**Hévízgyörk Község Önkormányzatának**
**P o l g á r m e s t e r é t ő l**

# E L Ő T E R J E S Z T É S

## HÉVÍZGYÖRK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2013. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

Az előterjesztés a 2013. évi zárszámadási rendelet-tervezethez és annak mellékleteihez nyújt magyarázatot, részletezi, elemzi a teljesítési adatokat.
Az előterjesztésben a rendelet-tervezet mellékleteiben a teljesítés %-os mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítja a tényadatokat.
A mellékelt rendelet-tervezet

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14) IRM rendelet figyelembevételével, került összeállításra.

A rendelettervezet a Pénzügyi Bizottság által véleményezésre került.
A beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

### 1. Az önkormányzat összesített 2013.évi bevételeinek teljesítése

Bevételeink alakulását önkormányzati szinten fő bevételi forrásonként a 2. sz. melléklet mutatja be.
**2013. évi bevételeink főösszege – 237.865 e Ft, - ami 100 %-a a módosított előirányzatnak**.
**Működési bevételek:**
**Közhatalmi bevételünk 45.637** eFt**, 98 %,** ami a polgármesteri hivatal esetében az igazgatási szolgáltatási díj beszedéséből származik, míg az önkormányzat esetében az iparűzési adó, gépjárműadó, talajterelési díj, adópótlék, bírság, valamint egyéb közhatalmi bevételek. A 2. sz. melléklet tanúsága szerint közhatalmi bevételeink, -különös tekintettel az iparűzési adó – igen magas teljesítési arányt mutatnak.
**Az intézményi működési bevételek** összbevételünk 12,5 %-át teszik ki. A 29.655 eFt-os bevétel 103 %-os teljesítést jelent. Ezen bevételek részletezését a költségvetési szervek külön-külön tárgyalásánál mutatjuk be.
**Támogatásként** az önkormányzatok költségvetési támogatása szerepel, ami magában foglalja a feladatfinanszírozás szerinti költségvetési támogatást, az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítését, központosított működési célú előirányzatokat, szerkezetátalakítási tartalékot és az egyéb működési célú központi támogatás előirányzat és teljesítés adatait. Az előirányzat növekedés - 103.457 eFt-ról 126.124 eFt-ra - a jövedelempótló támogatások kiegészítése – 8.616 eFt – és egyéb központi támogatás - 4.021 eFt –, valamint a szerkezetátalakítási tartalék – 7.131 eFt - eredményeként történt elsősorban.
**Felhalmozási és tőkejellegű bevételként** 4.685 eFt-ot írhattunk jóvá az aszódi csatorna társulat által beszedett és önkormányzatunknak átadott csatorna-közmű hozzájárulások díjaként. Itt az eredeti előirányzat 2.300 eFt volt. 38 ezer Ft felhalmozási költségvetési támogatásban részesült önkormányzatunk, ami lakossági közműfejlesztési hozzájárulás céljára szolgált. Itt a módosított előirányzat és teljesítés megegyezik. Tárgyi eszköz értékesítésből 23 eFt bevétele származott önkormányzatunknak, ami a mezőőri fegyver értékesítéséből származott.

**Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételek 9.252** eFt- tal növelték önkormányzatunk forrásait. Ebből az OEP-től átvett pénzeszközök értéke 4.302 eFt, ami 100 %-os teljesítést jelent.

Központi költségvetési szervtől átvett támogatások a következők:

- Hosszú idejű közfogl. támogatása: 2.968.562.-Ft
- Diákmunka támogatása: 53.455.-Ft
- Zeneiskola műk. támogatása: 122.982.-Ft
- Iskola pénzeszköz átvétele 277.180.-Ft
- Galgamácsa KEOP pályázat visszatérülés 320.998.-Ft
- 1.207 eFt-ot írhattunk jóvá az előző évi állami támogatás elszámolása eredményeképpen.

**Támogatási kölcsönök visszatérüléséből** a bevételünk 35 eFt volt / szociális kölcsön törlesztés/.

**Belföldi hitelműveletek bevételeiből** 10 eFt bevételünk származott, ez az összeg az intézményi bankszámlán negyedévkor negatív egyenlegből adódott.

A fentiekben felsorolt fő bevételi forrásokon kívül **előző évi pénzmaradvánnyal** is növelni tudtuk forrásainkat, melynek értéke 22.406 e Ft.

## 2. Az önkormányzat működési kiadásainak alakulása, értékelése

Működési kiadásainkat önkormányzati szinten a 3. sz., költségvetési szervenként az a-c, valamint ezen belül szakfeladatonként az a-c5. sz. melléklet tartalmazza.

A kiadások teljesítésének részletezése előtt fontos megjegyezni, hogy önkormányzati szinten a működési kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-ban teljesültek.

A működési kiadások legnagyobb tétele a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat. 78.474 e Ft-ot fordítottunk a rendszeres és nem rendszeres, valamint külső személyi juttatásokra. 100 %-át használtuk fel a módosított előirányzatnak.

A **munkaadókat terhelő járulékok** módosított előirányzata 100 %-os teljesítéssel zárta az évet.

**A dologi kiadások** esetében a felhasználás a módosított előirányzat 95 %-a, 80.628 eFt.

A működési kiadások fenti három kiemelt előirányzatáról a költségvetési szervek szöveges értékelésénél esik szó részletesen.

Működési célú kölcsön nyújtása címen 60 Ft szociális kölcsön folyósítása történt egy család részére.

Kiadásaink következő kiemelt csoportja a **működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre.** 118 %-ban felhasználásra került az előirányzat. Az összesen 2.413 eFt tartalmazza civil és non-profit szervezeteknek történt pénzeszköz átadást, támogatást, tagdíjakat. /MÖSZ, GKRTE, ÉKPN tagdíjak, polgárőrség, hévízgyörki civil szervezetek, Bursa Hungarica, Aszódi mentőszolgálat, Észak-Kelet Pest megyei LEADER egyesület/-.

**Működési célú támogatás értékű kiadás** a Turai orvosi ügyeletnek 814 eFt, Galgamenti Önkormányzatok Kistérségi Társulása hozzájárulás szintén itt került könyvelésre, 420 eFt, KLIK-nek átadott pénzeszköz 236 eFt. 96 %-os a felhasználás.

**Társadalom- és szociálpolitikai juttatások** címen a különféle szociális és nevelési, segélyezési formák előirányzata és teljesítése jelenik meg. 97 %-os a módosított előirányzat felhasználása. Összesen 20.966 eFt került felhasználásra a rendszeres és eseti szociális, nevelési segélyezési feladatok ellátására. A képviselő testület hatáskörébe tartozó szociálpolitikai juttatások az önkormányzatnál, a jegyző hatáskörébe tartozók a polgármesteri hivatalnál kerültek betervezésre és teljesítésre.

Működési kiadásaink utolsó csoportja a **finanszírozás és pénzforgalom nélküli kiadások.** Finanszírozási kiadásunk 28 eFt. A pénzforgalom nélküli kiadásnál csak előirányzat szerepel, ami az általános tartalékot jelenti, 26.765 eFt.

### 3. Az önkormányzat /saját / működési bevételei és kiadásai a.) melléklet

Az önkormányzat bevételeit kiemelt bevételi forrásonként az a4. melléklet tartalmazza szakfeladatonként. **Intézményi működési bevételek** 100 %-os teljesítést mutatnak. Az iskolai intézményi étkezés 6.797 eFt-os bevétele 101 %-a a módosított előirányzatnak.
Az iskolában lévő konyha, és a művelődési ház bérbeadásából származó bevétel teljesítése 99 %-os. Az igazgatási szakfeladaton továbbszámlázott szolgáltatásból /Kartal Tangazdaság/ , 1200 eFt, kamatbevételből 368 eFt, kiszámlázott ÁFA bevétel 324 eFt került jóváírásra. Az egészségügyi intézményben működő vállalkozó orvosok által fizetett rezsi költségtérítés 119 %-os teljesítést mutat. A köztemető-fenntartás és működtetés szakfeladaton 8.277 eFt temetkezési szolgáltatási, sírhely befizetési árbevétel került kiszámlázásra.. A módosított előirányzat 100 %-ban teljesült.
Az önkormányzat **működési kiadásait az** a5**.** sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként. A <u>személyi juttatások</u> 17.918 eFt-os előirányzata 99 %-ban teljesült. Itt szerepel a város- és községgazdálkodás szakfeladaton azon munkások bére, amelyek nem támogatottak. 1.142 eFt került felhasználásra. A Család-és nővédelmi eü.gond. szakfeladat tartalmazza a védőnő bérét 2.972 eFt összegben, ami 99 %-os felhasználás. A rövid- és hosszú idejű közfoglalkoztatás bérelőirányzata 99 %-ban került felhasználásra, 4.342 eFt értékben. Ezen tétel és járuléka 70 %-ban támogatott volt. A téli közfoglalkoztatás 2013. november 1-én indult, 100 %-ban államilag támogatott program, aminek nagyrésze áthúzódott 2014-re. 1.596 eFt /100 %/ került felhasználásra
A közművelődési tevékenység bérköltsége 2.492 eFt /104 %/ volt 2013-ban. A köztemető fenntartás és működtetés bérköltsége 1.344 eFt, 96 %.
A <u>munkaadókat terhelő járulékok</u> esetében 101 %-os a felhasználás, 57 eFt az előirányzat túllépés.
A <u>dologi kiadások</u> 57.578 eFt-os előirányzata 98 %-ban került teljesítésre.
A közutak, hidak, alagutak üzemeltetése szakfeladaton 100 %-ban fel lett felhasználva az 2.520 eFt –os keret. Az igazgatási tevékenység dologi kiadásai 8.261 eFt-ot igényeltek, 110 %-os a teljesítés. A kiemelt állami és önkormányzati rendezvények szakfeladaton kerültek elszámolásra a falunap költségei és Havad és Schlüsselfeld testvérváros vendégeinek fogadásával kapcsolatos kiadások. 175 eFt-tal került túlteljesítésre a 2 millió Ft-os előirányzat. A közvilágítás 97 %-os előirányzat felhasználása 5.353 eFt-ot igényelt, 162 eFt a megtakarítás. A város- és községgazdálkodás szakfeladaton 1.101 eFt dologi kiadás merült fel, ami 16 %-os előirányzat túllépést jelent. Az általános iskolai oktatás dologi kiadása 15.428 eFt-ban valósult meg, ami 1%-kal haladja meg a módosított előirányzatot. Az egészségügyi intézmény és védőnői szolgálat esetében 2.140 eFt dologi kiadás felhasználás történt, 79 %.
Az idősek nappali ellátása dologi kiadásai mindössze 784 eFt-os tételt jelentenek, ami 46 %-a a módosított előirányzatnak.
Mind a közművelődési tevékenyég, mind a köztemető fenntartás feladaton megtakarítás történt a dologi kiadások vonatkozásában. /93.illetve 96 %-os az előirányzat felhasználás/.
Az önkormányzatnál mutatkozik az intézményfinanszírozás kiadási oldala. A 108.328 eFt-os módosított előirányzat 2 %-kal túlteljesítésre került.

## 4. Polgármesteri Hivatal működési bevételei és működési kiadásai b.) melléklet

A Polgármesteri Hivatal **bevételeit** a b4. sz. melléklet tartalmazza szakfeladatonként. Az intézmény 59.867 eFt erejéig kapta meg finanszírozását, ami a módosított előirányzattól 3.902 eFt-tal marad el. Ez annak következménye, hogy a hivatal nem használta fel teljes előirányzatát. A 988 eFt-os össz bevétel az igazgatási szakfeladaton került elszámolásra. Az igazgatási szolgáltatási díj bevétel 83 eFt, valamint kamat bevétel 2 eFt értékben. Pénzforgalom nélküli bevételként a 2012. évi pénzmaradvány szerepel, melynek értéke 877 eFt. Összességében 97,5 %-a folyt be a betervezett bevételeknek.
A b5. melléklet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal **működési kiadásait** kiemelt előirányzatonként, szakfeladatonként. A <u>személyi juttatások</u> előirányzata és teljesítése a köztisztviselők, a polgármester és az alpolgármester juttatásait tartalmazza az igazgatási és adós szakfeladaton. 100 %-a került felhasználásra – 31.505 eFt - a módosított előirányzatnak.
**<u>A munkaadókat terhelő járulékok</u>** felhasználása szintén 100 %-os teljesítést mutat 8.318 eFt értékben.
A **<u>dologi kiadások</u>** előirányzatának egy része átcsoportosításra került az önkormányzathoz. 99,7 %-ban az igazgatási szakfeladaton merültek fel a dologi kiadások. A módosított előirányzat 62 %-a került felhasználásra, ami 4.734 eFt-os megtakarítást jelent. A megtakarítás kis mértékben a készletbeszerzéseknél, nagyobb mértékben a szolgáltatásoknál és a különféle dologi kiadásoknál /előzetesen felszámított áfa, áfa befizetés, belföldi kiküldetés, reprezentáció/ költségnemen jelentkezett.
A jegyző hatáskörébe utalt szociális és gyermekjóléti feladatokra fordított kiadások a b5. tábla 882111-882202 szakfeladatain láthatók. 11.752 eFt-ot fordítottunk ezen kiadásokra, 98 %-os az előirányzat felhasználás.

## 5. A Napköziotthonos Óvoda működési bevételei és működési kiadásai c.) melléklet

Az óvoda finanszírozása 13,3 %-kal meghaladta a módosított előirányzatot. Ennek oka az étkezési költségek miatt következett be, és ez a túlfinanszírozás 2014-ben beszámításra kerül az intézményfinanszírozásnál..
A **működési bevételek** szakfeladatonként a c4. sz. mellékletben találhatók. Az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton 7.257 eFt került jóváírásra, ami 113 %-os teljesítést jelent. Az óvodai nevelés szakfeladaton 4 eFt bevétel keletkezett, az önálló bankszámlán jóváírt bankkamatként. Ez csak 4 %-a az 50 eFt-os előirányzatnak.
A **működési kiadásokat** szakfeladatonként a c5. sz. melléklet mutatja be. Az 53.909 eFt-os teljesítés 105 %-os felhasználást jelent. A **<u>személyi juttatások</u>** esetében az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton a konyhai dolgozó bére, míg az óvodai nevelés, ellátás szakfeladaton az óvónők, dajkák, takarítónő, októbertől a pedagógiai asszisztens bére szerepel. Fontos megjegyezni, hogy szeptembertől jelentősen változott az óvodapedagógusok bére az új jogszabályoknak megfelelően, A többletköltséget az állami költségvetésből biztosították önkormányzatunknak. 29.290 eFt – ot igényelt ezen kifizetés /101 %/, míg az ezt terhelő **<u>szociális hozzájárulási adó</u>** 7.841 eFt /99 %/.
**<u>A dologi kiadások</u>** teljesítése meghaladta az előirányzatot 15%-kal. Az étkezési szakfeladaton 20 %-kal -1.331 eFt -, míg az óvodai nevelés szakfeladaton 11 %-kal -849 eFt-.

A szolgáltatások kiadási előirányzata – ezen belül a gázenergia szolg.díja, karbantartás, kisjavítás ktgei, szakmai- és egyéb szolgáltatások díja – nem fedezte a ténylegesen felmerült költségeket.

## 6. Felhalmozási, felújítási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadásainkat mind az önkormányzat, mind az intézmények vonatkozásában a 6. sz. melléklet mutatja be tételesen. Az eredeti előirányzat nem módosult jelentősen, 221 eFt-os a növekedés, így 2.856 eFt-os a módosított előirányzat
A **Hévízgyörki Sün Balázs Óvoda** nem hajtott végre beruházást, felújítást 2013-ban.
A **Polgármesteri Hivatal** 517 eFt értékű beruházása: egy fénymásoló gép vásárlása volt. 81 %-ban került felhasználásra az előirányzat.
Az **önkormányzat** 2.080 eFt értékben hajtott végre beruházást. Ebből az összegből megvalósult a másik ártézi kút kialakítása 270 eFt igénybevételével, 1 db fűkasza került beszerzésre a temetkezési feladat keretében a temető és környékének rendbetételéhez. 160 eFt-ot igényelt a beszerzés. 1.650 eFt került kifizetésre az Ősz utcai víz-vezeték hálózat kiépítésére. Ez év végén befejezetlen beruházásként szerepel a nyilvántartásokban.
A beruházás i célú pénzeszköz átadás keretében a betervezett pénzeszköz átadás 46%-a került felhasználásra. A 139 eFt a Galgamácsa KEOP pályázat keretében átadott pénzeszközöket tartalmazza.

## 7. Pénzmaradvány alakulása

Önkormányzatunk előző évi és 2013. évi helyesbített és költségvetési pénzmaradványát az a-c8. sz. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat összevont helyesbített pénzmaradványa 31.005e Ft. A költségvetési pénzmaradványunk 33.417 eFt. Ezen pénzmaradvány felhasználását a rendelet-tervezet tartalmazza az adott célra felhasználásra. A Sün Balázs Óvoda 4.317 eFt-os és a Polgármesteri Hivatal 1.090 eFt-os költségvetési pénzmaradványa a javaslat szerint az intézménynél marad. Az Önkormányzat költségvetési pénzmaradványából 13.526 eFt a költségvetés készítésekor eredeti előirányzatként bekerült a források közé. A még szabad 10.582 eFt a javaslat szerint az általános tartalékot növel, aminek terhére az év során tervezhetők kiadások. A polgármesteri hivataltól elvont 3.902 eFt szintén az általános tartalékot gyarapítja.

## 8. 2013. évi könnyviteli mérleg és vagyonkimutatás

Könyvviteli mérlegeket az a-c7. sz. melléklet mutatja be, míg a mérlegtételek alátámasztására készült vagyonkimutatás az a-c9. sz. mellékletben található. A 2012-ben önálló iskola mérlege, ezzel együtt vagyona 2013. január 1-én beolvadt az önkormányzat mérlegébe, vagyonába. Érdemi vagyon növekedést jelentett a DAKÖV KFT-től átvett vÍziközmű vagyon 19.429.442 Ft értékben.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 2013. évi gazdálkodása biztonságos volt. Az intézmények takarékoskodtak, csak a legszükségesebb kiadásokat teljesítették. A pénzmaradvány is a takarékos gazdálkodásra utal. Sikerült megvalósítani kisebb beruházásokat is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadja el a 2013. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a 2013. évi helyesbített pénzmaradványt.

Hévízgyörk, 2014. április 23.

Tóth Tibor sk.
polgármester