

## Szöveges beszámoló

### Lövő Község Önkormányzatának 2014. évi gazdálkodásáról

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet értelmében a helyi önkormányzatok és a társulások december 31-i indulónappal évi költségvetési beszámolót kötelesek készíteni.

A számszaki beszámoló alátámasztásaként szöveges elemzésünket pedig az alábbi formában és tartalommal a PM- ÖTM együttes intézkedés, valamint annak részletesebb kifejtését célzó szempontok alapján terjesztem elő.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 1/2014. (II.28.) számú rendeletével hagyta jóvá a község 2014. évi költségvetését, melyet időközben bekövetkezett változások miatt módosított.

#### **I. Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló törvényben szabályozottak határozzák meg.

Ezen túlmenően szakmai – ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az önkormányzat részére, kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre több területen is megjelenik ágazati szinten.

Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszköz átadások nem kis összege is ( alapítványoknak, egyesületeknek stb. nyújtott támogatások)

A kötelező és önként vállalt feladatainkat, - melyeket törvények, rendeletek írnak elő - igyekeztünk maradéktalanul ellátni.

Önkormányzatunk, illetve a társult önkormányzatok az alábbi intézményeket működtette az év folyamán.

- Lövői Közös Önkormányzati Hivatal
- Alpokalja Kistérségi Társulás
- Lövői Napsugár Óvoda és Bölcsőde
- A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működtetését a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás vette át már 2013. július 01-től.

Az önkormányzat a Magyar Köztársaság 2014. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosságszáma, valamint egyéb feladatmutatók alapján.

A tárgyi- személyi feltételek intézményeink vonatkozásában elmondhatjuk, hogy megfelelnek a követelményeknek.

Az Óvodánk megfelel az eszköznorma feltételeinek, és megvalósul a korszerű nevelés, oktatás és gondozás.

Úgy láttuk célszerűnek, hogy ebben a nehéz gazdasági helyzetben is megléptük, illetve fektettük bele a pénzt a rendszerbe, hogy rendelkezünk olyan kapacitásokkal, szolgáltatásokkal, melyekkel biztosíthatjuk a jövőbeni növekedésünket, fogadóképességünket.

A szükséges szakmai eszközbővítéseket is megoldottuk intézményeink vonatkozásában, optimális a személyi létszámunk, üres álláshely nélkül működnek.

A férőhely kihasználtság érdekében jó teljesítménymutatóra törekszünk.

Anyagi helyzetünk a 2014-es évben is lehetővé tette, hogy a gyermekek szállítása reggel és délután szervezeten is megtörténjen.

A Családsegítő, Gyermekjóléti Szolgálat – mint kötelezően ellátandó feladat – önkormányzatunk gesztorsága alatt, 18 település ez irányú feladatát láttuk el, a házi segítségnyújtás intézménye is működik 1 fő részfoglalkozású dolgozóval, itt indokolt lenne a kliensek számának emelkedése. 2013-ban év közbeni átalakulás következtében a települések társulást alkotva működtetik a szolgálatot, melynek következtében kikerült az önkormányzat intézményei közül. Tevékenysége a Társulás hatáskörébe került át, beszámolási kötelezettsége is a társulás felé kötelező. Önkormányzatunk a továbbiakban a Társulás részére adja át a leigényelt állami támogatást.

Köztisztviselőink a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal állományában vannak, létszámuk 6 fő.

A település egészségügyi feladatait a házi orvos és fogorvos vonatkozásában változatlanul vállalkozás formájában oldjuk meg.

Önkormányzati épületben, mindketten bérleti díj alól mentesítve végzik munkájukat.

### **Az alábbi típusú társulásnak vagyunk tagja:**

- ◆ Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás
- ◆ Alpokalja-Fertőtáj Lieder Vidékfejlesztési Egyesület
- ◆ Napnyugat Turisztikai Egyesület
- ◆ Kapuvári Vizitársulat
- ◆ Orvosi ügyelet Pereszteg
- ◆ Alpokalja Kistérség Társulás
- ◆ Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás.

A Sopron-Fertőd Többcélú Kistérségi Társuláshoz való csatlakozásunk eredményesnek értékelhető, a belsőellenőrzési feladatokban segítik önkormányzatunkat.

Intézményhálózatunk kivétel nélkül finanszírozási gondok nélkül működött az év folyamán, tartva a költségvetésükben vállalt kötelezettségek megvalósítását.

Községünkben, illetve vonzaskörzetünkben, a biztosnak tűnő munkahelyek javára írható, hogy az aktív korú lakosságnak csak egész minimális százaléka regisztrált munkanélküli.

Ismereteink birtokában bízunk benne, hogy ennek nagyobb része csak átmeneti jellegű lesz.

## **II. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE.**

### **Előirányzat változás :**

A község összevont 2014. évi bevételi és kiadási előirányzata 496.844 e Ft eredeti előirányzathoz áll, és az évközi módosításokkal ( 145.525 e Ft) 642.369 e Ft-ra növekedett.

### **Bevételeink a teljesítések tekintetében:**

Az emelkedést nagy mértékben befolyásolta a közhatalmi bevételek jelentős emelkedése, az év közben biztosított központi és központosított támogatások, a működési bevételek és a működési , felhalmozási célú támogatások növekedése.

Kiemelném a helyi adóbevételeinket, melyek az eredeti előirányzathoz képest túlteljesültek, mellyel pénzmaradványunk nagyságát jelentősen növelhettük.

Helyi adóbevételeink 216.404 e Ft-ban teljesültek, adópótlék 290 e Ft.

Az adózási morál az esetek többségében jónak mondható, a hátralékosok esetében a sikertelen felszólítások után kénytelenek vagyunk inkasszót eszközölni.

Lekötéseink folyamatosak, csak a szükséges számlapénzt tartjuk lekötetlenül, a nagyobb összegű betét felbontás után ismét lekötésre kerül.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről növekedése 16.868 e Ft , melynek összetevői: Közös Hivatal részére folyósított összeg a választásokra, a köztisztviselők, közalkalmazottak részére biztosított bérkompenzáció, a szociális ágazatban dolgozók részére folyósított ágazati pótlék, a közfoglalkoztatottak munkabére és járulékaik, a 2013.évi elszámolás miatt az óvoda és a KÖH túlffinanszírozásának visszafizetése.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Az adósságkonszolidációban részt nem vett önkormányzatok fejlesztési támogatást kaptak, mely esetünkben 20.000 e Ft volt.

Az SZKK által megnyert pályázatból visszatérült 19.268 e Ft.

Felhalmozási bevételünk 1.315. e Ft földterület értékesítésből származik.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz a Lövői Sportegyesületnek előző évben megelőlegezett támogatás visszatérítése, melyet a öltöző felújításához kapott az önkormányzattól, 14.984 e Ft.

Finanszírozási bevételek (180.000 e Ft) az előző évi pénzmaradvány igénybevétele, valamint 2014. december végén a Kincstártól kapott 2015. évi támogatás előleg 2.106 e Ft.

Működési bevételek:

|  |   |
|--|---|
| Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek | 1.991 e Ft  |
| Szolgáltatások, közvetített szolgáltatások díja  | 5.317 e Ft  |
| Tulajdonosi bevételek                            | 59.276 e Ft   |
| Ellátási díjak (térítési díjak)                  | 3.147 e Ft  |
| ÁFA bevételek                                    | 7.994 e Ft  |
| Kamatbevételek                                   | 5.919 e Ft  |
| Egyéb működési bevételek                         | 36.753 e Ft (SZKK előző években történő felújításának pályázaton elnyert támogatásának visszautalása az önkormányzatnak.) |

Egyéb működési célú átvett pénzeszközként szereplő 78 e Ft a szülők részéről befizetett HPV védőoltás 50 %-a . A védőoltás másik 50 %-át az önkormányzat fizette.

ÖNHIKI-s támogatást önkormányzatunk nem vett igénybe.  
A tárgyévben cél - címzett támogatásra nem pályáztunk.

### **III. KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

Működtetésre és fejlesztésre fordított összeg alakulása, az elmúlt évhez való elmozdulás bemutatása:

|                    | 2012    | 2013    | 2014    |
|--------------------|---------|---------|---------|
| Működési kiadás    | 293.378 | 181.716 | 215.858 |
| Fejlesztési kiadás | 54.136  | 136.596 | 157.499 |
| Kiadás összesen    | 347.514 | 318.312 | 373.357 |

Működési kiadásaink jogcímenkénti alakulása 2013 évhez viszonyítva százalékosan:

|                              | 2013.  | 2014.  |
|------------------------------|--------|--------|
| Személyi juttatás            | 30,1   | 31,2   |
| Munkaadót terhelő járulékok  | 7,7    | 7,6    |
| Dologi kiadás                | 31,2   | 28,9   |
| Ellátottak pénzb. juttatásai | 2,3    | 1,8    |
| Egyéb működési célú kiadások | 28,7   | 30,6   |
|                              | 100.00 | 100,00 |

**Személyi juttatások:**

Illetményemelésre a törvény nem adott lehetőséget a köztisztviselői szférában.

A közalkalmazottak részére a törvényben meghatározott bérek kerülnek számfejtésre.

Egyéb esetben bérfejlesztési lehetőségünk a stagnáló bértáblák miatt nem volt.

A béren kívüli juttatások alkalmazására a Cafetéria rendszer nyújt lehetőséget, tervezésünknek megfelelően a gyakorlatban alkalmaztuk, a juttatások választhatósága a dolgozóknak felajánlásra került a behatárolt kereteken belül.

A dolgozók anyagi megbecsülését segítette elő a fenti juttatás megléte: étkezési –utalvány, önkéntes egészségpénztári hozzájárulás, iskolakezdési támogatás, SZÉP-kártya.

A köztisztviselői besorolásnál azonos az illetmény kiegészítés, valamint az eltérítés százaléka az előző évekhez hasonlóan alakult.

Teljesítményértékeléstől függő, mérlegelési jogkör lehetőségével nem éltünk a besorolásoknál.

2014. évben is éltünk a közfoglalkoztatási forma lehetőségével. Közfoglalkoztatási támogatásból 3 fő 8 órás dolgozót tudtunk foglalkoztatni kisebb megszakításokkal egész évben. A foglalkoztatás eredményesnek mondható, településünk egész évi folyamatos tisztántartása, közterületek, parkok, gondozása teljes mértékben megoldott volt.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:**

A személyi juttatások után fizetendő járulékok a béreknek megfelelően kerültek teljesítésre.

**Dologi kiadások:**

Dologi kiadásaink vonatkozásában nagyobb elmozdulás nem történt az előző időszakhoz viszonyítva.

Folyamatosan, fennakadások nélkül tudjuk biztosítani intézményeink működtetését.

Az esetenként jelentkező rendkívüli kiadások sem jelentenek nehézséget, de ennek ellenére fokozottan ügyelünk a takarékos gazdálkodásra.

Néhány esetben a tervezettől eltérően alakultak az épületek állagmegóvásai, az ingóságok pótlása, bővülése.

Dologi kiadások között számoljuk el az anyagköltéseket, szolgáltatások díjait, a továbbszámlázott szolgáltatásokat, a működési célú előzetesen felszámított ÁFÁ-t, közbeszerzési díjat, fizetendő ÁFÁ-t.

**Ellátottak pénzügyi juttatásai:**

Ezen a rovaton számoljuk el a nehéz helyzetbe került, illetve a szociális törvényben meghatározott esetekben a településen lakó rászoruló emberek részére juttatott támogatásokat. Ennek részletezését az 5.sz. melléklet tartalmazza.

**Egyéb működési célú kiadások:**

Ezen kiadások között az alábbi tételek szerepelnek:

- az előző évi állami támogatások elszámolásakor keletkezett túlfinanszírozás visszafizetése, mely 2014. évben 36 e Ft,
- itt kell számolni a társulások illetve más államháztartáson belüli és kívüli szervezetek részére működési célból átadott pénzeszközöket ( Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat, Társulás, orvosi ügyelethez hozzájárulás, az előzőekben felsorolt egyesületek tagdíjai),
- a civil szervezetek, alapítványok és egyházak támogatását,
- Völcssej Község Önkormányzatának nyújtott visszatérítendő támogatást.

**Beruházások- felújítások:**

Az önkormányzat előirányzott beruházási kiadásainak 53,6 %-a került kifizetésre a tárgyév során.

Beruházásaink a következők voltak (összesen: 66.127 e Ft):

- Temetőparkoló, temető kerítés
- Fő utcai park
- 517 hrsz-ú park
- Fő utca 150-177. parkosítás
- Ingatlan vásárlás
- Petőfi utca árokfedés
- Óvodakerítés
- TÚO-szertárnál térburkolat
- Napelemes beruházás előkészítése
- VÍZMŰ beruházások.

Felújításaink a következők voltak (összesen:51.129 e Ft):

- Hunyadi u l. orvosi rendelő
- Kert utca
- Szent István utca
- Petőfi utca
- Temető kápolna
- Sportöltöző
- VÍZMŰ felújítások.

Sajnos 2014. évben sem valósult meg régi tervünk a telkek kialakításával kapcsolatban. Nem tudtuk megvalósítani azon elképzelésünket sem, hogy az önkormányzat gépeinek, eszközeinek egy tárolót építsünk és ne az önkormányzat udvarán tároljuk ezeket.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások:**

Lakástámogatás címén 300 e Ft-ot folyósítottunk az igénylőknek.

Visszatérítendő támogatást kapott az SZKK ifjúsági szálláshelyek kialakítása céljából , melyet a LEADER pályázaton elnyert támogatásból fizetnek vissza.

Ugyancsak pályázati összeg megelőlegezésként kapott támogatást a Sportegyesület is.

A megelőlegezett összeg összesen 38.841 e Ft.

#### **IV. Pénzmaradvány**

Vállalkozási tevékenységet nem folytattunk, csak költségvetési pénzmaradványunk képződött. Az önkormányzat 2014.évi záró pénzkészlete 202.196 e Ft.

Közös Hivatalunk pénzmaradványa 4.467 e Ft, a Napsugár Óvodáé 3.050 e Ft

Pénzmaradványunk nagysága némi tartalék képzési irányú, további önálló fejlesztéseink fedezeti forrása, és pályázati önerő is.

.A maradvány összetétele nagyrészt az előző évről áthúzódó pénzmaradvány nagysága, az ütemezett, de meg nem valósított beruházásaink maradványa, illetve a helyi adó többlet bevételi forrása.

A biztosabb alapokat nyújtó gazdálkodás egyik feltétele olyan pénzügyi tartalék megléte, mely képes ellensúlyozni az esetleges likviditási hitelek kiküszöbölését.

#### **V. Értékpapírok, hitelműveletek**

Jelenlegi hitelállományunk nincs.

2014. évben vásárolt 45.005 e Ft befektetési értékpapírral rendelkezünk.

#### **VI Vagyon alakulása**

Vagyoni helyzetünkön pozitív változás állt be, úgy az ingatlanok, mint a tárgyi eszközünk vonatkozásában.

Intézményi eszközellátottságunk is javult. Vagyonunkban összességében 138.731 e Ft pozitív irányú elmozdulás állt be.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy önkormányzati ingatlanjaink állapota a korszerűsítések elvégzése után szinte kivétel nélkül korszerűek, útjaink is jó minőségűek.

#### **Gazdálkodásunk értékeléséről általánosságban:**

Megállapítható, hogy Önkormányzatunk stabil pénzügyi helyzete fennállt, misem bizonyítja jobban, hogy nagyberuházásainkat önerőből sikerült megvalósítani.

Stabil pénzügyi helyzetünk elsősorban helyi adóbevételi forrásaink nagyságának tudható be, jelentős gazdasági előnnyel rendelkezünk azon önkormányzatokkal szemben, akiknek forrása csupán az állami normatívára redukálódik.

Minden téren fókuszálunk a térségközpontúság követelményének meglétére, ( intézményhálózat, KÖH személyi tárgyi feltételek, infrastruktúra, szoc. eü, ellátás, vendéglátás).

Pénzforgalmi számlánk mindig tartalmazta kellő időben kötelezettségeink határidőben történő teljesítéséhez a szükséges fedezetet, rövid távú lekötéseinkre különös figyelmet fordítottunk, a minél előnyösebb kamat elérése érdekében.

Ezen szellemben szükséges egy biztos tartalékalap meglétét biztosítani, ne éljük fel a most még soknak tűnő pénzkészletünket, hanem ésszerűen, a lehető legszükségesebb megoldásokat keresve költekezzünk és gazdálkodjunk a jövőben is, hiszen jelenleg még sok a bizonytalanság ami még fokozódhat, de idővel jobbra is fordulhat.

Nem kevés és jelentős összegű fejlesztési feladatokat ütemeztünk a következő esztendőre is. Bízunk benne, hogy mindezeket meg is tudjuk valósítani, hogy jól érezhessük magunkat településünkön, népességmegtartó képességünk biztosított legyen.

Önkormányzatunk 100%-os tulajdoni hányaddal 3.000.000.-Ft jegyzett tőkével rendelkezik Szolgáltató és Kulturális Központ mint Non-profit szervezetnél.

Részesedésünk van még a Sopron és Környéke Víz és Csatornamű ZRT - nél, 5.875.000.-Ft-al. Egyéb gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezünk.

Gazdálkodásunknak jelenleg még biztos alapot ad bevételi forrásaink megléte, nagysága, melyeknek csak részbeni megvonása is, működési gondokat szülhetne. Bízunk az ország gazdasági helyzetének stabilizálódásában, hogy az állami irányítású fejezetek, köztük a helyi önkormányzatok pénzellátása is kiszámíthatóbbá váljon.

Az önkormányzat pénzügyi adatait az 1.,2.,3.,4.,5.,6.,7.,8.,14. számú melléklet, az óvoda pénzügyi adatait 10.,11.,12.,13. számú melléklet, az összevont kiemelt kiadási és bevételi jogcímekeket a 9. számú melléklet tartalmazza.

A KÖH pénzügyi adatai a külön betérjesztett beszámolóban szerepelnek.

.

Ennyiben kívántam a 2013. évi gazdálkodásunkról beszámolni.

Lövő, 2015. április 23.

Hollósi Gábor  
polgármester