványa 815.804 eFt (7. melléklet). Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 8. tájékoztató táblában kerül bemutatásra.

5. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások mennyisége 2014. évben 14.465 eFt volt, amely az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentik (5. tájékoztató tábla).

6. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban - a 2013. december 31-ei állapothoz képest - 444.192 eFt növekedés következett be.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 259.656 eFt-tal emelkedett. A pénzeszközök növekedése 230.797 eFt, a követelés állomány viszont 55.265 eFt-tal csökkent.

Az Önkormányzat saját tőkéje 913.696 eFt-tal emelkedett, a kötelezettségek 470.327 eFt-tal csökkentek.

A 2014. évi beszámolóhoz csatolásra kerültek az összesített és intézményi mérlegek és vagyonkimutatás (6.1., 6.2., 6.3. tájékoztató tábla), az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása (7. tájékoztató tábla), a hitelállomány és kötelezettségek részletezése (2., 3., 4. tájékoztató tábla).

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 tesztek eleget:

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

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet tervezetben rögzítettek szerint a mérleg főösszege irányító szervi támogatás nélkül: 4.042.070 eFt, ebből a finanszírozási bevételek összege: 621.015 eFt (előző évi pénzmaradvány, államháztartáson belüli megelőlegezések).

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.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a könyvvizsgálónak véleményezésre megküldtük, véleményét pótlólag fogjuk kiküldeni.

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

Várpalota, 2015. április 13.

Talabér Márta
polgármester

RENDELET - TERVEZET

VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2015. (IV. ...) önkormányzati rendelete Várpalota Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Várpalota Város Önkormányzati 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 2014. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-7. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 4.652.135 ezer Ft bevételi és
- b) 3.836.331 ezer Ft kiadási

teljesítéssel elfogadja,

amelyből a finanszírozási bevétel 928.362 ezer Ft,
a finanszírozási kiadás 928.362 ezer Ft.

2. § A Képviselő-testület a 2014. évi pénzmaradványát 815.804 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 815.804 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- | | |
|---|-----------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: | 760.092 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa: | 11.302 ezer Ft |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa: | 3.702 ezer Ft |
| d) Ápoló Otthon pénzmaradványa: | 8.355 ezer Ft |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 32.353 ezer Ft. |

3. § (1) Ez a rendelet 2015. április 30. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2015. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II.28.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota város 2013. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 6/2014. (IV. 14.) önkormányzati rendelet.

V á r p a l o t a , 2015. április 23.

Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző