



Beled Város Önkormányzat

Major Jenő polgármester

Cím: H-9343 Rákóczi u. 137.

Tel/Fax: 96/ 594-170, 96/594-185

E-mail: penzugy@beledhivatal.eu

16. számú melléklet

Beszámoló a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követően harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. 2015. évre ilyen dokumentációt nem kaptunk.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

A fenti jogszabályi előírások értelmében a 2015. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

1. Az önkormányzati feladatellátás tárgyi és személyi feltételei feszítetten ugyan, de megfelelnek a törvényi követelményeknek.
A tárgyi feltételeket az egyre szűkülő anyagi keretek között is folyamatosan igyekszünk javítani.
A személyi feltételeket a szűkülő anyagi keretek ellenére sikerült biztosítani.
Önkormányzatunknál a 2015. évben fluktuáció nem volt tapasztalható.
2. A közös hivatalban dolgozó köztisztviselők számában a 2015. évben azonban változás történt. Távozott 1 fő projektmenedzser-műszaki ügyintéző (Dénésfa-Répceszemere vonatkozásában) 1 fő műszaki ügyintéző, 1 fő adóügyi ügyintéző, akik helyére pályázatás során új közszerzői tisztségviselők kerültek felvételre (az adóügyi ügyintéző helyére pénzügyi-adóügyi ügyintéző felvételére került sor). 1 fő informatikus szintén távozott, aki a továbbiakban az informatikai feladatokat vállalkozási szerződés keretében látta/látja el. 1 fő közművelődési referens közszerzői jogviszonyának megszüntetése felmentéssel történt ellátandó feladat megszűnése következtében. A hivatal záró létszáma 18 fő volt. (1 fő hivatalsegéddel együtt)

Az önállóan működő Beledi Általános Művelődési Központban a záró létszám 23 fő volt, 1 fő konyhai dolgozó és 1 fő takarító évközben nyugdíjba ment. A takarítási feladatok elvégzésére a továbbiakban közfoglalkoztatás keretében került sor. A konyhai feladatok ellátása intézményen belüli átszervezéssel történt, új közalkalmazotti kinevezésre nem került sor. Az óvodában a pedagógiai asszisztens személyében évközben változás történt. A konyhán 1 fő szakács tanuló sajátja el gyakorlat keretében az ismereteket képzésének megszerzéséhez.

3. Prémium évek programban résztvevő a 2015-ös évben nem volt.
Az önkormányzatunk különböző EU-s és hazai támogatásokra pályázik, melyeknek a központi költségvetésből történő utófinanszírozása sok esetben rendkívül nehéz anyagi helyzetbe hozza az önkormányzatokat illetve a hitel felvétel révén eladósodásuk tovább fokozódhat. Mindez a pályázati és az önkormányzati rendszer finanszírozásának újragondolását indokolja. Sajnálatos módon a 2015-ös évben nem került sor EU-s pályázat általi beruházás megvalósítására.
4. Az alapfokú oktatási feladatok ellátása a településen a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által történik 2013. január 1-től. Az egészségügyi feladatokat a védőnői ellátáson kívül vállalkozó orvosok látják el a településen. 2013. augusztus 1-től a rábakecői védőnői szolgálat beolvadt a beledi szolgálatba.
Támogató szolgálatot a Máltai Szeretetszolgálat a Kapuvár- Beled Többcélú Kistérségi Társulás megbízása alapján látja el városunkban.
5. A belső ellenőrzési feladatokat a Megoldás 2006. Ellenőrzési és Szolgáltató Kft. Végzi.
6. Az önkormányzat tagja a Kapuvári Többcélú Kistérségi Társulásnak. A Kapuvári Többcélú Kistérségi Társulás 2005-ben alakult.
7. Az intézményhálózat működtetése során problémaként merül fel, hogy a kapott állami támogatás nem fedezi az intézmények fenntartási költségeit és az amúgy is szoros működési feltételeket még tovább nehezíti az alulfinanszírozás.
8. Az önkormányzat pénzügyi helyzetét 2015. évben rendkívüli esemény vagy tényező nem befolyásolta.
9. Kisebbségi önkormányzattal nem rendelkezünk.
10. Önkormányzatunk is részt vett 2015. évben a közmunkaprogramban. A munkanélküli ellátásból kikerült személyeket – FHT-sok – a program keretében közfoglalkoztatottként alkalmazzuk minimálbéren. Ezen foglalkoztatással kapcsolatos támogatást havonta a Munkaügyi Központtól visszaigényelhettük.
A közfoglalkoztatási program keretében éves átlagban 12 főt alkalmaztunk. Elnyert támogatási összege 11 572 e Ft.
11. 2013. január 1.-vel alakult a hivatali feladatokat ellátó Beledi Közös Önkormányzati Hivatal a Beledi Polgármesteri Hivatal jogutódaként. Továbbá 2013. január 1. nappal megalakult a Mikrotérségi Általános Művelődési Központ jogutódjaként a Beledi Általános Művelődési Központ, mely óvodai nevelési, étkeztetési, könyvtári-

közművelődési és felnőttképzési feladatokat lát el. 2013. július 1-től a Beledi Egyesített Szociális Központ a Beledi Szociális és Gyermekjóléti Társulás fenntartása alá került.

II. A bevételi források és azok teljesítése

1. Önkormányzatunk bevételei (681 314 eFt) az előző évihez (688 949 eFt) képest 98,89 %-ban teljesült.

1.a. Működési bevételeink (51 626 eFt) az előző évihez képest (41 871) 123,30 %-ban teljesültek. Ennek egyik oka a térítési díjak és az étkezések számának növekedése, továbbá az önkormányzat bevételei közt a szolgáltatások ellenértékének a növekedése. A közhatalmi bevételek az előző évhez képest 140,28 %-ban teljesültek, melyek az alábbiak (eFt):

Megnevezés	2014. év	2015. év
Telekadó	18 533	18 501
Iparüzési adó	102 701	155 351
Gépjárműadó	12 938	14 060
Talajterhelési díj	2 292	1 684
Egyéb közhatalmi bevételek	441	2 451
Mindösszesen	136 905	192 047

A közelben épülő M86-os autót következtében az iparüzési adóból befolyt összeg jelentősen emelkedett, továbbá az egyéb bírságokból befolyt összeg is jelentősen magasabb, mint előző évben. Azonban a gépjárműadó 40%-a illeti csak meg továbbra is az önkormányzatokat.

A felhalmozási támogatások államháztartáson belülről (32 330 eFt) az előző évihez képest (40 964 eFt) 78,92 %-ban teljesültek. A betonáru irodaépület felújítására 28 680 eFt támogatást kaptunk az MVH-tól, illetve a Sétautak és pihenőhelyek kialakítása a közösségi téren Beledben pályázat záró kifizetési igényléséből származóan 3 650 eFt támogatás illetve még meg az önkormányzatot.

Felhalmozási bevételeink (10 473 eFt) az előző évhez (16 629 eFt) képest 62,98 %-ban alakultak. Ennek oka, hogy a tavalyi évhez képest az értékesítés mértéke alacsonyabb volt.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (29 645 eFt) az előző évihez képest (52 360 eFt) 56,62 %-ban teljesült. Ebből az OEP-től a védőnői és iskolaorvosi feladatok támogatására 7 871 eFt, közfoglalkoztatásra 11 572 eFt támogatást kaptunk. Továbbá tartalmazza a Közös Hivatalhoz tartozó önkormányzatok államilag támogatott ellátottak pénzbeli juttatásainak (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély) kifizetéséhez szükséges összeget, mely a Közös Hivatalból került kifizetésre, de az önkormányzatok átutalták az Önkormányzatok részére az összeget.

Az önkormányzati költségvetési támogatások az alábbi részletezés szerint teljesültek (eFt).

Megnevezés	2014. év	2015. év
Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	92 838	91 299
Óvodapedagógusok és –segítők bértámogatása	35 490	32 718
Óvodaműködtetési támogatás	3 883	4 106
Gyermekétkeztetés támogatása	13 818	12 989
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	3 788	1 956
Pénzbeli szociális hozzájárulásokhoz való hozzájárulás	1 910	0
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	101 330	91 911
Szociális ágazati pótlék		6 617
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	3 109	3 215
Központosított működési célú támogatás	2 779	0
Egyéb működési célú központi támogatás / Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	17 968	14 799
Összesen	276 913	259 610

Az idei évben a Pannon-Víz Zrt-től osztalékot nem kaptunk.

- 1.b. A 2015. évben a hátralékok (7 747 eFt) aránya a 2014. évhez (5 745 eFt) képest növekedett.
2. Az idei évben a működési kiadások és bevételek egyensúlyban voltak. A fejlesztési bevételek és kiadások egyensúlyát azonban a 2015. évben sem sikerült realizálni. A fejlesztési kiadások egyensúlyát csak úgy sikerült fenntartani, hogy a működési bevétel fel nem használt részéből finanszíroztuk a fejlesztési kiadásokat, mely így nem veszélyeztette az önkormányzat és intézményei működtetését.
3. Helyi adókat, mint a telekadó és az iparüzési adó önkormányzatunk már régóta alkalmazza. Ezen bevételek jelentős része nem konkrét feladatokra, hanem általánosságban kerülnek felhasználásra.
A telekadó mentesség az önkormányzat rendeletével mentesíti az ingatlanon található épülethez tartozó, azok rendeltetésszerű használatához szükséges földterületet Beledben 600 m²-ig. Cél: falusi környezetben, nagy gazdasági épületekkel, udvarral rendelkező ingatlanok található, a rendeltetésszerű használathoz szükséges a nagyobb terület, amit a képviselő-testület nem kívánt adó alá vonni.
A telekadó kedvezmény az önkormányzat rendeletében különböző adómértékeket állapított meg a terület elhelyezkedésétől és nagyságától függően. Cél: a kertként, mezőgazdaság által hasznosított területek kisebb adóterhet viseljenek, illetve a külterületi ingatlanok fokozatosan kerüljenek adóztatás alá.
Gépjárműadóban csak törvényi mentesség és kedvezmény érvényesül, ami a mozgáskorlátozott mentesség és a légrugós gépjárművek kedvezménye.
Cél: központi költségvetés által meghatározott.
4. Önkormányzatunk 2015. évben rendkívüli önkormányzati támogatásban részesült 3.000.000 Ft összegben, melyet út karbantartására fordítottunk.

III. Kiadások alakulása

1. A 2015. évi kiadások teljesített főösszege (542 748 eFt) az előző évihez (592 343 eFt) viszonyítva 91,63 %-os teljesítést mutat, mely a takarékos gazdálkodásnak köszönhető, mivel a működési kiadások is csökkentek az előző évhez viszonyítva.
2. A rendelkezésre álló források nagyon szűkösen biztosítják önkormányzatunk, valamint önállóan működő intézményeink működését.
3. A kiadások csökkentése érdekében Önkormányzatunk a dologi kiadások terén megszorító intézkedéseket alkalmazott. A dologi kiadásokból csak a legszükségesebbeket teljesítettük és ebben nagyon nagy segítséget nyújtottak intézményeink, akik lehetőség szerint pályázati pénzekkel egészítették ki költségvetésüket.
4. 2014. évhez viszonyítva a működési kiadások jogcímenkénti alakulása: személyi juttatás 82,77 %, munkaadókat terhelő járulékok 92,82 %, dologi kiadások 91,25 %, ellátottak pénzbeli juttatása 73,95 %.
A személyi juttatás, a munkaadókat terhelő járulékok és a dologi kiadások növekedtek. A minimálbér és a garantált bérminimum 2015. január 1-i nappal emelésre került.
 - 2015. évben a központilag megállapított illetményalaptól nem tért el önkormányzatunk, köztisztviselőink 2015. január 1-től továbbra is 20%-os illetménykiegészítést kapnak.
 - A személyi juttatásokon kívül dolgozóink a kedvezményes adózással adható havi (8.000 Ft) étkezési hozzájárulást kaptak. A köztisztviselők évi 200 e Ft cafetéria juttatásban részesültek, amely összegek tartalmazzák az adót is. A közalkalmazottaknál a szabályzatban meghatározott munkavállalók védőruha juttatásban részesültek. Ezen felül 2 fő kapott a 2015. évben törvényben meghatározott jubileumi jutalmat.
 - Önkormányzatunknál a dolgozók keresete alacsony, így sokan jogosultak voltak a bérkompenzációra, amit az adójóváírás csökkentésének ellentételezésére kaptak az alacsonyabb keresetűek. Számukra kedvező volt ezen juttatás, de sajnos ez sem javított jelentőset a bérükön.
 - A dologi kiadások 2014. évhez viszonyítva 91,25 %-ban teljesültek az előző évhez viszonyítva. Törekedtünk arra, hogy az intézmények zavartalan működése biztosított legyen anélkül, hogy pazarló gazdálkodást folytatódnánk.
 - Az ellátottak pénzbeli juttatásai 2014. évhez viszonyítva 73,95 %-ban teljesült. Szinte minden ellátási forma kevesebb volt, mint az előző évben.
 - A működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre (2015: 126 998 eFt) az előző évihez (2014: 126 453 eFt) viszonyítva 100,43 %-ban teljesültek. Ezen belül a Beledi Szociális és Gyermejkölési Társulás részére a Beledi Egyesület Szociális Központ fenntartására 125 725 eFt került átadásra. A

működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre az előző évihez (14 659 eFt) képest az idei évben (11 154 eFt) 76,09 %-ban teljesült. Törekedtünk arra, hogy az egyesületek és egyéb szervezeteknek a megítélt támogatások kiutalásra kerüljenek. Az idei évben is 1 500 e Ft összegű civil alappal rendelkezünk, amelyhez a civil szervezetek pályázat útján juthattak.

5. Az intézmények állaga a 2014. évhez képest lényegesen nem változtak.
6. Az intézményi működtetéseken túl a 2015. évi költségvetésben betervezett pénzeszközök álltak rendelkezésre a felújítások, beruházások kivitelezésére.
7. 2015. évben önkormányzatunk pályázat hiányában csak önerőből tudta végrehajtani az alábbi beruházási, fejlesztési kiadásokat:
 - Ülőpadtartó lábak beszerzése
 - Irodai szék beszerzése
 - Karácsonyi díszkivilágítás beszerzése
 - Rendezési terv módosítása
8. Pályázati forrásból, képviselői felajánlások egy részéből megvalósuló beruházások, fejlesztések:
 - Betonáru irodaépület felújítása (EMVA Leader - 73,71 %-ot támogatottság)
 - Játszóter létrehozása (képviseelői felajánlás - 90,41 %-os támogatottság)
 - Lombseprű és sövénynyíró beszerzése (közfoglalkoztatási program - 100 %-os támogatottság)
 - Kastély tetőfelújítás (NKA pályázat - 21,47 %-os támogatottság, a támogatás 2016-ban érkezik)
9. Az intézményekben saját forrásból, közművelődési érdekeltség-növelő támogatásból az alábbi beszerzések történtek:
 - Közös Hivatal:
 - 1 db laptop és 2 db számítógép beszerzése
 - Beledi Általános Művelődési Központ:
 - 1 db 300 l-es fagyasztóláda beszerzése
 - laptop beszerzése élelmezésvezetőnek
 - tárolóládák beszerzése konyhára
 - készletbeszerzés konyhára
10. Elhúzódoó beruházásunk 2015. évben nem volt. Céltámogatásban nem részesült önkormányzatunk.

IV.A pénzmaradványok változásának tartalma és okai

1. Az önkormányzat és intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak, így év végén költségvetési maradványról kell számot adnunk.
2. A maradvány változása az előző évihez képest:
2014: 95 789 eFt
ebből:
Önkormányzat: 87 656 eFt

Közös Hivatal: 1 053 eFt
Beledi ÁMK: 7 080 eFt

2015: 138 566 eFt
ebből:
Önkormányzat: 137 687 eFt
Közös Hivatal: 63 eFt
Beledi ÁMK: 816 eFt

3. A maradvány változása az előző évihez képest:

adatok eFt-ban

		2014	2015
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	566 092	576 561
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	593 160	533 814
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-27 068	42 747
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	296 396	273 010
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	173 539	177 191
06	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	122 857	95 819
07	Alaptevékenység maradványa	95 789	138 566
08	Összes maradvány	95 789	138 566
09	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	8 126	676
10	Alaptevékenység szabad maradványa	87 663	137 890

A maradvány több az előző évinél. Az önkormányzat maradványa nem tartalékolásból képződött. Ez a maradvány egyrészt a szigorú, takarékosági intézkedések miatt keletkezett, másrészt volt jó pár olyan feladat, amit csak részben tudtunk ellátni.

Az összes maradvány 138 566 eFt, a szabad maradvány 137 890 eFt.

Kötelezettséggel terhelt maradvány 676 eFt.

Hosszú lejáratú betétszámlával nem rendelkezünk. A Rövid lejáratú betétszámlák egyenlege 2015. év végén 30 048 eFt.

Vállalkozási tevékenységet nem folytatunk.

A szabad maradvány a következő évben az önkormányzat és intézményei általános működésének, feladatellátásának biztosításához kerül felhasználásra, az általános működés zavartalanságát szolgálva, továbbá egy része tartalékként kerül megtervezésre

V. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

1. Az önkormányzatnak a Pannon Víztársaság Rt.-nél 11.580.000Ft értékben névre szóló részvénye van. A tulajdoni arány: 0,882%.
2. 2015. évben önkormányzatunknál hitelfelvétel nem történt.
3. Kötvényállománnyal nem rendelkezünk
4. 2015. év végén hitelállománnyal nem rendelkezünk.

VI. A vagyon alakulása

1. Önkormányzatunk vagyona a beruházások, felújítások értékével növekedett. A járművek és az üzemeltetésre átadott eszközök bruttó értéke az előző évhez viszonyítva nem gyarapodott. A 2015. évi terv szerinti értékcsökkenés elszámolásával viszont csökkent a vagyon értéke.
Az üzemeltetésre, kezelésre átadott szennyvíztisztító- és szennyvízcsatorna (Pannon-Víz Rt.) állománycsökkenése az elszámolt éves értékcsökkenés összegével csökkent.
2. A tárgyi eszközök állapota közepesnek mondható, karbantartásuk, felújításuk folyamatosan szükséges. Az épületek állaga általában elhasználódottnak mondható.
3. A működési célú kiadások egyensúlyban voltak a bevételekkel, annak ellenére, hogy működési pénzből finanszíroztunk fejlesztési kiadásokat. Vagyonvesztés nem történt.

Beled, 2016. május 06.




Major Jenő
polgármester