

**Gecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének2015.(IV.....)
önkormányzati rendelete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról**

Gecse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) alapján a következőket rendeli el.

1. §

- (1) A 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót
 - a) 8.327 e Ft induló pénzkészlettel
 - b) 78.866 e Ft bevétellel
 - c) 70.493 e Ft kiadással
 - d) 16.700 e Ft,- Ft záró pénzkészlettel elfogadja.
- (2) A bevételek részletezését az 1., a kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

2. §

- (1) A képviselő-testület a 2014. évi maradványát 16.679 e Ft-ban határozza meg, a 3. melléklet szerinti részletezésben.
- (2) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a 2014. évi maradványát a 2015. évi bevételek között szerepelteti.

3. § Az önkormányzat vagyona a 2014. évi mérleg alapján 144.002 e Ft, amely a 4. mellékletben kerül részletezésre.

4. § (1) Az összevont zárómérleget az 5. melléklet, a fejlesztési kiadások részletezését a 6. melléklet, a pénzforgalom egyeztetését a 7. melléklet tartalmazza.
(2) A kormányzati funkciók forgalmát a 8. melléklet, az átadott pénzeszközök részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

5. § A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2014. évi gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően a takarékoság messzemenő figyelembe vételével történt.

6. § (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
(2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a 2014. évi költségvetésről szóló 1/2014. (II.6.) rendelet

.....
Pfilfné Bagics Judit
jegyző

.....
Istenes Gyula
polgármester

Kihirdetve: 2015. április .

Pfilfné Bagics Judit
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§-nak (1) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A törvény (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24 § (4) bekezdése szerinti mérlegeket kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) vagyonkimutatást,
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Részletes indokolás

1. § Az önkormányzat költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló induló, bevételi, kiadási és záró pénzkészlet alakulását mutatja be. Ezek részletezését az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

A melléklet alapján látható, hogy az előirányzatok a teljesítésekhez kerültek módosításra. Az iparüzési adó 2.977 e Ft összegben teljesült. A tavalyi év adóbehajtási tevékenysége kapcsán a bírság és pótlék bevétel 50 e Ft-ban realizálódott.

Az elmúlt évben kamatbevétel még a lekötött szabad összegek kapcsán képződött.

A 10-15 sorok az állam által leutalt támogatási összegeket tartalmazzák. Az egyéb működési célú támogatások bevételei között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása, valamint a területalapú támogatás összege.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei soron a tárgyévben megvalósított piac kialakításra elnyert támogatási összeg, a sportöltöző felújítás támogatási összege szerepel.

A beruházások megvalósításához a tárgyévben likvid hitel került felvételre 9.307 e Ft összegben.

A tárgyévben az előző évi pénzmaradvány felhasználása megtörtént, melynek egy részét működési kiadásokra fordítottuk, másrészt ezen összeg nyújtott fedezetet a tárgyévi beruházások önerejére is.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések soron található a Magyar Államkincstár által december hónapban leutalt állami támogatás összege. Ezen tétel tényleges állami támogatásként csak a 2015. évi költségvetésben kerül kimutatásra.

A kiadásoknál a közfoglalkoztatás, és a szociális segélyezés rászorultsági alapon kerültek megállapításra. Az egyes kormányzati funkciók finanszírozása a kiadási igények alapján történt. A közutak fenntartására a központosítva kapott összeg teljes egészében karbantartásra került ráfordításra. A zöldterület gazdálkodásra, a közvilágításra, a köztemető fenntartására, könyvtárra a központosítva kapott támogatás került kifizetésre. Több területen is szükség volt önkormányzati hozzájárulásra. Ez

különösen a falugondnoki szolgáltatnál jelentős volt, mivel a központi támogatás nem finanszírozza a felmerülő kiadásokat.

Működési célú pénzeszköz átadás soron került feltüntetésre a közalapítvány, a sportkör, az egyházak, és a többi civil szervezet támogatása, mely összességében 2.046 e Ft-ot tett ki.

2. § Az önkormányzat maradványának meghatározását tartalmazza. Ezen maradványból 12.975 e Ft volt kötelezettséggel terhelt. Ez abból adódik, hogy 2014. évben önkormányzatunk 12.797 e Ft-ot nyert BM pályázat keretében sportpálya kialakítására. A támogatás leutalása a tárgyévben megtörtént, azonban a beruházás csak 2015. évben fog megvalósulni. A szociális tűzifa támogatás 178 e Ft-tal növelte a bevételeket 2014. évben, a tűzifa vásárlás csak 2015. évben történt meg.
3. § Az önkormányzat vagyonát a 4. melléklet tartalmazza. Az előző időszakhoz képest változás, hogy a vagyont gyarapította a helyi értékesítő hely, valamint a sportöltöző felújítás jelentős összege.
4. § Az 5-9. mellékleteket szabályozza. Az 5. melléklet a számviteli adatok alapján összeállított mérleget tartalmazza. A vagyongazdálkodás fontos kötelezettséget jelent az önkormányzatnak. A rendelkezésre álló anyagiak figyelembevételével gondoskodunk a vagyon létrehozásáról, bővítéséről, állagának megővéséről és a folyamatos üzemeltetéséről. A mérleg fontosabb kiemelt sorainak bemutatása:

Befejezetlen beruházások állománya (20. sor):

Szennyvíztisztító terv	15.940 Ft
Szennyvízcsatorna kiviteli terve	932.710 Ft
Szennyvízcsatorna kamerázás	1.568.194 Ft
Szennyvízcsatorna mosatása	677.850 Ft
Szennyvízcsatorna bemérés	194.740 Ft

Összesen:	3.389.434 Ft
------------------	---------------------

Egyéb tartós részesedések

A Pápai Vízmű Zrt.-ben lévő részesedés okirat szerinti összegben, 100.000 Ft a mérlegben szereplő összeggel megegyezően (8.sor).

Követelések állománya

Az adókövetelések között szerepel az előző évek valamint a tárgyév során keletkezett adókövetelések elszámolt értékvesztéssel csökkentett nettó összege, amely 411 e Ft.

A vevőkövetelésünk 147 e Ft, míg a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szembeni követelésünk 27 e Ft mely ÁFA elszámolásból adódik.

Kötelezettségek részletes értékelése:

Az önkormányzatnak a tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt. A kötelezettségek állománya 2014. december 31-én 754 e Ft volt. Ebből 46 e Ft a szállítói kötelezettségek értéke, melyek 2014. évben keletkeztek, de 2015. évben esedékes a kifizetésük. Itt szerepel még 708 e Ft a Magyar Államkincstár által kiutalt finanszírozási előleg összege. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között jelentkezik még a helyi adó túlfizetésekből adódó 868 e Ft.

A 6. melléklet tartalmazza a fejlesztéseket. A 7. melléklet a pénzforgalom egyeztetését tartalmazza. A 8. melléklet a kormányzati funkciók forgalmát tartalmazza, mely összhangban van a kiadási tételekkel. A 9. melléklet a működésre átadott pénzeszközök részletezését tartalmazza.

5. § A gazdálkodásra vonatkozó megállapítást tartalmaz.

6. § Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2014. évi zárszámadására vonatkozó tervezet rögzíti az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának teljesítésére vonatkozó adatokat. Ez a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.
- Gazdasági hatása: a zárszámadás megalkotása az önkormányzat előző évi gazdálkodását zárja le.
- Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat következő évi költségvetését, ezért szükséges az előző év gazdálkodásának pontos lezárása, a pénzmaradvány meghatározása.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé, melynek határideje törvényben adott.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet alkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

A fentieknek megfelelően kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Gecse, 2015. március 31.

Istenes Gyula polgármester

1. melléklet a /2015.(.....) önkormányzati rendelethez

2014. évi bevételek részletezése

					adat/ezer Ft
	BEVÉTELEK	Eredeti	Módosított	2014. évi	Teljesítés %-a

		előirányzat	előirányzat	teljesítés	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	Helyi iparüzési adó	1500	2977	2977	100%
2	Gépjárműadó helyben maradó része	550	553	553	100%
3	Bírságok, pótlékok, saját bevételek	40	50	50	100%
4	Kamatbevétel, árfolyamnyereség	0	44	44	100%
5	Szolgáltatások ellenértéke	300	341	341	100%
6	Készletértékesítés ellenértéke	0	195	195	100%
7	Egyéb működési bevételek (bérleti díjak)	851	677	677	100%
8	Áfa visszatérülés	0	25	0	
9	Kiszámlázott szolgáltatások ÁFA-ja	143	249	249	100%
10	Önkormányzatok általános támogatása	7941	8966	8966	100%
11	Szociális és gyermekjóléti fel.tám.	5672	4560	4560	100%
12	Könyvtári, közművelődési fel.tám.	481	481	481	100%
13	Központosított támogatás	82	98	98	100%
14	Helyi önk. kiegészítő támogatásai	0	479	479	100%
15	Egyéb műk.célú támogatások bevételei	8308	9740	9740	100%
16	Felhalmozási célú önkorm.támogatások	0	19297	19297	100%
17	Egyéb felhalm.célú tám.bevételei	13229	13070	13070	100%
18	Rövid lejáratú hitel felvétele	0	9307	9307	100%
19	Belföldi értékpapírok értékesítése	0	7000	7000	100%
20	Előző évi maradvány igénybevétele	7412	8380	8380	98%
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	708	708	0%
22	Bevételek összesen (1+...+21)	46 509	87 197	87 172	100%

2. melléklet a/2015.(.....) önkormányzati rendelethez

2014. évi kiadások részletezése

e Ft-ban

	<i>Kiadások</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>2014. évi teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1.	Önkormányzati jogalkotás	8 208	7257	7257	100%
2.	Zöldterület gazdálkodás	1 378	1605	1605	100%
3.	Város- és községgazdálkodás	2 624	3000	2975	99%
4.	Közüvilágítás	1 786	1400	1400	100%
5.	Közütemető fenntartás	108	179	179	100%
6.	Közüutak fenntartása	686	1026	1026	100%
7.	Falugondnoki szolgálat	3 049	3128	3128	100%
8.	Háziorvosi szolgálat	489	373	373	100%
9.	Művelődési ház	114	36	36	100%
10.	Könyvtár	485	479	479	100%
11.	Hosszabb távú közfoglalkoztatás	7 458	9221	9221	100%
12.	Családi támogatások	100	58	58	100%
13.	Betegséggel kapcs.pénzb.támogatások	100	62	62	100%
14.	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	684	754	754	100%
15.	Lakhatással összefüggő támogatások	250	222	222	100%
16.	Egyéb szociális pénzb.és term.támogatás	350	154	154	100%
17.	Egyéb működési célú támogatások	1865	2046	2046	100%
18.	Beruházások	8 286	8713	8713	100%
19.	Felújítások	7989	14498	14498	100%
20.	Tartalék, céltartalék	500	16679	0	
22.	Hitel visszafizetés	0	9307	9307	100%
23.	Értékpapír vásárlás	0	7000	7000	100%
23.	Kiadások mindösszesen:	46 509	87197	70493	80,84%

3. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

Gecse Község Önkormányzat 2014. évi maradványának kimutatása

		adat/ezer Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	61 777
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	54 186
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	7 591
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	25 395
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	16 307
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	9 088
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	16 679
10.	Maradvány összesen (7)	16 679
11.	Melyből:	
12.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	12 975
13.	Alaptevékenység szabad maradványa	3 704

4. melléklet a ../2015.(....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2014. évi vagyonának kimutatása
Immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 2014. december 31-én

				e Ft-ban
	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték

(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	156 269	36 173	120 096
2.	Gépek,berendezések,felszerelések, járművek	32 457	27 073	5 384
3.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszk.	15 854	916	14 938
4.	Immateriális javakra adott előleg	195	-	195
5.	Befejezetlen beruházások, felújítások	3 389	-	3 389
6.	Összesen (1+...+5)	208 164	64 162	144 002
7.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke			
8.	Immateriális javak	1 313	1 313	-
9.	Szellemi termékek	113	113	-
10.	Vagyoni értékű jogok	792	792	-
11.	Ingatlanok	535	535	-
12.	Gépek,berendezések,felszerelések	20 967	20 967	-

5. melléklet a ../2015.(.....) önkormányzati rendelethez

Gecse Község Önkormányzat 2014. évi könyvviteli mérlege

		adat/ezer Ft	
ESZKÖZÖK		Előző év	Tárgyév
		állományi érték	
(A)	(B)	(C)	(D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	0
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0

4.	Immateriális javak összesen (1+2+3)	0	0
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 689	120 096
6.	Gépek, berendezések, és felszerelések, járművek	6 080	5 384
7.	Tárgyi eszközök összesen (5+6)	112 769	125 480
8.	Tartós részesedések	100	100
9.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen	100	100
10.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	15 396	14 938
11.	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (4+7+9+10)	128 265	140 518
12.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	139	308
13.	Forintszámlák	8 188	16 392
14.	Pénzeszközök összesen (12+13)	8 327	16 700
15.	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	788	411
16.	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	174
17.	Költségvetési évben esedékes követelések (15+16)	788	585
18.	Adott előlegek	3 867	3 684
19.	ebből immateriális javakra adott előlegek	195	195
20.	ebből beruházásokra adott előlegek	3 619	3 389
21.	ebből foglalkoztatottaknak adott előlegek	53	100
22.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	3 867	3 684
23.	KÖVETELÉSEK (17+22)	4 655	4 269
24.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (11+14+23)	141 247	161 487
25.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	187 760	187 760
26.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 327	8 327
27.	Felhalmozott eredmény	-55 510	-55 510
28.	Mérleg szerinti eredmény	0	17 814
29.	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (26+...+29)	140 577	158 391
30.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	126	46
31.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	126	46
32.	Költségvetési évet követően esedékes kötelez.finansz.kiadásokra	0	708
33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	708
34.	Kapott előlegek	544	868
35.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	544	868
36.	KÖTELEZETTSÉGEK (31+33+35)	670	1 622
37.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	1 474
38.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 474
39.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (29+36+38)	141 247	161 487

6. melléklet a .../2015. (...) önkormányzati rendelethez

Gecse Község Önkormányzat fejlesztéseinek 2014. évi teljesített kiadásai

adat/ezer Ft

	Beruházások és felújítások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés (XII.31.)	%
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	Helyi piac kialakítása	8 186	8 185	8 185	100 %
3	Beruházások összesen	8 186	8 185	8 185	100 %
4	Sportöltöző felújítás és bővítés	7 989	7 938	7 938	100 %
	Ady Endre utca útfelújítás	0	6 560	6 560	100 %
5	Felújítások összesen	7 989	14 498	14 498	100 %
6	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	100	528	528	100 %
6	Fejlesztések összesen	16 275	23 211	23 211	100 %

7. melléklet a/2015. (...) önkormányzati rendelethez

Gecse Község Önkormányzatának 2014 évi pénzforgalmi egyeztetése

adat/ezer Ft

(A)	(B)	(C)
1.	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	
2.	Költségvetési bankszámla egyenlege	8 188
3.	Pénztár egyenlege	139
4.	Összesen: (2+3)	8 327
5.	Bevételek	78 866
6.	Kiadások	70 493
7.	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén (4+5-6)	
8.	Költségvetési bankszámla egyenlege	16.392
9.	Pénztár egyenlege	308
10.	Összesen:	16.700

Kormányzati funkciók forgalma 2014.év

ezer Ft-ban

	Kormányzati funkciók	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	%
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1.	Önkormányzati jogalkotás	8 208	7 257	7 257	100%
2.	Zöldterület gazdálkodás	1 378	1 605	1 605	100%
3.	Város- és községgazdálkodás	2 624	3 000	2 975	99%
4.	Közüvilágítás	1 786	1 400	1 400	100%
5.	Közütemető fenntartás	108	179	179	100%
6.	Közüutak fenntartása	686	1 026	1 026	100%
7.	Falugondnoki szolgálat	3 049	3 128	3 128	100%
8.	Háziiorvosi szolgálat	489	373	373	100%
9.	Művelődési ház	114	36	36	100%
10.	Könyvtár	485	479	479	100%
11.	Hosszabb távú közfoglalkoztatás	7 458	9 221	9 221	100%
12.	Családi támogatások	100	58	58	100%
13.	Betegséggel kapcs.pénzb.támogatások	100	62	62	100%
14.	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	684	754	754	100%
15.	Lakhatással összefüggő támogatások	250	222	222	100%
16.	Egyéb szociális pénz. és természetbeni támogatások	350	154	154	100%
17.	Kormányzati funkciók összesen (1+...+16)	27 869	28 954	28 929	100%

Működési- és felhalmozási célú pénzeszköz átadások 2014. évben**Működésre átadott pénzeszközök**

ezer Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	%
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1.	Hunyadi Sportkör	400	400	400	100%
2.	Egyházak	120	120	120	100%
3.	Rendőrség	50	50	50	100%
4.	Egyéb tagdíjak	85	38	38	100%
5.	Gecse Községért Közalapítvány	50	50	50	100%
6.	Győri Hull.gazdálkodási Társulás	145	145	145	100%
7.	Óvodai ebédhez hozzájárulás	200	140	140	100%
8.	Szociális étk. ebédhez hozzájárulás	500	575	575	100%
9.	Óvodához hozzájárulás Takácsinak	95	108	108	100%
10.	Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás	100	100	100	100%
11.	Pápai Önk. Feladatellátó Társulás támogatása	120	120	120	100%
12.	Első lakáshoz jutók támogatása	0	200	200	100%
13.	Pénzeszköz átadás összesen: (1+...+12)	1865	2046	2046	100%

