

Előterjesztő: Szűcs Lajos
polgármester

Készítette: Dr. Dinai Zoltán
jegyző

**Jászboldogháza Önkormányzat 7/2014. (V.05.) zárszámadási
rendeletének indokolása, a 2013. évi gazdálkodásról.**

Jászboldogháza, 2014 április 30.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Jászboldogháza Önkormányzata 2013. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadása elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ

Jászboldogháza Önkormányzatának Képviselő-testülete 4/2013.(III.12.)-én fogadta el az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott, az előirányzatok módosításáról, valamint azok időarányos teljesítéséről.

A Képviselő-testület a féléves gazdálkodási beszámolót a 9/2013.(IX.10.) számú rendelettel, az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatót a 87/2013.(X.28.) számú határozattal fogadta el. A 2013 évi költségvetési rendelet módosítását a 11/2013.(XII.17.) számú rendelettel fogadta el 184.333.-e/Ft bevételi és kiadási előirányzattal, mely évvégére 197.626.-e/Ft-ra módosult.

Bevételi előirányzat növekedése 13.293.-e/Ft, ebből:

- működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás: 8.600.-e/Ft
- átvett pénzeszköz a közhasznú munkások foglalkoztatására : 4.693.-e/Ft

Kiadási előirányzat növekedése 13.293.-e/Ft, ebből:

- Polgármesteri Hivatal működtetésére átadott pénzeszköz: 8.600.-e/Ft
- Közmunkások bérének növelése: 4.147.-e/Ft
- Munkaadót terhelő járulékok növelése: 546.-e/Ft

A 2013. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével, valamint a többlet bevételek felhasználásával, sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2013 márciusában egyesült Jásztelek önkormányzat Polgármesteri Hivatalával.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv (Polgármesteri Hivatal) az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, mely továbbítása a MÁK felé megtörtént.

Az önkormányzatnak pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézménye nincs.

Az önkormányzat az óvodai feladatokat társulási formában, Jászsószentgyörgy önkormányzatával közösen látja el.

Az önkormányzat igazgatásában hat fő dolgozik köztisztviselőként, az intézményekben dolgozó közalkalmazottak létszáma tíz fő.

Az önkormányzat 2013 évben ,közcélu munkavégzés keretén belül átlagban harmincöt főt foglalkoztatott napi nyolc órában.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2013. január 1-jén 7.651.-e/ Ft volt. Bevételeként 223.128.-e/ Ft került elszámolásra. Az év folyamán 215.950.-e/ Ft kifizetését követően a 2013. december 31-i záró pénzkészlet 14.829.-e/Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége az önkormányzatnak nincs

Az önkormányzatnak 2013. december 31-én hitelállománya nem volt.

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 kötelezettségként a mérlegben 1.062.-e/Ft értékben került kimutatásra. Ez az Iskola konyha év végi élelmiszer beszerzéseiből adódik.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2013. december 31-én 325.768.-e/Ft, mely 28,43 %-kal nőtt az előző évhez képest. Év közbeni változás miatt visszavezetésre került a Polgármesteri Hivatal állóeszköz állománya, mivel 2013 márciusától Jásztelek önkormányzata működteti a hivatalt.

Az immateriális javak állománya 55 %-al (275.-e/Ft-tal), csökkent a 2012. december 31-i adathoz viszonyítva, mely a tárgyévben elszámolt amortizáció miatt keletkezett. Vagyoni értékű kiadás 2013. évben a Bogácsi üdülőrészre kifizetett 100.-e/Ft volt.

A tárgyi eszközök állománya 304.825.-e/Ft 25,92 %-os növekedést mutat melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt. Ez évben aktiváltuk a térítés mentesen átvett Tápiói hidat 7.527.-e/Ft értékben, a Sport öltöző felújítását 3017.-e/Ft értékben, Iskola nyílászáróinak cseréje, felújítása 12.709.-e/Ft értékben, Óvoda nyílászárók cseréje, felújítása 8.872.-e/Ft értékben.

A befektetett pénzügyi eszköze az önkormányzatnak 2013 évben nem volt

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 20.718.-e/Ft , mely 9.630.-e/Ft-tal, azaz 86,85 % -al nőtt az előző évhez képest.

A növekedés elsősorban a pénzeszközök 94,43 %-os növekedése miatt következett be, valamint a követelések állományának növekedéséből, ez a helyadó tartozásokat tartalmazza.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások miatti követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, ez abszolút összegben 1.204.-e/Ft.

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta.

A források állománya összességében 72.113.-e/Ft-al növekedtek, ezen belül a saját tőke állomány növekedés 67.449.-e/Ft, a tartalékok állományának növekedése 4.627.-e/Ft, míg a

kötelezettségek állományának növekedése 37.-e/Ft. A költségvetési passzív átfutó elszámolások összege 1.371.-e/Ft.

Bevételi források alakulása

Az önkormányzat összes bevétele 223.128.-e/Ft lett, mely a módosított előirányzat 112,90%-a.

Az intézményi működési bevételek összege 28.028.- e/Ft.-e/Ft, a módosított előirányzat 101,16%-a. Bevételi kiesés főleg a gyermekétkeztetésnél mutatkozik, mely abból adódik, hogy év közben csökkent az étkezést igénybe vevők száma, valamint nőtt a kedvezményben részesülők száma.

Az önkormányzat közhatalmi bevétele 38.270.-e/Ft lett, ez a módosított előirányzat 128,96%-a.

Az önkormányzatot megillető költségvetési támogatások kiutalása 100 %-ban megtörténtek, ennek összege 67.488.-e/Ft lett.

Támogatások, átvett pénzeszközök összege 62.011.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 111,04%-a.

Felhalmozási célú bevételek összege 14.436.-e/Ft, ez a módosított előirányzat 115,14%-a.

Az önkormányzat rövidlejáratú hitel felvétele 11.524.-e/Ft volt, mely a fejlesztési támogatást megelőlegező hitel volt.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési kiadásai 185.128.-e/Ft-ban teljesültek, mely a módosított előirányzat 102,54%-a.

Működési kiadáson belül, személyi juttatásokra 63.990.-e/Ft lett felhasználva, mely a módosított előirányzat 98,22%-a.

Munkaadói járulékokra 12177.-e/Ft-ot használtunk fel, ez a módosított előirányzat 96,16%-a.

Dologi kiadásokra 66.394.-e/Ft-ot fordítottunk, ez a módosított előirányzat 111,33%-a.

Támogatásokra, átadott pénzeszközökre 34.929.-e/Ft-ot használtunk fel, ez 98,49%-os teljesítést mutat.

Intézmény finanszírozás összege 7.638.-e/Ft lett, mely a Polgármesteri Hivatal 2013 február 28-ig történő működési kiadásainak összege.

Átadott pénzeszközökön belül az óvoda működtetésére 8.206.-e/Ft-ot fordítottunk, a közös Polgármesteri Hivatal működtetésére átadott pénzeszköz pedig 15.745.-e/Ft lett.

Az önkormányzat által kifizetett segélyek összege 8.418.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 116,10%-a.

Fejlesztési kiadásaink összege 19.826.-e/Ft, mely a módosított előirányzat 116,10 %-a.

Rövidlejáratú hitel törlesztés összege 12.176.-e/Ft volt.

Pénzmaradvány alakulása

Záró pénzkészlet 2013 december 31-én	14.829.-e/Ft
Egyéb aktív passzív pénzügyi elszámolások	-1.242.-e/Ft
Előző évi tartalékok összege	6.206.-e/Ft
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	7.381.-e/Ft
Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	7.381.-e/Ft

Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt 3.424.-e/Ft, melyet a gyermekétkeztetés támogatására kaptunk, a 2013 november havi bérfizetéssel kapcsolatos munkaadót

terhelő különféle járulékok befizetésével kapcsolatos kötelezettségünk pedig 1.115.-e/Ft.

A 2013. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működtetés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. A fenntartható fejlődés érdekében, 2014-ben is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

Tisztelt Képviselő –testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Jászboldogháza, 2014 április 28.

Szűcs Lajos
polgármester

JÁSZBOLDOGHÁZA ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
7/2014. (V.05.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2013. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

221.757.E Ft Költségvetési bevétellel

217.130.E Ft Költségvetési kiadással

7.381.E Ft Helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *9.számú ,és a 10.számú. mellékletek* szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, mérlegét a 2.számú melléklet szerint fogadja el. A tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *3.számú melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését, adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4 számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait az *5.számú. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítését a *7. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat, dologi kiadásainak teljesítését a, *8.számú mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat szociális jellegű juttatásainak teljesítését a *11.számú mellékletben* foglaltak szerint fogadja el.

(6) Az önkormányzat által támogatott szervezetek kimutatását a *12.számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat befektetett eszközök állományának 2013 évi alakulását a *13. számú mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat pénzmaradványát a 15.számú *melléklet* szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat Vagyon- mérlegét a 16.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

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

5. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről és felülvizsgálatáról a jegyző gondoskodik.

Jászboldogháza 2014 április 30.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző

Szűcs Lajos
polgármester

Kihirdetve: Jászboldogháza, 2014. május 05-én.

Dr. Dinai Zoltán
jegyző