

Előterjesztő: Szűcs Lajos
polgármester

Készítette: Dr. Dinai Zoltán
jegyző

**Jászboldogháza Önkormányzat 4/2015. (V .28.) zárszámadási
rendeletének indokolása, a 2014. évi gazdálkodásról.**

Jászboldogháza, 2015. május 27.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Möt. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Jászboldogháza Önkormányzata 2014. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadása elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ

Jászboldogháza Önkormányzatának Képviselő-testülete 3/2014.(II.18)-án fogadta el az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában 10/2014 (IX.10) számú rendelettel módosításra került. A Képviselő-testület tájékoztatást kapott, az előirányzatok módosításáról, valamint azok időarányos teljesítéséről.

A Képviselő-testület a féléves gazdálkodási beszámolót a 10/2014. (IX.10) számú rendelettel, fogadta el. A 2014 évi költségvetési rendeletet módosítását 216.633.-e/Ft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el, mely évvégére 214.069.-e/Ft-ra módosult.

Bevételi előirányzat 2.564.-e/Ft csökkent, ebből:

- Működési bevétel:	2.564.-e/Ft
---------------------	-------------

Kiadási előirányzat 2.564.-e/Ft csökkent, ebből:

- Felújítási kiadások csökkenése:	20.426. e/Ft
- Lakástámogatási célú kiadás csökkenése	250. e /Ft
- Működési kiadás növekedett	14.164.e/Ft

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével, valamint a többlet bevételek felhasználásával, sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzatnak pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézménye nincs.

Az önkormányzat az óvodai feladatokat társulási formában, Jászsószentgyörgy önkormányzatával közösen látja el.

Az önkormányzati intézményekben dolgozó közalkalmazottak létszáma tizenegy fő.

Az önkormányzat 2014. évben ,köz célú munkavégzés keretén belül átlagban harminchét főt foglalkoztatott napi nyolc órában.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

Az önkormányzatnak 2014. december 31-én hitelállománya nem volt.

Adósság állomány alakulása

2014. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2014. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 3.003.-e/Ft értékben került kimutatásra. Ez az Iskola konyha év végi élelmiszer beszerzéseiből, valamint a 2014 évi teljesítésű közüzemi számlákból adódik.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2014. december 31-én :

Az immateriális javak állománya 1 %-kal (87.-e/Ft-tal), csökkent a 2013. december 31-i adatahoz viszonyítva, mely a tárgyévben elszámolt amortizáció miatt keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 14.376.-e/Ft 21,7 %-os csökkenést mutat melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke nem haladta meg a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt. Ez évben került sor az Egészségház felújítására, 28.999.e/Ft. , nagy értékű tárgyi eszközök 2.800.-e/Ft , a kis értékű tárgyi eszközök 1.286.e/ Ft értékben kerültek aktiválásra.

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta.

A eszközök állománya a mérleg fordulónapján .28.400-e/Ft-tal, azaz 9,4 % -al nőtt az előző évhez képest.

A növekedés elsősorban a követelések állományának növekedéséből adódik.

A források állománya összességében 28.400.-e/Ft-al növekedtek, ezen belül a saját tőke állomány és a kötelezettségek állománya növekedett.

Bevételi források alakulása

Az önkormányzat összes bevétele 223.957.-e/Ft lett, mely a módosított előirányzat 104,62%-a.

Az intézményi működési bevételek összege 30.589.-e/Ft, a módosított előirányzat 123,45%-a. A bevétel növekedés az ingatlanok bérbeadásából és a közvetített szolgáltatásokból tevődik össze. Bevétel kiesés főleg a gyermekétkeztetésnél mutatkozik, mely abból adódik, hogy évközben csökkent az étkeztetés igénybe vevők száma.

Az önkormányzat közhatalmi bevétele 30.307.-e/Ft lett, ez a módosított előirányzat 139,04%-a.

Az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások 44.559.-e/Ft lett, ez a módosított előirányzat 110,53%-a. Önkormányzatok kiegészítő támogatásai keretén belül 8.190.-e/Ft került kiutalásra részünkre. 3.833.-e/Ft -ot a 2013. évi gyermek étkeztetési támogatás visszafizetési kötelezettség teljesítésére, 4.357.-e/Ft -ot Jászalsószentgyörgy- Jászboldogháza Köznevelési Intézményfenntartó Társulás felé fennálló 2013 évi tartozás kiegyenlítésére használtuk fel.

Támogatások, átvett pénzeszközök összege 62.789.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 98,38%-a.

Felhalmozási célú bevételek összege 28.999-e/Ft, ez a módosított előirányzat 59,82%-a.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési kiadásai 174.935.-e/Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 98,31%-a.

Működési kiadáson belül, személyi juttatásokra 69,095.-e/Ft lett felhasználva, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Munkaadói járulékokra 12.634.-e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 100%-a.

Dologi kiadásokra 70.202.-e/Ft-ot fordítottunk, ez a módosított előirányzat 95,9%-a.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 5.238.-e/Ft - ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 100%-a.

Támogatásokra, átadott pénzeszközökre 17.766.-e/Ft-ot használtunk fel, ez 100%-os teljesítést mutat.

Átadott pénzeszközökön belül az óvoda működtetésére 4.333.-e/Ft-ot fordítottunk, Jászboldogháza Településfejlesztő Kft-nek tagi kölcsön céljára 9.600.-e/Ft-ot, Elvonások befizetések címen 3.833.-e/Ft-ot a 2013. évi gyermek étkeztetési támogatás visszafizetési kötelezettség teljesítésére fordítottunk.

Fejlesztési kiadásaink összege 36.091.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 100 %-a.

Beruházásokra 4.342. -e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 100%-a.

Felújításokra 28.999.-e/Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Egyéb felhalmozási kiadások keretein belül lakástámogatásra 2000. -e/Ft-ot, visszatérítendő támogatásokra 250. e/Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 100%-a.

Pénzmaradvány alakulása

Záró pénzkészlet 2014 december 31-én	13.477.-e/Ft
Előző évi tartalékok összege	7.381.-e/Ft
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	12.894.-e/Ft

Költségvetési befizetési kötelezettség többlettámogatás miatt 909.-e/Ft, melyet a gyermekétkeztetés támogatására kaptunk.

A 2014. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működtetés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. A fenntartható fejlődés érdekében, 2015-ben is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

Tisztelt Képviselő –testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Jászboldogháza, 2015 május 27.

Szűcs Lajos
polgármester

R E N D E L E T

JÁSZBOLDOGHÁZA ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 4/2015. (V.28.) önkormányzati rendelete a 2014. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2014. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

223.957.E Ft Költségvetési bevétellel

211.064.E Ft Költségvetési kiadással

12.893.E Ft Helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az *5.1 .számú ,és az 5.2.számú. mellékletek* szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, mérlegét a *2.1. számú melléklet* szerint fogadja el. A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.2.számú melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 3. és a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványát a *6.számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) A központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatásokat és azok felhasználását az *1. tájékoztatóban* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A mutatószámok, feladatmutatók alapján járó központi támogatások elszámolását a *2.tájékoztatónak* megfelelően hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását a *3.tájékoztatóban* foglaltak szerint fogadja el.

(6) Az az immateriális javak, ingatlanok, tárgyi eszközök állományának alakulását a 4. tájékoztatóban foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat Eredmény kimutatását az 5. tájékoztatónak megfelelően hagyja jóvá.

(8). Az önkormányzat által támogatott szervezetek kimutatását a 6. tájékoztatóban foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

5. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről és felülvizsgálatáról a jegyző gondoskodik.

Jászboldogháza 2015. május 27.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző

Szűcs Lajos
polgármester

Kihirdetve: Jászboldogháza, 2015.05.28.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző