Csanytelek Község Önkormányzata Jegyzőjétől
6647 Csanytelek, Volentér János tér 2.
☎: 63/578-510, 63/578-511 Email: jegyzo@csanytelek

419/2015.

ELŐTERJESZTÉS

Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2015. áprilisi ülésére

Tárgy: *Csanytelek Község Önkormányzata és az önkormányzati hivatal 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló jóváhagyása, önkormányzati rendelet alkotása (zárszámadás)*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 157. § b) pontjában foglaltaknak megfelelően készítettük el az önkormányzat 2014. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót.

E beszámoló központi szabályozókban megadott szempontokra épül, mely az önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2014. évi gazdálkodásáról nyújt átfogó képet.

1.) Az önkormányzatunk hatósági igazgatási társulásban nem, viszont intézmény fenntartó társulásban 2007. 08. 01-től, önkormányzati társulásban 2013. 07. 01-től vesz részt.
2.) Az önkormányzati igazgatásban (az önkormányzati hivatalban) foglalkoztatott köztisztviselők létszáma 2014. január 1-jén és 2015. január 1-jén is 11 fő.
3.) A 2005. március 29. napjától működő Csongrádi Kistérség Többcélú Társulása keretében az alábbi részágazatok feladat-ellátása kiegészítő támogatásával vett részt önkormányzatunk 2013. 06. 30.-ig:
- *pedagógiai szakszolgálat* működtetésében,
- *átmeneti otthonban* (Csongrád) történő elhelyezési lehetőség biztosításában,
- környezetvédelem (közös hulladékgazdálkodási terv) fenntartásában,
- központi orvosi ügyelet működtetésében,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásában,
- belső ellenőrzés végzésében,
- egészségügyi, sport, közművelődés és közigazgatás területén szervezési pályázati együttműködésben,
- fejlesztési célú társulás keretében alapvetően a közép,- és hosszú távú infrastrukturális fejlesztési célok, programok előkészítésében működtünk együtt a késtérségen belüli önkormányzatokkal.

Önkormányzatunk 2007. augusztus 1. napjától *az alapfokú oktatási, nevelési és a szociális intézményi feladatok ellátását átruházta a Csongrádi Kistérség Többcélú Társulására*. 2013. július 1-től a társulásba integrált feladatok ellátását az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás látja el (tagjai: Csanytelek, Tömörkény és Felgyő Községek Önkormányzatai). Ezen önkormányzati társulás székhelye és egyben gesztor települése Csanytelek.

4.) Településünk 2011. évben az *ivóvízminőség-javító projekt végrehajtására* önkormányzati társulást hozott létre és folyamatosan tart fenn Csongrád Város Önkormányzatával. A társulás megnevezése: Csongrád és Csanytelek Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás.

1.) *Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:*

A beszámolási időszakban szervezeti és gazdálkodási jogkörökben lényeges változás nem történt.

A Társulásban működtetett két tagintézmény gazdálkodásával összefüggő számviteli-politika alapelvei a beszámolási időszakban alapvetően nem változtak.
Az intézmények vállalkozási tevékenységet nem folytattak. A vagyonelemek könyv szerinti, becsült értéken kerülnek kimutatásra, az önkormányzat nem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A *belső ellenőrzési feladatok* ellátása éves munkaterv alapján történt, az elvégzett munkálatokról éves ellenőrzési, valamint összefoglaló ellenőrzési jelentés készült. Az év közben folyamatosan végzett belső ellenőrzés –melynek ellátása 2008. 01. 01.-től szintén a társulás keretében valósul meg - nem tárt fel olyan hiányosságokat, amelyek alapján akár a korábbi időszakok mérleg tételeit, vagy a költségvetési beszámolók egyes tételeit módosítani kellett volna.

Önkormányzatunk hatékonyan *együttműködik a helyi civil szervezetekkel*. 2014. évben pályázati rendszerben a Képviselő-testület anyagilag 6 civil szervezetet támogatott az önkormányzat költségvetése terhére.

Településünkön kisebbségi önkormányzat korábban nem működött. A 2014. októberi választásokon azonban megalakult a Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat.

Önkormányzatunk 100 %-os tulajdonosa a Közmű- Építő Beruházó és Szolgáltató Kft-nek, mely könyvviteli mérlegben részesedésként kerül kimutatásra. A Kft által az önkormányzat hatáskörében ellátott önkormányzati közszolgáltatási feladatokhoz (gyermek- és diákétkeztetés, szociális célú étkeztetés) üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközökkel biztosította a működtetés feltételeit. 2014. január 1-től a jogszabályi változások okán *az egészséges ivóvíz ellátással kapcsolatos szolgáltatást már nem a KÉBSZ Kft. végzi,* hanem a közszolgáltatási szerződésben e feladattal megbízott, minden hatósági engedéllyel rendelkező Alföldvíz Regionális Vízi-közműszolgáltató Zrt. Ezen feladatokhoz önkormányzati kiegészítő támogatás nem kapcsolódott, viszont a vagyon kezelésbe adása megtörtént.

Az Önkormányzati Társulásba integrált intézmények tekintetében az érintett ingatlanok (épületek, építmények), tárgyi eszközök és egyéb eszközök (tételes leltár alapján) önkormányzati tulajdonban maradtak a Társulás használati jogának biztosítása mellett.

A *szilárdhulladék gyűjtését, szállítását és kezelését*, valamint *a kéményseprő-ipari közszolgáltatást vállalkozásba adás* által biztosítjuk a településen, mint kötelező közszolgáltatást. A tárgyévben (2014.) elkezdődött a *„Szennyvízhálózat és tisztítómű építés" projekt kivitelezése,* a KEOP.-1.2.0 program keretében, a nettó bekerülési költség 100%-os támogatásával.
A beszámolási időszakban önkormányzatunk aktívan élt a *közfoglalkoztatás lehetőségével*. Az egyes munkaprogramokban résztvevők létszám adatait a rendelet-tervezet 15/b. melléklete tartalmazza.
Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében működési hiánnyal nem számoltunk.
A költségvetés egyensúlyát külső finanszírozási elemek (hitelek felvétele) nélkül biztosítottuk.

A kötelező önkormányzati feladatok ellátását folyamatosan garantálni tudtuk. Önkormányzatunk 2014. évi hitel korlát mutatója a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítését követően 26.119 E Ft, mint az adósságot keletkeztető éves kötelezettség- vállalások felső határa. Ennek 50 %-a lett volna fordítható adósságot keletkeztető ügyletek tárgyévi kifizetésére.
Adósságot keletkeztető hitelügylet megkötésére nem került sor a beszámolási időszakban. A fejlesztési célú, pályázatokhoz kapcsolódó (támogatás megelőlegező, saját forráskiváltó) hitel felvételére sem került sor.
A kötelezettségek záró állománya 13.289 E Ft, melynek zöme a 2014. decemberében megelőlegezett 2015. évi állami támogatás, valamint a szociális tűzifa pályázati támogatásának előlege.
Kötelezettségeink rendezése folyamatosan történt, az esedékességi időpontokat figyelembe véve.
<u>Az önkormányzatnak 60 napon túli esedékes tartozása, szállítói tartozása 2014. év végén nem volt.</u>
Kibocsátott kötvény állománya nincs önkormányzatunknak.
Önkormányzatunk 2014. évben nem szerzett új *részesedéseket*. A regionális közszolgáltató társaságokban és egészséges ivóvíz ellátással, továbbá szilárdhulladék-kezelést végző Nonprofit társaságokban és a 100 %-os önkormányzati tulajdonú KÉBSZ Kft-ben lévő részesedés állományunk 2014. év végén 6.321 E Ft volt.
Az EU forrásokkal összefüggő pályázataink külön fejezetben kerülnek értékelésre.
A korábbi években befejezett pályázatokhoz kapcsolódó utóellenőrzések, monitoring adatszolgáltatások megtörténtek. Ezen vizsgálatok *hiányosságot nem tártak fel.*

2.) Tervezett *bevételeink* alakulása

Az Önkormányzatra vonatkozó egyes forráselemek kiemelt előirányzat csoportok szerinti részletezését a rendelet tervezet 1. melléklete tartalmazza.

Intézményi működési bevételként 12.847 E Ft míg,
közhatalmi bevételként 34.766 E Ft került realizálásra 2014. évben.
A *helyi adók* és a *gépjármű adó* helyben maradó része *együttesen 33.951 E Ft.* Az egyéb közhatalmi bevételek (adópótlékok, helyszíni és szabálysértési bírságok) összege 816 E Ft. Felhalmozási bevételként minimális összeget realizáltunk (60 E Ft) régebbi ingatlan eladások résztörlesztéseként.
Központi költségvetési támogatások keretében összesen 670.291 E Ft-os bevételünk volt 2014. évben.
Ebből:

- Általános működési támogatás	76.834 E Ft
- Óvodai (társulási) feladatok támogatása	62.461 E Ft
- Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	153.500 E Ft
- Kulturális feladatok támogatása	3.292 E Ft
- Központosított támogatások	6.710 E Ft
- Önkormányzatok kiegészítő támogatásai	14.531 E Ft
- Egyéb működési célú támogatások	79.955 E Ft
- Fejlesztési célú központosított támogatások	9.638 E Ft
- Egyéb felhalmozási célú támogatás	263.369 E Ft

A fenti támogatások részletezését a rendelet tervezet 3. melléklete tartalmazza.
Finanszírozási bevételként 53.886 E Ft került elszámolásra a tárgyévben. Ebből a 2013. évi pénzmaradvány összege 43.904 E Ft, míg a 2015. évi állami támogatások megelőlegezéseként december legelején kiutalásra került részünkre 9.982 E Ft.
Hitel felvételére nem került sor a beszámolási időszakban.
Az éves tervezett előirányzatoktól történő elmaradás oka az önkormányzatnál, hogy a 2014. évre a szennyvíz beruházás kivitelezési program 90 %-os megvalósításával kalkuláltunk. Az elhúzódó közbeszerzési eljárások miatt azonban szerződés kötésre csak a IV. negyedévben került sor. A KEOP-támogatások nagyobb hányada így 2015. évben kerül lehívásra.

3.) Tervezett *kiadásaink* alakulása községi szinten:

Az Önkormányzatra és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatalra vonatkozó *kiemelt előirányzatok* szerinti *részletezést* a rendelet tervezet 5. és 18. melléklete tartalmazza.
A fő kiadási elemekre a következő forráskeret felhasználások történtek 2014. évben:

	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal
- Személyi juttatások	56.976 E Ft	46.023 E Ft
- Munkaadói járulékok	8.792 E Ft	12.436 E Ft
- Dologi kiadások	31.187 E Ft	27.222 E Ft
- Szociálpolitikai ellátások	4.793 E Ft	33.083 E Ft
- Egyéb működési kiadások	205.530 E Ft	701 E Ft
- Beruházások	49.362 E Ft	299 E Ft
- Felújítások	825 E Ft	---
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	2.574 E Ft	---
- Finanszírozási kiadások	111.484 E Ft	---

Előirányzati keret túllépések nem történtek a fő kiadási elemeknél.
A tartalékok év végi záró előirányzat állománya 7.391 E Ft, mely a 2014. évi záró pénzmaradvány részét képezi.
Kiemelt előirányzatok belső bontását a rendelet-tervezet részletező mellékletei tartalmazzák.

4.) *Pénzmaradvány* alakulása

A 2014. évi záró pénzmaradványok alakulása (21. melléklet) és számítása az új számviteli előírások mentén eltér az előző évek gyakorlatától. A kiemelkedően magas önkormányzati maradvány elsődleges oka azon számviteli előírásból ered, hogy *a kapott előlegek pénzforgalmilag elszámolásra kerülnek a bevételek között*, míg pl. a

tovább utalt szennyvíz beruházási kivitelezői 30 %-os előleg nem kerülhet elszámolásra a pénzforgalmi kiadások között közvetlenül, azt mint a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány részeként kell figyelembe vennünk.
Önmagában ez a tétel és a megelőlegezett december végi állami támogatás 235.735 E Ft-ot jelent a záró pénzmaradványunkon belül.
A községi szintű záró pénzmaradvány összege **303.428 E Ft**, melyből a *kötelezettséggel terhelt maradvány* **265.379 E Ft**, míg a *szabad maradvány* **38.049 E Ft.** A kötelezettséggel terhelt részek bemutatását és a szabad keret felosztására tett javaslatot a Képviselő-testület külön előterjesztésben tárgyalja és hagyja jóvá.

5.) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése és *a vagyon* alakulása

Az önkormányzati feladatok ellátásáról összességében elmondható, hogy *komolyabb likviditási nehézségek nélkül megvalósult.*
A kötelező önkormányzati feladatok folyamatos működtetését zavartalanul biztosítani tudtuk. Komolyabb likviditási nehézségek nem adódtak. Az eredetileg tervezett feladat finanszírozásra épülő állami támogatások mellett az évközi támogatás kiegészítések és az egyes fejlesztésekhez biztosított támogatási előlegek nagymértékben segítették a napi likviditás biztonságát (pl: Térfigyelő- kamera rendszer pályázat, szociális tűzifa program pályázat, KEOP-os szennyvíz program, közfoglalkoztatási munkaprogramok).
A helyi adóbevételek stabilitása is erősítette a költségvetési egyensúlyt. Ami akadályozta a zavartalan munkafolyamatokat az elsődlegesen abból adódott, hogy az új számviteli rendszerhez kapcsolódó új program (Eper) használata igen körülményes és nehézkes volt.
Folyamatosan változtak az egyes programelemek az új elvárásokkal, részletezésekkel összefüggésben.
Az Önkormányzati Társulásba integrált feladatok ellátása és a tagintézmények folyamatos finanszírozása is megtörtént. Működési célú tagintézményi kiegészítő támogatásra nem volt szükség.
Évközi visszatérítendő kiegészítendő támogatást időlegesen a Csanyteleki Napközi Otthonos Óvoda kapott pályázati támogatás megelőlegezéseként, de a tárgyévben ez a keret visszautalásra került 2.500 E Ft-os összeggel.
Felújítási célú kiegészítő támogatást önkormányzatunktól a Remény Szociális Alapszolgáltató Központ kapott (2.574 E Ft) a végleges szolgáltatói nyilvántartásba vétellel (működési engedély) összefüggő tárgyi feltételek kialakításához.
Maximálisan éltünk 2014. évben is a különböző közfoglalkoztatási munkaprogramok lehetőségeivel. Az egyes programok létszámkereteit a rendelet 15/b melléklet tartalmazza.
Önkormányzatunk 2014. évi záró mérleg főösszege (községi szinten) **960.263 E Ft,** (23. és 24. rendelet mellékletek) Az új számviteli előirányzatok szerinti *mérleg szerinti eredmény a településen* **229.136 E Ft**. (25. és 26. rendelet mellékletek).
A kötelezettséggel nem terhelt önkormányzati vagyonérték **910.710 E Ft**.

6.) EU-s forrásokból megvalósuló fejlesztések:

Kiemelt EU- pályázati programunk a KEOP-1.2.0 projekt keretében a szennyvíz hálózat és tisztítómű kiépítése. A kiviteli szerződés megkötésére 2014. októberében került sor a többlépcsős (megismételt) közbeszerzési eljárások miatt. A 2014. IV. negyedévi munkálatokat a kialakult komoly belvíz helyzet nehezítette, de a munkálatok komoly aktivitással folynak.
A támogató szervezet 30 %-os (szállítói finanszírozású) előleget biztosított a munkálatok elvégzéséhez.
Az ivóvíz minőség javító programunk (társulásban Csongrád Város Önkormányzatával) 2014. évben nem tudott elindulni az eredménytelen közbeszerzési eljárás miatt, megvalósítása 2015. év húzódik át. A saját erő rész elkülönítés megtörtént.
Az EMVA- falumegújítási program keretében megépített játszótér pályázati támogatását (3.541 E Ft) 2014. év elején kaptuk meg.
Az egyes projektekhez kapcsolódó és a korábbi időszak pályázataihoz (pl: CÉDE, TEKI, EMVA) kapcsolódó *időközi és záró ellenőrzések megtörténtek*. Az érintett *hatóságok hiányosságot nem tártak fel.*

7.) A Csongrádi Kistérség Többcélú Társulás és az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás keretében ellátott feladatok működtetésének tapasztalatai

Az önkormányzatok *oktatási,- nevelési- és szociális intézményei* 2007. augusztus 1. napjától a Csongrádi Kistérség Többcélú Társulása tagintézményeiként funkcionáltak. 2013. január 1-től már alapfokú oktatási intézmények nem tartoztak a társuláshoz, hiszen részben egyházi, másrészt pedig állami fenntartásba kerültek az általános iskolák. 2013. június 30.-ával megszűnt a Csongrádi Kistérség Többcélú Társulása, ugyanakkor Csongrád város önkormányzata kiválásával a három település önkormányzati társulásként továbbra is közös fenntartásba látja el az *óvodai-és szociális-alap és szakellátási feladatköröket*. Társulási megállapodás is kellő garanciát biztosít az érintett tagintézmények szakmai önállóságának megőrzésére, az önkormányzat véleményezési és egyetértési jogának széleskörű gyakorlására. Az átadott önkormányzati feladatokhoz a tovább működő Társuláson belül is jelentős nagyságrendű kiegészítő állami támogatások kapcsolódtak. Ebből eredően csökkent azon forrásszükséglet, melyet az önkormányzat korábban saját helyi kereteiből kényszerült kiegészítő támogatásként biztosítani az intézmények költségvetéseihez. Alapvetően a társulási feladat-ellátás eddigi tapasztalatai pozitívak. Az eddigi fejlesztési célú pályázati rendszerben több ponton is előnyt jelentett a Társulás támogatásával, az abban résztvevő önkormányzatok egyetértésével elindított fejlesztési projektek megvalósítása.
2013. évtől megszűnt a társulások munkaszervezetének jelentős összegű támogatása, így *a közös munkaszervezeti munkálatok költségeit az érintett önkormányzatoknak kell kiegészítő támogatásként biztosítaniuk* a székhely településen felmerülő működési költségek fedezetére. Ennek teljesítése az érintett önkormányzatok részéről alapvetően zökkenőmentesen megtörtént.

8.) Mérlegen kívüli tételek elszámolása

A lakossági lakáshitelezéshez nyújtott önkormányzati kezességvállalások 2014. évben kifutottak. Az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő KÉBSZ Kft. hosszú-távú működési hiteléhez nyújtott kezesség vállalás az év III. negyedévében szintén zárult. A KÉBSZ Kft is rendezte hitel tartozását, így kezesség vállalások érvényesítésére nem került sor a beszámolási időszakban a pénzintézet részéről.

9.) Vis maior események

A 2014. évben településünkön nem történt olyan vis maior esemény, mely rendkívüli intézkedést igényelt volna. A IV. negyedévben kialakult komolyabb belvízi helyzeteket külső kiegészítő támogatások nélkül kezelni tudtuk.
Az önkormányzat és a lakossági tulajdonú ingatlanokban nem keletkeztek olyan károk, melyekhez vis maior jellegű támogatást kellett volna igényelnünk.

Tisztelt Képviselő-testület!

Javasoljuk az előterjesztésben rögzítettek, valamint a csatolt rendelet tervezetben, annak indokolásában foglaltak megtárgyalását és annak változtatás nélküli elfogadását.

Csanytelek, 2015. április 22.

Tisztelettel:

Forgó Henrik
polgármester

Kató Pálné
jegyző