

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: 36/2014

Tárgy: A 2013. évre vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása

Előterjesztő neve: Bencsik Mónika polgármester

Előadó neve: Papp István jegyző, Perlaki Zoltán gazdasági vezető

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Gazdasági vezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi,

Jegyző

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2014. április 3.

Polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011. (XII..31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatta.

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ide értve a polgármesteri hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyta jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése).

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a T. Képviselő-testület elé a 2013. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót, a rendelet tervezetét a hozzá tartozó szükséges táblázatokkal együtt.

I.

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok 2011. évi CLXXXIX. Törvény (Mötv.) 13.§.(1) bekezdése alapján:

„13. § (1)² 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. 8.3 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 hétfégi 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 (2) bekezdése szerint törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Az Mötv. 42. § szerint a képviselő-testület kizárólagos, át nem ruházható hatáskörei:

„42. § A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át:

1. a rendeletalkotás;
2. szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás;
3. helyi népszavazás elrendelése, kitüntetések és elismerő címek alapítása;
4. a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel, vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása;
5. önkormányzati társulás létrehozása, megszüntetése, abból történő kiválás, a társulási megállapodás módosítása, társuláshoz, érdekképviseleti szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
6. megállapodás külföldi önkormányzattal való együttműködésről, nemzetközi önkormányzati szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
7. intézmény alapítása, átszervezése, megszüntetése;
8. közterület elnevezése, köztéri szobor, műalkotás állítása;
9. eljárás kezdeményezése az Alkotmánybíróságnál;
10. a bíróságok ülnökeinek megválasztása;
11. állásfoglalás intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti;
12. a települési képviselő, polgármester méltatlansági és a vagyonyilatkozati eljárással kapcsolatos, továbbá összeférhetlenségi ügyében való döntés;
13. az önkormányzati képviselői megbízatás megszűnéséről való döntés, ha a képviselő egy éven át nem vesz részt a képviselő-testület ülésén;
14. településfejlesztési eszközök és a településszerkezeti terv jóváhagyása;
15. területszervezési kezdeményezés;
16. amit törvény a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe utal.”

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetését a 2011. évi CXCV törvényben foglaltak figyelembe vételével készítette el. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata a 2013. évi összevont költségvetését 2013. február 11-én az **1/2013 (II.11.)** számú rendeletével fogadta el, **halmozott 2.208.408** ezer forint bevételi és **2.208.408** ezer forint kiadási főösszeggel. A rendeletben a halmozódásmentes bevételi főösszeg 1.811.005 ezer forint, a halmozódás mentes kiadási főösszeg **1.811.005** ezer forint volt.

A Testület által **2013. június 20-án elfogadott 1.sz. költségvetési módosítással** úgy a bevételi, mint a kiadási **halmozott főösszeg 2.229.255** ezer forintra változott. (halmozódásmentes bevételi és kiadási főösszeg **1.831.852** ezer forint lett)

A Képviselő Testület **2013. július 15-én, a 2. sz. költségvetési módosítással** a bevételi és a kiadási halmozott főösszeget **2.241.421** ezer forintra, míg a halmozódásmentes bevételi és kiadási főösszeget **1.844.018** ezer forintra módosította.

A 2013. év költségvetésének **3. számú rendeletmódosítását (szeptember 12-én)** a Magyar Államkincstárral történt egyeztetések a központosított támogatások valamint a féléves beszámolóhoz kapcsolódó könyvelési tételek helyreigazítása tette szükségessé. A 3. sz. rendeletmódosítással **a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 2.475.213** ezer forintra, a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg **2.069.810** ezer forintra változott.

A 2013. év költségvetésének **4. számú rendeletmódosítását (november 28.)** a Magyar Államkincstártól kapott központosított támogatások valamint az Önkormányzat és intézményei saját hatáskörben hozott határozatai tette szükségessé. **A halmozott főösszeg úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon 2.495.762** ezer forint. A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg **2.065.270** ezer forint lett.

A 2013.évi költségvetés **5. számú rendeletmódosítását** egyrészt a Magyar Államkincstár által az Önkormányzat részére utalt központosított támogatások egyezősége, valamint az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek az év végi zárási feladatokkal kapcsolatos előirányzati és forgalmi egyezőségek kirendezése tette szükségessé. A rendeletmódosítás következtében **a halmozott főösszeg úgy a bevételi, mint a kiadási oldalon 2.292.731** ezer forintra módosult. A rendeletmódosítás után a halmozódás mentes bevételi és kiadási főösszeg **1.878.746** ezer forintra változott.

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működése és a feladatellátás biztosított volt.

Az alábbi táblában mutatjuk be fő előirányzatonként a működési bevételeket és kiadásokat összehasonlítva a 2012. és 2013. évek forgalmát (forgalmi adatok ezer forintban):

pénzforgalmi mozgások	2012	2013	2012/2013 %
személyi juttatások	9.691	14.552	150,16
munkaadókat terhelő járulékok	2.536	3.824	150,79
dologi és egyéb folyó kiadások	231.117	398.548	172,44
működési c. támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	568.602	418.024	73,51
végleges pénzeszközátadások működési áht.-n kívülre	64.982	40.573	62,43
beruházások, felújítások	140.852	317.338	225,30
végleges pénzeszközátadások felhalmozási áht.-n kívülre		6.146	---
finanszírozási kiadások	57.324	0	---
függő törlesztése	-17209	589	---
Kiadások összesen	1.057.896	1.199.594	113,39
intézményi működési bevételek	29.778	126.345	424,29
sajátos működési bevételek	701.971	424.448	60,46
támogatások	16.963	13.077	77,09
működési c. pénzeszközátvételek	254	7.500	29,53
felhalmozási és tőke jellegű bevételek	64.867	116.361	179,38
felhalm. célú támogatásértékű bevételek és egyéb támogatások	96.160	223.275	232,19
áht. kívülről végleges pénzeszközátvételek	7.947	3.762	47,34
támogatások, kiegészítések	282.934	339.735	120,07
maradvány igénybevétele	18.929		---
függő bevételek	876	17	1,94%
Bevételek összesen	1.220.679	1.211.728	99,27

A 2012-es és a 2013 év pénzforgalmi kiadásait összehasonlítva, megállapítható, hogy a tényt számok jelentős eltéréseket mutatnak. Ez jellemzően a 2013. év törvényi előírásokban bekövetkezett változásoknak köszönhető, pl. 2013-tól a Nagykovácsi Általános Iskola fenntartója az Önkormányzat helyett a Klebersberg Intézményfenntartó Központ lett, illetve a költségvetési szervenkénti elkülönített nyilvántartás.

Hitelállomány alakulása

Hitelállományunkból a 2013. évi adósságkonszolidáció következtében 196.263 ezer forintot vállalt át az állam, míg törlesztésre összesen 39.899 ezer forint került befizetésre.

Kötelezettségünk mérleg szerinti összege 2012. december 31-én 377.428.213 forint volt, ami 2013. december 31-re 148.138.881 Ft-ra csökkent.

A 2013. évi záró állomány és a mérlegérték az árfolyamkülönbözet elszámolása miatt tér el egymástól.

Szöveg	2013. évi nyitó állomány	2013. évi törlesztés	Adósság-konzolidáció	2013. évi záró állomány	Mérlegérték 2013.12.31.
OTP Bank Nyrt. Öregiskola átépítés	3.136.058	3.136.058	0	0	0
OTP Bank Nyrt. Útépítés	11.680.000	2.120.000	9.560.000	0	0
OTP Bank Nyrt. felszíni vízelvezetés	4.692.854	1.577.242	584.634	2.530.978	2.530.978
MFB Zrt. XXI sz. Iskola ber.	2.705.000	675.000	1.406.600	1.298.400	1.298.400
MFB ref. Hitel 2011.	31.971.827	3.500.000	0	28.471.827	28.471.827
Fejlesztési célú kötvény (EUR)	323.242.474	28.890.841	184.711.353	109.640.280	115.837.676
Összesen:	377.428.213	39.899.141	196.262.587	141.941.485	148.138.881

Hitelek lejáratí ideje:

OTP - a felszíni vízelvezetésre felvett 2015. évben,
 OTP - Öreg Iskola felújítására felvett 2013. évben,
 OTP - Útépítésre felvett hitel 2015. évben,
 MFB - XXI. századi iskola hitele 2016. évben,
 ERSTE – Kötvénykibocsátás 2021. évben jár le.

Megjegyzendő, hogy 2014-ben a fennmaradó hitelösszeg is konszolidálásra került, tehát a lejáratí idők már nem relevánsak.

A 2013. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó önálló és részben önálló költségvetési szerveinek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az Audit Service Kft végzi. Összefoglaló jelentését a zárszámadás előterjesztésével egyidejűleg megküldi részünkre, észrevételezés céljából.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetését a Képviselő-testület 2013. február 11-én a 1/2013 (II.11.) számú rendeletével fogadta el, **1.827.919 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat részére is.

A táblázatban a 2013. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2013. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2013. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások	2013. évi eredeti ei	2013. évi módosított ei	2013.évi teljesítés	2013/2013 teljesítés/ mód.ei %
befektetett eszközök	893.334	614.776	325.079	52,88
intézményi finanszírozás	397.403	366.319	356.551	97,33
áh-n belüli pénzeszköz átadás	4.976	8.976	1.337	14,90
án-n kívüli pénzeszköz átadás	11.730	77.196	38.978	50,49
függő kiadások			589	—
hitelek, törlesztések	24.545	43.629	47.786	109,53
személyi juttatások	8.539	15.652	14.308	91,41
külső személyi juttatások		100	244	244,00
járadékok	2.458	4.173	3.824	91,64
készletbeszerzések	14.149	7.749	6.585	84,98
szolgáltatások	188.350	220.763	223.596	101,28
különféle dologi kiadások	117.234	146.145	144.845	99,11
egyéb folyó kiadások	17.713	25.737	23.857	92,70
társadalom- és szociálpolitikai juttatások	5670	12.614	12.350	97,70
tartalékok	141.818	314.839		

Kiadások összesen	1.827.919	1.858.695	1.199.929	64,56
likvidhitel	10.000			
kölcsöntörlesztés	7.500	7.500	7.500	100,00
támogatások	640.467	572.654	204.998	35,80
pénzeszköz átvétel	3.200	3.200	3.762	117,56
függő bevételek			17	—
intézményi működési bevételek	444.447	505.180	552.965	109,46
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek	265.299	114.161	71.397	62,54
költségvetési támogatás	288.694	371.089	371.089	100,00
előző évi pm igénybevétele	168.312	284.911		
Bevételek összesen	1.827.919	1.858.695	1.211.728	65,19

Kiadások

A kiadásokon belül kiemelkedő szerepet töltenek be az értéknövelő beruházások és felújítások, melyek 2013. évben az alábbiak voltak:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2013. évre tervezett felhalmozási kiadásai közül elkészült az iskolai sportpálya felújítása 21 098 ezer Ft-ért és az újonnan elkészült iskolai sportpályához labdafogó hálót vásároltak 1 048 ezer Ft-ért.

22 288 ezer Ft értékben hajtottak végre felújításokat a víziközműveken: a Séta utcában 4 db tisztítóakna került felújításra, felújították a Séta utcai vízvezetékét, a Rácski telepen a biofiltert, a szivattyúkat és a meghibásodott indukciós szennyvízmérőt. A víziközmű beruházások közül 1 117 ezer Ft értékben tűzcsap beépítésre került sor a Séta utcában,

valamint kifizetésre került a Kálvária dombi víztározó leürítésére, Lombos utcai vízellátásra és szennyvízelvezetésre, valamint a Nagyszénás utca vízellátásra készített tervek II. részszámlája.

A Kossuth Lajos utca köztérépítészeti tanulmányterveire fizetett ki az Önkormányzat 3 556 ezer Ft-ot, a térinformatikai rendszerre 1 381 ezer Ft-ot, valamint az útmeteorológiai állomásra 1 264 ezer Ft-ot. Az önkormányzat 2 057 ezer Ft-ért vásárolt Fiat Panda gépjárművet a hivatali kollégák munkavégzésének megkönnyítésére.

Az Arany János utcai játszótérre kétülékes hintát és fészekhintát vettek összesen 404 ezer Ft-ért és további 4 402 ezer Ft-ba került a játszótér teljes felújítása. Az iskola épületében étkezővé alakították a tornaszobát és új tantermeket alakítottak ki 2.678 ezer Ft-ért,

A Bánya utca mederburkolási munkái 6 327 ezer Ft-ba, az Ady utcai vízelvezető árok károsodásának helyreállítása pedig 5 320 ezer Ft-ba került. A szilárd burkolatú és a földutak kátyúzására 30 232 ezer Ft-ot költött az Önkormányzat. Az Erdősétány utcában 12 438 ezer Ft, a Kút utcában 8 348 ezer Ft, a Séta utcában 7 010 ezer Ft volt az utak felújítása.

A védőnők 180 ezer Ft-ért szűrőaudiométert szereztek be.

A projektek közül az iskolai napelem és biomassza kazán beépítése kapcsán 47 565 ezer Ft került kifizetésre a fotovoltaiikus energiatermelő rendszer tervezésére, illetve a kivitelezési munkákra. A Kaszáló utcai óvoda bővítésének kivitelei terve és a kivitelezés összesen 83 472 ezer Ft-ba került. A derogációs szennyvíz projekt kapcsán 40 564 ezer Ft került kifizetésre. Az inkubátorház pályázat kapcsán a régi épület felújításának egy része került kifizetésre 82 339 ezer Ft-ért.

Az Önkormányzat 11 ezer Ft-ért vásárolt DMRV részvényt és 6.030 ezer Ft összeget költött a NATÜ tökehiányának kirendezésére és a működési célú kölcsön 1.700 ezer Ft volt.

A **pénzeszköz átadások** között szerepel elsősorban az intézmények működéséhez átadásra kerülő **intézményfinanszírozás összege, 356.551 ezer forint összegben**. Itt került elszámolásra a családsegítés, házi segítségnyújtás, gyermekjóléti feladatok elvégzésére utalt hozzájárulás, a Német Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez biztosított támogatás, melyből a Nagykovácsi Búcsú került megfinanszírozásra, valamint a normatívaként megkapott csatornaérdekeltségi hozzájárulás részbeni átadása is megtörtént a Víziközmű Kft. részére.

A pénzeszköz átadások között szerepel a **civil szervezetek részére adott támogatások** összege is, mely az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik.

Az önkormányzat támogatásban részesítette a Készenléti Szolgálatot, a Művészeti Iskolát, a Fejér György Alapítványt, a Sport Egyesületet, a Nagycsaládosok Nagykovácsi csoportját, a Bázis Alapítványt, a Línium Alapítványt, az Utánpótlás Sport Egyesületet, a Crosskovácsi Egyesületet, a Zsíros-hegyi Kilátások Egyesületet, az Alkotóművészek egyesületét, a Peter Cerny Alapítványt. Mindezekben felül az önkormányzat további 736.000 Ft támogatásban részesítette az árvízkárosultakat. **Az önkormányzat a felsorolt társadalmi szervezetek támogatására összesen 13.828 ezer forintos támogatást biztosított, ezen felül pedig az önkormányzati ingatlanok kedvezményes díj melletti használatával is segíti a településen lévő civil szerveződések!**

A **személyi juttatások** között került elszámolásra a védőnők részére kifizetett bér. A dolgozók részére a 2013. évben cafeteria és jutalom kifizetésre is történt.

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzést, a szolgáltatást, a különféle dologi kiadásokat, az egyéb folyó kiadásokat - a módosított előirányzathoz képest 99,5 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések: között kerül elszámolásra az élelmiszer beszerzés, a gyógyszer, vegyszer, irodaszer könyv, folyóirat, a szakmai anyagok és kísértékű tárgyi eszközök költségei.

Szolgáltatások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna) valamint a karbantartás, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási díjak összege is. Különféle dologi kiadások között kerül elszámolásra a fizetendő ÁFA összege, a belföldi kiküldetésre fizetett díj, a reprezentáció, az oktatási költségek és számlázott szellemi termékek összege is.

Egyéb folyó kiadások között a munkáltató által fizetett szja, rehabilitációs díj, valamint az egyéb adók díjak kerülnek elszámolásra.

Bevételek

Az eredeti előirányzatban a bevételek között szereplő likvidhitel igénybevételére az év során a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően nem került sor.

A támogatások között működési és felhalmozási célú pénzeszközök átvételére került sor, ezek között is itt számoljuk el a TB alapból érkezett támogatást, más önkormányzattól származó bevételeinket, valamint ide tartoznak a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető egyéb normatív támogatások is.

Pénzeszköz átvételek között kerülnek kimutatásra a háztartásoktól befolyó pénzeszköz átvételek, a Zsíros-hegyi csatorna hozzájárulások, a víz-csatorna utólagos hozzájárulások befizetései, valamint a Kecskéhát háttérfejlesztési befizetések összegei is. **A módosított előirányzathoz képest is 117,56 %-os teljesülés realizálódott.**

Intézményi működési bevételek között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti és lízing, illetve az intézményi ellátási bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is.

A közhatalmi bevételek közül az építményadó az eredeti előirányzathoz képest 145,2%-on, a telekadó 117,4 %-on, az iparüzési adó 120,6 %-on, a pótlékok, bírságok bevétele 127,3 %-on teljesült.

Megnevezés	2013. eredeti ei.	2013. teljesítés
Építményadó	96.703	140.433
Telekadó	98.443	115.599
Iparüzési adó	97.374	117.444
Idegenforgalmi adó		222
Pótlékok, bírságok	9.170	11.674
Gépjárműadó	24.373	25.035
Talajterhelés	231	4.650
Egyéb	17.236	9.391
ÖSSZESEN	343.530	424.448

A felhalmozási bevételeknél az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés csak 27,2 %-on valósult meg, mely az ingatlanok értékesítésének elmaradásával kapcsolatban csökkent jelentős mértékben (270.299 ezer forintos eredeti előirányzattal szemben 73.569 ezer forintos bevétel képződött).

Pénzmaradvány

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének záró bankszámla és pénztárszámla egyenlege 302.465 ezer forint, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek.

Befolyással van a záró pénzkészletre az alul, illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is:

Záró pénzkészlet:	302.465 ezer forint
Költségvetési aktív +	589 ezer forint
Költségvetési passzív-	6.335 ezer forint
Előző évi tartalék -	153.470 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás -	9.767 ezer forint
Idegen pénzeszközök +	1.905 ezer forint

A 2013. évi gazdálkodásból származó költségvetési pénzmaradvány **135.387 ezer forint** lett. A 135.387 ezer forint pénzmaradványból 125.690 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből 36.732 ezer forint működési, 87.053 ezer forint felhalmozási célú, szabad pénzmaradvány 11602 ezer Ft.

Összefoglaló az önkormányzat 2013. évi gazdasági évben végzett munkájáról:

Pályázati összefoglaló

2013-ban futó jóváhagyott projectek

a) Inkubátorház létrehozása:

2013-ban 80.179 ezer Ft került kifizetésre a pályázat kapcsán kivitelezésre, műszaki ellenőrré, project managementre, Hangyaszövetkezet tanulmányra, utazásra. Az év végéig három kifizetési kérelem került beadásra, melyből 112 731,63 EUR támogatás már beérkezett.

b) Napelemes rendszer és biomassza alapú fűtés fejlesztése:

2012-ben kaptuk meg a 10.880 ezer Ft-os előleget és az első kifizetési kérelem támogatási összegét 2.059 ezer Ft-ot, a fennmaradó összeg 31 253 ezer Ft 2013-ban érkezett meg. Az év végéig 50.192 ezer Ft került kifizetésre a project kapcsán kivitelezésre, műszaki ellenőrré, tanácsadásra, disszeminációra, projectmanagerre és közbeszerzési tanácsadóra.

c) Derogációs szennyvíz project:

2012-ben kaptunk 6.900 ezer Ft előleget. 2013 végéig 31.940 ezer Ft-ot fizetett ki az Önkormányzat és megérkezett a benyújtott kifizetési kérelmek kapcsán a teljes támogatási összeg és az önerő támogatás is, mindösszesen 25.040 ezer Ft.

d) Óvodabővítés:

2013-ban a kiviteli tervre, megvalósíthatósági tanulmányra, közbeszerzésre, kivitelezésre, műszaki ellenőrré, disszeminációra, eszközökre, project managementre 96.431 ezer Ft-ot

költött az Önkormányzat, melyből szállítói finanszírozás miatt 56.671 ezer Ft-ot a támogató szerv fizetett ki a kivitelező és eszközszállító cégnek. Megérkezett az előleg 4.196 ezer Ft és a beadott kifizetési kérelmek kapcsán 23.224 ezer Ft támogatás érkezett be.

e) Bölcsőde építés:

2013-ban a megvalósíthatósági tanulmány, a projectmanagement és a közbeszerzési szakértő részszámlái kerültek kifizetésre 3.848 ezer Ft-ért. Megérkezett az előleg 4.423 ezer Ft és az első kifizetési kérelem kapcsán 1.999 ezer Ft támogatás.

f) Iskolai sportpálya felújítás

2012-ben került átutalásra a 16.562 ezer Ft-os támogatási összeg. A kiadás az építkezés kapcsán 21.098 ezer Ft volt és a közmunka program keretében foglalkoztatottakra 744 ezer Ft-ot költött az Önkormányzat. 2013. május 24.-én ünnepélyes keretek között az iskolások birtokba vehették a sportpályát.

g) Vis maior pályázat

A 19.110 ezer Ft megítélt támogatásból tervekre 2012-ben 101.600 Ft-ot, 2013-ban a kivitelezésre 27.198 millió Ft-ot költött az Önkormányzat. Az év végéig a teljes támogatási összeg megérkezett az Önkormányzat számlájára.

h) ÁROP pályázat-szervezetfejlesztés

A teljes támogatási összeg 21.990 ezer Ft, melyből az év végén megérkezett az előleg 5.497 ezer Ft.

Közterület felügyelet terén:

Betartásra kerültek a közterületek rendjére és tisztaságára vonatkozó előírások, közreműködés keretében szorosabb együttműködés a társalmi bűnmegelőzési szervekkel, programokban való részvétel, az állat- egészségügyi és eb- rendészeti feladatok ellátásában való együttműködés, behajtási engedélyek ellenőrzése, melynek hatékonyságát fogja eredményezni a kiépülésre kerülő térfigyelő rendszer is.

A közterület-használattal kapcsolatban a nyilvántartások szerint a következő befizetések történtek:

Behajtási engedélyek: 5.160.050 Ft

Közterület foglalásra befizetett összeg: 1.653.000 Ft.

Kiszabott helyszíni bírságra befizetett összeg: 1.130.000 Ft

Szabálysértési feljelentés: 36 esetben

Adóhatósági területen:

Az éves adatok 2013. december 31-i záró állományából megállapítható, hogy jelentős többletbevételek keletkeztek. Összesen 343.530 ezer Ft közhatalmi bevételi előiránnyal szemben 424.448 ezer Ft éves bevétel keletkezett, a teljesülés 123,5%.

2013 évben adózók részére februárban illetve augusztus hónapokban 15 ezer db. értesítő, egész évben fizetési felszólításból kb. 2 ezer db került kiküldésre.

A könyvelésből kimutathatóan a behajtási eljárások hatására 57.074 ezer forint hátralékot sikerült realizálni.

2013 év során 127 db adó-értékbizonyítvány, „0” igazolás 125 db készült el.

Az Önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatait magas színvonalon látta el, biztosítva ezzel az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes

működését. Mindemellett felvállalt önként feladatokat is, amit erejéhez mérten teljesített.

2013. december 31-i egyszerűsített mérleg

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2013. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2013. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. **A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.**

Az önkormányzati törvény szerint a gazdálkodás alapvető célja a működés biztosítása. A vagyon megőrzése és gyarapítása a jelen gazdasági helyzetben nem minden esetben egyeztethető össze a működőképesség fenntartása követelményével, azaz a működés során szükségessé válhat a vagyonelemek felhasználása is. A vagyonelemek döntő többsége az Önkormányzatnál jelenik meg, mely vonatkozik elsősorban az ingatlanok és befektetett eszközökre.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata az általános gyakorlattal ellentétben növeli a vagyont, és működési bevételeiből segíti a fejlesztéseket.

AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Vagyoni értékű jogok:

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- vagyoni értékű jogok	2.577	1.508

II. Tárgyi eszközök:

Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- helyi közutak és műtárgyaik	9.198.742	9.187.606
- köztemetők	193.632	193.611
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények	1.268	1.114
összesen	9.393.642	9.382.361
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2012.	2013.
- Képviselőtestület és szervei valamint hivatala ingatlanai	1.264.630	1.314.207
- Műemlék ingatlanok	15.600	0
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)	697.355	558.040

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
Összesen:	1.977.585	1.872.247
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások	994	72
- telkek, földterületek	896.123	840.105
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény	25.732	24.853
Összesen:	922.849	865.030

Ingóságok: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- gépek, berendezések, felszerelések	1.481	25.721
- járművek	1.278	2.895
- üzemeltetésre átadott eszközök	2.142.024	2.380.427
- befejezetlen beruházások, felújítások	278.584	322.146

III. Befektetett pénzügyi eszközök: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- hosszú lejáratú követelés	154	0
- részesedések	3.530	9.571
- tartósan adott kölcsön	7.500	1.700
Összesen:	11.184	11.271

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
Készletek (forgalomképes)	0	0

II. Követelések: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- áruszállításból és szolgáltatásból	404	25.168
- adósok	85.425	39.978
- egyéb követelések	427	
Összesen:	86.256	65.146

III. Értékpapírok ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- pénztár	183	241
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	290.148	302.224
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)	2.621	1.905
Összesen:	292.952	304.370

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	12.374	589

FORRÁSOK

C.) Tőke változások ezer Ft

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2012.	2013.
Saját tőke összesen	14.408.708	14.717 517
kötségvetési tartalék	115.530	129.117
Kötségvetési pénzmaradvány	170.389	169.508
Kötségvetési tartalék összesen	285.919	298.625

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)	352.883	119.666

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Rövid lejáratú kötelezettségek	56.884	91.569

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	19.405	6.334

NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Hivatali feladatellátás

Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalának 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület 2013. február 11-én a 1/2013 (II.11.) számú rendeletével fogadta el, **178.245 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

A táblázatban a 2013. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2013. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2013. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások (ezer Ft)	2013 eredeti előirányzat	2013 módosított előirányzat	2013. évi teljesítés	teljesítés/mód.ei %
befektetett eszközök	6.203	1.703	1.666	97,83%
függő kiadások				
hitelek, törlesztések				
személyi juttatások	77.042	99.525	94.657	95,11
külső személyi juttatások	8.895	8.895	9.125	102,59
járadékok	22.845	24.359	26.346	108,53
készletbeszerzések	4.625	4.004	4.004	100,00
szolgáltatások	20.692	18.555	18.555	100,00
különféle dologi kiadások	25.543	17.811	17.811	100,00
egyéb folyó kiadások	2.430	2.260	2.260	100,00
társ.és szocpol juttatások	8.970	5.638	4.636	82,23
tartalékok	1.000	500		
Kiadások összesen	178.245	183.250	173.895	94,89
kölcsöntörlesztés		690	686	99,42
függő bevételek		3.750	2.585	68,93
intézményi működési bevételek	3.524	4.621	4.382	94,83
felhalmozási és tőkebevételek		40	39	97,50
költségvetési támogatás	174.721	174.149	164.320	94,36
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	178.245	183.250	173.159	94,49

Kiadások

A befektetett eszközök kerültek elszámolásra az ügyviteli gépek között 1 db **laptop, továbbá a TÁMOP pályázat keretein belül további 6 db laptop és 2 db nyomtató.** Függő kiadások között a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazza, amelyek lejelentése a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben várható.

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra, a teljesítés az előirányzathoz mutatja, hogy a decemberi bérek lekönyvelésére csak a következő évben kerül sor. A dolgozók részére a 2013 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került

Külső személyi juttatások között számolta el a Hivatal a Képviselő-testület tagjainak részére adott tiszteletdíjakat, valamint az év közbeni egyéb megbízásos jogviszonyok béreit.

Járulékok: a járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése. Készletbeszerzések: itt az irodaszer, könyv, folyóirat, hajtó- és kenőanyag, a szakmai anyagok beszerzései, valamint a munkaruha, védőruha, és kísértékű tárgyi eszközök kerülnek elszámolásra.

Szolgáltatások között kerültek elszámolásra a közüzemi díjak (víz, villany, gáz) összegei, továbbá a postai költségek, a hulladékszállítás valamint az egyéb kiadások díjai is.

Különböző dologi kiadások: itt kerülnek elszámolásra a vásárolt termékek és szolgáltatások utáni áfa befizetési kötelezettségek, a belföldi kiküldetések elszámolásai, a vásárolt oktatási költségek, és egyéb dologi kiadások összegei is, valamint a reklám és propagandaanyagok költségei, és a számlázott szellemi termékek díjai. Jelentősebb kiadások a reklám és propagandaanyagok kiadásainál volt, itt a Böngészőben való adatforgalom, TV műsorkészítés, kábel TV díja és közérdekű adatbázis megjelentés szerepelt. A számlázott szellemi termékek között került elszámolásra a jogi tanácsadások összegei, a könyvvizsgálat díja, a belső ellenőri díj, és az ingatlanvagyon kataszter átalánydíja.

Egyéb folyó kiadások között a béreket terhelő adók, valamint tagdíjak összegei kerülnek elszámolásra. A társadalom és szociálpolitikai kiadások között kerültek elszámolásra a rendszeres szociális segélyezettek, a rendelkezési támogatásban részesítettek, a normatív lakásfenntartási járadékban részesülők, valamint a közgyógyellátásban részesülők is, melyekre a módosított előirányzat 5.638 ezer forinttal szemben 4.636 ezer forint került kifizetésre, a teljesítés 82,23 %-on valósult meg.

Tartalék: a 2013 évi költségvetés készítésekor a jegyzői keretre 1.000 ezer forint tartalék került beállításra, mely az 5. számú rendeletmódosítással 500 ezer forintra változott. A fennmaradó 500 ezer forint a hivatal felhalmozási előirányzatát növelte.

Bevételek

Támogatások között a TÁMOP pályázatra beérkezett összeg került itt kimutatásra.

Intézményi működési bevételek között számolja el a Hivatal a igazgatási, felügyeleti jellegű bevételeit, bírságból, közterület foglalásból befolyó összegeit, a bérleti és lízing díjból származó, a kötbér, bírságból és kiszámlázott termékek szolgáltatások áfájából származó bevételeit.

Költségvetési támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez MÁK által biztosított normatív támogatás, valamint **az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás összege 164.320 ezer forint összegben.**

Pénzmaradvány

A Polgármesteri Hivatal 2013 évi költségvetésének záró pénzkészlet egyenlege **2.201 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	2.201 ezer forint
Költségvetési aktív +	4.567 ezer forint
Költségvetési passzív-	1.165 ezer forint
Előző évi tartalék	ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	9.829 ezer forint

A 2013. évi gazdálkodásból származó költségvetési pénzmaradvány **15.432 ezer forint** lett. A 15 432 ezer forint pénzmaradványból 8.323 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből 7.158 ezer forint működési célú, 1.165 ezer forint felhalmozási célú. A hivatal szabad pénzmaradványa 7.109 ezer forint, mely működési célú pénzmaradvány.

Összefoglaló a hivatal 2013 évi gazdasági évben végzett munkájáról

A Képviselő-testület 2013. évi költségvetésében a hivatal létszámát 23 főben határozta meg. A köztisztviselők közül három fő részmunkaidőben, 6 órában látja el a feladatait.

A 2013. évről is elmondható, hogy nagy volt a hivatal személyi állományában a változás. Az elmúlt évben 7 fő munkaviszonya szűnt meg, 8 fővel létesült közszolgálati jogviszony, egy fővel megbízási jogviszony. A támogatásra ítélt önkormányzati pályázatokban feltételként szerepelt a közfoglalkoztatottak alkalmazása, így 8 fő rövid időtartamú közfoglalkoztatott esetében történt munkaszerződés kötés és annak megszüntetése a határozott idő elteltével.

A Polgármesteri Hivatal vezetését 2013. augusztus 2-ig Tóthné Pataki Csilla jegyző, szeptember 9-étől október 31-éig dr. Imre Gábor mb. jegyző és november 1-étől Papp István jegyző látta el.

Az iktatás számítógépes rendszerben történik, melyhez a technikai felszerelés biztosított.
2013-ban

főszámon:	3.785 db
alszámon	<u>17.759 db</u>
összesen:	21.544 db ügyiratot iktatása történt meg.

Részletezve:

Iktatási sávok:	Magnevezés	2013. ÉV		
		Alapszámmal iktatott iratok száma db	Alszámmal iktatott iratok száma db	Összes iktatott iratok száma db
1	Igazgatási Építés hatóság,	1078	1323	2401
2	műszak	637	2662	3299
3	Adóügy, pénzügy	2762	7533	10295
4	Polgármester, Jegyző	611	1260	1871
5	Szabálysértés	5		5

6	Közterületfelügyelő	319	361	680
7	Munkaügy	214	488	702
8	Katasztrófavédelmi	132	26	158
	Összesen:	5758	13653	19411

2013. évben 2.598 szállítói számla került rögzítésre, vevők felé kiállított számlák száma 966 db. Könyvelési tételek száma 48.135 tételből állt. Az év folyamán 5 alkalommal került módosításra a költségvetés, az állami normatívák igénylése és lemondása a törvényi jogszabályoknak megfelelően történt.

A hivatal népesség-nyilvántartási adatai szerint Nagykovácsi állandó népességének nemenkénti megoszlása 2013 évben 3623 férfi, 3823 nő, összesen 7446 fő.

2013. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásáról is önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2013. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Vagyoni értékű jogok:

	ezer Ft	
Megnevezés	2012.	2013.
- vagyoni értékű jogok	691	428

I. Tárgyi eszközök:

Ingyatlanok:

	ezer Ft	
Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2012.	2013.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- gépek, berendezések, felszerelések	2.093	2974
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

II. Befektetett pénzügyi eszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön	1.250	0
Összesen:	1.250	0

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2012.	2013.
Készletek (forgalomképes)		0

II. Követelések:

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- áruszállításból és szolgáltatásból	180	564
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:	180	

III. Értékpapírok

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
-------------------	--------------	--------------

Megnevezés	2012.	2013.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- pénztár	119	44
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)	2.818	2.157
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:	2 937	

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	9.832	4.567

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
Saját tőke összesen	2 922	3.647
kötségvetési tartalék	12 741	5.603
Kötségvetési pénzmaradvány	12 741	5.603
Kötségvetési tartalék összesen	12 741	5.603

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.292	319

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	28	1.165

Óvodai feladatellátás

Nagykovácsi Kispatak Óvoda és tagintézményeinek 2013. évi költségvetését a Képviselő-testület 2013. február 11-én a 1/2013 (II.11.) számú rendeletével fogadta el, **175. 222 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

A táblázatban a 2013. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2013. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2013. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások (ezer Ft)	2013 eredeti előirányzat	2013 módosított előirányzat	2013. évi teljesítés	teljesítés/mód.ei %
függő kiadások			3.565	0,00
hitelek, törlesztések				
személyi juttatások	87.243	107.205	106.564	99,40
külső személyi juttatások	2.789	2.789	355	12,73
járulékok	23.854	27.841	27.309	98,09
készletbeszerzések	24.351	20.950	20.766	99,12
szolgáltatások	17.050	14.075	14.061	99,90
különféle dologi kiadások	16.830	9.324	9.249	99,20
egyéb folyó kiadások	3.105	3.105	2.981	96,01
társ.és szocpol juttatások		3.529	3.035	86,00
tartalékok				
Kiadások összesen	175.222	188.818	187.885	99,51
pe átvétel				
függő bevételek				
intézm.működési bevételek	25.196	21.196	21.187	99,96
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek				
költségvetési támogatás	150.026	167.622	167.482	99,92
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	175.222	188.818	188.669	99,92

Kiadások:

Függő kiadások a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazzák, amelyek lejelentése a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben történik meg.

Személyi juttatások: az óvoda munkavállalóinak száma 2013. augusztus 31-ig 44 fő volt, majd a két új csoport miatt 54 főre emelkedett. Egy munkatárs gyés idejét tölti. A bérek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99,4 %-on valósultak meg.

Járulékok: a járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 98,09 %-on realizálódott.

Készletbeszerzések: között kerül elszámolásra az élelmiszer beszerzés, a gyógyszer, vegyszer, irodaszer könyv, folyóirat hajtó és kenőanyag, a szakmai anyagok és kisértékű tárgyi eszközök költségei. Legnagyobb a kiadás az élelmiszerek beszerzése volt, tekintettel arra, hogy az óvodában főzőkonyha üzemel. A költségek itt 16.942 ezer forint (+ ÁFA) kiadással zártak.

Szolgáltatások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna) valamint a karbantartás, postaköltség, vásárolt közszolgáltatási díjak összege is. Itt legnagyobb tételt a gázenergia szolgáltatás díja tette ki, 7.152 ezer forintos összegben.

Különböző dologi kiadások között kerül elszámolásra a fizetendő ÁFA összege, a belföldi kiküldetésre fizetett díj, a reprezentáció, az oktatási költségek és számlázott szellemi termékek összegei is. Itt legnagyobb tétel a fizetendő ÁFA összege képviselte 8.746 ezer forint összegben.

Egyéb folyó kiadások között a munkáltató által fizetett szja, rehabilitációs díj, valamint az egyéb adók díjak kerülnek elszámolásra.

Társadalom és szociálpolitikai juttatásoknál a normatívával lefedett gyermekétkeztetések, valamint az óvodában kiszolgált felnőtt szociális étkeztetésben részesülők étkezéseinek költségei kerülnek is kimutatásra.

Bevételek

Intézményi működési bevételek között az óvoda a gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos bevételeit kezeli itt, továbbá ezen bevételek ÁFA tartalma is ide kerül könyvelésre.

Költségvetési támogatáson került elszámolásra az óvoda működéséhez MÁK által biztosított normatív támogatás, valamint az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás összege 167.482 ezer forint összegben.

Összefoglaló az óvoda 2013. évi gazdasági évben végzett munkájáról

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése alatt a az év első nyolc hónapjában ellátott 320 fő gyermeket, decemberig bezárólag a létszám 330 fő-re emelkedett. A csoportok létszáma az év harmadik harmadában 11-ről 13-ra nőtt. Az óvoda nevelési feladatain kívül ellátja az intézményi gyermekétkeztetésen kívül, a munkahelyi étkeztetést, valamint a szociális étkeztetést is. Bevételei az étkeztetést igénybevevők befizetéseiből származnak, ezt befolyásolják a kedvezmények törvényi, illetve önkormányzati rendelkezései. Az óvoda dolgozói létszáma az év első 8 hónapjában 44 fő volt az utolsó 4 hónapban 54 fő volt. A dolgozók részére a 2013. évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került. A dologi kiadások a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően a tervezetthez képest alul teljesültek (az eredeti előirányzat 61.366 ezer Ft volt, a teljesülés 47.057 ezer Ft) Fejlesztési kiadások az óvoda által nem kerülhettek a költségvetésben tervezésre, azonban a fenntartó

jóvoltából két csoportszobával és a hozzá tartozó egészségügyi egységekkel bővült a Kaszáló utcai óvoda épülete.

Pénzmaradvány

Az óvoda 2013. évi költségvetésének záró pénzkészlet egyenlege **918 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	918 ezer forint
Költségvetési aktív +	7.044 ezer forint
Költségvetési passzív-	0 ezer forint
Előző évi tartalék	0 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	140 ezer forint

A 2013. évi gazdálkodásból származó **költségvetési pénzmaradvány 8.102 ezer forint lett.** A 8.102 ezer forint pénzmaradványból 2.407 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 2.407 ezer forint működési célú. Az óvoda szabad pénzmaradványa 5.965 ezer forint, mely működési célú pénzmaradvány.

2013. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Községi Ház és könyvtárnak a gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2013. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Vagyoni értékű jogok:

Megnevezés	ezer Ft	
	2012.	2013.
- vagyoni értékű jogok	152	55

B.) Tárgyi eszközök:

I. Ingatlanok:

Forgalomképtelen ingatlanok:	ezer Ft	
	2012.	2013.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	2012.	2013.

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

II. Ingóságok:

	ezer Ft	
Megnevezés	2012.	2013.
- gépek, berendezések, felszerelések	15.817	11.513
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

	ezer Ft	
Megnevezés	2012.	2013.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:		

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

	ezer Ft	
Megnevezés	2012.	2013.
Készletek (forgalomképes)	278	195

II. Követelések:

	ezer Ft	
Megnevezés	2012.	2013.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		

Megnevezés	2012.	2013.
Összesen:		

III. Értékpapírok ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök: ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	133	918
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
Összesen:	133	918

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	3.479	7.044

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2012.	2013.
Saját tőke összesen	16.247	10.372
kötségvetési tartalék	3.612	7.692
Kötségvetési pénzmaradvány	3.612	7.692

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Rövid lejáratú kötelezettségek		1.391

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
------------	-------	-------

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		

NAGYKOVÁCSI ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Öregiskola Közösség Ház és Könyvtár feladatellátás

Nagykovácsi Közösségi Ház és Könyvtár 2013. évi költségvetését a Képviselő-testület 2013. február 11-én a 1/2013 (II.11.) számú rendeletével fogadta el, **27 022 ezer forintos bevételei és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

A táblázatban a 2013. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2013. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2013. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

pénzforgalmi mozgások (ezer Ft)	2013 eredeti előirányzat	2013 módosított előirányzat	2013. évi teljesítés	teljesítés/ mód.ei %
befektetett eszközök		530	530	100,00
függő kiadások			-31	-
személyi juttatások	10.013	12.197	12.131	99,46
külső személyi juttatások	400	400	320	80,00
járadékok	2.793	3.320	3.245	97,74
készletbeszerzések	2.969	2.790	2.789	99,96
szolgáltatások	6.761	4.994	5.103	102,18
különféle dologi kiadások	3.814	2.312	2.202	95,24
egyéb folyó kiadások	272	203	202	99,51
társ.és szocpol juttatások				
tartalékok				
Kiadások összesen	27.022	26 746	26 491	99,05
függő bevételek				
intézm.működési bevételek	2.032	2.198	2.197	99,95
sajátos működési bevételek				
felhalmozási és tőkebevételek				
költségvetési támogatás	24.990	24.548	24.749	100,82
előző évi pm igénybevétele				
Bevételek összesen	27.022	26 746	26.946	100,75

Kiadások

Befektetett eszközök között került kimutatásra a beszerzett **rendezvénysátor**, továbbá **hangtechnikai eszközök**.

Függő kiadások a bérekkel kapcsolatos olyan elszámolásokat tartalmazza, amelyek lejelentése a MÁK felé megtörtént, azonban könyvelésük csak a következő gazdasági évben várható.

Személyi juttatások: az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2013 évben cafeteria és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra.

Járulékok: a járulékok esetében a hagyományos társadalombiztosítást jogszabályi változások miatt felváltotta a béreket terhelő szociális adó bevezetése.

Készletbeszerzések között az irodaszer, könyv, folyóirat, egyéb információhordozó, hajtó- és kenőanyag, szakmai, és kisértékű tárgyi eszköz elszámolására kerül itt sor. A legnagyobb tétel itt a könyvbeszerzés költségei adják ki, ami a könyvtári állomány gyarapítását jelzi.

Szolgáltatások: a bérleti és lízingdíjak, szállítási, valamint közüzemi díjak (gáz, villamos, csatorna, víz), karbantartási költségek, kulturális rendezvények, posta és egyéb szolgáltatási díjak elszámolásait tartalmazza. Különbféle dologi kiadások között a vásárolt termékek fizetendő ÁFA-ja a reprezentáció, vásárolt oktatási költségek és számlázott szellemi tevékenységek összegei kerülnek ide. Ezen a soron az ÁFA befizetési kötelezettségek jelentettek nagyobb kiadást.

Egyéb folyó kiadások soron a munkáltató által a cafeteria juttatást terhelő szja kiadásai, a rehabilitációs hozzájárulás költségei, valamint egyéb adók, díjak befizetett összegei találhatóak

Bevételek

Itt elsősorban az intézmény működésével kapcsolatos bevételek találhatóak, bérleti és lízingdíjból befolyó bevételek, egyéb szolgáltatási bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei. _Költségvetési támogatás keretei között került elszámolásra az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár zavartalan működéséhez biztosított önkormányzati támogatás összege, mely **2013. évben 24.749 ezer forint volt.**

Összefoglaló az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2013 évi gazdasági évben végzett munkájáról

A rendszeres és külső személyi juttatások teljesülése a tervezettnél megfelelően alakult. A könyvtári állomány gyarapítása nem csupán a 2013. évi elfogadott költségvetésből történt, hanem az intézmény kihasználta az egyéb forrásokat is, többek között könyvtári érdekeltségnövelő pályázaton vettek részt. **A könyvtári állomány összesen 736 db könyvvel és 223 db audiovizuális dokumentummal (CD, hangoskönyv, DVD) bővült.** A kulturális rendezvények kiadásai a tervezett ütemben alakultak. A tavalyi közművelődési érdekeltségnövelő pályázaton kapott 371.000 Ft támogatást + 2013-es évi költségvetésben elfogadott pályázati önrészt 825.500 Ft összeget az intézményi, községi és egyéb rendezvények technikai lebonyolításához szükséges eszközök vásárlására (hang és fénytechnikai berendezések) és rendezvénysátorra fordította az intézmény.

Pénzmaradvány

Az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2013 évi költségvetést záró pénzkészlete **546 ezer forint**, melyet az aktív pénzügyi elszámolások növelnek és a passzív pénzügyi elszámolások csökkentenek, valamint befolyással van a záró pénzkészletre az alul illetve felülfinanszírozás is, valamint az előző években képzett költségvetési tartalék is.

Záró pénzkészlet:	546 ezer forint
Költségvetési aktív +	638 ezer forint

Költségvetési passzív-	0 ezer forint
Előző évi tartalék	0 ezer forint
Többlettámogatás -	0 ezer forint
Kiutalatlan támogatás +	0 ezer forint

A 2013. évi gazdálkodásból származó helyesbített pénzmaradvány **1184 ezer** forint lett
A 1184 ezer forint pénzmaradványból 663 ezer forint kötelezettséggel terhelt, melyből az összes 663 ezer forint működési célú.

2013. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Községi Ház és könyvtárnak a gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2013. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

I. Vagyoni értékű jogok:

Megnevezés	2012.	2013.
- vagyoni értékű jogok		

ezer Ft

B.) TÁRGYI ESZKÖZÖK

II. Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
összesen		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2012.	2013.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		

Forgalomképtelen ingatlanok:	2012.	2013.
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
Összesen:		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
Összesen:		

III Ingóságok:

Megnevezés	2012.	2013.
- gépek, berendezések, felszerelések	3087	2634
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

ezer Ft

IV. Befektetett pénzügyi eszközök:

Megnevezés	2012.	2013.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
Összesen:		

ezer Ft

B.) FORGÓ ESZKÖZÖK

I. Készletek

Megnevezés	2012.	2013.
Készletek (forgalomképes)		0

II. Követelések:

Megnevezés	2012.	2013.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
Összesen:		

ezer Ft

III. Értékpapírok

Megnevezés	2012.	2013.
értékpapírok	0	0

IV. Pénzeszközök:

ezer Ft

Megnevezés	2012.	2013.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)	91	546
Összesen:	91	546

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	668	638

FORRÁSOK

C.) Tőke változások

Saját tőke, költségvetési tartalék

Megnevezés	2012.	2013.
Saját tőke összesen	3007	2609
kötségvetési tartalék	759	1184
ebből: költségvetési pénzmaradvány	759	1184

D.) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Hosszú lejáratú kötelezettségek (hitelek)		

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.	2013.
Rövid lejáratú kötelezettségek	80	25

III Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Megnevezés	2012.	2013.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében elmondható, hogy a 2013. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az

Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

2013. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy az adósságkonszolidáció keretein belül 2013-ban 2.924.242 forint és 55.062,45 Euro törlesztési kötelezettség elengedésre került, illetve hogy a tervezettet meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2014. április 3.

Bencsik Mónika
polgármester