

**Előterjesztés**  
**Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2014. április 29-én tartandó ülésére**  
**Szajol Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének**  
**teljesítéséről, a 2013. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról**

**I. Általános rész**

A Képviselő-testület az 3/2013.(II.14.) számú rendeletével határozta meg a 2013. évi költségvetés eredeti előirányzatát 525.002.- eFt-ban. Az eredeti előirányzat az évközi változások szükségessége miatt az év során több alkalommal került módosításra, melynek eredményeként a módosított előirányzat összege 661.434- eFt.

Az előirányzatok között kiadási és bevételi oldalon is megjelenik az intézmény finanszírozás. Ennek korrigálásával a módosított előirányzat 526.763.-eFt.

A 2013. évi költségvetési év teljesítése 693.297.-eFt. bevétellel és 647.284. eFt. kiadással zárult. Az intézmény finanszírozást, mint korrekciós tényezőt figyelembe véve, a tényleges kiadás 512.613.-eFt., a tényleges bevétel 558.626.-eFt. Önkormányzatunk tényleges költségvetési főösszege közelítőleg 560 millió Ft.

A pénzmaradvány összege 55.125.-eFt. a módosított pénzmaradvány 53.751.-eFt. A pénzmaradványt 1.374.-eFt. összegű normatíva visszafizetési kötelezettség terheli.

A 2012. év végi adósság rendezésnek köszönhetően jelentős pénzkészlettel zártuk a 2013. évet.

Az engedélyezett létszámkeret 45 fő volt, közfoglalkoztatással együtt 71 fő. Év közben 1 fő létszámcsökkentésre került sor, valamint a jogszabályi előírások figyelembe vételével az óvodánál létszám növekedés és létszám csökkentés együttesen jelentkezett. Az év során végrehajtott létszám változásokat a rendelet tervezet 9.számú melléklete tartalmazza.

**II. Kiadások és Bevételek bemutatása**

1. Az 1. sz. és a 2. sz. melléklet a KGR11-es beszámoló űrlapjainak megfelelően tartalmazza a 2013. évi bevételek és kiadások alakulását intézményenként és összevontan.
2. Felhalmozási kiadások részletes bemutatása a rendelet tervezet 3.számú melléklete.

### 3. Szociális ellátások alakulása 2013-ben:

adatok eFt.

<b>Támogatások</b>	<b>összeg</b>
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	98
Átmeneti segély	1883
Temetési segély	105
Köztemetés	284
Közgyógyellátás	396
Óvodáztatási támogatás	20
Ápolási díj	3655
Normatív rendszeres gyermekvédelmi tám.	1160
Rendszeres szociális segély	3949
Rendelkezésre állási foglalkoztatási támogatás	17204
Időskorúak járadéka	64
Lakásfenntartási támogatás	9525
Önkormányzat egyéb szoc. ellátás	6258
<b>Összesen:</b>	<b>44601</b>

Az önkormányzat által folyósított ellátások összege 44.601- eFt

### III. Vagyoni helyzet alakulása

#### 1. A rendelet-tervezet 4. sz. melléklete a 2013. évi mérleg.

A mérleg főösszeg 2.741.315. eFt.

Önkormányzatunk ingatlan vagyon összetételét a 4/a. sz. melléklet tartalmazza részletesen, forgalomképes, korlátozottan forgalomképes és forgalomképtelen bontásban.

#### 2. Követelések között:

Adósok:	26.775 eFt
- helyi adó:	26.775 eFt

#### 3. Kötelezettségek között kimutatott:

Szállítói tartozásunk 2013. december 31.én 7.232.- eFt. A kötelezettség állomány magas, de nem lejárt kötelezettségeket tartalmaz, fizetési határidő 2014. év.

#### IV. Költségvetési támogatások

A rendelet tervezet 7.sz. mellékletei tartalmazzák az önkormányzat költségvetési támogatásait jogcímenként.

A normatívák év végi elszámolása alapján 2.001.-eFt visszafizetési kötelezettségünk van, amiből 627.- eFt. már teljesítésre került 2013-ban. A fennmaradó 1.374.- eFt. visszafizetése a pénzmaradvány terhére történik. Visszafizetési kötelezettségünk a gyermekétkeztetési feladatok támogatás jogcímen keletkezett. Ennek oka az év során az óvoda rövidebb nyitva tartása. A következő évi normatíva igénylésnél ezt figyelembe vesszük. A visszafizetés nem vonz maga után többlet terhet.

Az Önkormányzat kötelező feladatainak finanszírozása:

Adatok ezer Ft-ban

	Szajoli Tiszavirág Óvoda	Gyermek étkeztetés	Közösi Ház és Könyvtár	Közüvilágítás	Közütak fenntartása	Hivatal működése	Építmény üzemeltetés	Védőnői Szolgálat
<b>Bevételek</b>								
Állami normatíva	39590	17340	4510	7081	3859	43189	19298	6622
Saját bevétel		13352						
Pályázati támogatás			1911					
<b>Bevételek összesen</b>	39590	30692	6421	7081	3859	43189	19298	6622
<b>Kiadás</b>								
Személyi	38726		6531			42861	23032	7309
Dologi	4080	39851	2619	11370	14627	7277	44779	691
Felhalmozási	127				10160	1194	14947	
<b>Kiadások összesen</b>	42933	39851	9150	11370	24787	51332	82758	8000
<b>Egyenleg</b>	-3343	-9159	-2729	-4289	-20928	-8143	-63460	-1378

A táblázat az egyes feladatok állami finanszírozását és a 2013-ban ténylegesen felmerült költségeket tartalmazza. Egyenlegként az Önkormányzat hozzájárulása került kimutatásra.

Az állami normatívák számításakor figyelembe veszik az Önkormányzat adóerő képességét, ennek arányában ún. beszámítási összeggel korrigálják az állami támogatások összegét. Ez 2013. évben az iparüzési adóbevételeink nagyságához igazítva 40.365.-eFt. elvonást jelentett a megítélt normatív támogatásokból. A tényleges normatíva alakulása a rendelet tervezet 7/a. mellékletében láthatóan, a 73.427.-e Ft. helyett 33.061.-eFt. Ezzel szemben a ténylegesen felmerült kiadások ezekre a feladatokra 170.247.-eFt. Ez 137.186.-eFt. önkormányzati bevétel felhasználását jelenti. Ez a helyi adó bevételeink 61%-a. Ezeknek a feladatoknak a finanszírozottsága 19,42%-os.

A beszámítás nem érinti a közoktatási feladatok ellátását, esetünkben az óvodát, valamint a gyermekétkeztetési feladatokat és a közművelődési normatívákat. Azonban jól látható, hogy ezekhez a feladatokhoz is szükséges az önkormányzat saját bevételeinek felhasználása, összességében 15.millió Ft-os összegben. Ezeknek a feladatoknak a biztosításához az önkormányzat helyi adó bevételeinek 6,7%-át kell rendelkezésre bocsátania. A feladatok finanszírozottsága az óvoda esetén 92,2%, a gyermek étkeztetésnél 77%, a közművelődési tevékenységnél 70,2%.

Nem mint állami normatíva, hanem mint egészségpénztári finanszírozás jelenik meg a Védőnői szolgálat. 2013. évben több alkalommal, igen sajátos módon, de emelésre került a finanszírozás mértéke. Ennek nagy részét azonban a védőnők kötelező béremelésére kellett fordítani, az egészségügyben dolgozók bérrendezéséhez kapcsolódóan. A finanszírozást a feladat ellátása érdekében az Önkormányzatnak 1.378.- eFt-tal kellett kiegészítenie 2013-ban.

### **V. Pénzmaradvány**

A 2013. évi helyesbített pénzmaradvány összege 55.125.-eFt. Ezt módosítja a normatívák miatti visszafizetendő költségvetési támogatás 1.374.- eFt-os összege, így a módosított pénzmaradvány 53.751.-eFt. A pénzmaradvány összegét nem befolyásolja a 7/b sz. mellékleten kimutatott 627.-eFt. visszafizetendő támogatás, mert annak kiegyenlítése 2013. december hóban megtörtént. A pénzmaradványt a rendelet tervezet 8/c.sz. melléklete, míg a pénzmaradvány felosztását a 8/d. sz. melléklet tartalmazza.

### **VI. Létszám alakulása 2013-ban**

A 2013. évi költségvetési rendelet 73 főben állapította meg a költségvetési létszámkeretet. Év közbeni változások kiegyenlítő hatására 2013. december 31-i záró létszám 73 fő.

### **VII. Belső ellenőrzés**

2013. évben a belső ellenőri feladatokat a Vincent Auditor Kft. végezte el. A 2013. évi ellenőrzés tapasztalatait az éves ellenőrzési jelentés tartalmazza, melyet a zárszámadási jelentéssel egyidejűleg kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

A költségvetési gazdálkodást 2013. évben könyvvizsgáló ellenőrizte.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, a zárszámadási rendelet, valamint az ellenőrzések tapasztalatairól szóló határozati javaslat elfogadására.

Szajol, 2014. április 22.

/ Szöllősi József /  
polgármester