

RÉSZLETES INDOKOLÁS

2014. évi beszámolóhoz

I.

1. Önkormányzat bemutatása

Önkormányzat neve:	Zirc Városi Önkormányzat
Székhelye:	8420 Zirc, Március 15. tér 1.
Költségvetési szerv törzsszáma:	734004
Adószáma:	15734006-2-19
KSH számjele:	15734006-8411-321-19
Társadalombiztosítási törzsszáma:	15458-7
Államháztartási egyedi azonosító:	1926499
Szakágazati besorolás:	8411
Az Önkormányzat Könyvvizsgálója:	SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.

2. A feladatellátás általános értékelése

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi gazdálkodásának alapját képező költségvetését a 2/2014.(III.3.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A rendelet

851 627 e forint	működési költségvetési bevétellel
851 627 e forint	működési költségvetési kiadással
0 e forint	működési egyenleggel
0 e forint	működési célú belső finanszírozási bevétellel
0 e forint	működési célú külső finanszírozási bevétellel
0 e forint	működési célú külső finanszírozási kiadással
812 963 e forint	felhalmozási költségvetési bevétellel
824 325 e forint	felhalmozási költségvetési kiadással
11 362 e forint	felhalmozási hiánnyal
11 362 e forint	felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel
0 e forint	felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel
0 e forint	felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással

került elfogadásra, s így a költségvetés

bevételi főösszege	1 675 952 e forint
kiadási főösszege	1 675 952 e forint

volt.

Az elfogadott költségvetés 3 alkalommal került módosításra.

A módosítások után a költségvetés

módosított működési költségvetési bevételei	1 018 873 e forintban
módosított működési költségvetési kiadásai	1 025 943 e forintban
működési költségvetési hiánya	7 070 e forintban
működési célú belső finanszírozási bevétele	58 025 e forintban
működési célú külső finanszírozási bevétele	14 851 e forintban
működési célú külső finanszírozási kiadásai	14 851 e forintban
módosított felhalmozási költségvetési bevételei	1 054 252 e forintban
módosított felhalmozási költségvetési kiadásai	1 007 162 e forintban
felhalmozási költségvetési többlete	47 090 e forintban
felhalmozási célú belső finanszírozási bevétele	126 105 e forintban
felhalmozási célú külső finanszírozási bevétele	0 e forintban

felhalmozási célú külső finanszírozási kiadásai	224 150 e forintban
módosított bevételi költségvetési főösszege	2 272 106 e forintban
módosított kiadási költségvetési főösszege	2 272 106 e forintban

került meghatározásra.

A változások az alábbi hatáskörökben történtek:

• Országgyűlés hatáskörében	224 150 e forint
• Kormány hatáskörében	44 789 e forint
• Képviselő-testület hatáskörében	324 215 e forint

3. Az Önkormányzat intézményrendszerét érintő 2014. évi változások

Zirc Városi Önkormányzat által 2014. január 1. napjától fenntartott Intézmények:

• Zirci Közös Önkormányzati Hivatal

A Képviselő-testület 263/2012.(XI.29.) határozatában elfogadta Zirci Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására irányuló Megállapodást, továbbá 2012. december 17-i ülésén a 277/2012. (XII.17.) határozatával jóváhagyta a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát. A Közös Önkormányzati Hivatal Zirc város, Borzavár és Lókút Községek tekintetében az önkormányzatok működésével, valamint az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával, valamint a polgármesteri, jegyzői, képviselő-testületi feladat és hatáskörbe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével, végrehajtásával kapcsolatos feladatokat látja el. A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal látja el továbbá a Zirci Járás Önkormányzati Társulás és a Zirc és Lókút Óvodatársulás működésével kapcsolatos adminisztratív feladatokat is.

- **Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**
- **Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház**

Alap- és középfokú oktatás

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 74. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jei hatállyal a 037047 OM azonosítóval rendelkező Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola (Székhely: 8420 Zirc, Rákóczi tér 3-5.), mint köznevelési intézménnyel kapcsolatos fenntartói, valamint egyes irányító jogokat és kötelezettségeket a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ vette át. A működtetési feladatok Önkormányzatunkat terhelik.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 74. § (4) bekezdésében foglaltak értelmében 2013. január 1. napjától Megállapodás alapján gondoskodunk a III. Béla Gimnázium, Művészeti Szakközépiskola és Alapfokú Művészeti Iskola intézményének működtetéséről.

Óvodai nevelés

A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Intézményt a Zirc és Lókút Óvodatársulás tartja fenn.

4. Az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét érintő 2014. évi változások

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete költségvetési rendeletének módosítása keretében döntött a közfoglalkoztatási létszámkeret 22 fővel történő megemeléséről.

Ezzel az Önkormányzat (közfoglalkoztatottakkal együtt értendő) költségvetési létszámkeretét 101 főről 123 főre emelte.

5. Az Önkormányzat 2014. évi likviditási helyzete

Önkormányzatunk likviditási helyzete a 2013. évhez hasonlóan kedvezően alakult. Biztonsági tartalékként, a fizetőképesség folyamatos fenntartása érdekében számlavezető pénzintézetünkkel 35 millió forint folyószámla-hitelkeret szerződést kötöttünk.

Önkormányzatunk a kötelező feladatait megfelelő színvonalon látta el, intézményeit 100 %-ban le tudta finanszírozni.

6. Bevételi források és azok teljesítése

adatok ezer forintban

Bevételi jogcímek	2014. évi			
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	312 096	317 292	297 008	93,61
<i>ebből: helyi adók és adójellegű bevételek</i>	<i>311 096</i>	<i>310 686</i>	<i>293 749</i>	<i>94,55</i>
Intézményi működési bevételek	73 684	159 769	137 689	86,18
Felh-i és tőke jellegű bevételek	0	16 772	26 667	158,99
Állami támogatások, kiegészítések	410 696	679 635	679 635	100,00
Működési célra átvett pénzeszközök	55 151	96 317	93 648	120,20
Felh-i célra átvett pénzeszközök	812 963	803 340	801 162	101,48
Finanszírozási bevételek	0	14 851	14 851	100,00
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	11 362	184 130	184 130	100,00
Összesen:	1 675 952	2 272 106	2 234 790	98,36

Az Önkormányzat bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,36 %-ban teljesültek.

Az állami támogatásokon belül az alábbi jogcímeken részesültünk központosított és egyéb kötött felhasználású állami támogatásban:

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezése	1 011
Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása	3 679
A 2013. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	1 261
Üdülőhelyi feladatok támogatása	6 706
Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása	12 704
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	13
A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása	187
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	8 039
Adósságkonszolidáció során törlesztési célú támogatásként kapott összeg	224 422
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	16 988
<i>ebből: rendszeres szociális segély</i>	<i>4 408</i>
<i>normatív lakásfenntartási támogatás</i>	<i>4 329</i>
<i>adósságkezelési támogatás</i>	<i>196</i>
<i>FHTT</i>	<i>8 055</i>
A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációja	13 440
A közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatása	6 959
„Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat	520

Az alábbi táblázat a 2014. évben a nettó finanszírozás keretében kapott állami támogatások összegeit tartalmazza forintban:

Megnevezés	Összesen
Települési önkormányzatok általános működési támogatása	155 394 220
Óvodai dolgozók bértámogatása	109 063 253
<i>Óvodapedagógusok támogatása</i>	<i>83 863 253</i>
<i>Óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása</i>	<i>25 200 000</i>
Óvodaműködtetési támogatás	13 197 333
Gyermekétkeztetés támogatása	34 854 282
<i>Szakmai dolgozók bértámogatása</i>	<i>19 371 840</i>
<i>Üzemeltetési támogatás</i>	<i>15 482 442</i>
Pénzbeli szociális ellátásokhoz való hozzájárulás	0
Szociális és gyermekjóléti ellátások támogatása	61 341 340
<i>Gyermekek napközbeni ellátása</i>	<i>9 882 000</i>
<i>Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladatai</i>	<i>21 948 300</i>
<i>Szociális étkeztetés</i>	<i>2 989 440</i>
<i>Házi segítségnyújtás</i>	<i>7 728 500</i>
<i>Időskorúak nappali intézményi ellátása</i>	<i>2 125 500</i>
<i>Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása</i>	<i>12 650 000</i>
<i>Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása</i>	<i>4 017 600</i>

Az alábbi táblázat az egyes bevételi jogcímek összbevételeken belüli %-os megoszlását mutatja:

Bevételi jogcímek	2014. évi		
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés
Közhatalmi bevételek	18,62	13,96	13,29
<i>ebből: helyi adók és adójellegű bevételek</i>	<i>18,56</i>	<i>13,67</i>	<i>13,14</i>
Intézményi működési bevételek	4,40	7,03	6,16
Felh-i és tőke jellegű bevételek	0,00	0,74	1,19
Állami támogatások, kiegészítések	24,50	29,91	30,41
Működési célra átvett pénzeszközök	3,29	4,24	4,19
Felh-i célra átvett pénzeszközök	48,51	35,37	35,86
Finanszírozási bevételek	0,00	0,65	0,66
Előző évi maradvány igénybevétele	0,68	8,10	8,24
Összesen:	100,00	100,00	100,00

A 2014. évben realizált bevételekből a működési bevételek összege 1 045 796 ezer forint, mely az összes bevétel 46,80 %-át teszi ki. A felhalmozási bevételek összege 1 188 994 ezer forint, mely a bevételek 53,20 %-a.

7. Kiadások alakulása

adatok ezer forintban

Kiadási jogcímek	2014. évi			
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi jellegű kiadások	193 967	240 182	232 705	96,89
Munkaadókat terhelő járulékok	50 205	65 444	59 843	91,44
Dologi kiadások	277 401	318 164	289 660	91,04
Működési célra átadott pénzeszközök	296 868	319 358	312 660	97,90
Felh.-i célra átadott pénzeszközök	0	15 009	11 655	77,65
Társ. és szoc. pol. juttatások	0	27 913	26 710	95,69
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 125	1 125	1 057	93,96
Felújítások	34 393	60 936	52 390	85,98
Felhalmozási kiadások	786 932	807 819	770 353	95,36
Finanszírozási kiadások	0	239 001	224 150	93,79
Tartalékok	35 061	177 155	0	0,00
Összesen:	1 675 952	2 272 106	1 981 183	87,20

Az Önkormányzat kiadásai a módosított előirányzathoz viszonyítva 87,20 %-ban teljesültek.

Önkormányzatunknál a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről és személyi juttatásairól szóló adatszolgáltatás a rendelet 20. melléklete tartalmazza.

Az alábbi táblázat az egyes kiadási jogcímek összkiadásokon belüli %-os megoszlását mutatja:

Kiadási jogcímek	2014. évi		
	Eredeti előirányzat	Hatályos előirányzat	Teljesítés
Személyi jellegű kiadások	11,57	10,57	11,76
Munkaadókat terhelő járulékok	3,00	2,88	3,02
Dologi kiadások	16,55	14,00	14,62
Működési célra átadott pénzeszközök	17,71	14,06	15,78
Felh.-i célra átadott pénzeszközök	0,00	0,66	0,59
Társ. és szoc. pol. juttatások	0,00	1,23	1,35
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,07	0,05	0,05
Felújítások	2,05	2,68	2,64
Felhalmozási kiadások	46,96	35,55	38,88
Finanszírozási kiadások	0,00	10,52	11,31
Tartalékok	2,09	7,80	0,00
Összesen:	100,00	100,00	100,00

A teljesített kiadásokon belül Önkormányzatunk 53,43 %-ot fordított felhalmozási kiadásokra.

Önkormányzatunknál 2014. évben Európai Unió forrásból az alábbi fejlesztések kezdődtek, folytatódtak, illetve fejeződtek be:

1. LEADER Műemlék építmények megóvása-felújítása
2. TIOP-1.2.2.-11/1 „Kincsek a padláson – a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház tanulmányi raktára”
3. TÁMOP-3.2.4.A-11/1-2012-0089 „Bakony-Balaton együttműködés2. Minőségi könyvtári szolgáltatásfejlesztések, a helytörténeti tudásvagyon megosztása, az oktatás segítése, az olvasáskultúra fejlesztése, a könyvtár képzési szerepe erősítésének érdekében” címmel.
4. TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0470 "Nomád múzeum - a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház (RAMNAH) kihelyezett foglalkozásai"
5. KEOP-2.4.0/B/2F/10-11-2012-0003 „Zirc város területén lévő települési szilárdhulladék lerakó, mint szennyező forrás, és a lerakó által okozott szennyezés megszüntetése”
6. Önellátó Bakonyi térségé válás támogatása "Napenergia hasznosítása az Ifjúsági és Községi Házban"
7. „Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola "F" épületének energetikai felújítása” című, KEOP-5.5.0/B/12-2013-0327 azonosítószámú

LEADER Műemlék építmények megóvása-felújítása

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 235/2009.(IX.2.)Kt. számú határozatában elhatározta a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház (Zirc, Rákóczi tér 10. szám, 1125/1 hrsz-ú ingatlan) épületeryűttes É-i épületszárnyának felújítását és bővítését, és ennek érdekében pályázatot nyújtott be a LEADER program keretében „A Bakonyért” Vidékfejlesztési Akciócsoport Egyesület által meghatározott Műemlék építmények megóvása-felújítása célterületre. Kötelezettséget vállalt továbbá a Képviselő-testület arra, hogy a beruházás megvalósulása esetén a fejlesztéssel érintett épületrészt az üzemeltetési kötelezettség lejáratáig üzemelteti és használja.

A pályázat 231/1901/6/11/2009 iktatószámú határozat alapján kedvező elbírálásban részesült. Az elnyert pályázati támogatás összege 31 759 035 forint. A fejlesztés önereje (ÁFA összege) 7 939 759 forint. Az önerőt emelik továbbá a kivitelező kiválasztásával kapcsolatos közbeszerzési eljárás bonyolításának (292/2010.(XI.29.)Kt. határozat), illetve a műszaki ellenőrzésnek (293/2010.(XI.29.)Kt.

határozat) a költségei. Az önerő fedezetét a Képviselő-testület a Pályázati Tartalék Alap terhére biztosítja. A kivitelezésről a Képviselő-testület 179/2013.(VIII.22.) számú határozatában döntött.

TIOP-1.2.2.-11/1 „Kincsek a padláson – a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház tanulmányi raktára”

A projekttel kapcsolatban az alábbi események történtek:

178/2013.(VIII.22.) számú határozat

Közbeszerzési eljárások lefolytatása

193/2013.(IX.9.)

Építészeti tervezői munka

232/2013.(X.28.)

Informatikai eszközök beszerzése

TÁMOP-3.2.4.A-11/1-2012-0089 „Bakony-Balaton együttműködés2. Minőségi könyvtári szolgáltatásfejlesztések, a helytörténeti tudásvagyon megosztása, az oktatás segítése, az olvasáskultúra fejlesztése, a könyvtár képzési szerepe erősítésének érdekében” címmel.

A projekt időtartama 2013. január 1. – 2014. április 30.

A projekt 3 könyvtár konzorciumi együttműködésével valósult meg. Konzorciumvezető: Városi Könyvtár Balatonfüred, tagok: Pannónia Kulturális Központ és Könyvtár Balatonalmádi, Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB Zirc.

A projekt összköltségvetése 39.449.455,- Ft, amelyből az ***Intézményre eső pályázati összeg: 10.684.495,- Ft***

2014-ben főbb megvalósítási területei:

- Szövegértés-fejlesztő képzések közoktatásban résztvevő célcsoport számára, együttműködésben a Reguly Antal Általános Iskolával. (3 csoport, 6 -7 fővel, április-május hónapban, hetente) – ***5 év fenntartási kötelezettséggel***
- Helyismereti tartalmak bővítése: a Bakony-Balaton együttműködés 1. projektben létrehozott ZirciWiki ***(Jelenleg már „Zirci helytörténeti gyűjtemény” néven található)*** továbbfejlesztése, cikkadatbázis és tárgyszókészlet bővítése. – ***a pályázat lezárása után is folyamatosan zajlik. Az adatbázis alkalmas a települési értékek megjelenítésére.***
- Zirc és Vidéke folyóirat régi folyamainak (1905-1911. és 1931-1944) hozzáférhetővé tétele, együttműködésben az Országos Széchényi Könyvtárral. – ***a régi számokat mikrofilmen őrzik, ennek konvertálása után kerülhetett feldolgozásra, digitalizálásra. A számok a Zirci helytörténeti gyűjteményben már hozzáférhetők.***
- Az intézményi honlap könyvtári információinak angol nyelvű fordítása
- OPAC-katalógus adatbázis-bővítése, karbantartása, tárgyszókészletének bővítése
- Irodalomajánló összeállítása, megjelentetése az általános iskola felső tagozatos diákjai és középiskolások számára

TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0470 "Nomád múzeum - a Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház (RAMNAH) kihelyezett foglalkozásai"

A projekt célja az volt, hogy a RAMNAH tudományos és kézműves tevékenysége eljusson a zirci és Zirc környéki települések oktatási intézményeibe, támogatva azok oktatási programját. A RAMNAH sokoldalú tevékenysége a helytörténeti-néprajzi és a nyelvtörténeti-nyelvrokonsági kutatások mellett képzőművészeti gyűjteményen is alapul, mindezt kiegészíti az alkotóházi tevékenység. E széles skála sok kapcsolódási pontot kínál a helyi nevelési és oktatási programokhoz. Ezek kihasználására a

RAMNAH az iskolákhoz "házhoz menve" szervezett témnapokat a 2013-14-es tanévben, amelyek egyes kérdéseket több szempontból, komplex eszközrendszerrel dolgozott fel. Programsorozatunk elsősorban a pásztorok, az állattartás köré szerveződött, és magában foglalta a biológiai, tájhasználati, helytörténeti, néprajzi elemeket éppúgy, mint a pásztorsághoz kapcsolódó, vagy éppen az állati nyersanyagok felhasználásán alapuló kézműves technikákat.

KEOP-2.4.0/B/10-11 kódszámú „Szennyezés lokalizációja települési szilárd hulladéklerakók területén”

A Képviselő-testület a 100/2012.(V.21.) határozatában döntött a pályázat benyújtásáról, mely 100 %-os támogatási intenzitású, valamint a projekt becsült bruttó összege 1,3 milliárd forint.

Szintén 2012. évben kiválasztásra került a 238/2012.(XI.19.) számú határozattal a projektmenedzseri feladatok ellátásával megbízott szervezet.

Kiválasztásra került a műszaki ellenőr /109/2013.(V.14.)/, a projekttel kapcsolatban felmerülő ügyvédi, jogi feladatok ellátásáért felelős /97/2013.(IV.29.)/, valamint a kommunikációs feladatok ellátásáért felelős is /15/2013.(I.28.)/.

A kivitelező 2013. július hónapban a 173/2013.(VII.10.) számú határozatban került kiválasztásra.

KEOP-5.5.0/B/12-2013-0327 azonosítószámú „Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola "F" épületének energetikai felújítása”

A Képviselő-testület a 25/2013.(II.13.) számú határozatában döntött az „Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva” című, KEOP-2012-5.5.0/B kódszámú konstrukcióhoz való pályázat benyújtásáról.

A pályázat megvalósítási helyszínének pontos címe és helyrajzi száma:

8420 Zirc, Köztársaság u. 5. szám és 1910 hrsz

A projekt megnevezése:

Reguly Antal Általános Iskola és Előkészítő Szakiskola "F" épületének energetikai felújítása

A tervezett beruházás teljes költsége: 171 518 460 forint

A tervezett beruházás támogatás
szempontjából elszámolható költsége: 171 518 460 forint

Az önkormányzati saját forrás: 25 727 769 forint

KEOP forrásból igényelt támogatás: 145 790 691 forint

A projekttel kapcsolatban az alábbi események történtek:

12/2013.(I.28.) számú határozat	Pályázat benyújtási szándékának kinyilvánítása
13/2013.(I.28.) számú határozat	Projektmenedzseri feladatok ellátása
14/2014.(I.28.) számú határozat	Műszaki tervdokumentáció
128/2014.(VI.3.) számú határozat	Kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás
129/2014.(VI.3.) számú határozat	Közbeszerzési eljárás bonyolítójának kiválasztása
159/2014.(VIII.21.) számú határozat	Műszaki ellenőr kiválasztása
158/2014.(VIII.21.); 168/2014.(VIII.28.); 172/2014.(IX.11.); 185/2014.(IX.19.) számú határozatok	Kivitelező kiválasztása
241/2014.(XI.27.) számú határozat	Tájékoztatási és nyilvánossági feladatok ellátása

8. Maradvány változásának tartalma és okai

2013. évi helyesbített maradványunk

185 608 ezer forint

2014. évi helyesbített maradványunk

253 607 ezer forint

A tárgyévi maradvány növekedésének oka a záró pénzkészlet egyértelmű növekedéséből adódik.

Az állami támogatások elszámolásából adódóan 8 049 640 forint pótigénye keletkezett önkormányzatunknak. Ez 60 260 forint visszafizetési kötelezettséget jelent a szociális ágazati pótlék, és 2 033 988 forintot gyermekétkeztetéssel kapcsolatban kapott támogatások tekintetében. Szociális feladatellátás területén 5 895 940 forint, míg köznevelési területen 4 247 948 forint többletigényünk keletkezett.

9. Hitelműveletek alakulása

2014. január 27-i rendes Képviselő-testületi ülésen került megtárgyalásra a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67-68. §-ában szabályozott adóssághoz konszolidáció kérdésköre.

Akkor a 6/2014.(I.27.) számú határozatunkkal kinyilvánítottuk szándékunkat, miszerint igénybe kívánja venni önkormányzatunk a 2013. december 31. napján fennálló adósságállományunk – jogszabályban rögzített feltételek melletti - Magyar Állam általi átvállalását.

A Pénzügyintézetekkel megtörtént egyeztetések után eléget tettünk adatszolgáltatási kötelezettségeinknek.

2014. február 12. napig került sor a korábban jelzett adósságelemekkel kapcsolatosan a 2014. január 1- 2014. február 28. közötti időszakban felmerülő járulékok, kamatok összegeinek kimutatására, tekintettel arra, hogy az átvállalás napjáig felmerülő járulékos költségek is a konszolidáció részét képezik.

Az adóssághoz konszolidáció adatait az alábbi táblázat foglalja össze:

Hitel	Deviza nem	Állomány 2013. december 31.	2014. február 28. napjáig felmerülő költségek (kamatok, egyéb járulékok)	Átvállalando összeg mindösszesen
Zirc Önkormányzati Kötvény	CHF	702 037,46	632	702 669,46
ÖKIF „A” hitelcél	HUF	6 801 456	77 915	36 879 371
ÖKIF „B” hitelcél	HUF	2 029 870	7 624	2 037 494
Közkincs	HUF	7 316 744	26 163	7 342 907

Fejlesztési hitelállományunk 2014. december 31-én nem volt.

Folyószámla-hitel állományunk 2014. december 31. napján nem volt.

Lakásalap elszámolás:

Megnevezés	Összeg
Lakásalap bevétele 2013. december 31-ig	182 093 e forint
Bevétel 2014. évben	0 e forint
Bevétel összesen:	182 093 e forint
Felhasználás a lakásalapból 2012. december 31-ig	65 361 e forint
Felhasználás 2014. évben	226 e forint
Egyenleg 2014. december 31-én	116 506 e forint
Lakásalap számlán lévő pénzeszköz 2014. december 31-én	14 503 e forint
Hiány	102 003 e forint

Jelzáloggal terhelt ingatlanaink:

35 millió Ft folyószámlahitelhez

- Zirc 1893/1

10. A számviteli politika főbb vonásai

10.1. Könyvvizetés módja

A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

A könyvvizetés az államháztartási számvitelről szóló 4/2013.(I.11.) Kormány rendelet előírásainak megfelelően történik.

A főkönyvi könyvvizetés a POLISZ 2000 integrált gazdálkodási rendszerrel történik. Az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

10.2. Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint január 31.

Az éves költségvetési beszámoló részei:

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító

aa) költségvetési jelentés,

ab) maradvány kimutatás,

ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,

ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,

ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító

ba) mérleg,

bb) eredménykimutatás,

bc) költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatás, és

bd) kiegészítő melléklet.

10.3. Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök üzembe helyezését követően értékcsökkenést a 4/2013. (I.11.) Kormány rendelet előírásai alapján meghatározott leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően kell elszámolni.

Az 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kisértékű) vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzésük egy összegben kiadásként kerülnek elszámolásra.

10.4. Értékvesztés

Értékvesztést az Önkormányzat a tartós részesedései után számol el, mindig a tárgyévvel megelőző év mérlegei alapján, melyet a gazdasági társaságoktól megkér.

A vevő, az adós minősítése alapján a költségvetési év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) értékvesztést számol el az Önkormányzat – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű –

különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és – a számviteli politikában meghatározottak szerint- jelentős összegű.

A helyi adóhatóság által szolgáltatott táblázat adataival egyezően kerül könyvelésre az értékvesztés.

II.

1. A vagyoni helyzet alakulása

A 2013. évi mérleg főösszege:

4 031 813 e forint

A 2014. évi mérleg főösszege:

6 065 502 e forint

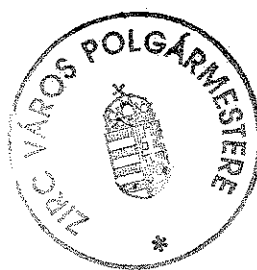
A vagyoni helyzet alakulása

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2014. ÉV*	2014. ÉV
A/I Immateriális javak	5 275	3 259
A/II Tárgyi eszközök	4 494 220	5 736 334
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	33 630	33 630
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 533 125	5 773 223
B/I Készletek	1 363	1 243
B/II Értékpapírok	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	1 363	1 243
C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0
C/III/IV Forintszámlák, devizaszámlák	183 490	230 136
C/V Idegen pénzeszközök	794	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	184 284	230 136
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	25 644	27 591
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 056	1 689
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 229	19 273
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	27 929	48 553
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	10 813
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 534
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 746 701	6 065 502
G/I/II/III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 733 731	5 733 731
G/IV Felhalmozott eredmény	- 1 249 742	-1 235 116
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	1 483 774
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	4 483 989	5 982 389
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	241 158	3 042
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	29 321
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H)/III/1+...+H)/III/7)	20 760	18 019
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	261 918	50 382
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	794	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	0	32 731
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	4 746 701	6 065 502

* Az oszlop az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet végrehajtása eredményeképpen összeállított rendező mérleg adatait tartalmazza.

Zirc, 2015. május 12.



Ottó Péter
polgármester