

**Döbrököz Község Önkormányzata Képviselőtestületének
10 / 2015. (V.19.) rendelete
az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról**

Döbrököz község Önkormányzatának Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja :

1. §.

A képviselőtestület Döbrököz község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadását
366.618- e. Ft összegű kiadással,
402.534- e. Ft összegű bevétellel
az 1. és a 2 . mellékletek szerinti részletezéssel jóváhagyja.

2. §.

- (1) Az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 33.875- e. Ft-ban, a 3. számú mellékletben meghatározott részletezéssel fogadja el.
- (2) A fejlesztési kiadások és pénzügyi befektetések teljesítését 2.038-e. Ft összegben, feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletbe foglaltak szerint jóváhagyja.

3. §.

Az önkormányzat létszámkeretét 97 főben hagyja jóvá.

4. §.

- (1) Az önkormányzat 2014. december 31. állapot szerinti vagyonát a 5. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 810.900- e Ft-ban fogadja el.
- (2) Az önkormányzatnak 2014. évi gazdálkodása során keletkezett jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványát 35.916- e. Ft összegben, a 6. számú mellékletbe foglalt részletes elszámolással jóváhagyja.
- (3) Az önkormányzat az állami támogatásokkal, hozzájárulásokkal kapcsolatos elszámolását az 7. és a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat 2014. évi egyszerűsített mérlegét a 9. számú, míg egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 10. számú, működési és fejlesztési célú bevételi és kiadási mérlegét a 11. számú mellékletek szerint fogadja el.
- (5) Az önkormányzatnak hitelállománya készfizetői kezességvállalása, ideiglenesen átadott pénzeszköz állománya nincs.

5. §.

- (1) A Döbröközi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadását
64.941 - e. Ft bevétellel,
64.859- e. Ft kiadással a 12. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.
- (2) A hivatal létszámkeretét 13 főben fogadja el.

6. §.

- (1) A Döbröközi Mesevilág Óvoda 2014. évi zárszámadását
37.903- e. Ft bevétellel,
37.881- e. Ft kiadással a 13. sz. melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.
- (2) Az óvoda létszámkeretét 7 főben fogadja el.

7. §.

- (1) A rendelet kihirdetésével lép hatályba.
- (2) A rendelet függelékét képezi az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásáról készített szöveges beszámoló.

Döbrököz, 2015. május 18.

Farkas Edit
polgármester

Dr. Kovács Ildikó
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetve : 2015. május 19.

Dr. Kovács Ildikó
címzetes főjegyző

Bevételek

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési támogatás	191685	198596	190132
Közfoglalkoztatás támogatása	67500	84790	82555
Egyéb működési támogatások	8134	10326	4461
Felhalmozási célú támogatások	30641	29127	33207
Gépjárműadó	6550	6550	4409
Helyi adók	46850	46850	37280
Működési bevételek	22751	26891	25229
Felhalmozási bevételek	50	50	30
Működési c. átvett pénzeszköz	1770	1770	1363
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz	0	363	363
Előző évi pénzmaradvány igénybev.	18150	18150	18150
Áh belüli megelőlegezés	0	0	5355
Összesen	394081	423463	402534

Kiadások

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	77501	93709	93629
Munkaadót terhelő járulékok	14003	18137	18137
Dologi kiadások	49003	84691	72495
Szociális jellegű kiadások	68120	39955	39955
Működési kiadások	4950	4586	4586
Beruházások	3500	2038	2038
Felújítások	34305	33875	33875
Egyéb kiadások	100	5246	5046
Intézményfinanszírozás	95257	96661	96661
Megelőlegezés visszafizetése	0	196	196
Tartalékok	52832	38964	
Összesen	399571	418058	366618

Felújítások

K7	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Páhy u. járda, térkő			721
Vis-maior			29404
IKSZT tűzfal			295
IKSZT térburkolás			1720
Tájház			1248
Homokhegy 11.			487
Összesen	34305	33875	33875

Beruházások

K6	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Burgonyakoptató			480
Kultivátor			190
Pótkocsi			625
Előtetős árusító pavilon			338
Eke			230
Ingatlan (Újtelep 94.)			175
Összesen	3500	2038	2038

Kimutatás az önkormányzat 2014. évi vagyonáról

Eszközök	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	6200	6170	30
Ingatlanok	946446	284325	662121
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	68349	44348	23632
Tenyészállatok	212	0	212
Beruházások és felújítások	31010	624	30386
Befektetett pénzügyi eszközök	500	0	500
Követelések			24913
Készletek			3482
Pénzeszközök			35916
Sajátos eszközoldali elszámolások			29708
Összesen	914153	335467	810900

Források	Bruttó érték
Saját tőke	795502
Kötelezettségek	11326
Sajátos forrásoldali elszámolások	4072
Összesen	810900

6. számú melléklet

Pénzmaradvány elszámolás

Alaptevékenység ktgvetési egyenlege	109 268
Finanszírozási egyenleg	- 73 352
Költségvetési pénzmaradvány	35916
Megelőlegezett támogatás	5150
Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	30 766

7. számú melléklet

Működési célú központosított előirányzatok és kötött felhasználású támogatások elszámolása (B11-115)

	Módosított	Tényleges	Eltérés
Általános támogatás (B11)	98316	98316	0
Óvoda bértámogatás (B112)	30662	28502	- 2160
Óvoda működés tám. (B112)	3248	3136	- 112
Szociális és gyermekjóléti támogatások (B113)	51887	51887	0
Közművelődés – könyvtár (B114)	2298	2298	0
E-útdíj (B115)	24	24	0
Nyári gyermekétkeztetés (B115)	2637	2637	0
Bérekomp. 2013. évről áthúzódó (B115)	170	170	0
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok (B115)	93	93	0
Összesen	189335	187063	- 2272

8. számú melléklet

Kiegészítő támogatások elszámolása (B116)

	Módosított	Tényleges	Eltérés
Bérekompensáció 2014. évi	2264	2264	0
Szociális tűzifa	480	480	0
„Itthon vagy” ...	325	325	0

Összesen	3069	3069	0
-----------------	-------------	-------------	----------

9. számú melléklet

Az önkormányzat 2014. évi egyszerűsített mérlege

Eszközök	Előző évi záró adat	Tárgyévi záró adat
Immateriális javak	55	30
Tárgyi eszközök	673971	716351
Befektetett pénzügyi eszközök	500	500
Befektetett eszközök összesen	674526	716881
Készletek	1385	3482
Pénzeszközök	18150	35916
Követelések	13085	24913
Sajátos eszközoldali elszámolások	0	29708
Eszközök összesen	707146	810900

Források	Előző évi záró adat	Tárgyévi záró adat
Nemzeti vagyon induláskori értéke	145475	145475
Egyéb eszköz induláskori értéke és változásai	24518	24518
Felhalmozott eredmény (régén tőkevált.)	536533	536533
Mérleg szerinti eredmény	0	88976
Saját tőke	706526	795502
Kötelezettségek	620	11326
Sajátos forrásoldali elszámolások	0	4072
Források összesen	707146	810900

10. számú melléklet

Az önkormányzat 2014. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Személyi juttatások	77501	93709	93629
Munkaadót terhelő járulékok	14003	18137	18137
Dologi kiadások	49003	84691	72495
Szociális kiadások	72070	39955	39955
Működési kiadások	60803	43750	4586

<i>Ebből tartalékok:</i>	<i>52832</i>	<i>38964</i>	
Beruházások	3500	2038	2038
Felújítások	34305	33875	33875
Egyéb felhalmozási c. kiadás	100	5246	5046
Finanszírozási kiadások	95257	96857	96857
Kiadások összesen	406542	418258	366618
Működési támogatások	279780	285596	277148
Felhalmozási támogatások	30641	33207	33207
Közhatalmi bevételek	53400	48040	41689
Működési bevételek	22751	26154	25229
Felhalmozási bevételek	50	30	30
Működési c. átvett pénzeszközök	1770	1363	1363
Felhalmozási c. átvett pénzeszközök	0	363	363
Finanszírozási bevételek	18150	23505	23505
Bevételek összesen	406542	418258	402534

11. számú melléklet

**Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2014.évi mérlege**

Bevétel megnevezése	
Költségvetési bevételek	190132
Áh belüli egyéb támogatások	87016
Felhalmozási célú támogatások	33207
Közhatalmi bevételek	41689
Működési bevételek	26592
Felhalmozási bevételek	393
Költségvetési bevételek összesen	379029
Maradvány igénybevétele	18150
Finanszírozás bevétele	5355

Finanszírozási bevételek összesen	23505
Bevételek mindösszesen	402534

Kiadások megnevezése	
Személyi juttatás és járulék	111766
Dologi kiadások	72495
Működési kiadások	44541
Felhalmozási kiadások	40959
Költségvetési kiadások összesen	269761
Megelőlekezés visszafiz.	196
Intézményfinanszírozás	96661
Finanszírozási kiadások összesen	96857
Kiadások mindösszesen	366618

A Döbröközi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi éves beszámolója

(eFt-ban)

Bevételek

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Állami támogatás (B816 – Kp-i irányító szervi támogatás) 4.580 eFt * 12,06 fő	55.235	55.235
Választás	-	4.269
<i>Ebből: Döbrököz</i>	-	<i>2.391</i>
<i>Kaposszekcső, Jágónak</i>	-	<i>1.878</i>
Önkormányzatok hozzájárulása	1.184	5.437
<i>Ebből: Döbrököz</i>	<i>0</i>	<i>3.673</i>
<i>Kaposszekcső</i>	<i>1.024</i>	<i>1.620</i>
<i>Jágónak</i>	<i>160</i>	<i>144</i>
Összesen	56.419	64.941

Kiadások

	Eredeti előirányzat	Teljesítés
„Alapilletmény (1101)	34.035	35.544
Jutalom (1102)	0	1.743
Jub. jutalom (1106)	1.179	1.179
Béren kívüli j. (1107)	2.700	1.364
Közl. ktgtérítés (1109)	662	262
Fogl. egyéb juttatásai (1113)	0	421
Kiküldetés – jegyzők (341)	400	444
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	38.976	40.957
Nem saját fogl. fizetett juttatás (122)	0	675
Egyéb külső szem. juttatás (123)	0	2.269
Külső személyi juttatások (választás)	0	2.944
1) Személyi juttatások összesen	38.976	43.901
Járulékok (2)	9.105	11.151
2) Járulékok összesen	9.105	11.151

Szakmai anyagok (311)	655	475
Üzemeltetési anyagok (312)	1.150	1.311
Készletbeszerzés	1.805	1.786
Informatikai szolgáltatások (321)	920	1.519
Egyéb komm. szolg. (322)	498	333
Kommunikációs szolgáltatások	1.418	1.852
Közüzemi díjak (331)	1.648	1.127
Karbantartás, kisjavítás (334)	1.219	1.118
Szakmai tevékenységet segítő szolg. (336)	488	942
Egyéb szolgáltatás (337)	615	959
Szolgáltatások kiadásai	3.970	4.146
Kiküldetések (341)	400	373
Kiküldetések kiadásai	400	373
Működési c. előzetesen felsz. Áfa (351)	1.145	1.650
Különféle befizetések, dologi kiadások	1.145	1.650
3) Dologi kiadások	8.738	9.807
Kiadások mindösszesen	56.019	64.859

Pénzmaradvány: 82 e Ft

Döbröközi Mesevilág Óvoda Zárszámadás 2014.

BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Központi, irányító szervei támogatás (816)	40022	38315	37903
<i>ebből:</i>			
<i>Normatív támogatás</i>	<i>33910</i>	<i>33910</i>	<i>31638</i>
<i>Önkormányzati hozzájárulás</i>	<i>6112</i>	<i>4405</i>	<i>6265</i>
BEVÉTEL ÖSSZESEN	40022	38315	37903

KIADÁSOK	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Személyi juttatások			
Illetmény (1101)	26761	25754	25754
Jubileumi jutalom (1106)	1562	1562	1562
Béren kívüli juttatás (1107)	1200	1062	1062
Közlekedési költségtérítés (1109)	110	72	72
Egyéb személyi juttatás (1113)	940	254	254
Foglalkoztatottak szem. juttatásai	30573	28704	28704
Járulékok	7269	7427	7427
Dologi kiadások			
Szakmai anyag (311)	260	228	228
Üzemeltetési anyag (312)	370	251	251
Készletbeszerzés	630	479	479
Informatikai szolgáltatás (321)	50	60	60
Egyéb kommunikációs szolg. (322)	80	112	112
Kommunikációs szolgáltatás	130	172	172
Közüzemi díjak (331)	570	288	288
Vásárolt élelmezés (332)	100	40	40
Karbantartás, kisjavítás (334)	20	20	0
Szakmai tevékenységet segítő sz. (336)	250	255	255
egyéb szolgáltatás (337)	120	219	219
Szolgáltatások	1060	822	802
Kiküldetés (341)	10	10	10
Kiküldetés	10	10	10
Műk.célú előzetesen felsz. Áfa (351)	250	256	256
Egyéb dologi kiadások (355)	100	3	1
Egyéb dologi	350	259	257
Tárgyi eszköz beszerzése (64)	0	24	24
Áfa (67)	0	6	6
Tárgyi eszköz (kisértékű)	0	30	30
Dologi kiadások összesen:	2180	1772	1750
KIADÁS ÖSSZESEN:	40022	37903	37881

Pénzmaradvány	22
---------------	----

Döbrököz Község Önkormányzatának 2014. évi szöveges beszámolója

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88.§ (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 8. § értelmében a helyi önkormányzat és a társulás a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelyet a fenti kormányrendelet 31. § alapján a Magyar Államkincstárnak kell megküldeni.

Általános értékelés

Az alábbiakban rövid tájékoztatást szeretnénk adni önkormányzatunk 2014. évi gazdálkodásáról.

2014. évi költségvetésünk bevételi főösszege: 402.534 e. Ft, kiadási főösszege: 366.618 e. Ft volt.

Az önkormányzat és intézményei átlagos statisztikai létszáma: 97 fő volt.

Önkormányzatunk két önállóan működő intézményt tart fenn, Döbröközi Közös Önkormányzati Hivatal néven működik igazgatási intézménye, Döbröközi Mesevilág Óvoda néven pedig oktatási intézménye. Mindkettő önálló költségvetéssel rendelkezik.

A költségvetési főösszegekből jól látható, hogy 2014. évben az állami normatívából, valamint a saját bevételekből működésünk finanszírozható volt, hitel felvételre nem került sor.

Fejlesztések is megvalósultak részben pályázati, részben önerő felhasználásával.

Költségvetési bevételek államháztartáson belülről: 190 132 e. Ft, egyéb támogatások 87.016 e Ft volt; államháztartáson kívülről: 1 363 e. Ft. Közhatalmi bevételeink: 41.689 e. Ft, működési bevételek összege 25.229 e. Ft, előző évi pénzmaradványunk 18.150 e. Ft volt.

Felhalmozási bevételünk vis maior támogatás: 29.207 e. Ft .

Működési kiadásaink: személyi juttatások 93.629 e. Ft, járulékok 18.137 e. Ft, dologi kiadások 72.495 e. Ft, ellátottak pénzbeli juttatások 39.955 e. Ft, működési célú pénzeszköz átadása 4.586 e. Ft volt.

Felhalmozási kiadásaink: felújításokra 33.875 e. Ft, beruházásokra 2.038 e. Ft került felhasználásra.

A fenti bevételekből működtettük intézményeinket, valamint fedezte a községben élő munkanélküli aktív korúak foglalkoztatását, és a jogosultak egyéb szociális jellegű támogatását.

Községünk részt vesz a START munkaprogramban és hosszú távú közfoglalkoztatásban is, így az itt élő munkanélküliek mindegyike hosszabb-rövidebb ideig dolgozhatott. A START munka keretében különböző anyagokat és eszközöket is vásárolhattunk 100% munkaügyi támogatással, ezen kívül a bér és járuléka is teljes mértékben támogatott volt.

Önkormányzatunk törekszik arra, hogy a helyi adókat is minél hatékonyabban beszedje.

Intézményeink működéséhez saját bevételeinkből is hozzá kellett járulni az állam által biztosított támogatáson kívül. A Közös Hivatal működéséhez 1.813 e Ft-tal, a Mesevilág Óvoda működéséhez 6.265 e Ft-tal.

Önkormányzatunk gyermek- és szociális étkeztetést biztosít a BURGENDOMB Kft-vel kötött megállapodás keretében. 2014. évben nyári gyermekétkeztetés is volt a rászoruló gyermekek részére, melyet állami támogatásból valósítottunk meg.

Az intézmények 2014. évi gazdálkodásának elemzése

I. BEVÉTELEK

I. Adóbevételek

Jogcím	2014 évi eredeti előirányzat.	2014. évi teljesítés	%
Magánszemélyek kommunális adója	13000	11250	86,5
Iparüzési adó	30500	25263	82,8
Gépjármű adó helyben maradó része	6550	4409	67,3
Pótlék, bírság	3350	767	22,9
Összesen:	53400	41689	78

Az adók behajtása sok esetben akadályba ütközik amiatt, hogy a magánszemély letiltható jövedelemmel nem rendelkezik, valamint a forgalomból kivont gépjárművek száma is emelkedett. A közfoglalkoztatásnak köszönhetően csökkent a nem fizetők száma is. Iparüzési adó bevételünk az elmúlt évekhez hasonlóan alakult.

2. Intézményi működési bevételek

Ezen bevételek jelentős részét az önkormányzat vagyonának bérbeadása képezi. Bérbe adunk épületet, építményt, földet. Másik jelentős bevétel a START közmunkában megtermelt zöldségek értékesítése a helyi piacon. Döbrököz lakosai számára különböző kisebb szolgáltatásokat is nyújt önkormányzatunk.

3. Költségvetési támogatások

Önkormányzatunk a központi költségvetésből 2013. évben 262.109 e. Ft, 2014. évben pedig 277.148 e. Ft támogatást kapott, ez 5,7 %-os növekedést jelent.

Felhalmozási támogatást árvízkarok helyreállítására és rendkívüli időjárási károk helyreállítására kaptuk (vis maior) összesen 29 207 e. Ft mértékben.

4. Működési célú átvett pénzeszközök

1 363 e. Ft-ot vettünk át vállalkozástól a mezőőri szolgálat működtetésének támogatására.

II. KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma – az intenzív közfoglalkoztatásnak köszönhetően – elég jelentősen növekedett az elmúlt években, 2014-ben átlag 57 fő, ami következményeként a személyi juttatások is emelkedtek. 2013. évben ez az adat 73 091 e. Ft, míg 2014. évben 93 629 e. Ft volt, ami 28% növekedés bértömeg tekintetében. A közfoglalkoztatottak bére egyénileg is nőtt az előző évhez képest központi intézkedések következtében.

A közfoglalkoztatottak nagyon sokrétű munkát végeznek az önkormányzat egész területén. Kertészeti növénytermesztéssel, illegális hulladéklerakók felszámolásával, állattartással, szakképzett dolgozók az ingatlanok karbantartásával, fakitermeléssel, parkosítással, takarítással, vízvezető árkok karbantartásával, épületek felújításával, fűnyírással, a megtermelt termékek árusításával, savanyításával foglalkoznak többek között.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Az adott hatályos törvényeknek megfelelő mértékű.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 2013. évben 75 559 e. Ft, míg 2014. évben 72 495 e. Ft volt. A START munkaprogramhoz eszközbeszerzési és dologi kiadásokhoz is elnyertünk támogatást, ezen kívül sikerült útjainkat, árokrendszert, épületeinket karbantartani. Ezekhez a feladatokhoz felhasználtunk jelentős mennyiségű saját bevételt is.

4. Szociális jellegű ellátások

2013. évhez képest csökkent – 71 425e. Ft-ról 39 955 e. Ft-ra – jelentősen. Ennek oka az is, hogy a számviteli változásoknak köszönhetően az étkeztetést nem itt szerepeltetjük (22 000 e Ft).

A lehetőségekhez képest kihasználtuk a közmunkaprogramok adta lehetőségeket, hogy kevesebb szociális juttatást kelljen kifizetni.

5. Felhalmozási kiadások

2014. évben felújításra került a Páhy u. 48. előtti járda, park, térburkolatot kapott a hivatal előtti terület. Az IKSZT épület tűzfalát kellett felújítani, térburkolatot kapott a feljáró. Tájház és a Homokhegy 11. szám alatti épületen is felújítási munkálatok folytak.

Vásároltunk mezőgazdasági gépeket, járműveket, nagyobb értékű szerszámokat összesen 2038 e. Ft értékben. Ezek az eszközök több éven keresztül szolgálják, biztosítják a megkezdett munkák folytatását a közmunka terén.

Az önkormányzatnak jelenleg nincs hitelállománya, bankszámlái és házipénztárai – az intézményeivel együtt – 36 020 e. Ft.

Megítélésünk szerint a beszedett bevételekkel megfelelően, körültekintéssel, jó gazdaként bánt önkormányzatunk, kiadásaink községünk javát szolgálták.