

Tisztelt Képviselő-testület!

Herceghalom község 2013. évi költségvetése a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. CCIV. törvény, a költségvetési szervekre vonatkozó hatályos jogszabályok, az önkormányzat gazdasági programjában szereplő feladatok, a Képviselő-testület rendeletei, határozatai, valamint a 2013. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazottak figyelembevételével készült. Herceghalom Község **2013. évi költségvetését 6/2013(III.15.) számú rendeletével** fogadta el a Képviselő-testület, melynek végrehajtásáról az alábbiakban adunk számot:

Az elmúlt két évben jelentősen megváltozott a költségvetési szervek tervezési és beszámolási rendszere, 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozás rendszere alapjaiban változott meg. Korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások az államhoz kerültek. A változásokkal párhuzamosan, a megmaradó feladatok tekintetében is új forrásszabályozás és új finanszírozási struktúra került kialakításra, mely elszakadt a korábbi, jellemzően normatív támogatási rendszertől.

A feladatátrendeződés megjelent a közoktatásban, a szociális és az igazgatási ágazatban. Az önkormányzati szervek által ellátott államigazgatási feladatok mértéke csökkent, az ügyek nagy része 2013. január 1-jétől járási kormányhivatalokhoz került. A közoktatás új alapokra helyezése és az oktatás színvonalának emelése a társadalom évek óta jelentkező jogos elvárása volt. Az új rendszer a feladatellátás eddigi állami-önkormányzati feladatmegosztás jelentősen megújuló formáját jelenti, függetlenítette az oktatás színvonalát a települések pillanatnyi anyagi helyzetétől.

Az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás maradt, melyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járult hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, amely a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez. **Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére.**

Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vett le az önkormányzatok válláról, hiszen a pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását, továbbá a kistépülések működtetési kiadásait is átvállalta.

2013 . évi költségvetésünk eredeti összege települési szinten 591.529 ezer Ft. Év közben mind a források , mind pedig a feladatellátások tekintetében változások következtek be melyek indokolták költségvetésük módosítását. 2013. évben 4 módosításra került sor, melynek eredményeképp költségvetésünk kiadási és bevételi főösszege 786.542 ezer Ft-ra változott. Tekintettel arra, hogy külön költségvetés készült az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és az intézményekre, így a beszámolóban is e tagolás szerint szólunk a költségvetés végrehajtásáról.

Az Önkormányzat Költségvetésének végrehajtása:

Önkormányzatunk a bevételek teljesítésénél, az éves költségvetés meghatározásánál kizárólag azokkal a forrásokkal számolt, amelyek minden kockázat nélkül megilletik az önkormányzatot, ezáltal a betervezett feladatok megvalósítása során likviditási problémák nem merültek fel.

Betudható ez egyrészt annak, hogy az önkormányzat intézkedéseivel a saját források körének és nagyságrendjének növelésére törekedett, másrészt a feladatellátás finanszírozását, a gazdálkodás biztonságát, a beruházások tervszerű, ütemes megvalósítását egész évben biztosította a rendelkezésünkre álló pénzeszköz és betét állomány.

A tárgyévi bevételek összességében települési szinten 99,3% - ban teljesültek, ami egyben azt is jelenti, hogy a költségvetésünkbe betervezett bevételek szinte teljes egészében befizetésre kerültek. Némi elmaradás mutatkozik a gépjárműadónál (91%) és a telekadó befizetéseknél (94%)

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai között kellett megtervezni a helyi adóbevételeket, az állami támogatást, a központi költségvetésből származó egyéb támogatásokat, valamint az európai uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósult programok bevételeit. Az önkormányzati kiadások között kellett megtervezni a MÖtv. által előírt kötelező önkormányzati feladat ellátásához kapcsolódó kiadásokat, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális jellegű ellátásokat, az önkormányzat nevében végzett beruházásokat és felújításokat célonként, valamint az általános és céltartalékot.

BEVÉTELEK

A jogszabályi változások miatt 2013. évtől megváltoztak a bevételi forráscsoportok. Megszűnt a helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés azzal, **hogy a helyben maradó személyi jövedelemadó az általános jellegű támogatásba épült be.** Szintén ide csoportosult át a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is. 2013. évtől az eddigi jövedelemkülönbség mérséklés helyett az átalakított támogatási rendszer egésze, benne pedig elsősorban az általános támogatás segíti hozzá az önkormányzatokat az egyenlő esélyű feladatellátáshoz. Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre került a helyi bevételekkel (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adó esetében az elvárt összeg, valamint az egyéb helyi adók összegének fele), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosított a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók - így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érintette. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek meghatározó elemét képezik az önkormányzat vonatkozó rendeletei által megállapított térítési díjak, bérleti díjak és szolgáltatási bevételek, valamint az e tételekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA összege is. A forráscsoport legnagyobb részét a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étkezési térítési díj, valamint a bérleti díjak teszik ki. Bérleti díjként 2013. évben 19.109 ezer Ft bevételre tettünk szert, ez az összeg tartalmazza az önkormányzati lakások, a posta, a gyógyszertár és az irodaház bérbeadásából származó bevételt, továbbá a víziközmű vagyron üzemeltetésre történő átadásából származó bérleti díjat is. A szülők által a gyermekek étkeztetésére befizetett étkezési térítési díj összege is itt kerül elszámolásra, befizetett összege 13.206 ezer Ft. 2013. évtől az intézményi működési bevételek között megjelent a továbbszámlázott szolgáltatás bevétele is, mely az iskola közüzemi díjainak KLIK részére történő továbbszámlázásából befolyó összeget tartalmazza. E forráscsoport tartalmazza még a kamatbevételeket is, ezen a jogcímen 9.558 ezer Ft bevételt értünk el. Sajnos az elmúlt évben a jegybanki alapkamat jelentősen csökkent, így a korábbi évekhez képest alacsonyabb kamatbevételre tettünk szert. **Év végén az önkormányzatnak 200.000 ezer Ft lekötött betétállománya volt.** Az intézményi működési bevételek módosított előirányzata 65.445 ezer Ft, a teljesítés **99,8%**.

A működési bevételek másik nagy csoportját a **közhatalmi bevételek** alkotják. Ide tartoznak a **helyi adók, pótlékok, bírságok, az átengedett központi adók**, valamint az igazgatási szolgáltatási díj összege. Az **önkormányzat** feladatainak ellátásában jelentős szerepe van a kivethető helyi adónak. Településünkön bevezetett három helyi adónem, **elsődlegesen az iparüzési adó**, de mára már az idegenforgalmi adó és a telekadó is súlyponti szerepet tölt be az önkormányzat költségvetésében. Az iparüzési adó előirányzatát év közben jelentősen, 106.000 ezer Ft-tal megemeltük, ezáltal a módosított előirányzat 326.000 ezer Ft-ra növekedett. A teljesítés 326.138 ezer Ft, ez az összeg a tárgyévi bevételeink 57,2 %-a. Mindez azt is mutatja, hogy az iparüzési adó bevétel **önmagában** az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények teljes működtetését, a szociális jellegű kiadásokat, a támogatásokat, pénzeszköz átadásokat teljes mértékben lefedi.

2009. november 1-étől került bevezetésre az idegenforgalmi adó, melyhez az állam a központi költségvetésből minden Ft-hoz 1,5 Ft támogatást biztosított. 2013. évben ebből az adónemből 14.626 ezer Ft bevételünk származott.

2012. január 1-jétől került bevezetésre a telekadó, melyből az év folyamán 13.124 ezer Ft bevételre tettünk szert. Év közben a többletteljesítés miatt az előirányzatot 3.000 ezer Ft-tal megemeltük. A közhatalmi bevételek forráscsoport teljesítése 99%.

2013 évtől a gépjárműadóból származó bevétel 40 %-a illeti meg a helyi önkormányzatokat. Ebből az adónemből 12.772 ezer Ft bevételünk származott.

2013. év végén **7.759 ezer Ft értékvesztés elszámolására került sor** a gépjárműadó és az iparüzési adó vonatkozásában. Az értékvesztés elszámolására olyan cégek és személyek esetében került sor, amelyek végelszámolás illetőleg csődeljárás alatt állnak, vagy a tartozás behajtására kicsi az esély. Az Áhsz. rendelkezései szerint az államháztartás szervezetei a könyvviteli mérlegükben nem szerepeltethetnek olyan követeléseket, amelyek pénzügyi teljesítésére nincs esély. Ugyanakkor az Áhsz. azt is kimondja, hogy követelést csak akkor lehet behajthatatlanság jogcímén kivezetni, ha a jogorvoslati lehetőségek kimerültek. Az értékvesztés – épp a feltételekből adódóan – nem tekinthető a követeléstől való lemondásnak, illetve a követelés elengedésének. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy amennyiben a behajtás eredményeképp megtörténik a befizetés, akkor az értékvesztés visszairásra kerül. Ha a behajtás eredménytelen, akkor a követelés behajthatatlanság címén véglegesen kivezetésre kerülhet a behajthatatlanság tényének dokumentálása mellett.

Támogatások, kiegészítések: 2013. évtől a normatív állami támogatás megszűnt, helyette az **általános működéshez és az ágazati feladatokhoz** kapcsolódó támogatás illeti meg az önkormányzatokat.

Az általános működéshez igényelhető támogatás összege csökkentésre került az elvárt bevétel összegével. Az elvárt bevételt az önkormányzat 2011. évi gépjárműadó bevételének 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege jelenti. Az elvárt helyi adó a 2011. évi iparüzési adóalapról a maximális adókulcs felével, 1%-kal számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011. évi bevétel felét jelenti együttesen. Az elvárt bevétel az előzőek szerint 61.392 ezer Ft-ban került meghatározásra, így az általános működéshez a költségvetési törvény szerint járó 43.975 ezer Ft helyett 5.632 ezer Ft-ot kap az önkormányzat. Óvodai nevelésre, az óvodapedagógusok és a nevelést közvetlenül segítők bérére és járulékaira 45.045 ezer Ft-ot, míg az óvoda működésére 2013-ban 7.200 ezer Ft állami támogatást kaptunk, mely az óvodai nevelésre fordított kiadások 72,2 %-át fedezte.

Mivel a **gyermekétkeztetés** továbbra is kötelező önkormányzati feladat maradt, a gyermekétkeztetéshez **9.180 ezer Ft támogatást** igényeltünk és kaptunk az év folyamán. A támogatás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő azon gyermekek után

igényelhető, akik számára ingyenes étkeztetést kell biztosítani, továbbá akik számára a Gyvt. alapján 50 %-os normatív étkezési térítési-díj kedvezményt kell adni.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 2.086 ezer Ft támogatás illetve meg az önkormányzatot, mely a Szocvtv-ben, valamint a Gyvt-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási körébe tartozó szolgáltatások kiadásaihoz kapcsolódik.

Új jogcímként jelent meg a 2013. évi költségvetési törvényben a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, melynek alapján a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illetve meg a támogatás Mötv.-ben, valamint a Kult. tv-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához. E támogatás 2013. évi összege **2.378 e Ft.**

Központosított előirányzatok között az alábbi jogcímenek igényeltünk és kaptunk támogatást 2013. évben:

-**Az üdülőhelyi feladatok** támogatása a települési önkormányzatot az idegenforgalmi célú kiadásaihoz illeti meg. Mértéke a beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 Ft. Az év folyamán beszedett idegenforgalmi bevétel összege 14.626 ezer Ft, ezért e jogcímen 21.939 ezer Ft állami támogatást kaptunk.

-**Lakott külterülettel** kapcsolatos támogatás jogcímen a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2012. január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma arányában illeti meg. E támogatási jogcím 2013. évi összege **62 e Ft.**

-**Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása** jogcímen 27.586 ezer Ft támogatást kaptunk. E támogatás azon települési önkormányzatokat illeti meg, amelyeknek az önkormányzati, állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás ráfordításai magasak.

-**Könyvtári és közművelődési** érdekeltség-növelő támogatást az év folyamán pályázat útján 718 ezer Ft-ot kaptunk, ebből az összegből 39 ezer Ft a könyvtár részére könyvbeszerzési keret, 679 ezer Ft pedig a KEK részére a pályázati kiírás szerinti eszközbeszerzésre fordítható összeg. A támogatás elszámolása megtörtént, tekintettel arra, hogy az önrész és a pályázati összeg teljes egészében nem került felhasználásra, 233 ezer Ft-ot visszautaltunk a központi költségvetésnek.

-2012. évről áthúzódó **bérekompensációként** 387 ezer Ft került önkormányzatunk részére kiutalásra.

Egyes Jövedelempótló támogatások kiegészítésére az alábbi támogatást igényeltük és kaptuk:

-Lakás fenntartási támogatásra	508 ezer Ft
-Foglalkozást helyettesítő támogatásra	331 ezer Ft
-Rendszeres szociális segélyre	432 ezer Ft
-Ápolási díjra	22 ezer Ft

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak **2013. évi bérekompensációjára** 3.717 ezer Ft állami támogatást kaptunk.

A helyi önkormányzatok **szociális célú tűzifa** vásárlásához kapcsolódóan 274 ezer Ft támogatás került kiutalásra.

Az „**Itthon vagy- Magyarország szeretlek** „ programsorozatban való részvételre 250 ezer Ft támogatást kapott önkormányzatunk.

Fenti jogcímenek az önkormányzatot összesen 124.256 ezer Ft állami támogatás illetve meg 2013-ban.

Felhalmozási és tőkebevételek tartalmazzák a vagyonhasznosításból és a pénzügyi

befektetésekből származó bevételeket, ezen a jogcímen 5.198 ezer Ft bevétel érkezett a számlánkra. Az ÉTV a vízügyi alap számlára utalta a befolyt víz-és csatorna alapdíj 50%-át, továbbá a tulajdonunkban levő ÉTV részesedés és ELMŰ részvények után 2013. évben 1.336 ezer Ft osztalékbevételt írhattunk jóvá.

Működési célú támogatásértékű bevételek között az alábbi bevételeket számoltuk el:

- **Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 4.284 ezer Ft-tal finanszírozta** az védőnői szolgálatot és az iskola- egészségügyi ellátást. Ebből az összegből **4.110** ezer Ft a védőnői ellátás, 174 ezer Ft pedig az iskola-egészségügy működési kiadásait fedezi. A biztosított támogatások e feladatok ellátását 86 %-osan fedezték 2013. évben.
- **Központi költségvetési szervtől** 2013. évben **1.307 ezer Ft-ot vettünk át** a közfoglalkoztatás támogatására és a rendkívüli gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek természetbeni támogatására.

Működési célú átvett pénzeszközként a szülők által HPV oltásra befizetett hozzájárulását számoltuk el 273 ezer Ft értékben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a lakosok által a Szirom köz építésére befizetett összegeket számoltuk el.

Kölcsönök visszatérítése címen a kamatmentes és szociális kölcsön törlesztő részletei érkeztek számlánkra, a befizetett összeg 911 ezer Ft.

Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételként 2.974 ezer Ft-került elszámolásra, mely összeg tartalmazza azokat függő, átfutó , kiegyenlítő bevételeket, melyek rendezésére év végéig nem kerülhetett sor, illetve nem az önkormányzatot illetik.

2013. évi bevételeinket növelte még a 2012. évi pénzmaradvány összege, melyet pénzmaradvány igénybevételként elszámoltunk.

KIADÁSOK

A bevételi előirányzatok nyújtanak fedezetet a működési, fejlesztési, felújítási kiadásokra és a képzett tartalékokra. 2013. évben az önkormányzati költségvetés tartalmazza a MÖTV által előírt kötelező önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat, melyek kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Önkormányzatunk elsődleges feladata 2013. évben is a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat jó színvonalú működéséhez szükséges feltételek, források biztosítása

Működési kiadásaink teljesítése 80,1 %.

- **Önkormányzati lakásokra** 2.153 ezer Ft-ot fordítottunk, mely összeg tartalmazza 1 fő munkabérét, járulékait, továbbá a bérlakások esetlegesen felmerülő karbantartásának költségeit. 2013. évben ezen a feladaton karbantartási kiadásként mindössze 10 ezer Ft fenntartási költséget fizettünk ki. Az év folyamán szükségessé vált a Boróka utca A2 épületének kazán cseréje , melyre 550 ezer Ft-ot fordítottunk, ez a kiadás azonban nem a dologi kiadások között, hanem a beruházási kiadások között került elszámolásra.
- **Önkormányzati jogalkotás** szakfeladaton az önkormányzati képviselők tiszteletdíját és járulékait, valamint a testületi ülésekkel kapcsolatos dologi kiadásokat számoltuk el 10.770

ezer Ft összegben.

- **Óvodai és iskolai** étkeztetésre 18.807 ezer Ft-ot (áfa nélkül) fizettünk ki, mely összeg tartalmazza az étkeztetés és az iskolatej költségén felül az ez tevékenységgel kapcsolatban felmerült adminisztrációs költségeket is. Nem ezen a szakfeladaton került elszámolásra, de a feladat ellátása érdekében merült fel 2 fő konyhai dolgozó alkalmazásával kapcsolatos személyi juttatás és annak járuléka, valamint az étkezőkonyha üzemeltetésével kapcsolatos dologi kiadás is. A szülők az étkeztetésre 13.206 ezer Ft-ot befizettek az év folyamán, a központi költségvetés a szociálisan rászoruló gyermekek étkeztetésének támogatására 9.180 ezer Ft-ot biztosított.
- **Községgazdálkodási feladatokra** 16.594 ezer Ft-ot fordítottunk. Ebből az összegből került kifizetésre a karbantartók bére és járuléka, a település rendezésével és a környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások, továbbá a hó és jégmentesítéssel kapcsolatos költségek.
- **Zöldterületek karbantartására** 8.770 ezer Ft került kifizetésre, mely tartalmazza 3 fő bérét és annak járulékait, továbbá a közterületek, zöldterületek, parkok rendezésével, virágok ültetésével, gondozásával kapcsolatos kiadásokat.
- **Közvilágítási feladatokra** 4.865 ezer Ft-ot költöttünk, ebből az összegből 4.786 ezer Ft közvilágítás, 79 ezer Ft pedig karbantartási kiadás.
- **Adó, illeték kiszabása**, beszédese jogcímen került elszámolásra az adós munkatárs bére és járuléka, továbbá itt kerülnek elszámolásra az adók kivetésével, behajtásával kapcsolatos dologi kiadások.
- **Közterület rendjének** fenntartására 2.926 ezer Ft-ot költöttünk el az év folyamán, ez az összeg tartalmazza 1 fő közterület felügyelő bérét, járulékait, továbbá ezen feladat ellátásával kapcsolatosan felmerült dologi kiadásokat.
- **Építmény üzemeltetés** szakfeladaton az épületek fenntartásával, (KEK, Acsi egészségügy, bérlakások, konyha) takarításával, karbantartásával, közüzemi díjaival kapcsolatos kiadások kerültek elszámolásra. 2013. januárjában az iskolától átvételre került 2 fő konyhai dolgozó, továbbá az egészségügyben meglévő 0 ,5 fő takarítói státusz megemelésre került 1 főre. Ezáltal megoldott a konyhai feladatok ellátása, a tornacsarnok és az egészségügy takarítása is. Ezen a szakfeladaton 14.403 ezer Ft-ot fizettünk ki.
- **A Kulturális Egyházi Központ kiadásaira 5.734 ezer Ft-ot fordítottunk**, e feladaton került elszámolásra 2 fő bére és annak járuléka, valamint az intézmény működésének szakmai kiadásai.
- **Nemzeti ünnepek programjaira és a kiemelt állami és önkormányzati rendezvényekre** 2013. évben 5.361 ezer Ft-ot fordítottunk.
- **Védőnői szolgálatra, anya- és csecsemővédelmi feladatok** ellátására, ifjúság-egészségügyi gondozásra 5.000 ezer Ft-ot fizettünk ki. Ez az összeg tartalmazza a védőnő bérét, járulékait, az iskola-egészségügyi ellátást, a védőnői körzetben felmerült szakmai kiadásokat, továbbá a Képviselő-testület által jóváhagyott HPV oltás költségeit is. Az OEP által biztosított támogatás szinte a teljes működtetést fedezi, hisz a HPV oltás költségeire a Képviselő-testület biztosította a fedezetet.
- **Az iskolai oktatás 2013. év januárjától a KLIK irányítása és fenntartása alá került.** A

jogszabály lehetőséget biztosított arra, hogy a kistelepülések élhetnek azzal a lehetőséggel, hogy a működtetés jogát maguknál tartják. Tekintettel arra, hogy a működtetés átengedése lényegesen kedvezőbb anyagi lehetőséget teremtett, önkormányzatunk nem élt ezzel a lehetőséggel, ugyanakkor elkötelezte magát az mellett, hogy az iskolai oktatást, a jó színvonalú nevelést, a művészeti oktatást továbbra is támogatja. Az iskola részére 2013. évben 1.160 ezer Ft támogatást nyújtott az önkormányzat a művészeti oktatás és az úszásoktatás támogatására.

- **Az önkormányzat költségvetésben szociális ellátásként csak a Képviselő-testület** rendeleteiben meghatározott szociális ellátások kerültek elszámolásra, az alanyi jogon járó és normatív módon finanszírozott szociális feladatok a polgármesteri hivatal költségvetésében kerültek kifizetésre. **Az önkormányzat rendeletei alapján 2013. évben szociális feladatokra 16.012 ezer Ft-ot fizettünk ki** az alábbi feladatokra:

Családi támogatások	5.241 ezer Ft
Betegséggel kapcsolatos ellátások	2.713 ezer Ft
Lakhatással kapcsolatos ellátások	1.741 ezer Ft
Átmeneti segély	6.113 ezer Ft
Temetési segély	204 ezer Ft

Működési célú támogatásértékű kiadások címszó alatt az 2.942 Ft-ot fizetett ki az alábbi feladatokra:

Biatorbágy ügyeleti ellátás	985 ezer Ft
Budaörs nevelési tanácsadás	927 ezer Ft
Nemzeti összefogás (árvíz)	1.000 ezer Ft
Premontrei Gimnázium	30 ezer Ft

Működési célú pénzeszköz átadást 8.694 ezer Ft-ot számoltunk el, ebből az összegből 2.160 ezer Ft-ot a fogorvosi rendelő támogatása, 6.534 ezer Ft-ot pedig a civil szervezetek program és működési támogatására utaltunk át.

Felhalmozási és felújítási kiadásainkat tételesen és feladatonként a 3. sz. és a 4. sz. számú mellékletben mutatjuk be.

2013. évben 99.956 ezer Ft-ot költöttünk felhalmozási kiadásokra a 3. sz. melléklet szerint.

Felújítási kiadások keretében elkészült a Jókai utca felújítása. Az ÉTV KFT-vel kötött üzemeltetési szerződés alapján a víziközmű vagyron felújítására 2013. évben 19.901 ezer Ft-ot fordítottunk.

A jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően a költségvetésben és a beszámolóban is megbontásra kerültek a tervezett és megvalósult feladatok alábbiak szerint:

- *kötelező feladatok*
- *önként vállalt feladatok*
- *államigazgatási feladatok*

A rendelet mellékleteként elkészített táblarend struktúrája is a fenti megbontásokhoz igazodik, tartalmazza az összesen és a megbontott adatokat is.

2013. évben az önkormányzat által ellátott feladatok fentiek szerinti megosztása az alábbiak szerint alakul:

Az összes kiadásból **önkormányzati szinten kötelező feladatokra 390.033 ezer Ft-ot fordítottunk.**

Önként vállalt feladatokra 85.530 ezer Ft-ot költöttünk. Önként vállalt feladatellátási körbe tartoznak az Ötv. és a Möt. szerint nem kötelezően ellátandó feladatokra fordított kiadások, így az alább felsoroltak:

- állami és önkormányzati rendezvények
- pénzeszközátadások, támogatásértékű kiadások
- önkormányzati rendeleten alapuló szociális ellátások
- nyugdíjas karácsony
- ingyenes tankönyv
- iskolatej
- HPV oltás
- KEK pályázati önrész biztosítása
- fogászat támogatása, fogorvosi szék beszerzése
- 7,5 % béremelés 1 éves időtartamra
- képviselők tiszteletdíja és járulékai
- cafetéria és járulékai (közalkalmazottak és munka törvénykönyvesek)
- tervezett jutalom és járulékai
- játszótér, ovi játszóeszközök

Állami (államigazgatási) feladatokra 2.528 eFt-ot vettünk számba, melyet az ez irányú feladatok számbavétele után arányosítással állapítottunk meg. Ide tartoznak még azok a szociális juttatások, melyek normatív alapon kerülnek megállapításra.

Polgármesteri Hivatal Költségvetésének végrehajtása

A 2012. évtől érvényes új szabályozás szerint itt kell megtervezni az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat. Itt számoltunk továbbá az önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásával, a jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok végzésével, a személyi és tárgyi feltételek biztosításával kapcsolatos kiadásokkal.

Fenti feladatokra 2013. évi költségvetésünkbe 60.873 ezer Ft-ot terveztünk, melyet az év folyamán 63.681 ezer Ft-ra módosítottunk.

BEVÉTELEK

A polgármesteri hivatal bevételei között számoltuk el a behajtási engedélyekből származó bevételt, melynek összege 2013. évben 1.005 ezer Ft volt. Itt számoltunk még a továbbszámlázott szolgáltatásokból befolyó összeggel, továbbá fenti tételekhez kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettséggel is. Fentiek alapján a polgármesteri hivatal 2013. működési bevétele 3.324 ezer Ft. A felmerülő kiadásokra a működési bevételeken túl az intézményfinanszírozás összege nyújtott fedezetet. 2013. évben az önkormányzat a polgármesteri hivatal kiadásait 54.923 ezer Ft- tal finanszírozta meg.

KIADÁSOK

Önkormányzati igazgatás szakfeladaton számoltuk el a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők bérét és járulékát, továbbá a hivatal működéséhez szükséges dologi kiadásokat, a főépítész alkalmazásának kiadásait, biztosítási díjakat, a jogtár előfizetésének költségeit, számítástechnikai és ügyviteli eszközök karbantartási, szervizelési költségét. A szolgáltatási kiadások között a szakmai feladatok ellátását segítő háttérszolgáltatások kiadásaival számoltunk. (távközlés, egyéb

kommunikációs kiadások, szállítási költségek, posta és bankköltség) Fenti feladatokra az év folyamán 60.153 ezer Ft-ot fizettünk ki. **Építményüzemeltetési** kiadásként az épület fenntartásával, takarításával kapcsolatos kiadásokat, továbbá a közüzemi díjakat fizettük ki.

Szociális feladatokra 1.920 ezer Ft-ot költöttünk. A polgármesteri hivatal kiadásai között azok a szociális kiadások jelennek meg, melyek nem önkormányzati rendelet, hanem törvény erejénél fogva, alanyi jogon illetik meg az arra rászorultakat.

A polgármesteri hivatalnál a kötelező és az önként vállalt feladatok aránya 74/26 %.

Csicsergő Óvoda költségvetésének végrehajtása:

2013. év januárjától az óvoda önálló intézményként látja el feladatait, tekintettel a jogszabályi változásokra, megszűnt a közös fenntartású intézmény (óvoda, iskola).

BEVÉTELEK

Az óvodában működési bevételként a költségvetésben mindösszesen 30 ezer Ft saját bevétellel számoltunk, mely az alkalmasszerűen kiadott termék bérleti díját tartalmazza. Év közben a teljesítésnek megfelelően ezen összeget 89 ezer Ft-ra módosítottuk. Az óvodai ellátáshoz a központi költségvetés 52.245 ezer Ft állami támogatást biztosított a beszámolóban fentebb említett jogcímek alapján. Az intézmény működését az önkormányzat finanszírozza, az állami támogatáson felül az önkormányzat a kiadásokhoz 19.996 ezer Ft-tal járult hozzá.

KIADÁSOK

Az intézmény költségvetésében eredetileg tervezett kiadási főösszeg 66.526 ezer Ft volt, mely tartalmazta a 6. csoport beindítása miatti bér és járulék szintrehozott összegét. Év közben a kiadási előirányzat 75.454 ezer Ft-ra módosult, mely növekedés magában foglalja a pedagógus életpálya bevezetésével kapcsolatos növekményt, továbbá év közben a Képviselő-testület által engedélyezett státusz-növekedés költségét is. A kiadások teljesítése 95%.

Személyi juttatásokra 48.913 ezer Ft-ot fordítottunk. Ez az összeg tartalmazta a Képviselő testület által engedélyezett 7,5 % -os bérfeljlesztést, továbbá a jutalmat és a cafetéria rendszerében adható juttatásokat is. Az életpálya modell bevezetésével a pedagógusoknál szeptember 1-jétől megszűnt az önkormányzat által biztosított 7,5 % kiegészítés, csak a technikai dolgozóknál került elszámolásra.

Dologi kiadásokra 10.974 ezer Ft-ot költöttünk, mely összeg tartalmazza a szakmai anyagok és eszközök beszerzésének költségeit, a közüzemi díjakat, karbantartási kiadásokat, és egyéb, a működéshez szükséges költségeket.

Az intézménynél is megbontásra kerültek a kötelező és az önként vállalt feladatok, melynek aránya:

Kötelező feladatok :	88,5%
Önként vállalt feladatok:	11,5%

Önként vállalt feladatok között azokat a bérelemeket és azok járulékait vettük számba, melyeket az önkormányzat a kötelező jogszabályi előírásokon felül biztosított, a dologi kiadások tervezett összege a kötelező feladatokra biztosított fedezetet.

Az intézmény az engedélyezett létszám kerettel és a rendelkezésére bocsátott keretösszeggel az alapító okiratban meghatározott feladatait el tudta látni, valamint lehetőséget kapott dolgozói ösztönzési rendszer kialakítására is.

Herceghalom Községi Könyvtár költségvetésének végrehajtása:

A könyvtár önálló intézményként 2012. szeptember 1-jén kezdte meg működését. Könyvtári feladatok ellátására 2013. évben 7.388 ezer Ft-ot költöttünk. Ez az összeg tartalmazza a

könyvtárban foglalkoztatott dolgozó bérét és járulékait, valamint a működtetéshez szükséges dologi kiadásokat, közüzemi díjakat, takarítási, fenntartási költségeket, továbbá a könyvállomány beszerzésre fordított 301 ezer Ft-ot. A könyvtár könyv beszerzésre 2013 – ban 39 ezer Ft érdekeltségnövelő támogatást kapott, a könyvállomány az év folyamán 168 kötetrel gyarapodott. **Az intézmény működéséhez az önkormányzat 7.434 ezer Ft támogatást utalt át, a központi költségvetés könyvtári feladatok ellátására 2013. évben 2.378 ezer Ft biztosított.**

2013. évi helyesbített pénzmaradványunk összege települési szinten 313.052 ezer Ft . A pénzmaradvány nagy része a feladattal nem terhelt tartalék összegéből, illetve a működési kiadások megtakarításából adódik. A 2013. évi elszámolások után az önkormányzatnak 233 ezer Ft-ot be kell fizetni a központi költségvetésnek, illetve az elszámolások után 130 ezer Ft még megilleti önkormányzatunkat a központi költségvetésből. Az Önkormányzat pénzmaradványát módosítja még az intézmények részére ki nem utalt támogatás összege. Tekintettel arra, hogy az intézményeknek és a polgármesteri hivatalnak nincsen 2013. évről áthúzódó kötelezettsége, így finanszírozási korrekcióból eredően 2013. évről pénzmaradvány nem illeti meg őket. Az önkormányzat és az intézmények pénzmaradványát a 10. sz. melléklet mutatja be. A pénzmaradványból 9.897 ezer Ft szabad pénzmaradvány összege 303.054 ezer Ft. A pénzmaradvány levezetését önkormányzati szinten a 11. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

A 10. számú tájékoztató tábla tartalmazza a pénzeszközök változását, mely a nyitó pénzkészletből kiindulva a teljesített bevételek és kiadások utáni **záró pénzkészletet** tükrözi. Ennek összege 304.952 ezer Ft.

A 7. számú tájékoztató táblák az önkormányzat vagyonával kapcsolatos kimutatások. A mérlegből kitűnik, hogy 2013. évben a **befektetett eszközök állománya 2,4%-kal növekedett, ami a** megvalósult beruházásoknak és fejlesztéseknek köszönhető.

Forgóeszközeink az előző évhez képest 46%-al növekedtek, magyarázata elsősorban a **pénzkészlet állományának** jelentős növekedése, pénzeszközeink az év elejei **210.583 ezer Ft-ról 304.974 ezer Ft-ra változtak**, továbbá az adósok vonatkozásában kis mértékben növekedett a követelések állománya is.

A kötelezettségek állománya az előző évhez képest mintegy 25 %-kal növekedett, ez elsősorban az iparüzési adó feltöltésnek köszönhető. **A kötelezettségek között szerepel még a helyi adó túlfizetés, valamint a konyha - könyvtár építésének garanciális visszatartása.**

Így is megállapítható, hogy a kötelezettségek **aránya alacsony, mindössze a mérleg főösszegének 1 %-a.** A kötelezettségek állandósága vagy növekedése nem tekinthető feltétlenül negatív jelenségnek, de 60-70 %-os aránynál már igen kedvezőtlen lehet. A vagyoni helyzet megítélésének szempontjából rendkívül fontos mutató a tőkeerősségi mutató, mely egyrészt a kötelezettségek biztosítéka, másrészt pedig a hitelképességet is befolyásolja. Az önkormányzat **tőkeerősségi mutatója 88 %**

Összességében elmondhatjuk, hogy 2013. évi gazdálkodásunkban fennakadás nem volt, betervezett feladatainkat megvalósítottuk, biztosítottuk intézményeink zavartalan működését. Év közben likviditási problémák nem merültek fel, az évet jelentős összegű pénzmaradvánnyal zártuk.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt előterjesztés alapján a 2013. évi beszámolót vitassa meg.

Herceghalom, 2013. április 16.

Erdősi László

polgármester

