

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R
☒ 8452 HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎(88) 237-003 fax:(88) 237-003

Ügyszám: 11/472/2015.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. évi beszámolója a költségvetés végrehajtásáról

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2015. április 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az Áht. 87. § szerint vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

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 költségvetési mérlegét; adósság állományát; vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. § rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatás készítéséről és annak tartalmáról.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát 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 pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek ismertetében kérem Önöket, hogy Halimba község Önkormányzatának 2014. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület a 2014. költségvetési maradványát az 1. számú táblázatban foglaltak szerint elfogadja:

	Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Hársfa Óvoda
1	2	3	4	5
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	183 881	183 563	318
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	194 968	152 594	42 374
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-11 087	30 969	-42 056
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	94 276	52 109	42 167
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	47 105	47 105	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	47 171	5 004	42 167
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	36 084	35 973	111
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	36 084	35 973	111
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	408	408	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	35 676	35 565	111

18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

Halimba, 2015. április 24.

Tóbel János
polgármester

**Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (.....) rendelete
az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról és szerveik, a Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 8.§. (2) bekezdése, 51.§-a, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 88.§-ában kapott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.) 157. §. b) bekezdése szerint, valamint a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) a) pontjában biztosított felhatalmazása alapján Halimba Község Önkormányzatának a képviselő-testület által többször módosított 1/2014. (II.3.) rendeletének, a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról a következőket rendeli:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Halimba Község Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak teljesítése

2. § (1) Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

236.052.000 forint költségvetési előirányzatok javára véglegesen elszámolható, tényleges bevétellel, **0** forint tárgyévi teljesített finanszírozási bevétellel, és

194.968.000 forint költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható tényleges kiadással, **5.000.000** forint tárgyévi teljesített finanszírozási kiadással a 2., 2/A., 3., 4., 5., 7. mellékletek szerinti cím- és alcímenkénti összevont és feladatonkénti részletezéssel jóváhagyja.

(2) A felhalmozási kiadások célonkénti teljesítését a 6. melléklet részletezése szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati intézmények által foglalkoztatottak létszámadatait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi normatíva elszámolását a 11. mellékletek szerint jóváhagyja.

(5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat szöveges indokolással, összegét pedig a 15. melléklet szerint elfogadja.

(6) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettséget a 16. melléklet szerint fogadja el.

3. § Az önkormányzat 2014. december 31-ei állapot szerinti vagyonát, a mérlegben, valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján **879.236.000** forintban állapítja meg a 13., 13I-II., 13/A. melléleteknek megfelelően.
4. § A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi maradványát **36.084.000** forintban, a 10. melléklet szerint intézményenkénti részletezésben állapítja meg. A feladattal terhelt kötelezettség értéke 408.000 forint, a szabad maradvány összege 35.676.000 forint.

Vegyes, záró rendelkezések

5. § A képviselő - testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a zárszámadás elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, a fizetési kötelezettségről, előirányzat-módosításról az intézményeket, a rendelet elfogadását követően haladéktalanul írásban értesítse.
6. § (1) Ezen rendelet 2015. május.....-án lép hatályba.
(2) A rendelet hatálybalépését követő napon hatályát veszti:
1. Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.3.) önkormányzati rendelete.
 2. Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 5/2014. (VI.30.) önkormányzati rendelete.
 3. Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 7/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelete.
 4. Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 16/2014. (XII.8.) önkormányzati rendelete.
 5. Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló/2015. (.....) önkormányzati rendelete.

Halimba, 2015. április 23.

Kihirdetés napja: 2015.

Tóbel János s.k.
polgármester

Dr. Jáger László s.k.
jegyző

Indokolás

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdés előírásai szerint éves beszámolót kell készíteni. Az indokolás tartalmazza Áhsz. 40. §-ában előírt kiegészítő melléklet számszerű kimutatásait és szöveges értékelését, illetve a tájékoztató táblázatokat.

A 2014. évi önkormányzat feladatellátás általános értékelése

Halimba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a város 2014. évi költségvetését az 1/2014.(II.3.) önkormányzati rendeletében 172.633eFt összeggel alkotta meg, melyet év végére négy módosítással 236.908eFt-ra változtatott, a bevételi teljesítés 236.052eFt, a kiadási teljesítés 199.968eFt volt.

A kötelezően előírt és önként vállalt feladatokat hét önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény, valamint az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal látta el 1. melléklet szerinti címrend szerint. A Környezetvédelmi Alap is beépül Halimba község Önkormányzatának költségvetésébe.

Az intézmények pénzforgalmi mérlege a 4. számú mellékletben kerül bemutatásra.

Halimba község Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező és vállalt feladatait 2014. évben is el tudta látni, az 1.melléklet szerinti címrend szerint. Halimba község Önkormányzata költségvetésébe 2014. óta beépült a Környezetvédelmi Alap költségvetése is.

A 4. mellékletben bemutatásra kerül bontásban az önkormányzat, és óvoda beszámolója is.

Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde

2014. első 8 hónapjára a 63 óvodás, 4 fő bölcsődés után igényeltünk feladatalapú támogatást, mely az év utolsó 4 hónapjára megemelkedett 75 fő óvodás, 1 fő sajátos nevelési igényű és 5 fő bölcsődés korú ellátottra.

A sajátos nevelési igényű, valamint a bölcsődés korú gyermekek támogatás szempontjából a létszámszámításnál 2 főnek számítanak.

2014. évben az előzetes mutatószám felmérések alapján Halimba község Önkormányzata a dolgozók bértámogatására 36.934eFt-ot, a működtetésre 3.883eFt-ot kapott. A 2014. évi elszámolás alapján (11. melléklet) az intézmény működésére 41.907eFt támogatásra lett volna jogosult, 2015. évben a maradék 1.090eFt-ot előző évi finanszírozási támogatásként kapja meg.

A mutatószámok alapján a teljes finanszírozási összegről megtörtént az elszámolás, mely fedezetet nyújtott az intézmény működési kiadásaira.

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	25 930	26 010	25 905
Normatív jutalmak (K1102)	0	1 181	1 181
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	594	0	0

Végkielégítés (K1105)	0	0	0
Jubileumi jutalom (K1106)	1 552	759	759
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 096	1 089	1 089
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
Közlekedési költségtérítés (K1109)	482	353	352
Egyéb költségtérítések (K1110)	195	211	211
Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
Szociális támogatások (K1112)	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	0	345	345
ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	29 849	29 948	29 842
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	46	46
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	46	46
Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	29 849	29 994	29 888
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 750	7 518	7 518
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	7 275
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0
ebből: karkedvezmény-biztosítási járulék (K2)	0	0	0
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	186
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	57
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	367	356	356
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	563	470	469
Árubeszerzés (K313)	0	0	0
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	930	826	825
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	45	45	42
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40	52	52
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	85	97	94
Közüzemi díjak (K331)	1 109	894	893
Vásárolt étellemezés (K332)	0	0	0
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0
ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	135	1 193	1 193
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0	0	0
ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	93	102	102
Egyéb szolgáltatások (K337)	375	371	371
Szolgáltatási kiadások (K33)	1 712	2 560	2 559
Kiküldetések kiadásai (K341)	90	27	27
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	90	27	27
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	578	852	852
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0

Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0
ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	0	0	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	0	0	0
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	551	551
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	578	1 403	1 403
Dologi kiadások (K3)	3 395	4 913	4 908
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	0	0	0
ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	47	47
Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	13	13
Beruházások (K6)	0	60	60
Költségvetési kiadások (K1-K8)	40 994	42 485	42 374

Az ellátotti létszám alapján az elismert óvodapedagógusok létszáma 8 fő, melyből 6 fő volt a ténylegesen foglalkoztatott létszám. A nevelő munkát segítő 5 főre (3 dajka, 1 pedagógiai asszisztens, 1 bölcsődei gondozó) a 2014. évi költségvetési törvény 1800eFt támogatást biztosít alkalmazottakként.

A külső személyi juttatások tartalmazza a megbízási díjat, melyet a logopédus óradíjára fizet ki az intézmény.

Dologi kiadások:

A dologi kiadásokat könyvelése 3 kormányzati funkcióra történik. Az óvodai nevelés szakmai feladatai, az óvodai nevelés működtetési feladatai és a gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde).

A készlet beszerzések tartalmazzák a nevelési feladatok szakmai ellátásához kapcsolódó eszköz beszerzéseket (pl. kézműves alapanyagok), valamint az üzemeltetési anyagokat (pl. tisztítószer, tisztálkodási szer, irodaszer).

A kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet szolgáltatás költségeit mutatják.

A szolgáltatási kiadások között a közüzemi díjakat, az önkormányzat által kiszámlázott és egyéb karbantartási díjakat, valamint az egyéb szolgáltatások díját (tüdőszűrés, úszásoktatás, bankköltség) találjuk.

Egyéb dologi kiadások: a kafeéria járuléka és a kedvezményes szociális hozzájárulási adó befizetései.

A szakmai feladatok ellátásához kísérték **beruházásként** 60eFt-ért televízió készüléket vásárolt az intézmény.

Halimba Község Önkormányzata

Élelmezésellátó szervezet:

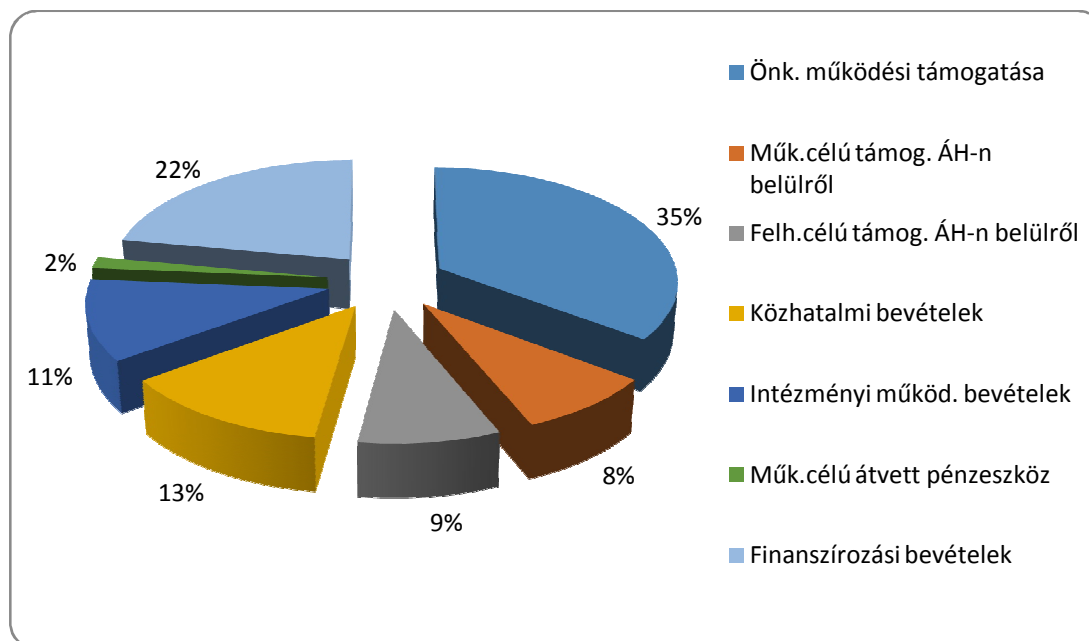
A költségvetési évben befejeződött az Óvodai Konyha 2013. évi kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézményi pályázatból történő felújítása, valamint a 2014. évi adóssághozzájárulásban részt nem vett önkormányzati pályázatból pedig bútorzattal, informatikai eszközökkel, egyéb üzemeltetési eszközökkel (fagyasztó, edények, sütő stb.) történő ellátása. 2014. I. félévében az iskolai ebédet vásárolt étkezőként biztosította az önkormányzat. A felújítás, beruházás során lehetővé vált, hogy a konyha 2014. szeptemberétől az iskolai étkező feladatokat is saját ellátásként tudja biztosítani, az óvodai és szociális étkezésen felül.

A 2014. évi elszámolás alapján a gyermekétkeztetésre 125 fő (óvoda: 46 fő, iskola: 79 fő) ellátott alapján jár feladatalapú bérfinanszírozás 3,06 fő foglalkoztatottra (4.993.920,-Ft), valamint a tényleges működési kiadás alapján, működési támogatás (5.431.346,-Ft). A gyermekétkeztetés az önkormányzatnak 1.060.514,-Ft-ba kerül, melyből Szóc község Önkormányzatának arányosan 279.887,-Ft-ot kell megtérítenie.

Kötelező önkormányzati feladat a szociális étkeztetés biztosítása. Támogatásként 33 fő után 55.360,-Ft/fő finanszírozást kapott az önkormányzat.

A konyhai költségek megosztása az óvodai étkeztetés (37%), az iskolai étkeztetés (36%), a szociális étkezés (24%) és az egyéb szabad kapacitás terhére végzett tevékenység (3%) kormányzati funkciói között történik.

Bevételek:



Halimba község Önkormányzata 2014. évi bevétele: 236.052eFt volt, melynek jelentős részét az **önkormányzatok működési támogatása** 35% tette ki.

A normatív és feladatalapú mutatók alapján kapott állami támogatások a következők, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (pályázat) együtt:

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	A települési önkormányzatok működésének támogatása	9.693	9.693	9.693
2	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	36.999	36.934	36.934
3	Óvodaműködtetési támogatás	3.995	3.883	3.883
4	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	8.326	9.936	9.936
5	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	5.324	4.255	4.255
6	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	3.141	2.975	2.975
7	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1.371	1.371	1.371
8	Központosított működési célú előirányzatok	212	212	212
9	Rendkívüli Önkormányzati támogatás	0	12.364	12.364
10	Adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkorm. fejlesztési támogatása		20.000	20.000
11	Egyéb működési célú központi támogatás	0	1.614	1.614
12	ebből: Szociális tűzifa támogatása	0	676	676
13	ebből: Itthon vagy – Magyarország szeretlek	0	325	325
14	ebből: 2013. évi bérkompenzáció	0	613	613
15	Önkormányzat költségvetési támogatása	69.061	103.237	103.237

Egyes jövedelempótló támogatások:

- rendszeres szociális segély 577 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás 1.733 eFt
- lakásfenntartási támogatás 1.945 eFt
- óvodáztatási támogatás 40 eFt

4.255 eFt

Rendkívüli Önkormányzati támogatás:

Az Önkormányzat a közös Hivatal működési feladatainak ellátásához a Belügyminisztériumtól pályázati forrásból támogatást igényelt, melyre 12.364 eFt-ot nyertünk. Az összeg átutalásra került a gesztor önkormányzat részére.

Adóssághozzájárulásban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatása

A 20 millió forint pályázati összegből 10.302 eFt-ból megvalósult az óvoda külső felújítása. 415 eFt-ért laptopot és projektort vásároltunk. A 6.691 eFt-ba került az Ifjúság utca aszfaltozása. Az óvodai konyhára 2.604 eFt-ért beruházások történtek (bútorzat, készletek, eszközök).

Intézményi működési bevételek: 26.762eFt

A működési bevételeink teljesítése 100 %-os volt. Intézményeink összességében a tervezettnél megfelelően teljesítették bevételeiket. Ide tartoznak: étkezési térítési díjak, bérleti díjak, tulajdonosi bevételek (eszközhasználati díj), számlázott karbantartási díjak (KLIK, Hársfa Óvoda), kamat bevételek, sírhely megváltás, közterület használat, csatorna érdekeltségi hozzájárulás befizetései.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 19.940eF

Működési célú támogatásértékű bevételeink államháztartáson belülről az alábbiak:

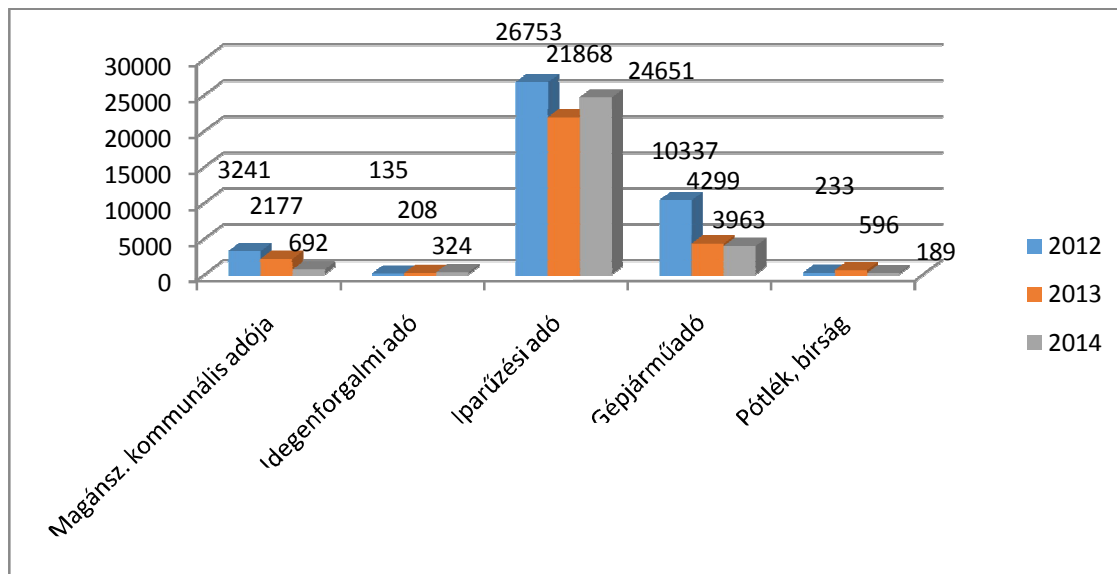
- | | |
|--|------------|
| - Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal területalapú támogatás | 1.052 eFt |
| - Központi költségvetési szerv (rendszeres gyermekvédelmi) | 557 eFt |
| - EU- s forrásból TÁMOP | 2.056 eFt |
| - Elkülönített állami pénzalap (közfoglalkoztatás) | 11.958 eFt |
| - Egészségbiztosítási Pénztár (védőnői szolgálat) | 4.317 eFt |

Működési célú átvett pénzeszközök: 3.763 eFt

A teljesítés tartalma az EJHA egyesülettől befolyt visszatérítendő támogatás 4 millió forintból 3.507 eFt, valamint a háztartásoknak adott kölcsönökből 239 eFt.

Közhatalmi bevételek: 30.179 eFt

A közhatalmi bevételek kiemelkedő szerepet játszanak az önkormányzatok életében, mivel ezen bevételekből tudják kiegészíteni a költségvetéstől kapott támogatásokat, hogy a kötelező és önként vállalt feladataikat elláthassák.



Iparüzési adó:

A 2013. évi bevallások feldolgozására 2014. május hónapban került sor, ami meghatározza a 2014 évi adóelőleg alakulását.

A 2013 évről szóló bevallások alapján 2014 évi adóelőleg alakulása.

Adózók száma: 85 db, /ebből évközben törölt 5 db/

Befolyt iparüzési adó 2014. december 31. ig.: 25.635.413,-, visszatérítés előző évi túlfizetésből: 965.450,-Ft, adószámlák közötti átutalás: 18.500,- Ft

Önkormányzatnál maradó bevétel: **24.651.463,- Ft**

2014 évre bevallott előleg: **19.820.600,-,**

Összes hátralék: 13.841.355,- Ft ebből **tárgyévi: 736.705,- Ft**

A MAL Zrt. megszűnése miatt záró bevallást nyújtott be, a bevallás benyújtása után 13.037.900,- Ft iparüzésiadó, és 952.066,- Ft gépjárműadó hátraléka maradt, melyre hitelezői igény került benyújtásra, a hátralékokhoz kapcsolódóan 90.080,- Ft pótléktartozással együtt.

Halimba községben az Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó az adóalap 2 %-a-a, a Htv. 37. § (2) bekezdésének b.) és c.) pontja szerinti tevékenység-végzés után naptári naponként 5.000 Ft.

A helyi iparüzésiadó alól mentesség nem került megállapításra.

2014. évi költségvetési előirányzat: 20.000.000,- Ft

Gépjárműadó:

Kiadott határozatok száma: 437 db kivetési határozat, és 88 db változás miatt kiadott határozat

Adótárgyak száma: 480db

Adóalanyok száma: 343 db

2014. évi kivetés: 9.943.942,-Ft

A 2014. évi költségvetési előirányzat: 3.840.000,- Ft, 2014. december 31.-ig befolyt bevétel: 9.976.067,-,- Ft. A **befolyt bevételből 3.901.214,- Ft saját költségvetésnek**, 68.700,- Ft átutalás más adószámlára. 5.851.818,- Ft Kincstár számlájára átutalásra került. Adószámlán maradt bevétel 154.335,- Ft mely január 10-ig került megosztásra és utalásra a Magyar Államkincstár és az önkormányzat közt.

Összes hátralék 2.015.238,- ebből 2014 évi tárgyévi hátralék: 902.722,- Ft

2013. január 1. től az Önkormányzat gépjárműadó bevételeit meg kell osztani 60% a Magyar Államkincstár gépjárműadó beszedési számlájára kerül átutalásra 40% az Önkormányzat saját számlájára kerül.

Az adó mértéke az alábbiak szerint alakul:

Személyszállító gépjármű esetén- ide nem értve az autóbusz- a hatósági nyilvántartásban feltüntetett teljesítménye, kilowattban kifejezve adóalap után a gépjármű – gyártási évében és az azt követő 3 naptári évben 345 Ft/kilowatt,- a gyártási évet követő 4-7. naptári évben 300 Ft/kilowatt, a gyártási évet követő 8-11. naptári évben 230 Ft/ kilowatt, - gyártási évet követő 12-15 naptári évben 185 Ft/ kilowatt, - a gyártási évet követő 16. naptári évben és az azt követő években 140 Ft/ kilowatt.

A gépjármű teljesítményadata a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatalának Országos Járműnyilvántartásából származik, a Közlekedési Felügyelet által hatóságilag megállapított adat.

Tehergépjármű esetén az adó alapja, a tehergépjármű hatósági nyilvántartásban feltüntetett saját tömege,(önsúlya) növelve a terhelhetősége (raksúlya) 50%-ával minden megkezdett 100 kg után

a.) légrugós vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, nyerges vontató, autóbusz esetén 850,- Ft, b.) az (a.) pont alá nem tartozó gépjárművek esetén 1.380,- Ft

2014. áprilistól nem az Ajkai Járási Hivatal küldi a változásjelentéseket a havi járműnyilvántartásba bejegyzett adatok megváltozása esetén, a változás letöltését az Önkormányzatnak kell teljesíteni. Ha a változás adókötelezettség változást is eredményezett: új gépjármű vásárlása, újra forgalomba helyezés, forgalomból kivonás, külföldről behozott gépjármű Magyarországon forgalomba helyezése, környezetvédelmi osztálykód változás. Az adatszolgáltatás után a változásokról határozatok készülnek.

2013 évtől a mozgáskorlátozottsághoz kapcsolódó gépjárműadó-mentesség módosult melynek feltételeiről, 2012 évben az érintetteknek tájékoztatás lett kiküldve.

2013. évtől nem mentesülhet a gépjárműadó fizetés alól a régi úgynevezett „7. pontos” igazolás alapján az eddig mentességben részesülő személy.

2013.-tól a mentességi körök az alábbiak:

- a) a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény (Fot.) 23. § (1) bekezdés e) pontja alapján mozgásszervi fogyatékosnak minősül, vagy f) pont alapján halmozottan fogyatékosnak minősül és halmozott fogyatékoságai közül legalább az egyik mozgásszervi fogyatékoság,
- b) a 18. életévét be nem töltött, a magasabb összegű családi pótlékra jogosító betegségekről és fogyatékoságokról szóló 5/2003. (II. 19.) ESzCsM rendelet (Mr.) 1. számú mellékletének L) pontjában meghatározott mozgásszervi fogyatékoságban szenvedő személy, vagy aki a P) pontban meghatározott többszörös és összetett betegségben szenved, amennyiben többszörös és összetett betegségei közül legalább az egyik mozgásszervi eredetű fogyatékoság,
- c) A Korm. rendelet 8/A. § szerinti minősítési rendszer szerint a közlekedőképességében súlyosan akadályozott személy, amennyiben ez az állapot legalább 3 éven át fennáll.

Településünkön 2014 évben 5 súlyos mozgáskorlátozott személy összesen 41.815,- Ft mentességben részesült.

Magánszemélyek kommunális adója:

Adó alanyok száma: 426 fő

Költségvetési előirányzat: 1.200.000,- Ft

2014. december 31. igmagánszemélyek kommunális adója bevétel: 681.514,- Ft

Alapadó: 3.430.000,-Ft

Mentesességben részesül 2014. december 31-ig: 377 adóalany 3.018.000,-Ft

Éves fizetendő adó 2014. június 31.-i állapot szerint.: 394.000,-Ft
2014 évi hátralék: 964.866,- Ft ebből tárgyévi: 159.000,- Ft
2014 ben kiadott mentességi határozatok száma: 137 db

Mentesül az adófizetés alól: (kérjük megjelölni)

1. Mentés a lakás, vagy lakásbérlet után fizetendő adó alól az a magánszemély, aki
 - a) időskorúak járadékára jogosult
 - b) aki egyedülálló, és az önkormányzattól rendszeres szociális segélyben részesül,
 - c) egyedül élő szociális járadékos
 - d) egyedül élő nyugdíjas és a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum másfélszeresét nem haladja meg
2. Mentés az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig

Kedvezményben részesül

1. 50% - os kedvezményben részesül az a magánszemély
 - nyugdíjas házaspár esetén az 1 főre jutó havi jövedelem a mindenkori öregségi nyugdíjminimumot nem éri el.
 - egyedül, önálló háztartásban élő nyugdíjas, akinek a havi jövedelme a mindenkori öregségi nyugdíjminimum kétszeresét nem haladja meg.

Halimba Község Képviselő- testülete 14/2007.(XII. 21.) rendelet 3.§ (2) bekezdésével 2013. január 1.től újabb mentességi körrel bővítette az igénybe vehető mentességet, mely szerint:

Mentes az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig.

Idegenforgalmi adó:

Adózók száma: 2

Költségvetési előirányzat: 200.000,- Ft

2014. december 31-ig befolyt bevétel: **324.400,- Ft**

A beszedett idegenforgalmi adó alapja Halimba község Önkormányzatának illetékességi területén 200,- Ft/ vendégéjszaka.

Késedelmi pótlék:

Bevétel 2014. december 31.- ig: 183.163,- Ft

Az adók nem határidőre történő befizetéséből keletkező az adóhatóságnál maradó bevétel.

A késedelmi pótlék mértéke naptári naponként a felszámítás időpontjában érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd része.

Talajterhelési díj:

2013. október 1. napján Halimba község illetékességi területén életbe lépett Halimba község Önkormányzatának 13/2012. (XII. 18.) önkormányzati rendelete a talajterhelési díjról.

A talajterhelési díj fizetése alól az ingatlan tulajdonos mentesül, aki 2013. október 1. napjáig a szennyvízcsatorna hálózatra ráköt és a szolgáltatóval érvényes szerződéssel rendelkezik.

A **talajterhelési díjról**: A talajterhelési díj egységdíjának /E/ mértéke: 1200 Ft/m³. A területérzékenységi és veszélyeztetési szorzó mértéke Halimba község közigazgatási területén: T=3.

Talajterhelési díj mértéke= A fogyasztott víz m³, az egységdíj, (1200 Ft/m³) és a területérzékenységi szorzó (3) szorzata, **ennek alapján 3600 Ft/ m³ szorozva a fogyasztott víz mennyiségével.**

Vízmérővel nem rendelkező fizetésre kötelezettek külön jogszabályban meghatározottak alapján általán alapján fizetik a talajterhelési díjat.

Több telephely, több ingatlan esetén a bevallásban az adatokat telephelyenként, ingatlanonként kell feltüntetni.

Nem kell fizetni:

- a szennyvíz-csatornahálózatra rákötést követő vízfogyasztás után, (a rákötést igazolni kell a csatorna szolgáltatóval, rákötést követő 15 napon belül),

- a kerti csap fogyasztását, egyedi mérő alapján (igazolni kell).

- A díj csökkenthető a szennyvíztárolójából elszállított mennyiséggel, melyet a folyékony hulladék jogszabályi előírások szerinti elhelyezését igazoló szervezet szállít el (melyet szállítói számlával kell igazolni).

A talajterhelési díjról a bevallást **önadózással** kell teljesíteni, megállapítani, bevallani, megfizetni **adóévet követő év március 31-ig**. Negyedévente díjelőleget kell fizetni a negyedév utolsó napjáig az előző éves díj negyedének megfelelő összegben.

Az érintetteknek –tájékoztatásul- minden év február végén, március elején kiküldésre kerül a szolgáltató igazolása alapján az előző évi vízfogyasztás, valamint a kitöltendő bevallási nyomtatvány.

A csatornahálózatra történő rákötés a magánszemélyek kommunálisadó fizetési kötelezettséget is érinti:

A magánszemélyek kommunálisadó fizetése alól: mentes az az ingatlan, amelynek tulajdonosa a szennyvízcsatorna hálózatra az üzemeltető által igazoltan rácsatlakozott, ha a rákötés 2013. december 31- ig megtörténik: 5 évig.

A talajterhelési díj életbelépéséről a lakosságnak, tájékoztató lett kiküldve.

A szolgáltató tájékoztatása alapján 52 számú ingatlan nem csatlakozott a csatornahálózatra, ebből 27 olyan ingatlan van, ami lakatlan és a vízfogyasztás 0 volt.

A talajterhelési díj kötelezettségről bevallások és tájékoztatók kerültek kiküldésre az érintetteknek. 2014. december 31.ig **17 db** bevallás érkezett vissza ezeknek a feldolgozása megtörtént, a bevallás elmulasztóknak felszólítás lett küldve. /Vannak ingatlanok melynek víz fogyasztása tisztázás alatt, tulajdonos nem elérhető ingatlan lezárva, szolgáltató által írt/ **2014. december 31.-ig befolyt bevétel 326.900,- Ft**, mely átutalásra kerül Halimba község költségvetési számlájára, ahonnan a környezet védelmi alap számlára kerül.

A talajterhelésre kötelezett adóalanyok közül 7 fő jelentette be, hogy 2014 évben a csatorna rákötés az ingatlanon megtörtént.

Egyéb adók:

Minden adónemre vonatkozóan (helyi iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, beszedett idegenforgalmi adó, talajterhelési díj, pótlékok, bírságok, idegen bevételek, egyéb bevételek, illeték bevételek): adószámlákra befolyt bevételek könyvelése, tovább utalása, bevallások feldolgozása, mentességi kérelmek feldolgozása, határozatok értesítések felszólítások megírása, kiküldése, adóprogram karbantartásához kapcsolódó feladatok (verzióváltások), nyomtatványok biztosítása, ügyfelekkel egyeztetés, zárások, adatszolgáltatások teljesítése.

Adó és adók módjára behajtandó tartozások vonatkozásában, teljes körű ügyintézés (értesítés, adatkérés, behajtás, nyilvántartás, tovább utalás)

Adó- és érték bizonyítványok kiállítása, adóigazolások kiadása.

Behajtási cselekmények az összes adónemre vonatkozóan:

Letiltás munkabérből, nyugdíjból 2014. december 31.-igg: 20

Egészségbiztosítási Pénztári Szakigazgatási Szervtől adatkérés: 33 adózóról volt.

Azonnali beszedési megbízás: 3

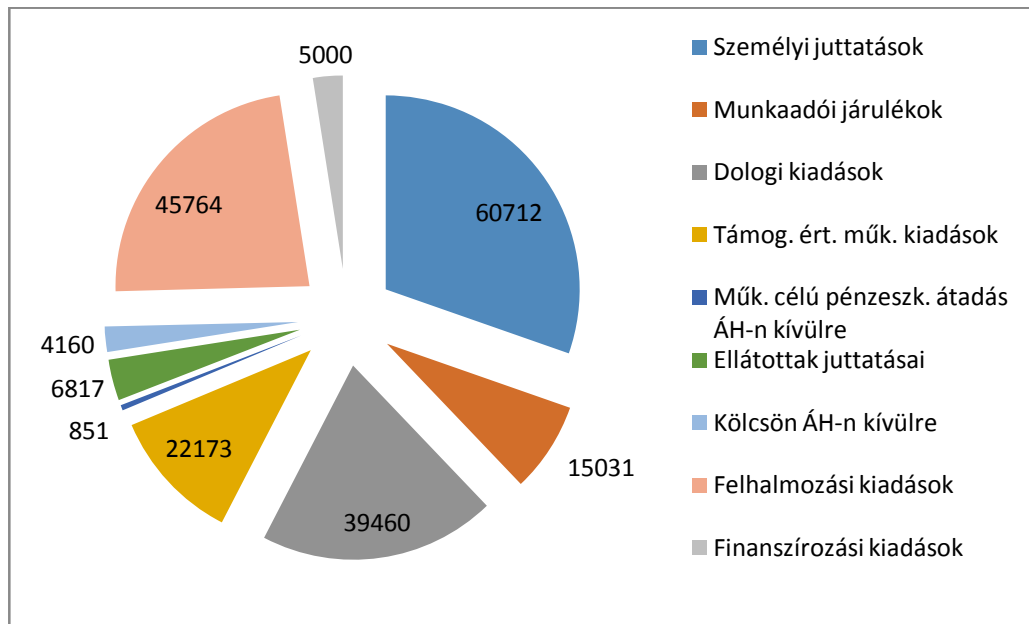
Idegen bevételi számlára befolyt összesen: 163.869,- Ft ez a teljes összeg tovább utalásra került, a behajtást kérő szerv részére (Avar Ajka 2012-ig behajtásra kért hátralékok és Földhivatal igazgatási szolgáltatási díj).

Egyéb bevételi számlára befolyt bevétel: 18.000,- Ft

Ebből átutalás más adószámlára 8000,- Ft átutalás költségvetésnek 10.000,- Ft (rendőrségi helyszíni bírság)

Kiadások

A 2014. évi összes kiadás értéke 199.968eFt, mely a módosított előirányzathoz 84,4 % teljesítést mutat.



A személyi juttatások, járulékok és a létszám alakulása

A kiadások emelésére a közfoglalkoztatási program keretében dolgozó munkavállaló számának emelkedése miatt volt szükség, melyre a regisztrált munkanélküliek, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők jelentkezhetnek. A foglalkoztatottak átlagos létszáma 2014. évben 10 fő volt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése 39.460 ezer forint volt. Részletezése a kormányzati funkcióknál.

Egyéb működési célú kiadások

- Hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 19.607 eFt
- Elvonások, befizetése 2013. évi elszámolás 2.566 eFt
- 2014. évben a szűkös lehetőségek mellett is megmaradtak a támogatások. Az odaitélt és kifizetett összegekről a tárgyévet követően az egyes szervezeteket elszámoltatjuk.5. melléklet/

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A folyósított szociális ellátások, egyéb pénzbeli juttatások, összege 6.817 ezer forint. A szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott önkormányzati támogatás összegét is a 2014. évi elszámolás alapján kötelező felhasználni a költségvetési törvényben meghatározott feladatokra. A kapott támogatás fedezte a költségvetési évben kifizetett pénzbeli és természetbeni ellátásokat.

Felhalmozási kiadások

Felújítás keretében az Önkormányzat 7 intézményére került kifizetésre az érdekeltségi hozzájárulás összege: 1.610 eFt értékben.

A 6. melléklet szerinti felújítások és beruházások jelentős részét pályázati forrásokból finanszíroztuk.

2014. évben a Hársfa Óvoda és a Konyha teljes felújítása befejeződött.

Hitelek alakulása

2014. évben megszűnő Víziközmű Társulástól hiteléből kifizetésre került 5 millió forint és 360 eFt kamat. 2015. évben történt a hitel átvállalás, melynek összege: 7.925.024,-forint.

Költségvetési maradvány(10. melléklet)

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, alaptevékenységéből származó költségvetési maradványa: 36.084 eFt, melyből 408eFt a kötelezettséggel terhelt maradvány 35.676 eFt.

Halimba Község Önkormányzata kormányzati funkciói

/5. melléklet szerint/

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Itt kell megtervezni az önkormányzati képviselők, önkormányzati tisztségviselők tevékenységnek támogatását. A képviselő-testület ülései előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat.

A közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosítja, melyhez a Halimba Község Önkormányzat, Öcs Község Önkormányzata a Halimbai Kirendeltségnél felmerült költségekhez hozzájárul.

013320 Köztemető-fenntartás és –működtetés

Itt kerültek tervezésre a köztemető fenntartásával és működtetésével összefüggő feladatok (szemétszállítás, benzin). A falugondnok bérének 10%-a és járulékai.

013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Ide tartoznak az önkormányzati vagyon - ingatlanok és más vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok - üzleti célú használatba, hasznobérbe adásával, állagmegóvásával, felújításával, adásvételével és más módon történő hasznosításával, kezelésével összefüggő feladatok ellátása. Az emlékházzal kapcsolatos bér és dologi kiadások is itt kerülnek tervezésre.

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ide lettek tervezve az FHT-ra jogosult személyek, a munkaügyi kirendeltség által közvetített álláskeresők, vagy rehabilitációs ellátásban részesülő személyek legfeljebb 11 hónap időtartamra szóló, határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszony keretében, napi 6-8 óras munkaidőben történő foglalkoztatásával összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

042180 Állat-egészségügy

Éves szerződés alapján a gyepmesteri feladatokat Ajka város Önkormányzatán keresztül látjuk el. Melynek keretében a gyepmester elvégzi a közterületeken kószáló kóbor ebek befogását, biztosítja azok 14 napig történő gyepmesteri telepen tartását, oltását, gondozását. 2014. évi díja: 141 eFt.

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

A község tulajdonában lévő utak karbantartása, aszfaltozása, hó eltakarítás.

052080 Szennyvíz gyűjtése, szállítása, elhelyezése

A településszennyvízhálózatával összefüggő kiadások. A Bakonykarszt által továbbszámlázott vagyombiztosítás díja, mely az eszközhasználati díjból kiegyenlíthető.

064010 Közvilágítás

A települési közvilágítás kiépítésével, fenntartásával, üzemeltetésével összefüggő feladatok ellátása. Villamos energia szolgáltatás, karbantartás.

066010 Zöldterület-kezelés

Erre a kormányzati funkcióra könyveljük a falugondnok által a községben végzett zöldterület karbantartásával, kezelésével, gondozásával kapcsolatos feladatokat. Parlagfű-irtás, permetezés, fakivágások, fák nyesése, kaszálás, fűnyírás. Ez a szakfeladat biztosít lehetőséget arra, hogy a falugondnok segítségével a községben a zöldterületek karbantartása megoldott legyen. Itt szerepel a szakfeladathoz kapcsoló bér és dologi kiadások összege: 2.308eFt

066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

A községgazdálkodás máshova nem sorolható, egyéb feladataival kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmazza. Pl. a gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket. (gázolaj, kötelező biztosítások, karbantartás)

072111 Háziorvosi alapellátás

A foglalkoztatás, az iskola egészségügyi szolgáltatásért fizetendő költségek, valamint a háziorvos támogatása kerül elszámolásra.

072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás

Az ajkai Kórháznak a háziorvosi ügyeleti díjra fizetett költség.

072311 Fogorvosi alapellátás

Az egészségügyi alapellátás körében szervezett fogorvosi alapellátásra támogatási szerződés alapján fizetett összeg.

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A Védőnői szolgálat működésére az OEP támogatást biztosít az önkormányzat részére, ebből történik a védőnői szolgálat finanszírozása. 2014. évben az OEP támogatás 4.317 eFt volt, a költségek pedig: 4.858 eFt-ot tettek ki.

082044 Könyvtári szolgáltatások

A könyvtárosi tevékenység ellátása megbízási jogviszony keretében történik az általános iskola épületében. A kiadásai a folyóirat beszerzésből, postaköltség kifizetéséből adódnak.

082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Ide tartozik: a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekvégyesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az

esélyegyenlőségelősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása. A Művelődési ház működtetésével kapcsolatos kiadások szerepelnek ezen a szakfeladaton. A művelődés szervező bére és járulékai, az épülethez kapcsolódó üzemeltetési és egyéb dologi kiadások. A tevékenység során szervezett programok, előadások költségeit, valamint a 2014. évben lezárult TÁMOP pályázathoz kapcsolódó kiadásokat mutatja.

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

A gyermekek napközbeni ellátásával, a teljes óvodai életet átívelő foglalkozásokkal összefüggő feladatokat foglalja magába.

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Az óvodai nevelés, ellátás köznevelési törvény szerinti működtetési feladatait tartalmazza.

900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

Ez a kormányzati funkció tartalmazza a megszünt Víziközmű Társulat után kifizetett hitel és kamatainak összegét.

Ellátottak pénzbeli juttatásaihoz kapcsolódó kormányzati funkciók:

101150 Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások

A helyi önkormányzati rendeletben megállapított feltételek alapján nyújtott méltányossági ápolási díj, melyet 2014. évben 1 főre finanszíroztunk 23.600,-Ft/hó összegben.

103010 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli támogatása

Temetési segély 7 fő részére 70 eFt lett kifizetve.

104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra biztosított természetbeni Erzsébet utalványok 557 eFt összegben, valamint az eseti gyermekvédelmi ellátások, szülési támogatások 160 eFt.

105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai

A foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő munkanélküli személyek kifizetéseit mutatja. 2014. évben FHT-ra 2.228 eFt-ot fizettünk ki.

106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

A családoknak 2014. évben juttatott lakásfenntartási támogatás összege: 2.188 eFt.

107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatás

A helyi önkormányzati szociális rendeletben megállapított juttatások: átmeneti segélyek, természetben biztosított szociális tűzifa támogatás, melyre az önkormányzat központi állami támogatást kapott pályázat alapján.

Az **5. melléklet** továbbá részletesen tartalmazza a támogatás értékű működési kiadásokat, valamint az államháztartáson kívülre nyújtott működési célú pénzeszközátadásokat szervezetek és jogcímek szerint.

A vagyon alakulása (13-as mellékletek)

Az Önkormányzat vagyonmérlege az eszközöket nettó értéken mutatja be. Az eszközökön végzett beruházások, felújítások növelik az élettartamot. Az elhasználódási szintekből is megállapítható, hogy melyik területeken lenne szükség nagyobb fejlesztésekre, vagy legalább is jelzik az esetleges felújítási igényeket.

Az átlagos életkor meghatározó eleme az értékcsökkenési leírási kulcs, mely az ingatlanok esetében 2 %, egyéb építményeknél 3 %, számítástechnikai eszközöknél 33 %, járműveknél 20 %.

A 2014. évben az államháztartás számvitele teljes egészében átalakult, megváltozott a könyvviteli mérleg szerkezete – kikerült az eszközök közül a vagyonkezelésbe adott ingatlanok, gépek értéke – az üzemeltetésre adott eszközök pedig bekerültek a befektetett eszközök közé. A felújítások és beszerzések nyilvántartás a költségvetési évtől nettó módon történik. A nettó 200 eFt nyilvántartási érték alatti eszközök azonnal értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek, nyilvántartásuk a 0-ra leírt eszközök között történik.

Eszközök alakulása

A teljes eszközállomány, vagyis a vagyon azon része, amely a kötelező önkormányzati feladat- és hatáskör ellátását, vagy közhatalom gyakorlását szolgálja, a törzsvagyont képezi, melyet a többi vagyontárgytól elkülönítetten kell nyilvántartani és a vagyonállapotot az éves zárszámadásban kell kimutatni. A törzsvagyon és annak részét nem képező eszközök értékét a számviteli nyilvántartásokban is elkülönítetten kell kezelni

Halimba Község Önkormányzat 2014. évi vagyonkimutatását a 13. mellékletekben mutatjuk be az önkormányzat és intézménye saját vagyonának adataival.

A.II.1. Ingatlanok

Értékét növelte a 2014. évi beruházások, felújítások (Óvoda, konyha felújítása, Ifjúság utca aszfaltozás, cseresi átemelő) összege. Csökkentette a 2014. évi értékcsökkenés.

Itt tartjuk nyilván a DRV-nek átadott vízhálózathoz, és a Bakonykarsztnak átadott csatorna beruházáshoz kapcsolódó ingatlanokat.

A.II.2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A soron növekedés tapasztalható, az érték változása a beszerzésekből (6. melléklet) és az évi értékcsökkenésből adódik.

A járművek értéke 2014. évben teljesen leíródott – nyilvántartási értéke 0.

A.II. Beruházások, felújítások

A nyitó beruházások, felújítások, valamint az év közbeni változások aktiválásra kerültek. Év végére nem maradt inaktív beruházás, felújítás.

A.III.2. Részesedések

Az Önkormányzat rendelkezik 1db 10.000 Ft névértékű Bakonykarszt és 1 db 10.000 Ft névértékű DRV részvénnyel – a mérlegben vásárláskori érték szerinti nyilvántartás szerepel.

B.I.1. Vásárolt készletek

Az élelmezés ellátó szervezet 2014. december 31-i készlet állománya, valamint a vásárolt tűzifa év végi állománya.

C. Pénzeszközök

A 2014. évi záró bankszámlák, valamint házipénztárban lévő készpénz állományt tartalmazza. Összege: 35.355 eFt.

D.I.3. Követelések közhatalmi bevételre

Az adó tájékoztatóban részletezett magánszemélyek kommunális adója, iparűzési adó, gépjárműadó stb. hátralékokat tartalmazza az értékvesztés összegével csökkentve.

D.I.4. Követelések működési bevételre

A csatorna beruházás során a háztartásoknál keletkezett érdekeltségi hozzájárulás még meg nem fizetett összege, valamint az étkezési térítési díj hátralék.

D.I.6. Követelések működési célú átvett pénzeszközre

Az EJHA egyesülettel szemben fennálló követelés (493 eFt), valamint a háztartásoknak nyújtott kölcsönök még teljesítésre nem került összege (69 eFt).

D.I.. Követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre

A csatorna beruházás során a háztartásoknál keletkezett érdekeltségi hozzájárulás még meg nem fizetett összegéből a 2014. évi hitel összege, mely 2015. évben növekszik az átvállalt hitel összegével.

D.III.4. Forgótőke elszámolás

A Magyar Államkincstárral kötött szerződés alapján olyan engedményezés, amely fedezetét képezi a jogszabályon és a munkavállaló egyéni megbízásokon alapuló munkáltatói fizetésikötelezettség teljesítésének, ideértve a társadalombiztosítási szolgáltatások fizetőhelyi kötelezettségét is.

E. Egyéb eszközoldali elszámolások

A 2014. decemberében kifizetett nem rendszeres bérek, amelyek még az adott költségvetési évet terhelik, de a következő évben kerülnek a nettó finanszírozásba.

F. Aktív időbeli elhatárolások

Ide tartoznak, azok a költségek, ráfordítások, amelyeket a vonatkozó számviteli szabályok miatt az éppen lezárandó költségvetési évben kell lekönnyvelni, akkor esedékesek, a költségek fedezetét a következő év bevételei között kell megteremteni.

G.I. Nemzeti vagyon induláskori értéke

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai

A 2014. január 1-jén meglévő nem idegen pénzeszközök forrása, valamint a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök állománya. Ez a forrás csak jogszabályi előírás, valamint alapítás, megszűnés vagy átalakítás során változhat.

G.IV. Felhalmozott eredmény

Az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni, lehet negatív előjelű is.

G. IV. Mérleg szerinti eredmény

Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Hársfa Óvoda
01 Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	24 113	24 113	0
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	36 667	36 667	0
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	0
I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)	60 780	60 780	0
04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)	0	0	0
06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	112 535	70 430	42 105
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	2 374	2 056	318

08	Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	8 886	8 886	0
III	Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	123 795	81 372	42 423
09	Anyagköltség	15 009	14 184	825
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 440	11 210	3 230
11	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	29 449	25 394	4 055
13	Béreköltség	60 709	31 432	29 277
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 430	2 601	2 829
15	Bérfeladások	16 411	8 315	8 096
V	Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	82 550	42 348	40 202
VI	Értéksökkenési leírás	25 616	25 524	92
VII	Egyéb ráfordítások	75 307	74 443	864
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11- (16+20+21+22))	-28 347	-25 557	-2 790
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	415	415	0
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
18a	- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	415	415	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	360	360	0
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0	0	0
21a	- ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)	360	360	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	55	55	0
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	-28 292	-25 502	-2 790
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	20 202	20 202	0
23	Különféle rendkívüli eredményszámléletű bevételek	30 389	30 389	0
X	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek (=22+23) (=36+37)	50 591	50 591	0
XI	Rendkívüli ráfordítások	3 856	3 856	0
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	46 735	46 735	0
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	18 443	21 233	-2 790

H.I.3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Azok a szállítói, szolgáltatási szerződésekből eredő elismert tartozások, amelyek a szállító már teljesített, a megrendelőnek kiszámlázott az adott költségvetési évet terheli, de még kifizetésre nem került.

H.II.3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Azok a szállítói, szolgáltatási szerződésekből eredő elismert tartozások, amelyek a szállító már teljesített, a megrendelőnek kiszámlázott a következő költségvetési évet terheli, de még kifizetésre nem került.

H.II.9. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra

2014. évben kapott állami támogatás előlege, melyet a következő évben kell bevételként elszámolni.

H.III.1. Kapott előlegek

Adó és étkezési térítési díj túlfizetésből származó bevételek, melyek a következő év/ekben elszámolásra kerülnek.

H.III.3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása

A gépjárműadó 60%-a mely a beszédő szervezetet nem illeti meg.

F. Passzív időbeli elhatárolások

Ide azok a költségek sorolandók, amelyek az éppen lezárandó költségvetési év költségeihez tartoznak, de a kapcsolódó szerződési háttér, vagy elszámolási rend alapján csak a következő évben esedékesek. Ide tartozik a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapja után kiszámlázott szolgáltatások, költségek (bér, járulékok).

Az Önkormányzat vagyona 2013-ról 2014. évre 28.385eFt-tal emelkedett, amely 3,33%-os növekedést jelent.

Halimba, 2015. április 24.

**Dr. Jáger László
jegyző**