

**ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP**

**E-szám: 62/2015**

**Tárgy: A 2014. évre vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása**

**Előterjesztő neve:** Kiszelné Mohos Katalin polgármester

**Előadó neve:** Papp István jegyző, Perlaki Zoltán gazdasági vezető

**Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése**

**Vezetői ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

**előadó osztályvezetője**

**Pénzügyi ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

**Gazdasági vezető**

**Törvényességi ellenőrzés**

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Nagykovácsi, 2015. április 16.

**Jegyző**

***Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.***

Nagykovácsi, 2015. április 16.

**Polgármester**

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011. (XII..31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek, valamint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatta.

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

*Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ide értve a polgármesteri hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagyta jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése).*

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készíteni.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel terjesztjük a T. Képviselő-testület elé a 2014. évi gazdálkodásról szóló szöveges beszámolót, a rendelet tervezetet a hozzá tartozó szükséges táblázatokkal együtt.

#### I.

### ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESÍTETT FELADATELLÁTÁS

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok 2011. évi CLXXXIX. Törvény (Mötv.) 13.§.(1) bekezdése alapján:

„13. § (1)<sup>2</sup> A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. 8.<sup>3</sup> szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.”

A (2) bekezdése szerint törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

Az Mötv. 42. § szerint a képviselő-testület kizárólagos, át nem ruházható hatáskörei:

„42. § A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át:

1. a rendeletalkotás;
2. szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás;
3. helyi népszavazás elrendelése, kitüntetések és elismerő címek alapítása;
4. a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel, vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása;
5. önkormányzati társulás létrehozása, megszüntetése, abból történő kiválás, a társulási megállapodás módosítása, társuláshoz, érdekképviseleti szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
6. megállapodás külföldi önkormányzattal való együttműködésről, nemzetközi önkormányzati szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
7. intézmény alapítása, átszervezése, megszüntetése;
8. közterület elnevezése, köztéri szobor, műalkotás állítása;
9. eljárás kezdeményezése az Alkotmánybíróságnál;
10. a bíróságok ülnökeinek megválasztása;

11. *állásfoglalás intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti;*
12. *a települési képviselő, polgármester méltatlansági és a vagyonyilatkozati eljárással kapcsolatos, továbbá összeférhetlenségi ügyében való döntés;*
13. *az önkormányzati képviselői megbízatás megszűnéséről való döntés, ha a képviselő egy éven át nem vesz részt a képviselő-testület ülésén;*
14. *településfejlesztési eszközök és a településszerkezeti terv jóváhagyása;*
15. *területszervezési kezdeményezés;*
16. *amit törvény a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe utal.”*

Mindezen szempontok figyelembevételével Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a nagyközség 2014. évi összevont költségvetését 2014. február 13-án az **1/2014 (II.17.)** számú rendeletével fogadta el, **halmozott 3.527.073** ezer forint bevételi és **3.527.073** ezer forint kiadási főösszeggel.

A Testület által **2014. május 22-én elfogadott 1. sz. költségvetési módosítással** úgy a bevételi, mint a kiadási **halmozott főösszeg 3.637.751** ezer forintra változott.

A Képviselő Testület **2014. szeptember 25-én, a 2. sz. költségvetési módosítással** a bevételi és a kiadási halmozott főösszeget **3.719.544** ezer forintra módosította.

A 2014. év költségvetésének **3. számú rendeletmódosítását 2014. november 20-án** fogadta el a Képviselő Testület. A 3. sz. rendeletmódosítással **a halmozott bevételi és kiadási főösszeg 3.931.571** ezer forintra változott.

Az alábbi táblában mutatjuk be fő előirányzatonként a működési bevételeket és kiadásokat összehasonlítva a 2013. és 2014. évek forgalmát (forgalmi adatok ezer forintban):

<b>pénzforgalmi teljesítések</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2014/2013 %</b>
személyi juttatások összesen	14.552	17.820	122,5%
munkaadókat terhelő járulékok	3.824	4.224	110,5%
dologi kiadások	410.922	522.951	127,3%
ellátottak pénzbeli juttatásai	12.349	5.929	48,0%
egyéb működési célú kiadások	41.910	132.491	316,0%
beruházások, felújítások	317.338	341.401	107,6%
egyéb felhalmozási célú kiadások	6.146	0	--
irányítószeri támogatás	356.551	456.045	127,9%
egyéb finanszírozási kiadások	47.787	41.292	86,4%
függő kiadások	-11.785		--
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.199.594</b>	<b>1.522.153</b>	<b>126,9%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	352.812	441.118	125,0%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	223.275	421.848	188,9%
közhatalmi bevételek	424.448	397.260	93,6%
működési bevételek	138.719	90.499	65,2%
felhalmozási bevételek	73.569	24.484	33,3%
működési célú átvett pénzeszközök	7.500	0	0
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3.762	113.466	3016%
maradvány igénybevétele		244.012	--
egyéb finanszírozási bevételek		12.820	--
függő bevételek	-12.357		--
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1.211.728</b>	<b>1.745.507</b>	<b>144,0%</b>

### **Hitelállomány alakulása**

A 2014. év eleji hitelállományunkból az adósságkonszolidáció következtében 156.790 ezer forintot vállalt át az állam, ezzel az Önkormányzat pénzügyintézetek felé való tartozása megszűnt.

**A 2014. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen túlmenően még különböző fejlesztéseket is végrehajtott.**

*Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az Audit Service Kft végezte. Összefoglaló jelentését a zárszámadás előterjesztéséhez csatoljuk.*

### Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata

#### Önkormányzati feladatellátás

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetését a Képviselő-testület 2014. február 13-án a 1/2014 (II.17.) számú rendeletével fogadta el, **3.060.052 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat részére is.

**A táblázatban a 2014. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2014. évi teljesítés arányát mutatjuk be a módosított előirányzathoz viszonyítva.**

	<b>2014. évi eredeti ei</b>	<b>2014. évi módosított ei</b>	<b>2014.évi teljesítés</b>	<b>2014/2014 teljesítés/ mód.ei %</b>
<b>pénzforgalmi mozgások</b>				
személyi juttatások összesen	18.621	18.701	17.820	95,3%
munkaadókat terhelő járulékok	4.889	4.911	4.224	86,0%
dologi kiadások	368.163	538.584	522.951	97,1%
ellátottak pénzbeli juttatásai	6.935	11.082	5.929	53,5%
egyéb működési célú kiadások	191.083	353.399	132.491	37,5%
beruházások, felújítások	2.050.809	1.969.291	341.401	17,3%
egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	--
irányítószeri támogatás	419.552	473.452	456.045	96,3%
egyéb finanszírozási kiadások	0	41.292	41.292	100%
<b>Kiadások összesen</b>	<b>3.060.052</b>	<b>3.410.712</b>	<b>1.522.153</b>	<b>44,6%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	366.238	438.722	441.118	100,5%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.857.780	1.970.320	421.848	21,4%
közhatalmi bevételek	344.586	364.570	397.260	109,0%
működési bevételek	74.277	89.242	90.499	101,4%
felhalmozási bevételek	71.811	123.535	24.484	19,8%
működési célú átvett pénzeszközök	1.700	1.700	0	--
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	36.850	102.993	113.466	110,2%
maradvány igénybevétele	306.810	306.810	244.012	79,5%
egyéb finanszírozási bevételek	0	12.820	12.820	100%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3.060.052</b>	<b>3.410.712</b>	<b>1.745.507</b>	<b>51,2%</b>

### **Kiadások**

A személyi juttatások között került elszámolásra a védőnők részére kifizetett bér. A dolgozók részére a 2014. évben béren kívüli juttatás (nettó 10 e Ft/fő/hó) és jutalom kifizetésre is történt. Külső személyi juttatások között számolta el a Hivatal a Képviselő-testület tagjainak részére adott tiszteletdíjakat, valamint az év közbeni egyéb megbízással jogviszonyok béreit. A bérek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 95,3 %-on valósultak meg.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 86%-on realizálódott.

A dologi kiadások - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 97,1 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadások keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmiszer, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

Az ellátottak pénzügyi juttatásai soron az önkormányzati segély, tűzifa támogatás, méltányossági közgyógyellátás, babakelengye támogatás, méltányos ápolási díj, víz- és csatorna alapdíj kompenzáció, továbbá a gyermekétkeztetés térítési díjkedvezmény található.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a civil szervezetek részére adott támogatások összege is, mely az önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik. Az önkormányzat az alábbiak szerint részesítette támogatásban a településen lévő civil szerveződések:

Nagykovácsi Alapfokú Művészeti Iskola	3 262 000 Ft
Nagykovácsi Készenléti Szolgálat	2 500 000 Ft
Nagykovácsi Sport Egyesület	1 000 000 Ft
Fejér György Alapítvány	500 000 Ft
Német Nemzetiségi Önkormányzat	2 500 000 Ft
Római Katolikus Egyházközség	2 000 000 Ft
Peter Cerny Alapítvány	50 000 Ft
NUSE működés	500 000 Ft
Nagykovácsi Sólymok	350 000 Ft
NAME Művészek a művészetért program	300 000 Ft
Linum program támogatás 2014	200 000 Ft
Crosskovácsi működési célú	250 000 Ft
Nagykovácsi Harangszó nyári tábor	300 000 Ft

Bázis Alapítvány programok 2014	350 000 Ft
Nagycsaládos csoport	120 000 Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány Rézpatkó Gála	250 000 Ft
Nagykovácsi Zenei Alapítvány év végi gálakoncert	150 000 Ft
Zsíroshegyi Kilátások gyereknap program	150 000 Ft
Készenléti Szolgálat- laktanya és tűzoltószertár	500 000 Ft
NUSE tábor	400 000 Ft
Crosskovácsi tábor	250 000 Ft
Linum nyugdíjas kirándulás	124 000 Ft
Zsíroshegyi Kilátások labdarúgó pálya üzemeltetés	200 000 Ft
Környezet a gyermekekért öko-tábor támogatás	150 000 Ft
Kiss Julianna kézműves tábor	135 000 Ft
Mesekönyv Fesztivál támogatása	200 000 Ft
Zöld Pixel pályázat támogatása	60 000 Ft
Magyar Máltai Szeretetszolgálat	900 000 Ft

Itt került továbbá elszámolásra a KMB támogatása, továbbá a DMRV Zrt. részére továbbutalt állami támogatás.

**A Beruházások, felújítások** meghatározó részét a pályázatok adták:

### **Pályázati összefoglaló**

**2014. év felhalmozási kiadásai a pénzforgalom alapján nettó értékben (2014-től az állományba vétel nettó értékben történik)**

#### **a) Inkubátorház létrehozása:**

A régi épületrész felújítása és az új épület kivitelezése kapcsán 51 731 e Ft került kifizetésre, WC-t alakítottak ki az alsó szinten, kiépítették a szennyvízelvezetést, kerítést építettek. Az új épület kivitelezésének második részszámlája, illetve a végszámla már a 2015. évben került kifizetésre Nagy értékű számítástechnikai eszközöket vettek az inkubátorház épületébe összesen 1 731 e Ft értékben.

#### **b) Szennyvízhálózat bővítés project:**

A szennyvíz beruházás kapcsán az ELMŰ csatlakozás díja, a project management, a műszaki ellenőr, a disszemináció és a közbeszerzési szakértő költsége került kifizetésre 23 451 e Ft értékben.

#### **c) Óvodabővítés:**

A Dózsa György utcai óvoda felújítása és bővítése kapcsán 130 981 e Ft került kifizetésre, mely tartalmazta a csapadékvíz elvezetés kiépítését is. A nagy értékű eszközök beszerzésére 1 342 e Ft-ot költött az önkormányzat.

#### **d) Bölcsőde építés:**

Az új bölcsőde építése kapcsán 80 131 e Ft került kifizetésre, a harmadik részszámla támogatástartalma, a végszámla és a gyermekorvosi rendelő számlája áthúzódott 2015-re.

A pályázatokon kívül az önkormányzat 3 518 e Ft-ot költött a volt református imaház felújítására, 2 338 e Ft-ot az iskolai vizesblokk kiépítésére, 684 e Ft-ot kerékpártároló, 320 e Ft-ot a Sebestyén dombi járda és 750 e Ft-ot üdvözlőkapu építésére. A



sportpálya felújítását a NATÜ Kft intézte (az Önkormányzat másfél millió Ft-ot adott át erre a célra), de a vízcsatlakozás költségét, 336 e Ft-ot az Önkormányzat fizette. A CBA előtt gyalogos átkelő került kialakításra 1 850 e Ft-ért és megépült a Bánya utcai járda az Arany János utcáig, mely vízelvezetéssel együtt 6 675 Ft-ba került. Az ÁROP pályázat keretén belül beszerzésre került egy térinformatikai rendszer 2 980 eFt értékben.

Az intézmények működéséhez átadásra kerülő **irányító szervei támogatás** összege **456.045 ezer forint volt.**

Egyéb finanszírozási kiadások között az adóssághozzájárulással kapcsolatos tétel került elszámolásra MÁK útmutatás szerint.

### **Bevételek**

**Likvidhitel igénybevételére az év során a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően nem került sor.**

**A működési célú támogatások** államháztartáson belülről soron került elszámolásra a MÁK részéről támogatásként biztosított:

- helyi önkormányzatok általános támogatása (130.412 e Ft);
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (166.659 e Ft);
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (52.213 e Ft);
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (8.396 e Ft);
- működési célú központosított előirányzatok (64.648 e Ft);
- helyi önkormányzatok általános támogatásai (3.171 e Ft);
- OEP által küldött finanszírozás a védőnői- és az iskolaegészségügyi szolgálatra (15.619 e Ft).

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívüli) a pályázatokra beérkezett támogatási összegeket takarja.

**A közhatalmi bevételek** az alábbi táblázat szerint teljesültek:

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. eredeti ei.</b>	<b>2014. módosított ei.</b>	<b>2014. teljesítés</b>
Vagyon típusú adók (építmény- és telekadó)	215.494	218.294	224.850
Iparüzési adó	101.444	110.644	133.945
Idengenforgalmi adó	150	150	129
Pótlékok, bírságok	4.564	8.548	10.769
Gépjárműadó	22.668	24.668	25.217
Talajterhelés	266	2.266	2.350
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>344.586</b>	<b>364.570</b>	<b>397.260</b>

**Működési bevételek** között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (iskolai étkeztetés) bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is.

**A felhalmozási bevételeknél** az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 19,8 %-on valósult meg, amely a tervezett ingatlanértékesítések elmaradásával indokolható.

### **Maradvány**

Az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 223.354 ezer forint lett**, amely megegyezik az összes maradvánnyal. A 223.354 ezer forint pénzmaradványból 89.202 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának szabad pénzmaradványa 134.152 ezer forint.

**Az Önkormányzat a kötelezően ellátandó feladatait magas színvonalon látta el, biztosítva ezzel az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes működését. Mindemellett felvállalt önként feladatokat is, amit erejéhez mérten teljesített.**

### **2014. december 31-i egyszerűsített mérleg**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 2014. évi gazdálkodása során folyó évi bevételeivel, és vagyonának hasznosításával biztosította a kötelező és önként vállalt feladatainak végrehajtását. A 2014. december 31-i fordulónappal számadást készítünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. **A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.**

**Az önkormányzati törvény szerint a gazdálkodás alapvető célja a működés biztosítása.** A vagyon megőrzése és gyarapítása a jelen gazdasági helyzetben nem minden esetben egyeztethető össze a működőképesség fenntartása követelményével, azaz a működés során szükségessé válhat a vagyonelemek felhasználása is. A vagyonelemek döntő többsége az Önkormányzatnál jelenik meg, mely vonatkozik elsősorban az ingatlanok és befektetett eszközökre.

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata az általános gyakorlattal ellentétben növeli a vagyont, és működési bevételeiből segíti a fejlesztéseket.**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA**

**ESZKÖZÖK**

**A. ) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

**I. Immateriális javak:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- szellemi termékek	1.508	3.364

**II. Tárgyi eszközök:**

**Ingtatlanok:**

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2013.	2014.
- helyi közutak és műtárgyaik	9.187.606	9.159.494
- köztemetők	193.611	0
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények	1.114	1.020
összesen	9.382.361	9.160.514
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2013.	2014.
- Képviselőtestület és szervei valamint hivatala ingatlanai	1.314.207	1.547.311
- Műemlék ingatlanok	0	0
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)	558.040	581.748
Összesen:	1.872.247	2.129.059
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások	72	70
- telkek, földterületek	840.105	811.388
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény	24.854	24.374
Összesen:	865.031	835.832

**Ingóságok:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- gépek, berendezések, felszerelések	25.721	25.633
- járművek	2.895	2.223

Megnevezés	2013.	2014.
- üzemeltetésre átadott eszközök	2.380.427	2.498.533
- befejezetlen beruházások, felújítások	322.145	353.283

**III. Befektetett pénzügyi eszközök:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- hosszú lejáratú követelés	0	0
- részesedések	9.571	11.871
- tartósan adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>	<b>9.571</b>	<b>11.871</b>

**B/ FORGÓESZKÖZÖK**

**I. Készletek**

Megnevezés	2013.	2014.
Készletek (forgalomképes)	0	21

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- pénztár	241	0
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	302.224	216.836
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)	1.905	6.518
<b>Összesen:</b>	<b>304.370</b>	<b>223.354</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- áruszállításból és szolgáltatásból	39.978	
- egyéb követelések	26.868	112.673
<b>Összesen:</b>	<b>66.846</b>	<b>112.673</b>

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	99.117

**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT**

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>15.233.122</b>	<b>15.455.477</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Saját tőke összesen	15.019.982	15.069.078

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	38.135	

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	119.666	87.536
Adóval kapcsolatos kötelezettségek	53.434	47.465

**I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Idegen pénzeszközök	1.905	6.518

**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		1.666
Halasztott eredményszemléletű bevételek		243.214

#### **FORRÁSOK ÖSSZESEN**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>15.233.122</b>	<b>15.455.477</b>

#### **NAGYKOVÁCSI POLGÁRMESTERI HIVATAL**

##### **Hivatali feladatellátás**

Nagykovácsi Polgármesteri Hivatalának 2014. évi költségvetését a Képviselő-testület 2014. február 13-án az 1/2014 (II.17.) számú rendeletével fogadta el, **199.474 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

**A táblázatban a 2014. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2014. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2014. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.**

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2014. évi eredeti ei</b>	<b>2014. évi módosított ei</b>	<b>2014.évi teljesítés</b>	<b>2014/2014 teljesítés/ mód.ei %</b>
személyi juttatások összesen	95.884	123.119	123.070	99,9%
munkaadókat terhelő járulékok	25.451	32.337	32.245	99,7%
dologi kiadások	67.180	67.000	58.582	87,4%
ellátottak pénzbeli juttatásai	5.000	5.000	2.314	46,2%
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	5.959	4.719	1.864	39,5%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>199.474</b>	<b>232.175</b>	<b>218.075</b>	<b>93,9%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről	13.380	3.284	3.283	99,9%
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek	400	0	0	
működési bevételek	3.375	3.929	3.927	99,9%
felhalmozási bevételek		4	4	100%
működési célú átvett pénzeszközök		11.551	11.550	99,9%
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	182.319	213.407	198.903	93,2%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>199.474</b>	<b>232.175</b>	<b>217.667</b>	<b>93,8%</b>

### Kiadások

A beruházások között kerültek elszámolásra a Polgármesteri Hivatal szerverének cseréje a hozzávaló szoftverekkel, továbbá szintén a hivatali feladatellátást szolgáló nyomtatók, laminológép, monitorok, továbbá lézeres távolságmérő beszerzése.

Személyi juttatások: a Hivatal állományába tartozó köztisztviselők bére került elszámolásra. A hivatali dolgozók részére 2014 évben a törvényi előírások szerint éves bruttó 200 e Ft/fő összegű (nettó 148 e Ft/fő) cafeteria és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között számolta el a Hivatal az év közbeni egyéb megbízási jogviszonyok béreit. A bérek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99,9 %-on valósultak meg.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, továbbá a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99,7%-on realizálódott.

Járulékok: a béreket terhelő szociális adó bevezetése.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda

kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 87,4 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadásosok keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmiszer, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecsítéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

### **Bevételek**

A működési célú támogatások államháztartáson belülről soron számolta el a Hivatal a 2014-ben megvalósult három választásra folyósított állami támogatás összegét. A működési bevételek sor tartalmazza, a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit, a kamatbevételeket, a kiszámlázott szolgáltatások áfájából származó bevételeket.

A működési célú átvett pénzeszközök között a TÁMOP pályázatra beérkezett összeg került kimutatásra.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra a Hivatal működéséhez a MÁK által biztosított támogatás (132.573 e Ft), valamint az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás (66.330 e Ft) összege.

### **Maradvány**

A Polgármesteri Hivatal 2014. évi gazdálkodásából származó alaptervekenység **maradványa 1.861 ezer forint lett**, amely megegyezik az összes maradvánnyal. Az 1.861 ezer forint pénzmaradványból 1.861 ezer forint kötelezettséggel terhelt. A Polgármesteri Hivatal szabad pénzmaradványa 0 forint.

## **Összefoglaló a hivatal 2014 évi gazdasági évben végzett munkájáról**

A Képviselő-testület 2014. évi költségvetésében a hivatal létszámát 26 főben határozta meg. A köztisztviselők közül három fő rész munkaidőben, 6 órában látja el a feladatait.

Az iktatás számítógépes rendszerben történik, melyhez a technikai felszerelés biztosított.

Iktatott iratok száma:	főszám: 4054 db
	alszám: 11323 db
Összesen:	<b>15377 db</b>

A tavalyi év folyamán térítéses közúthasználati engedélyből 558 db, térítésmentes engedélyből 10 db, éves engedélyből 8 db került kibocsátásra.

A közúthasználati engedélyekből származó bevétel: 5.879.500,- Ft. Ebből éves behajtási engedélyre 340.000,- Ft került befizetésre.

A pénzügyi csoport munkatársai 3.703 db szállítói számlát rögzítettek,



teljesítésigazolást gyűjtöttek, utalványoztattak, ellenjegyzetek, érvényesítettek és gondoskodtak a határidőben történő kifizetésekről. Vevőink felé kiállítottak és postáztak 1.109 db bizonylatot. A banki- és pénztári bizonylatok száma: 7.997. Számos esetben egyenlegközlőket, fizetési felszólításokat küldtek ki az ügyfeleknek, majd figyelemmel kísérték a befizetéseket. Rögzítették a ki- és befizetésekhez kapcsolódó szerződéseket, megrendeléseket, és felszerelték a számlákat ezekkel. A 2014. január 1-től életbe lépett új Áhsz. előírásai miatt könyvelési tételek nagy részét „kétszer” kell könyvelni: pénzügyi számvitel és költségvetési számvitel szerint is. E miatt munkatársaim a tavalyi 48.135 db tétellel szemben 83.313 bizonylatot. Jelenleg a csoport létszáma egy fővel kevesebb a szükséges és engedélyezett létszámnál.

A 2014. évi költségvetés tervezésekor az adóbevételek tervezésénél az önkormányzat a 2013. december 31-i kivetési állomány 90%-át és a hátralékok 30%-át irányozta elő. Az adóhatóság dolgozói a behajtási cselekmények közül jellemzően az adóbírságok kiszabását, illetve az adó ellenőrzések és feltárások nyomán megállapított hátralékok – elsősorban inkasszó általi – beszedését alkalmazták a 2014. évben.

Az éves adatok 2013. december 31-i záró állományából megállapítható, hogy jelentős többletbevételek keletkeztek. 2014-ben a közhatalmi bevételek eredeti előirányzata 344.586 ezer forint, a teljesítés összege 397.260 ezer forint volt, a teljesülés az eredeti előirányzat 115,29%-a.

2014. évben az adózók részére februárban illetve augusztus hónapokban 10.354 db értesítő, fizetési felszólításból 2656 db került kiküldésre.

A behajtási eljárások hatására **21.606.562,-Ft** hátralékot realizálódott.

2014 év során 90 db adó-értékbizonyítvány valamint 96 db nullás igazolás kiadására került sor.

A hivatal népesség-nyilvántartási adatai szerint Nagykovácsi állandó népességének nemenkénti megoszlása 2014 évben 3736 férfi, 3934 nő, összesen 7670 fő.

### **2014. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásáról is önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie.

A 2014. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

## **A POLGÁRMESTERI HIVATAL VAGYONKIMUTATÁSA**

### **ESZKÖZÖK**

#### **B. ) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

**J. Immateriális javak:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- szellemi termékek	428	472

**III. Tárgyi eszközök:**

**Ingatlanok:**

ezer Ft

<b>Forgalomképtelen ingatlanok:</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
<b>összesen</b>		
<b><u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u></b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
<b>Összesen:</b>		
<b>Forgalomképes ingatlanok</b>		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
<b>Összesen:</b>		

**Ingóságok:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- gépek, berendezések, felszerelések	2.974	2.275
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

**III. Befektetett pénzügyi eszközök:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **B/ FORGÓESZKÖZÖK**

### **I. Készletek**

Megnevezés	2013.	2014.
Készletek (forgalomképes)		0

## **C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- pénztár	44	0
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. Számla)	2.157	1.861
- idegen pénzeszközök (viziközmű, illeték, csatorna letéti számla)		
<b>Összesen:</b>	<b>2.201</b>	<b>1.861</b>

## **D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- áruszállításból és szolgáltatásból	564	0
- adósok		
- egyéb követelések		
<b>Összesen:</b>	<b>564</b>	<b>0</b>

## **E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	4.567	3.824

**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT**

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>10.734</b>	<b>8.432</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Saját tőke összesen	10.415	-897

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	319	0

Megnevezés	2013.	2014.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	486

**I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft**

**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	8.843

**FORRÁSOK ÖSSZESEN**

ezer Ft

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>10.734</b>	<b>8.432</b>

### KISPATAK ÓVODA ÉS TAGINTÉZMÉNYEI

#### **Óvodai feladatellátás**

A Kispatak Óvoda 2014. évi költségvetését a Képviselő-testület 2014. február 13-án az 1/2014 (II.17.) számú rendeletével fogadta el, **235.273 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

A táblázatban a 2014. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2014. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2014. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2014. évi eredeti ei</b>	<b>2014. évi módosított ei</b>	<b>2014.évi teljesítés</b>	<b>2014/2014 teljesítés/ mód.ei %</b>
személyi juttatások összesen	132.199	146.467	146.266	99,9%
munkaadókat terhelő járulékok	34.535	39.568	37.843	95,6%
dologi kiadások	68.539	65.802	62.836	95,5%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások, felújítások		3.739	3.737	99,9%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>235.273</b>	<b>255.576</b>	<b>250.682</b>	<b>98,0%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	27.714	26.121	20.013	76,6%
felhalmozási bevételek			453	--
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	207.559	229.455	229.454	99,9%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>235.273</b>	<b>255.576</b>	<b>249.920</b>	<b>97,8%</b>

### **Kiadások:**

Személyi juttatások: Az óvoda dolgozói létszáma az év első 6 hónapjában 52 fő, majd a saját konyha megszűnése miatt szeptemberig 46 fő, az utolsó 4 hónapban egy fő pedagógiai asszisztens bővülés miatt 47 fő volt. A dolgozók részére a 2014. évben béren kívüli juttatás (nettó 10 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. A bérek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99,9 %-on valósultak meg.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét tartalmazza. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 95,6 %-on realizálódott.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 95,5 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadásosok keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

### **Bevételek**

Intézményi működési bevételek került elszámolásra az óvodai gyermekétkeztetéssel, a felnőtt szociális étkeztetéssel, valamint a dolgozók étkeztetésével kapcsolatos bevételek, továbbá ezen bevételek ÁFA tartalma is ide került könyvelésre.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az óvoda működéséhez a MÁK által biztosított támogatás (168.687 e Ft), valamint az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás (60.767 e Ft) összege.

### **Összefoglaló az óvoda 2014. évi gazdasági évben végzett munkájáról**

Az óvoda a nevelési feladatának teljesítése alatt az év első nyolc hónapjában ellátott 318 gyermeket, decemberig bezárólag a létszám 339 fő-re emelkedett. A csoportok száma 13 volt. Az óvoda nevelési feladatain kívül ellátja az intézményi gyermekétkeztetésen kívül, a munkahelyi étkeztetést, valamint a szociális étkeztetést is. Bevételei az étkeztetést igénybevevők befizetéseiből származnak, ezt befolyásolják a kedvezmények törvényi, illetve önkormányzati rendelkezései. 2014 szeptemberében megszűnt az óvodai szükségcsoport (Cinege csoport) és átkerült a felújított Dózsa György utcai óvodába.

### **Pénzmaradvány**

Az óvoda 2014. évi költségvetésének záró pénzkészlet egyenlege **157 ezer forint**.

Az óvoda 2014. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 157 ezer forint lett**, amely megegyezik az összes maradvánnyal. A 157 ezer forint pénzmaradványból 157 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Az óvoda szabad pénzmaradványa 0 forint.

### **2014. december 31-i egyszerűsített mérleg**

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Községi Ház és könyvtárnak a gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie. A 2014. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

### **A KISPATAK ÓVODA VAGYONKIMUTATÁSA**

## ESZKÖZÖK

### C. ) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

#### K. Immateriális javak:

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- szellemi termékek	55	2

#### IV. Tárgyi eszközök:

##### Ingatlanok:

ezer Ft

Forgalomképtelen ingatlanok:	2013.	2014.
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
<b>összesen</b>		
<u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u>	2013.	2014.
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
<b>Összesen:</b>		
Forgalomképes ingatlanok		
- lakások		
- telkek, földterületek		
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
<b>Összesen:</b>		

##### Ingóságok:

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- gépek, berendezések, felszerelések	11.513	8.888
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		



**III. Befektetett pénzügyi eszközök:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**B/ FORGÓESZKÖZÖK**

**I. Készletek**

Megnevezés	2013.	2014.
Készletek (forgalomképes)	195	0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	918	157
- idegen pénzeszközök (vizeküzemű, illeték, csatorna letéti számla)		
<b>Összesen:</b>		

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
<b>Összesen:</b>		

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	7.044	9.885

**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT**

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>19.725</b>	<b>18.932</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Saját tőke összesen	18.334	4.992

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1.391	

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		904

**I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft**

**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

*ezer Ft*

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		13.036

**FORRÁSOK ÖSSZESEN**

	<i>ezer Ft</i>	
<i>Megnevezés</i>	<i>2013.</i>	<i>2014.</i>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>19.725</b>	<b>18.932</b>

**ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR**

**Öregiskola Község Ház és Könyvtár feladatellátás**

Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár 2014. évi költségvetését a Képviselő-testület 2014. február 13-án az 1/2014 (II.17.) számú rendeletével fogadta el, **32.274 ezer forintos bevételi és kiadási főösszeggel.**

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, valamint az Ávr. 29.§. (1) bekezdése alapján elkülönült a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal, valamint a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése, így külön-külön készült elemi költségvetés a helyi önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek valamint a nemzetiségi önkormányzat, részére is.

A táblázatban a 2014. évi eredeti, illetve módosított előirányzatot hasonlítjuk a teljesítéshez, továbbá a 2014. évi teljesítés arányát mutatjuk be a 2014. évi módosított előirányzathoz viszonyítva.

<b>pénzforgalmi mozgások</b>	<b>2014. évi eredeti ei</b>	<b>2014. évi módosított ei</b>	<b>2014.évi teljesítés</b>	<b>2014/2014 teljesítés/ mód.ei %</b>
személyi juttatások összesen	10.489	12.684	12.684	100%
munkaadókat terhelő járulékok	2.853	3.053	2.856	93,5%
dologi kiadások	15.686	15.448	13.072	84,6%
ellátottak pénzbeli juttatásai				
egyéb működési célú kiadások				
beruházások	3.246	2.493	2.200	88,2%
egyéb felhalmozási célú kiadások				
irányítószervi támogatás				
egyéb finanszírozási kiadások				
<b>Kiadások összesen</b>	<b>32.274</b>	<b>33.678</b>	<b>30.812</b>	<b>91,5%</b>
működési célú támogatások államháztartáson belülről				
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
közhatalmi bevételek				
működési bevételek	2.600	3.088	3.087	99,9%
felhalmozási bevételek				
működési célú átvett pénzeszközök				
felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
irányító szervi támogatás	29.674	30.590	27.688	90,5%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>32.274</b>	<b>33.678</b>	<b>30.775</b>	<b>91,4%</b>

### **Kiadások**

A beruházások között került kimutatásra a beszerzett **mobilszínpad**.

Személyi juttatások: az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár állományába tartozó közalkalmazottak bére került elszámolásra. A dolgozók részére a 2014 évben béren kívüli juttatás (nettó 10 e Ft/fő/hó) és jutalom is kifizetésre került. Külső személyi juttatások között az alkalmi megbízással feladatot ellátók bérköltségei kerülnek elszámolásra. A teljesítés megegyezik a módosított előirányzattal.

A munkaadókat terhelő járulékok sor a béreket terhelő 27%-os szociális adó, a reprezentáció után fizetendő közterhek összegét tartalmazza. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 93,5 %-on realizálódott.

**A dologi kiadások** - mely magában foglalja a készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadásokat, továbbá a különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokat, - a módosított előirányzathoz képest 84,6 %-on teljesültek.

Készletbeszerzések között kerül elszámolásra a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzéseinek költségei.

A kommunikációs szolgáltatások az informatikai- és az egyéb (telefon, fax) kommunikációs szolgáltatás.

Szolgáltatási kiadásosok keretén belül kerül elszámolásra a közüzemi díjak (gáz, víz, áram, csatorna), a vásárolt élelmezés, a bérleti díjak valamint a karbantartás, a szakmai szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összege.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások között kell szerepeltetni pl. a fizetendő ÁFA összegét, az adó- vám és illetékbecfizetéseket, továbbá a más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadásokat.

### Bevételek

Működési bevételek között kerültek elszámolásra a terembérleti díjak és egyéb különböző szolgáltatásból származó bevételek, valamint az ezekkel kapcsolatos ÁFA bevételek összegei.

Irányító szervi támogatáson került elszámolásra az öregiskola működéséhez a MÁK által biztosított támogatás (13.929 e Ft), valamint az önkormányzat által a működés egyensúlyának fenntartásához nyújtott költségvetési támogatás (13.759 e Ft) összege.

## Összefoglaló az Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár 2014. évi gazdasági évben végzett munkájáról

A rendszeres és külső személyi juttatások teljesülése a tervezetnek megfelelően alakult.

A könyvtári állomány gyarapítása nem csupán a 2014. évi elfogadott költségvetésből történt, hanem az intézmény kihasználta az egyéb forrásokat is, többek között könyvtári érdekeltségnövelő pályázaton vettek részt.

A könyvtári érdekeltség növelő támogatás összege 2014-ben bruttó 343.000.-Ft volt. Ebből 57.771.-Ft értékben feliratozó gép vásárlására, a fennmaradó 285.229.-Ft összeget a könyvek és az audiovizuális dokumentumok gyarapítására fordította az Öregiskola.

Az állománygyarapítás 2014-ben:

	módosított előirányzat	teljesítés
könyv	1.058000	1.090.618
folyóirat	260.000	202.779
egyébinformáció- hordozó (AV)	232.000	222.522
	1.550.000	1.515.919

### Maradvány

Az öregiskola 2014. évi gazdálkodásából származó alaptevékenység **maradványa 510 ezer forint lett**, amely megegyezik az összes maradvánnyal. Az 510 ezer forint pénzmaradványból 286 ezer forint kötelezettséggel terhelt. Az öregiskola szabad pénzmaradványa 224 ezer forint, amely az irányító szerv által elvonásra kerül.

### 2014. december 31-i egyszerűsített mérleg

2012 évtől kezdődően az új törvényi előírásoknak megfelelően (Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§. (1) bekezdése) határozta meg, hogy elkülönült költségvetést, és ezzel összhangban elkülönült beszámolót is kellett készíteni.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től az önkormányzat által működtetett költségvetési szerveknek így a Községi Ház és könyvtárnak a gazdálkodásáról önálló könyveket kellett vezetni és önálló beszámolót kell készítenie. 2014. december 31-i fordulónappal számadást készítettünk arról, hogy a gazdálkodás milyen hatást gyakorolt a vagyon elemeire, milyen feltételekkel indulhatunk a következő gazdálkodási időszakban. A mérleg azon eszközöket és forrásokat mutatja be, amelyek a következő évre egyrészt eredeti formájukban, másrészt pénzforgalomban betöltött szerepük révén biztosítják a következő év zökkenőmentes gazdálkodását.

## **AZ ÖREGISKOLA KÖZÖSSÉGI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR VAGYONKIMUTATÁSA**

### **ESZKÖZÖK**

#### **D. ) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

##### **L. Immateriális javak:**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- szellemi termékek		

#### **V. Tárgyi eszközök:**

##### **Ingtatlanok:**

ezer Ft

<b>Forgalomképtelen ingatlanok:</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- helyi közutak és műtárgyaik		
- köztemetők		
- forgalomképtelen egyéb építmény- ültetvények		
<b>összesen</b>		
<b><u>Korlátozottan forgalomképes ingatlanok</u></b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- Képviselőtestület és szervei és hivatal ingatlanai		
- Műemlék ingatlanok		
- Egyéb (lakások, telkek, sportcélú létesítmények)		
<b>Összesen:</b>		
<b>Forgalomképes ingatlanok</b>		
- lakások		
- telkek, földterületek		

<b>Forgalomképtelen ingatlanok:</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- forgalomképes egyéb ingatlan, építmény		
<b>Összesen:</b>		

**Ingóságok:**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- gépek, berendezések, felszerelések	2.634	3.420
- járművek		
- üzemeltetésre átadott eszközök		
- befejezetlen beruházások, felújítások		

**III. Befektetett pénzügyi eszközök:**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- hosszú lejáratú követelés		
- részesedések		
- tartósan adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**B/ FORGÓESZKÖZÖK**

**I. Készletek**

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
Készletek (forgalomképes)		0

**C/ PÉNZESZKÖZÖK:**

ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>
- pénztár		
- saját pénzeszközök (kötségvetési elsz. számla)	546	510
- idegen pénzeszközök (vizeküzemű, illeték, csatorna letéti számla)		
<b>Összesen:</b>	<b>546</b>	<b>510</b>

**D/ KÖVETELÉSEK:**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
- áruszállításból és szolgáltatásból		
- adósok		
- egyéb követelések		
<b>Összesen:</b>		

**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	638	433

**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 0 EZER FT**

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3.818</b>	<b>4.363</b>

**FORRÁSOK**

**G.) SAJÁT TŐKE**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Saját tőke összesen	3.793	3.364

**H/ KÖTELEZETTSÉGEK**

ezer Ft

Megnevezés	2013.	2014.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	25	



Megnevezés	2013.	2014.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		286

**I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK: 0 Ft**

**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

*ezer Ft*

Megnevezés	2013.	2014.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		713

**FORRÁSOK ÖSSZESEN**

*ezer Ft*

Megnevezés	2013.	2014.
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3.818</b>	<b>4.363</b>

**ÖSSZEFOGLALÁS**

Összességében elmondható, hogy a 2014. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, az Önkormányzatunk a kötelező feladatellátásának eleget tett, és ezen túlmenően különböző fejlesztéseket is végrehajtott.

A 2014. évben az Önkormányzat gazdálkodását kedvezően érintette, hogy az adósságkonszolidáció keretein belül 2014-ben 156.789.923 forint törlesztési kötelezettség elengedésre került, illetve hogy a tervezett meghaladóan jutott bevételhez a helyi adókból, így likvidhitel felvétele nélkül, több területen is többletkiadásokat felvállalva tudta biztosítani a kötelező feladatok ellátását.

Nagykovácsi, 2015. április 16.

Kiszelné Mohos Katalin  
polgármester

