

## *A 2013. évi zárszámadás elfogadása*

### **Tisztelt Képviselők!**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján:

**91. § (1)** *A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.*

*(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:*

*a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*

*b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,*

*c) a vagyonkimutatást, és*

*d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.*

A fent hivatkozott 24. § (4) bekezdése a következő rendelkezéseket tartalmazza:

*(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:*

*a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*

*b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*

*c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*

*d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

A Halászi Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételek és kiadások teljesítésének beszámolóját elkészítettük, és azt a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Regionális Igazgatóságának részére további feldolgozás céljára átadtuk.

### *Általános értékelés:*

A pénzforgalmi mérlegünk mutatja, hogy a bevételeket 73,39 %-ra, a kiadásokat 67.6 % -ra teljesítettük.

Az intézmények működtetésében fennakadás nem volt. Az intézményi kihasználtság az óvodában és a bölcsődében is maximális.

Az Önkormányzat, mivel 3000 lakosság szám feletti a település, az iskola működtetését is végzi.

A 2013. évi bevételi előirányzat a következőképpen alakult: (ezer forintban)

|                      | <b>eredeti előirányzat</b> | <b>teljesítés</b> |
|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Gépjárműadó          | 9500                       | 9302              |
| Iparüzési adó        | 76000                      | 88652             |
| Pótlék,bírság        | 550                        | 315               |
| Termőföld bérbeadása | 420                        | 179               |
| IFA                  | 113                        | 79                |
| Talajterhelési díj   | 35                         | 450               |
| Vis major            |                            | 1028              |

A **saját működési bevételünk** az eredeti előirányzathoz képest **9406** e. forinttal, a **kamatbevételünk** **1281** e. forinttal, az **állami** támogatás összege **18445** e. a **tárgyi eszközök értékesítéséből** származó bevételek **1661** e. forinttal emelkedett.

### *I. Bevételek alakulása*

#### *Saját bevételek alakulása:*

A működési bevételek között az étkezési térítési díjakat, az igazgatási eljárási díjakat, és a közterület használata után fizetett bérleti díjak bevételét kezeljük. A saját működési bevételek eredeti előirányzatának módosítására azért volt szükség, mert a telekértékesítés előre nem volt tervezhető. Az étkezési térítési díjbevétel esetében a teljesítés az eredeti előirányzat alatt maradt, mivel a hiányzások szintén nem tervezhetők előre, a bevétel tervezése a tényleges teljese létszámra történik.

Kamatbevétel 185%-ra teljesegett, a 2012 évi teljesítés adatahoz viszonyított előirányzathoz mérten.

Az önkormányzat sajátos bevételei között a helyi adóbevételeknél az iparüzési adó bevétele mutatkozik. Az iparüzési adó bevételeinél látható, hogy a tervezettnél 116%-al több bevétel érkezett.

A gépjármű adó bevétel kiesést mutat 2%-ban.

Az egyéb sajátos bevételek között a lakások és a nem lakóingatlanok bérleti díjait kezeljük. Itt is 2%-os bevétel kiesés mutatkozik, a hátralékok miatt.

Az önkormányzatnak ingatlan értékesítés által 9661e forint bevétele keletkezett, ebből lakásértékesítés címen 5000e forint, termőföld értékesítés címen 4661 e forint.

Hitelfelvételre nem került sor 2013. évben.

### ***Központi pótelőirányzatok bemutatása***

|   |                       |
|---|-----------------------|
| 2012 év decemberi bérkompenzáció                      | 421 e forint          |
| Szerkezetátalakítási tartalékból                      | 7068 e forint         |
| Óvoda pedagógusok és munkájukat segítők bértámogatása | 4101 e forint         |
| Óvoda működési támogatás                              | 126 e forint          |
| Egyes jövedelempótló támogatások                      | 2260 e forint         |
| Egyéb működési célú központi támogatás                | 4707 e forint         |
| Mindösszesen  | <b>18683 e forint</b> |

### ***Támogatásértékű működési bevételek:***

Társ önkormányzatok által közös hivatal működésének támogatása szerepel a támogatásértékű működési bevételek között, valamint pályázaton elnyert támogatás és a TB alapoktól érkezett támogatási összeg.

## ***II. Kiadások alakulása***

### ***Működési kiadások bemutatása:***

A működési kiadásaink vizsgálatánál megállapíthatjuk, hogy a teljesítés 77,54 %-os volt. Ez azt mutatja, hogy a működési, fenntartási kiadásokra tervezett összeg meghaladta az éves szükségleteket, mely a gondos gazdálkodásnak köszönhető. Az intézmények ellátása zökkenőmentesen zajlott. Az oktatási intézményekben ellátott gyermeklétszámban számottevő változás nem volt. Az óvoda és a bölcsőde kihasználtsága 99 %-os.

A szociális feladatok megoldása, a segélyezések a terv szerint haladtak 2013. évben.

Ápolási díj címen 308 e forintot fizettünk ki, Közgyógyellátásra 491 e forintot, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 1390 e forintot, lakásfenntartási támogatásra 366 e

forintot, oktatásban résztvevők támogatása 380 e forint volt. Önkormányzat saját hatáskörben nyújtott szociális támogatásai mindösszesen 1457e forint. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása 429e forint volt.

### ***Fejlesztési kiadások értékelése:***

A betervezett fejlesztési kiadások az önkormányzat saját hibáján kívül nem teljesedtek, a betervezett összege céltartalékba került és a 2014-es költségvetési évben valósítja meg az önkormányzat. A 2012-es évben sportpályára elnyert pályázat beruházása megvalósult. A földterület vásárlására tervezett 5000 e. forint összeg nem került felhasználásra, ezért ez az összeg a tartalék összegét növeli.

### ***Támogatásértékű pénzeszközök átadása:***

A felügyelet alá tartozó költségvetési szervezetek a működéséhez 103.308 e. forint eredeti előirányzat került tervezésre, ennek teljesítése 38533 e forintra teljesedett, mivel év közben létrejött az intézményfenntartó társulás, ami más jogcímen (támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülről) került finanszírozásra. Az egyesületek támogatására 2013. évben 5399 e. forintot, fizettünk ki támogatás címen.

A fejlesztési célú pénzeszközátadásra 2807 e. forintra került sor, amiből a hulladékgazdálkodás fejlesztésére benyújtott pályázatokhoz szükséges önerő 2013. évi részét fizettük ki.

### ***Tartalék változásának értékelése:***

Az önkormányzat 2013. évi költségvetési tartalékának előirányzata 80413e. forinttal emelkedett. Ez azonban nem jelent tényleges pénzeszköz növekedést. Ugyanis a 2013 évben nem teljesedett beruházások megvalósítását 2014 évben lehetőségeinkhez mérten véghez kell vinni, ezért ez a tartalék összege tartalmazza, a földterület vásárlásra betervezett összeget, az adóbevételek többletét, amit út építésre kíván fordítani az önkormányzat, nyári fesztivál rendezésére kerül sor, aminek pályázati önerőt kell biztosítani, egyéb lehetséges pályázatok önerő összegét is tartalmazza a tartalék, valamint az előre nem tervezhető kiadások felmerülésére is gondolni kell.

### ***Vagyonomérleg változásainak értékelése:***

|   |  |
|---|--|
| Immateriális javak állománya                            | 550 e forint növekedést mutat: ebből                     |
| - a vagyoneértékű jogok                                 | 107 e forint csökkenést                                  |
| - a szellemi termékek vásárlása                         | 657 e forint növekedést.                                 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya |  |
| - a sportpálya beruházás miatt                          | 29238 e forint növekedést mutat,                         |
| az aktuális écs   | 26806e forint , valamint a terven felüli écs 112e forint |

értékesítés selejtezés miatti csökkenés 5511 e forint, így az összes csökkenés és növekedés az állomány 3191e forintnyi csökkenését eredményezte.

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| Gépek berendezések és felszerelések állománya             | 4594 e forint csökkenést mutat |
| növekedés beszerzés, felújítás miatt                      | 2684 e forint                  |
| csökkenés selejtezés miatt                                | 1430 e forint                  |
| csökkenés écs miatt                                       | 5848 e forint                  |
| Járművek állománya  | 1295 e forint csökkenést mutat |
| növekedés felújítás miatt                                 | 484 e forint                   |
| csökkenés écs miatt                                       | 1779 e forint                  |
| Vagyonkezelésbe adott eszközök<br>terv szerinti écs miatt | 6089 e forint csökkenést mutat |

A befektetett eszközök állománya mindösszesen 14619 e forint csökkenést mutat.

A forgóeszközök 28930 növekedést mutat.

|   |                          |
|---|--------------------------|
| - költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege: | 24304 e forint növekedés |
| - idegen pénzeszközök:                          | 1217e forint növekedés   |
| - költségvetési aktív függő elsz:               | 1040 e forint csökkenés  |
| - költségvetési aktív átfutó elsz:              | 5102 e forint növekedés  |
| - készletek:                                    | 59 e forint csökkenés    |
| - követelések:                                  | 549 e forint csökkenés   |

összes növekedés 30 623e forint, összes csökkenés 1693 e forint.

### ***III. Pénzmaradvány alakulása:***

A Halászi Község Önkormányzatának 2013. évi záró pénzkészlete 139003 e forint.

Az aktív (függő kiadások) és passzív (függő bevételek) egyenlege 5580 e forint, az előző évi pénzmaradványunk 127 010e forint volt. Az önkormányzatnak a 2013. évi állami támogatás igénybevételeből 3.126.300. forint visszafizetési kötelezettsége van.

Az önkormányzat 2013. évi módosított pénzmaradványa 17328 e forint.

A 2013. december 31-i záró pénzállományunk alakulása:

#### **Költségvetési számlák :**

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Költségvetési elszámolási számla záró állománya: | 120.783.439 Ft           |
| Állami támogatás számla záró állománya:          | 17.582.809 Ft.           |
| Deviza számla záró forint állománya:             | 636.888 Ft.              |
| <b>Összesen:</b>                                 | <b>139.003.136.- Ft.</b> |

#### **Idegen számlák:**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Vízi közmű számla egyenlege:     | 3,328.016 Ft. |
| Csatorna közmű számla egyenlege: | 2.862.199Ft.  |

Letéti számla egyenlege:

2.344.740Ft.

**Összesen:**

**8.534.955 Ft .**

Kérem, a képviselő-testületet, hogy a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjék.

Halászi, 2014. március 10.

Tisztelettel:

Majthényi Tamás sk.  
polgármester