



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2013. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**

E l ő t e r j e s z t é s

Ócsa Város Önkormányzat

2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2013. (II.15.) számú rendeletével elfogadta a város 2013. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet alapján 2013. december 31-i fordulónappal elkészítettük a Város költségvetési beszámolóját.

Az Önkormányzat beszámolója az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valóság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére. Az éves beszámolónak része a helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92/A. § (3) bekezdése szerint könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített beszámoló a *11.1., 11.2., 11.3., számú melléklet* szerint.

Ócsa Város lakosainak száma 2014. január 1-jén 9 358 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2013. december hó) 374 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 276 fő volt.

Álláskeresési ellátásban részesült 62 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 128 fő. Az Önkormányzat által rendszeres szociális segélyben részesítettek száma 45 fő, foglalkoztatás helyettesítő támogatásban pedig 87 fő részesült.

A 2013. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük. Köszönhetően annak, hogy az önkormányzatok finanszírozási rendszerének átalakulása miatt a korábbi évekkel ellentétben a feladatellátásra kapott támogatás szinte teljes egészében fedezte a kötelező feladatink ellátását. Az önkormányzati hitelek állam általi 70 %-os adóssághozzájárulása is kedvező feltételeket teremtett, hiszen éves szinten közel 80 millió forint szabadon felhasználható pénzeszköz maradt az Önkormányzatnál. Az iskolák állami átvételéből adódóan az iskolában dolgozó pedagógusok bére, valamint annak járulékai, illetve a szakmai kiadások 2013-ban már nem terhelték költségvetésünket. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2013. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2013-ban felhalmozásra és felújításra összességében 198 207 eFt-tal fordított többet, mint 2012-ben. A felhalmozási jellegű kiadásoknál a Bölcsőde épületének beruházása, valamint az Óvoda bővítés fejeződött be. (A KEOP pályázatok teljes egészében áthúzódnak 2014-re, illetve 2015-re.)

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetését 198 222 eFt forráshiánnyal fogadta el.

Az Önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést minél kevesebb hitellel sikerüljön finanszírozni.

A 2013. évi költségvetés 120 000 000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A 2013. évben a rulírozó hitel után 4 500 e Ft kamatot, a kibocsátott kötvények után 28 215 e Ft kamatot fizetett ki az Önkormányzat. Konszolidálásra érkezett összeg kötvénytörlesztésre: 1 442 819 eFt, folyószámla hiteltörlesztésre: 118 844 eFt. A felvett hitel év végi záró egyenleg 39 993 eFt.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával a likviditási viszonyokat figyelembe véve folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is, mindezeket a rulírozó hitelkeret terhére, illetve a késleltetett fizetések ütemezésével tudta megoldani az Önkormányzat. Önkormányzatunk indult a „Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatások” pályázatán, melyből 13 100 eFt-ot állapítottak meg Városunk részére. Az elnyert támogatási összegek felhasználásra kerültek a működési kiadásokra.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek feldolgozása és határidőre történő továbbítása a MÁK felé rendben megtörtént.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére államháztartási tartalékot képeztünk, melyet a 23. számú melléklet tartalmaz, ezt az év során az előre nem látott feladatokra és a pályázatok önrészéhez, illetve többletköltségéhez használta fel az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a 2013. évi zárszámadása alapján 1 390 533 e Ft bevételt, és 1 438 167 eFt kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 123,8 %-os, a kiadási oldalon pedig 128 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2013. évi bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 2.1. és a 2.2. számú melléklet tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza. A Hivatal 134 052 eFt bevételi, és 137 121 eFt kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 89 %, míg a kiadási oldalon 91,1 %. Az Önkormányzat 2013. évi sajátos bevételeinek részletezését a 6.1., 6.2., 6.3. számú melléklet mutatja be. A Falu Tamás Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde kiadásait és bevételeit a 8. és a 9. számú melléklet tartalmazza.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2013. évben 76.196 eFt-ot költött (27. számú melléklet).

Az Önkormányzat által átadott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a 15.1, 15.2. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat pénzeszköz változásának levezetését a 2013. évre vonatkozóan a 17. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2013. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, a 14. számú melléklet szerint.

Az Önkormányzat 2013. éves gazdálkodásának általános értékelése

Az Önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat 2013. évi eredeti bevételi előirányzata 1 015 211 eFt, ez az év során 1 123 644 eFt-ra módosult az egyes részelőirányzatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1 390 533 eFt, azaz 123,8 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., 9. számú melléklet mutatja be.

I. Önkormányzat működési bevételei

Az Önkormányzat sajátos működési bevételeinek a részletes megbontását a 2.1. számú melléklet tartalmazza. A helyi adóbevételek közül az építményadóból 21.327 eFt, az iparüzési adóból 273.781 eFt bevétele származott az Önkormányzatnak. Az iparüzési adó bevételek a tervezetthez viszonyítva kedvezőtlenül alakultak, sok cég felszámolás, csődeljárás alá került. A befizetett gépjármű adó pedig 25.652 eFt volt. A gépjármű adó bevételek kedvezően alakultak a tervezetthez képest. Az egyes pótlékokból, és bírságokból 2619 eFt származott. Az egyéb közhatalmi bevételekből 32.173 eFt jóváírás keletkezett, ez a bevétel a magánszemélyek kommunális adó, idegenforgalmi adó befizetéseihez köthetők. A talajterhelési díjból 2.389 eFt bevétel származott.

I/1. Közhatalmi bevételek

Helyi adóbevételek alakulása:

Megnevezés	2013. évi	2013. évi	2013. évi
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	35 000	35 000	25 531
Építményadó	20 000	20 000	21 327
Idegenforgalmi adó	1 000	1 000	52
Iparüzési adó	300 000	300 000	273 781
Helyi adók összesen	356 000	356 000	320 691
Gépjárműadó	25 000	25 000	25 652
Pótlékok, bírságok	10 000	10 000	2 619
Talajterhelési díjak			2 389
Egyéb (szabs.) bevételek	4 500	4 500	6 590
Egyéb adók összesen	39 500	39 500	37 250

I/2. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése 77 386 e Ft volt, mely az előirányzathoz képest jelentős többlet teljesítés. A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből, részben az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból, közszolgáltatási díjbevételekből tevődnek össze.

III. Támogatások, kiegészítések

Az egyes támogatásokat és kiegészítéseket az *1. számú melléklet* tartalmazza.

A normatív állami hozzájárulás összege tartalmazza a felhasználási kööttséggel kapott, feladatmutató normatívákat, a központosított előirányzathoz adott támogatást. A működőképesség megőrzésére kapott összeget, a szerkezetátalakításból étkeztetésre illetve intézmény üzemeltetésre jóváhagyott, valamint a rulírozó hitel konszolidálására átutalt tételek, az eredeti költségvetésben nem szerepeltek.

Egyéb központi támogatás kaptunk a bérkompenzációs kiadásokra. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak júliusban és novemberben Erzsébet utalvány formájában kapták meg a támogatást, amit az Államkincstár előzetes igénylés alapján bocsátott rendelkezésünkre.

Az óvodai feladatellátás finanszírozása során támogatást kaptunk a pedagógusok, a nevelő munkát segítők bérére, az azokat terhelő járulékokra, továbbá a működtetési kiadásokra. A gyermekétkeztetésre fordítható forrás is nőtt az előző évekhez képest.

Az államtól kapott működési célú költségvetési támogatás támogatási jogcímei a finanszírozási rendszer átalakulása miatt az előző évhez képest teljesen átalakultak.

Az alábbi táblázat, valamint a 26. melléklet részletezi a 2013. évi támogatás jogcímeit, és az azokhoz tartozó összegeket.

Jogcím	2013. évi Terv	2013. évi Tény
1	2	3
I. Önkormányzatok működésének támogatása	121 878 977	121 878 975
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás /Önhiki/		13 100 000
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		11 367 608
Adóssághkonszolidáció során kapott támogatási összeg (rulirozó hitel+kamata)		118 883 948
II. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		
1. a) Óvodapedagógusok bértámogatása	70 800 000	80 998 800
b) Pedagógiai nevelő munkát közvetlenül segítők bértámogatása	21 216 000	23 392 000
2. Óvodaműködtetési támogatás	15 444 000	16 020 000
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése		41 138 083
2. Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz	16 290 683	16 290 683
3. c) Szociális étkeztetés	2 214 400	10 230 720
5. a) Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása / Gyermekétkeztetés		
5. b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	37 026 000	45 798 000
IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		
1. d) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	10 590 600	10 590 600
Központosított előirányzatok a Mo.2014 évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX.tv3sz.melléklet alapján		
Könyvtári és közművelődési érdekeltség növelő támogatás		13 000
15. Üdülőhelyi feladatok	325 800	1 075 501
16. a) Korábban MIK által fenntartott, önkormányzat tulajdonában levő köznevelési intézmények működési támogatása		14 162 000
b) Gyermekek étkeztetésének kiegészítő támogatása		11 765 685
17. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	802 432	802 432
"Itthon vagy Magyarország szeretlek"		400 000
Összesen:	296 588 892	537 908 035

Az Önkormányzat állami költségvetési támogatása 100 %-ban realizálódott.

IV. Támogatásértékű bevételek

Működési célú támogatásértékű bevétel 82 096 e Ft

Társadalom Biztosítási Alaptól átvett pénzeszköz 20 396 eFt

Ezen összeg 117 %-ban teljesült a tervezethez képest. Itt realizálódnak az OEP-től kapott támogatások.

Ez tartalmazza többek között a közmunkás bérek támogatását (19 944 eFt), az Alsónémedi Önkormányzat által fizetett orvosi ügyeleti díjat (9 215 eFt), MÁK-tól kapott pénzbeni gyermekvédelmi támogatást, közlekedési támogatást (32 448 eFt), Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi megelőlegezett támogatása (93 eFt).

Felhalmozási célú támogatási bevételek: 265 851 eFt

Az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítését az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Kötvény kamattámogatás, konszolidáció eredményeként: 816 eFt.

V. Átvett pénzeszközök Áht-n kívülről:

Működési célú pénzeszköz átvétel vállalkozásoktól: 250 eFt

A már említett „ÓCSA ÚT” hozzájárulásokból és egyéb vállalkozói befizetésből 21 522 eFt bevétel keletkezett.

VI. Felhalmozási célú bevételek

A felhalmozási kamatbevételeket tartalmazza 847 eFt értékben, valamint a tárgyi eszköz értékesítést 2 683 eFt értékben. ((önkormányzati lakások értékesítése: Gajdács Anna (1 283eFt; földterület értékesítése, Duna Ipoly Nemzeti Park 1 400 eFt)

VII. Kölcsönök visszatérülése

VIII. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei

Az év végén felvett rövid lejáratú hitelt (14 901 eFt), valamint 25 092 eFt folyószámla hitelt tartalmazza.

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek, 605 eFt.

Az Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat 2013. évi eredeti kiadási előirányzata 1 015 211 eFt, ez az év során az egyes részleírányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1 123 644 eFt-ra változott. Ehhez képest a teljesítés 1 438 167 eFt, azaz 128%. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., 9. számú melléklet mutatja be.

I. Folvó, működési kiadások

1. Személyi juttatások 219 081 eFt

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező bér és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett cafetéria juttatás, az étkezési jegyek juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A teljesítés összege 219 081 eFt, ez a módosított előirányzathoz képest 108,4 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselői és bizottsági tiszteletdíjak).

2. Munkaadókat terhelő járulékok 53 015 eFt

A módosított előirányzathoz képest 100,4 %, azaz 53 015 eFt a teljesítés. Ez a kiadás szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ, hogy ezen belül milyen jogcímen keletkezett a kiadás.

3. Dologi kiadások 363 932 eFt

A dologi kiadásoknál az intézmények és egyéb önkormányzati feladatok teljesítése biztosítva volt. A dologi kiadások tartalmazza az intézmények készletbeszerzéseit, megrendelt szolgáltatásait, illetve a különféle dologi kiadásokat (karbantartási, üzemeltetési, szakmai és általános forgalmi adó). Az üzemeltetési kiadások nagysága a jogcímen belül jelentős részt képeznek, nagyságrendjük kis mértékben befolyásolhatóak.

Készletbeszerzés, szolgáltatási kiadások, egyéb dologi kiadások, egyéb folyó kiadások teljesültek. Egyebek mellett a késedelmi kamatokat, a folyószámlahitel kamatokat, illetve a kötvény kamatkidásai, továbbá a rehabilitációs hozzájárulás, a cég autóadó és egyéb díjak befizetését tartalmazza ezen összeg.

A dologi kiadások összege a 321 040 eFt-os módosított előirányzathoz képest 113,4 %-ban teljesült.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (szociális, rászorultság jellegű kiadások) 76 196 eFt

A szociális jogcím ezen kiadásait a 27. számú melléklet tartalmazza 76 196 eFt értékben, 2012 év végéhez képest a szociális kiadásokra fordított összeget 8 927 eFt-tal sikerült ebben az évben csökkentenünk.

5. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: 172 678 eFt

Az Államháztartáson kívüli átadások között fontos megemlíteni a következőket:

Non-profit szervezeteknek 6 284 eFt lett átutalva, ezt tételesen a *15.2. számú melléklet* tartalmazza. Az Egressy Gábor Nonprofit Kft. a 2013. évben 40 215 eFt támogatásban részesült, míg a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 113 800 eFt támogatást kapott. A révfülöpi tábor fenntartására 610 eFt, az Ócsai Sportegyesület részére 4 000 eFt támogatás lett átutalva. Az Ócsa Városi Polgárőrség fenntartására az Önkormányzat 1 925 eFt összeget költött. (*15.1. melléklet*).

OEP-től átvett 5 844 eFt iskolaorvosok részére átadott pénzeszközök.

6. Működési célú pénzeszköz átadás: 13 109 eFt

Ezen összegből jelentős arányt képvisel a Gyáli Kistérségi Társulásnak átutalt összeg 10 820 eFt, a Gyáli Polgármesteri Hivatal részére 1 fő műszaki ügyintéző bére 2 177 eFt és az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak is itt került átadásra 112 eFt, mint megnyert pályázatának önrésze.

II. Felhalmozási költségvetési kiadások

Az Önkormányzat 2013. évben megvalósított beruházásait (350 496 eFt) és felújításait (15 316 eFt) tételesen felsorolva a *3. és a 4. számú melléklet* tartalmazza.

A beruházásokat tekintve az Önkormányzat csak a nagyon fontos beruházásokat hajtotta végre. Ezek a következők voltak:

- Óvoda bővítésének
- Bölcsőde építési pályázat
- Járdaeépítés
- Fizioterápiás készülék vásárlása
- Közmunkások részére nagy értékű gépek vásárlása
- Ügyviteli eszközök beszerzése (Polgármesteri Hivatal, Könyvtár)

Az általános kiadásokra, valamint a felújítási kiadásokra képzett tartalékok év közben felszabadításra kerültek.

Lakástámogatásra 300 eFt került kifizetésre.

III. Tartalékok

A tartalékok alakulását a *23.sz. melléklet* tartalmazza.

IV. Kölcsönök

V. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai

Hosszú lejáratú hitelek törlesztése: 164 830 eFt.

Ezen összeg a 2007.-2008. évben felvett Ócsa I. és Ócsa II. kötvények önerős törlesztésének teljesítése (45 556 eFt), valamint a likvid hitel visszafizetését mutatja.

A 2013. évi költségvetésben még 2 111 859 eFt-ban szerepelt, a júniusi konszolidálás után a mérlegben már csak 672 307 eFt az Ócsa I-es és II-es számú kötvényünk összes tőke tartozása. Az állami kötelezettség 2014 évi átvállalásával ez a tartozásunk is meg fog szűnni.

Függő tételek 8 414 eFt

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyidőszak végére az Önkormányzat 88 387 eFt pénzmaradvánnyal zárt, mely kötelezettségvállalással terhelt. (11.3.sz .melléklet)

A lezárult beruházások elszámolásának benyújtását és a pályázati források lehívását kiemelt feladatként kezeljük a 2014. évben is, mivel ezek a támogatások a következő beruházások finanszírozásához elengedhetetlenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXXV. törvény 24. § (4) bekezdés a)-c) pontjaiban előírt indoklások

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlet (bankszámlák, pénztárak) 2013. január 1-jén 121 195 eFt volt. Bevételeként 1 390 533 eFt került elszámolásra. Az év folyamán 1 438 167 eFt kifizetését követően a 2013. december 31-i záró pénzkészlet 73 561 eFt.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 721 494 eFt. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az Önkormányzat hitelállománya (a konszolidációt követően) 2013. december 31-én összesen 687 208 eFt, ebből 14 901 eFt rövid lejáratú, 672 307 eFt pedig hosszú lejáratú.

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

Az Önkormányzatnak 2013. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (14.sz. melléklet)

Adósság állomány alakulása

2013. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2013. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben 80 238 eFt értékben került kimutatásra, melyből 1-90 nap közötti lejáratú 12 769 eFt, a 91-180 nap közötti 67 469 eFt, a 360 napon túli lejárt tartozás 2 246 eFt (Pest Megyei Önkormányzat).

Az intézmények 2013. évi utolsó finanszírozására 2013. december 21-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2013. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2013. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2014. február hónapban kifizetésre kerültek. Ezek összegét lejárt adósságállományként kell kimutatni.

Forrásaink között a tőkeváltozások tartalmazzák az eszközök és források értékében bekövetkezett változásokat. A tőkeváltozás nagymértékű emelkedését az adósságkonszolidáció miatti kötvény törlesztés értéke változtatta pozitív irányba, az előző évi -238 452 eFt értékről 1 373 883 eFt-ra.

A saját tőke értéke 1 199 381 eFt-ről 2 811 716 eFt-ra módosult.

Tartalékunk összegét a pénzmaradvány kimutatás részletezi.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepelnek a helyi adó túlfizetésekből eredő kötelezettségek, szállítói kötelezettségek. A helyi adó miatti kötelezettségünk 27 529 eFt, mely az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adat.

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2013. december 31-én 3 755 247 eFt , mely 107,5%-kal (262 603 eFt-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 43,9 %-kal (1 163 eFt-tal), csökkent a 2012. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 2 499 787 eFt, azaz 117,5%-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetései 296 414 eFt, azaz 80,6 %-ra csökkent, a könyv szerinti értékük. Részesedéseinket a Városüzemeltetési Non-profit Kft és az Ócsai Vízműüzemeltető Kft. esetében volt szükséges leértékelni. Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

Egressy Gábor Non-profit Kft.	-közművelődési feladatok ellátása
Városüzemeltetési Non-profit Kft.	-óvodai, iskolai étkeztetési feladatok -intézmények karbantartási munkái

Ezen gazdasági társaságok működéséhez 154 015 eFt összegben járult hozzá az Önkormányzat.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök év végi állománya 95,3%-kal, 39 111 eFt-tal csökkent.

2013. október 17-én a 2011. évi CCIX. törvény és a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet előírásainak megfelelően megtörtént Ócsa Város Önkormányzatának tulajdonában lévő vízi közmű rendszer vagyonértékelése. 2012. évben törvényi előírásoknak megfelelően a rendszer átadásra került üzemeltetésre a DPMV Zrt. részére. Az eredeti könyv szerinti értéke 1 343 672 eFt volt 2012-ben. A vagyonértékelés során a 2013-ban megállapított érték 3 875 304 eFt. 2013. december 31-ig az üzemeltetési szerződés módosítása nem történt meg a vagyonértékelés összegének megfelelően. Így az eszközök állománya változatlan könyv szerinti értéken szerepel.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 171 553 eFt, mely 2 364 eFt-tal, azaz: 101,4%-kal nőtt az előző évhez képest.

A növekedés elsősorban a követelések 209,7%-os növekedése miatt következett be.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 209,7 % az előző évhez képest. Követeléseink az előző évhez képest nőttek, ami a helyi adó követelések értékének növekedéséből adódik.

A vevő követelések értéke nőtt, ami annak köszönhető, hogy a DPMV Zrt. a bérleti díjak kiegyenlítését nem teljesítette.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabér előleg év végi állománya szerepel, az összegek visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában emelkedés tapasztalható, ez abszolút összegben 16 262 eFt, mely 207,2 % az előző évhez képest.

Aktív átfutó kiadásként a dolgozóknak adott fizetési előlegek év végi állománya szerepel. A 2014. január 1-től az államháztartás számviteli rendszerének változása miatt a 2013. december havi munkabéreket december 30-án fizettük ki.

Az Önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát kimutatta.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulása.

290 456 eFt	Ócsa Városüzemeltetési Kft.
3 000 eFt	Egressy Gábor Non-profit Kft.
901 800 eFt	Ócsai Vízműüzemeltető Kft.
1 200 eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
800 eFt	DPMV Zrt.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet megvitatni, majd azt követően, Ócsa Város Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadja.
2. Ócsa Város Önkormányzat 2013. évi módosított pénzmaradványát 88 387 eFt összeggel jóváhagyja.
3. Az önállóan működő intézmények 2013. évi beszámolóit jóváhagyja.
4. Az intézmények előirányzat maradványait elvonja.

Határidő: 1.)-2.)-3.)-4.) pontban: azonnal

Felelős: 1.)-2.)-3) pontban: ---
4. pontban: Polgármester

Ócsa, 2014. április 23.

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Látta:

Dr. Szabó György
jegyző

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság 2014. április 29-én tartott ülésén tárgyalta. Az Ügyrendi Bizottság 2014. április 29-én tartandó ülésén tárgyalja.

A rendelet megalkotásához minősített többség (5 igen szavazat) szükséges.

TISZTELT KÉPVISELŐ TESTÜLET!

A 2013. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2013-ban több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az Önkormányzat gazdálkodásában

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

A Jat. 17 §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Az Ócsa Város Önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról szóló/2014. (.....) rendelete

1) Társadalmi, gazdasági hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása stb.) Alapvető cél volt az önkormányzati feladatok ellátásához, megállapított előirányzatok felhasználásának biztosítása a zavartalan működés érdekében a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

2) **Gazdasági hatásai:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére és működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése érdekében.

3) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

5) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A zárszámadási rendeletbe foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szervek számára.

6) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselőtestület rendeletet alkot.

- 7) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A zárszámadási rendelet megalkotását az Möt. és az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.
- 8) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Ócsa, 2014. április 30.

Dr. Szabó György
jegyző

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK
9/2014. (V.05.) számú rendelete
az Ócsa Város Önkormányzat 2013. évi költségvetési végrehajtásáról

Ócsa Város Önkormányzata Magyarország Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f./ pontjában meghatározott feladatkörében a 2013. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról, zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, a könyvvizsgálói jelentést, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, a csatolt 1-30 sz. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.
- (2) A képviselő-testület a mellékletekben szereplő bevételek és kiadások módosított előirányzatait megerősíti, azok teljesítését tudomásul veszi.
- (3) A zárszámadási rendelet tartalmazza az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat adatait is.

2. §

- (1) Az Önkormányzat képviselőtestülete a 2013. évi gazdálkodását az 2/2013. (II.15.) számú költségvetési rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

1 390 533 eFt bevétellel
1 438 167 eFt kiadással

jóváhagyja.

- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként a *1. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.-9. számú mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (4) A 2013. évi költségvetési többlet kötelezettségvállalással terhelt, az összeg a *13. számú mellékletben* felsorolt kötelezettségvállalásokra felhasználható.

3. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3., 4. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2013. évben képzett tartalékot a *23. számú melléklet* tartalmazza.

4. §

- (1) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az *2.1, illetve 2.2. számú melléklet* szerint fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat által adott céljellegetű támogatások mértékét a *15.1, 15.2. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat által adott társadalmi,- szociálpolitikai juttatásait a *27. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (4) A 2013. évi pénzeszközátadásokat a *1. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (5) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a *12. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

5. §

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szakfeladatonkénti kiadásait, bevételeit és létszámát, valamint az önkormányzati költségvetési szervek szakfeladatonkénti kiadásait, bevételeit és létszámát önállóan működő intézményenként a *28. számú melléklet* szerint fogadja el.

6. §

- (1) Az Önkormányzat a 2013. december 31-ei állapot szerinti vagyont – *19.1. és 19.2. számú melléklet* - mérlegben szereplő adatok alapján 3 755 247 eFt-ban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2013. évi módosított pénzmaradványát 88 387 eFt összegben a *11.3. sz. mellékletben* részletezetteknek megfelelően jóváhagyja. A 2013. évi pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt.
- (3) A jóváhagyott pénzmaradvány 2014. évi felhasználása:
A Képviselő-testület a pénzmaradványát működési célra fordítja, mely fedezetet nyújt a december havi munkabérek és annak közterhei fedezetérem, továbbá biztosítja felmerült dologi kiadások teljesítését.
- (4) A 2013. évi pénzeszközök változásának levezetését a *17. számú melléklet* tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket a *14. számú melléklet* tartalmazza.

7. §

Költségvetési mérleg adatai

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi - 2013. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke
Eszközök (aktívák) 3 755 247 eFt-ban, a
Források (passzívák) 3 755 247 eFt-ban kerülnek megállapításra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 73 561 eFt.
- (3) 1 437 833 eFt tartós tőke a 1373 883 eFt tőkeváltozással kiegészülve a saját tőke összegét 2 811 716 eFt-ra módosította.
- (4) A hosszú lejáratú kötelezettségek között a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó összegből fennálló kötelezettség van kimutatva.
- (5) A kötvényállomány kihat az összes kötelezettségre is, amely 672 307 eFt összeggel szerepel a mérlegben.
- (6) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 16. sz. *melléklet* tartalmazza.

8. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat egyszerűsített beszámolóját, a 2013. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását *11.1., 11.2., 11.3. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (2) Az Önkormányzat 2013. december 31-én fennálló tartozásállományát a 13. *számú melléklet* mutatja be.
- (3) Az Önkormányzat pályázatait az 5. *számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2013. évi beszámolóját a 30. *sz. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 29. *számú melléklete* tartalmazza.

9.§

Összefoglaló megállapítások

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembe vételével, megfelelő színvonalon teljesítette.

10.§

Az önkormányzati költségvetési szervek jogosultak a kezelésükbe adott önkormányzati vagyon jogszabályszerű használatára, kötelesek a normatív állami hozzájárulásokat megalapozó dokumentációk, statisztikák előírás szerű vezetésére, továbbá az egyéb állami átvett forrásokat, támogatásokat megalapozó dokumentációk pontos, rendszeres, jogszabályszerű vezetésére.

11. §

(1) A képviselő testület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2014. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

12. §

A képviselőtestület utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

13.§

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Dr. Szabó György
jegyző

Bukodi Károly
polgármester

A Rendelet 2014. május 5-én került kihirdetésre.