

Előterjesztő: **Vén Attila**
polgármester

Készítette: **Garai László**
jegyző

Parrag Istvánné
gazdálkodási előadó

**Medina Község Önkormányzat/2015. (V.....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt:Medina, 2015. május 23.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Medina Község Önkormányzata 2014. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Medina Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2014. február 4-én fogadta el az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Medina lakosainak száma 2014. január 1-jén 812 fő volt.

Az önkormányzat 2014-ben beruházásokra és felújításra összességében 221.737 E Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2013-ban. A beruházások közül befejezésre került az ivóvízminőség- javító beruházás , illetve a bió- kazán beruházások. Az Óvoda és Malom épületében a napelemes beruházások pénzügyi lezárása áthúzódik 2015-re, a szállítói finanszírozás miatt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését működési forráshiány nélkül fogadta el.

A beszámolási időszakban hitelfelvételre nem került sor, a 2013.évben felvett hitelek- 18.441 E Ft - közül fejlesztési célú hitel visszafizetésre került, az EU-s pályázat megelőlegezésére felvett hitel pedig részben került kifizetésre. 2014. december 31. napján a hitel záró állománya 7643 E Ft.

A 2014. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. A fizetőképesség biztosított volt.

Az önkormányzat az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, mely továbbítása a MÁK felé megtörtént.

1. Az önkormányzati feladat-ellátás értékelése

A zárszámadás keretében rövid értékelést adunk az önkormányzati feladatellátásról.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX. törvény (a továbbiakban: Ötv) 10-17.§-ai tartalmazzák az önkormányzatok feladatairól szóló szabályokat. Eszerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

A kötelező önkormányzati feladatok

A kötelező feladatokat a törvény felsorolja.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A feladatok ellátásának részletes szabályait jogszabályok tartalmazzák.

Az önkormányzat a jogszabályban előírt településfejlesztési koncepcióval , helyi építési szabályzattal , településszerkezeti tervvel 2014.évben még nem rendelkezett, így a *települérendezési* feladatainak **nem tesz** eleget.

A *településüzemeltetés* körében az önkormányzat gondoskodik a köztemető –fenntartási kötelezettségéről.

Az egyházi tulajdonban álló *temetőket* jelenleg a helyi egyházközségek üzemeltetik, az önkormányzat biztosítja közfoglalkoztatottak bevonásával a temetők rendjét (kaszálás) . Az önkormányzat a tulajdonában lévő ravatalozó épület fenntartását biztosítja. Településüzemeltetési önként vállalt feladatokat is ellát az önkormányzat, mint a játszótér-fenntartás.

A *közvilágításról* való gondoskodás az önkormányzat számára a közvilágítási berendezések létesítését és üzemeltetését jelenti. E kötelezettségéről az önkormányzat az E-On Zrt-n keresztül szerződés alapján gondoskodik.

A helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása jelent a legnagyobb feladatot, hiszen ezek a legköltségigényesebb feladatok. Az önkormányzat a fejlesztési feladatait, - új út létrehozása, felújítása – kizárólag pályázati támogatás segítségével képes ellátni. 2014.évben saját forrásból sikerült a parkosítás bővítése.

A közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezésével járó feladatainak az önkormányzat a jogszabályi előírások figyelembe vételével eleget tesz.

Az önkormányzat az *egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások* tekintetében is ellátja a kötelező feladatait.

Az *egészségügyi alapellátásról* az önkormányzat vállalkozó háziorvos, valamint fogorvos útján, vállalkozási szerződés alapján gondoskodik. Az orvosi ügyeletről Szekszárd Várossal kötött feladat-ellátási szerződés alapján gondoskodik az önkormányzat. A szintén az egészségügyi alapellátás körébe tartozó védőnői szolgálat működtetéséről Szedres községgel feladat – ellátási szerződés alapján gondoskodik az önkormányzat.

Az önkormányzat a *környezet-egészségügyi* feladatairól maga gondoskodik, jórészt a közfoglalkoztatottak bevonásával. Heti rendszerességgel végzi a közterületek hulladékmentesítését, takarítását.

Az *óvodai ellátásról* a Szekszárd- Szedres- Medina Óvodafenntartó Társulás útján gondoskodik az önkormányzat. E körben az önkormányzat gondoskodik a fenntartói kötelezettségei, feladatai ellátásáról.

A *kulturális szolgáltatásról* szakfeladaton működő, Művelődési Ház fenntartásával gondoskodik az önkormányzat. A nyilvános könyvtári ellátás biztosításáról az Illyés Gyula Megyei Könyvtár mozgókönyvtár-hálózat részeként, szolgáltatóhely fenntartásával gondoskodik az Önkormányzat, megbízási jogviszonyban álló könyvtáros foglalkoztatásával. A kulturális örökségvédelem jegyében a képviselő-testület helyi értéktár létrehozásáról döntött, helyi értékvédelmi bizottságot állított fel.

Az önkormányzat kötelező feladatai közé sorolja még a *lakosság önszerveződő* közösségeinek támogatását, az e közösségekkel való együttműködést. Az önkormányzat e feladatáról több területen és eltérő módon gondoskodik.

A közösségi feladatot felvállaló civil szervezetek számára minden évben pályázatot ír ki az önkormányzat működési forrástámogatásra, melyről 2013-ban önkormányzati rendeletet alkotott. A helyi szervezeteket egyrészt ingyenes, illetve kedvezményes helyiséghasználattal, másrészt működési célú pénzeszközáradással támogatja.

A szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátásokkal kapcsolatos feladatairól az önkormányzat a hatályos jogszabályok alapján gondoskodik. *A szociális alapellátás* körébe tartozó önkormányzati feladatokról az önkormányzat a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, valamint helyi rendelete alapján gondoskodik. E körben egyrészt ellátja a szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátási kötelezettségéből adódó feladatait, másrészt a személyes gondoskodás keretébe tartozó szociális ellátási kötelezettségéből adódó feladatait, melynek formái a szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, valamint a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat. Az étkeztetésről az önkormányzat vásárolt élelmezés útján gondoskodik. szociális önként vállalt önkormányzati feladatként támogatta a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázatot.

A családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátásáról a Paksi Kistérségi Alapszolgáltatási Központon keresztül , a házi segítségnyújtás ellátásáról Szekszárd Város Önkormányzatával kötött társulási szerződés alapján gondoskodik az önkormányzat.

A lakás- és helyiséggazdálkodással kapcsolatos feladatairól az önkormányzat elkülönült szervezet létrehozása nélkül gondoskodik.

A hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása körében az önkormányzatnak szükséglakások fenntartására **nincs lehetősége.**

A helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; a honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatási feladatairól az önkormányzat a jogszabályban előírtaknak megfelelően gondoskodik.

A helyi adóval kapcsolatos feladatai körében a képviselő-testület önkormányzati rendeletet alkotott a helyi adók bevezetéséről, és hivatala útján gondoskodik a beszedésről. Az önkormányzat gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatai szálláshely üzemeltetéssel biztosítja.

A kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítására az önkormányzatnak nincs lehetősége, piacot nem üzemeltet, árusításra csak közterületfoglalási engedéllyel van lehetőség.

Sport, ifjúsági ügyekkel kapcsolatos feladatairól az önkormányzat elsősorban szabadidős programok szervezésével, támogatásával gondoskodik.

Nemzetiségi ügyekről az önkormányzat elsősorban a Medina Helyi Szerb Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködve gondoskodik.

Új szabályt tartalmaz az Ötv a helyi közbiztonsággal kapcsolatos önkormányzati feladatokkal kapcsolatban. Eszerint az önkormányzat a helyi közbiztonságról, vagyonának, más értékének védelméről kényszerítő eszköz alkalmazására törvény alapján jogosult szervezet létrehozásával is gondoskodhat. Ebben az esetben a szervezet alaptevékenységét az illetékes megyei (fővárosi) rendőr-főkapitánysággal kötött írásbeli együttműködési megállapodás alapján, a rendőrség szakmai felügyeletével végzi.

Ez a szabály vonatkozik arra az esetre is, amikor az önkormányzat e feladatairól nem önálló szervezet létrehozásával gondoskodik. A településen mezei őrszolgálat nem működik.

A hulladékgazdálkodás körében az önkormányzat érvényes szolgáltatói szerződés alapján az Alisca Terra Kft. útján gondoskodik.

A víziközmű-szolgáltatás körében a ivóvíz- és a szennyvíz-szolgáltatásról az önkormányzat társulási megállapodás alapján az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt. útján gondoskodik.

Önként vállalt önkormányzati feladatok

A helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat feladatellátása a lehetőségek – pályázatok - kihasználásával történik.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2014. január 1-jén 11.884 E Ft volt. Bevételeként 155.843 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 145.795 E Ft kifizetését követően a 2014. december 31-i záró pénzkészlet 8.731 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 7.643 E Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2014. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2014. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi években sem keletkezett kezességvállalás.

Közvetett támogatások

A bérleti díjak esetében a civil szervezetek, valamint a vállalkozó háziorvos részesül kedvezményben, mert az általuk kizárólagosan használt helyiségeket ingyenesen használhatják.

Adósság állomány alakulása

2014. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2014. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettség a mérlegben nem került kimutatásra, az önkormányzatnak 2014.évvégén szállítói tartozása nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2014. december 31-én 859.394 E Ft, mely 102 %-kal (16.958 E Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állományi értékében nem történt változás a 2013. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 839.613 E Ft. 102,66 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke az elmúlt évhez képest nem változott.

Részben az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

- kéményseprés ,
- ivóvíz szolgáltatás és szennyvízkezelés

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 8.731 E Ft, mely 3.153 E Ft-tal, azaz 26, 53 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2014-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- vagyonrendelet módosítása,
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2014-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.)

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Medina, 2015. május 23.

Vén Attila
polgármester