

JAVASLAT
a 2014. évi költségvetés maradványának felhasználásáról

Előterjesztő: Polgármester

Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2015. április 23.

Az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet alapján megváltozott a korábbi „pénzmaradvány” megállapításának módja és megnevezése. A megnevezése „maradványra” változott.

A maradványt alaptevékenység és vállalkozási tevékenység maradványa szerint kell megállapítani. Ózd Város Önkormányzata és Intézményei 2014. évben nem folytattak vállalkozási tevékenységet, ezért a 2014. évben képződött összes maradvány az alaptevékenység maradványa.

A 2014. évi maradvány levezetését intézményenként az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

A 2014. évi összes maradvány összege **1.217.835 E Ft.**

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86.§ (5) bekezdése alapján jogosult dönteni az irányítása alá tartozó költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az intézményeknél képződő maradvány mind kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény maradványa 83.646 E Ft. A 2014. évet terhelő kötelezettségvállalásainak összege 87.538 E Ft, mely 3.892 E Ft-tal meghaladja az intézmény maradványának összegét. Ez abból adódik, hogy az intézmény részére a 2014. évi működési támogatásból 17.928 E Ft nem került kiutalásra.

Ezért javasoljuk a hiányzó 3.892 E Ft átcsoportosítását a Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény részére, Ózd Város Önkormányzata maradványa terhére.

A maradvány feladatonkénti felhasználására vonatkozó részletezést intézményenként a **Határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza.**

A maradvány felosztására vonatkozó javaslat **működési célokra 716.888 E Ft-ot, felhalmozási célokra 500.947 E Ft-ot tartalmaz.**

A 2014. évben képződött működési maradványból az áthúzódó működési kötelezettségekre 274.820 E Ft, a 2015. évi költségvetési rendeletben a 2015. évi működési kiadások finanszírozására 299.050 E Ft került figyelembe vételre. Az ezen felül még rendelkezésre álló **143.018 E Ft kötelezettséggel nem terhelt maradványt javasoljuk a bevételek elmaradása és az önkormányzati kötelező feladatok ellátása során felmerülő, nem tervezett kiadások fedezetére képzett működési tartalékba helyezni.**

A 2014. évi felhalmozási maradványból a 2014. évről áthúzódó felhalmozási kötelezettségekre 320.899 E Ft, a 2015. évi költségvetési rendeletben 2015. évi felhalmozási hiány finanszírozására 96.263 E Ft került figyelembe vételre.

Az ezen felül még rendelkezésre álló 83.785 E Ft kötelezettséggel nem terhelt maradványt javasoljuk a váratlan kiadásokra, pályázatok finanszírozási problémáinak áthidalására képzett felhalmozási tartalékba helyezni.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.