

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. május 15-én
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **2013. évi zárszámadási rendelet tervezet**

Iktatószám: 6514/2014. Melléklet: 2 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C. 8. pont
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet III/C. pont 5. pontja

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Tisztelt Képviselő-testület!

Komló Város Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 91. § (1), (2) bekezdése alapján az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Komló Város Önkormányzat 2013. évi pénzügyi tervét a 7/2013.(III.8.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá. Fő előirányzati összege 4 690 278 e Ft, működési célú előirányzat 3 250 177 e Ft, felhalmozási célú előirányzat 1 440 101 e Ft, melyből 319 991 e Ft volt a fejlesztési hiány.

A jóváhagyott költségvetés módosítására hat alkalommal került sor az elmúlt évben. Így 2013. december 31-i állapot szerint a fő előirányzati összeg 4 908 282 e Ft, működési célú előirányzat 3 811 747 e Ft, felhalmozási célú előirányzat 1 096 535 e Ft.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásához nagyban hozzájárult az I. félévben zajlott adóssághozjárulások, melynek során 92 885 e Ft rövid lejáratú rulirozó működési hitel kifizetésre illetve és a kötvénytartozásunkból 5 994 975 CHF, azaz 1 445 149 e Ft átvállalásra került. Mindezekon kívül a decemberben elnyert működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás 210 000 e Ft, valamint a szerkezetátalakítási tartalékból kapott 134 560 e Ft lehetővé tette, hogy a 60 000 e Ft stabilitási tartalékból csak 1 908 e Ft került évközben zárolásra.

A fentiekon kívül a helyi adók 98 792 e Ft-os többlete, egyéb bevételi többletek, előző évi pénzmaradvány igénybevétele, valamint a kiadási előirányzatok megtakarításaiból adódó előirányzat csökkentések, átcsoportosítások is hozzájárultak a hiány csökkentéséhez.

2013. 06. 30. napjával Komló és Térsége Óvodái intézményünk megszűnt, a két komlói óvoda, Sallai utcai Óvoda és Körtevényesi Óvoda beolvadt Komló Városi Óvoda intézménybe, a vidéki óvodák, Ligeti Óvoda, Magyarhertelendi Óvoda, Magyarszéki Óvoda a községi önkormányzatok által létrehozott társuláshoz kerültek 2013. 07. 01-től.

Komló és Térsége Óvodái 2013. évi eredeti előirányzata 184 303 e Ft, engedélyezett létszáma 54 fő, ezzel szemben a 2013. évi módosított előirányzata 99 199 e Ft, Komló Városi Óvodának átadásra került 67 151 e Ft előirányzat, többek között ezzel nőtt a Komló Városi Óvoda 243 189 e Ft eredeti előirányzata év végére 335 193 e Ft-ra, engedélyezett létszáma pedig 69 főről 108 főre.

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás jogállásának 2013. 07. 01-i változása miatt a 2013. II. félévre járó jogcímek és mutatók szerinti támogatásokat Komló Város Önkormányzat vette át. A többlettámogatás átadott pénzeszközként továbbra is a Társuláshoz, mint a feladatok ellátójához kerül. Ennek megfelelően ez a jogszabály változás 93 120 e Ft-tal emelte mind a bevételi mind a kiadási oldalt Önkormányzatunk tekintetében.

Bevételi források és azok teljesítése

Eredeti bevételi előirányzat:	4 690 278 e Ft
Módosított bevételi előirányzat:	4 908 282 e Ft
Teljesítés	4 330 827 e Ft
Teljesítés százaléka:	88,24

Az intézményi működési bevételek teljesítés aránya 104,2 %.

Az áfa bevételek, visszatérüléseknél 121,62% a teljesítés, a működési célú hozam, kamatbevételeknél 109,51 % a teljesítés, míg az egyéb saját bevételeknél csak 98,86 % a teljesítés aránya.

A közhatalmi bevételek teljesítés aránya 105,43 %.

Az igazgatási szolgáltatási díj teljesítési aránya csak 21,2 %, az átengedett közhatalmi bevételek, azaz a gépjárműadó teljesítési aránya 108,76 %, a helyi adók teljesítési aránya 104,96 %, az adópótlék, adóbírság teljesítése 131,54 %, a bírság és egyéb közhatalmi bevételek teljesítése 1127,27 %.

Adónemenkénti teljesítés részletezése:

e Ft

Adónem	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés aránya %
Építményadó	140 000	153 924	154 518	100,39
Telekadó	25 000	25 000	28 822	115,29
Magánszem.komm.adója	118 000	118 000	118 234	100,20
Idegenforgalmi adó	5 000	5 000	6 555	131,10
Iparüzési adó	351 000	401 000	429 657	107,15
Talajterhelési díj	50	50	56	112,00
Helyi adó összesen:	639 050	702 974	737 842	104,96

Mint ahogy látható, a többlet a jelentősen megemelt módosított előirányzathoz képest jelentkezett.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek, pénzeszközátvételek áht-n kívülről és belülről teljesítési aránya 25,6 %.

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése 164,1 %-on teljesült, az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel viszont csak 77,97 %-on teljesült, a felhalmozási bevételek arányát javítja a felhalmozási kamatbevétel 1 911 e Ft-os teljesítése, így a felhalmozási bevételek aránya összességében 92,43 %. A koncessziós díj kiesés a Mohács-Víz Kft. által meg nem fizetett vízi közmű bérleti díjból adódik.

A felhalmozási célú pénzeszközátvétel teljesítési aránya 8,08 %, ami abból adódik, hogy a 2013. évre tervezett, de 2013-ban meg nem valósult pályázatok (KEOP-Szennyvízberuházás) hozzájárulásai nem teljesültek.

A felhalmozási támogatásértékű bevételek 20 %-os arányát szintén a betervezett, de 2013. évben még meg nem valósult pályázatok támogatási bevétele rontja. Ilyen pályázatok a KEOP-5.5.0 épületenergetikai korszerűsítési pályázata, közvilágítás korszerűsítés pályázata, Magyar-Horvát IPA pályázat, és a Könyvtár DDOP-2.1.1 Komlószauszról a bányászati Komlón pályázat.

Önkormányzatok költségvetési támogatása 99,99 %-os teljesítési arányának oka az Erzsébet utalvány visszafizetési különbözete.

	e Ft
Feladatalapú finanszírozási támogatások:	976 296
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	291 180
Működési célú központosított támogatás	23 714
Működőképesség megőrzését szolgáló kieg.támogatás	210 000
Szerkezetátalakítási tartalékból kapott támogatása	134 560
Egyéb különféle működési célú támogatás	142 015
Működési célú támogatások összesen:	1 777 765
Felhalmozási célú központosított támogatás	774
Vis maior támogatás	1 279
Felhalmozási célú támogatások összesen:	2 053

Működési célú pénzeszközátvétel áh-n kívülről és belülről teljesítési aránya 97,38 %.

A működési célú pénzeszköz átvétel teljesítési aránya 111,86 %, a működési célú támogatásértékű bevétel 96,26 %-on teljesült. Ezt az arányt az előirányzat nélküli előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések 9 157 e Ft rontja.

A 2012. évi 208 943 e Ft módosított pénzmaradvány teljes mértékben felhasználásra került, a költségvetésben meghatározott feladatokon.

A fejlesztési hitelfelvétel eredeti 319 991 e Ft-os előirányzatával szemben nem került sor hitelfelvételre.

Kölcsönök visszatérülése működési és felhalmozási együttesen 209,1 %.

Kiadások és azok teljesítése

Eredeti kiadási előirányzat:	4 690 278 e Ft
Módosított kiadási előirányzat:	4 908 282 e Ft
Teljesítés	3 935 527 e Ft
Teljesítés százaléka:	80,18

Működési kiadások teljesítési aránya 95,57 %.

Személyi juttatások teljesítési aránya 98,46 %. Ebből a rendszeres személyi juttatások 98,57 %-on teljesültek, a nem rendszeres személyi juttatások teljesítési aránya 98,75 %, míg a külső személyi juttatások 94,53 %-on teljesültek.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítési aránya 97,97 %.

Cafeteria bruttó kiadása 21 535 e Ft volt.

Dologi kiadások tekintetében a teljesítés aránya 92,2 %. A készletbeszerzések aránya 105,84 %, a kommunikációs szolgáltatások aránya 91,2 %, a szolgáltatási kiadások 92,93 %-on teljesültek (ezen belül gázenergia-szolgáltatás díja 62,28 %, villamosenergia-szolgáltatás díja 105,68 %, távhő- és melegvíz-szolgáltatás díja 92,72 %, víz- és csatornadíjak 98,43 %). Működési célú általános forgalmi adó 98,13 %, kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások 79,91 %, adók, díjak, egyéb befizetések 100,18 %, kamatkiadások 47,09 %, realizált árfolyamveszteségek 94,87 %, egyéb dologi kiadások 15,99 %.

Működési célú pénzeszközátadás áht-n kívülre és belülre, egyéb támogatások teljesítési aránya 97,97 %.

Működési célú pénzeszközátadások teljesülése 91,6 %, a működési célú támogatásértékű kiadások aránya 104,52 %. A társadalmi és szociálpolitikai juttatások 97,65 %-on teljesültek, ez 378 424 e Ft kiadást jelentett.

Felhalmozási kiadások teljesítési aránya 40,63 %.

A beruházási kiadások, pénzügyi befektetés teljesítési aránya 34,77 %. Ennek az alacsony értéknek egyik fő oka a bevételeknél is már említett betervezett, de meg nem valósult pályázatok. Felújítási kiadások 86,9 %-on teljesültek, felhalmozási célú pénzeszközátadások 76,46 %, a felhalmozási célú támogatásértékű kiadás betervezett 1 749 e Ft nem teljesült. A felhalmozási célú hiteltörlesztés, kölcsönnyújtás, értékpapír beváltása 60,46 %-on teljesült.

Az egyes felhalmozási kiadások teljesüléséről a felújítások, beruházások megvalósulásáról év közben a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámolók keretében részletes tájékoztatást kapott a képviselő-testület.

A működési célú hiteltörlesztés, kölcsönnyújtás, értékpapír beváltása 88,86 %-on teljesült.

Vagyon alakulása

A befektetett eszközök értéke 2012. évhez képest 183 827 e Ft-tal emelkedett.

Az immateriális javak értéke 6 253 e Ft-tal csökkent, ez a csökkenés a vagyoni értékű jogoknál 593 e Ft, a szellemi termékeknél 5 660 e Ft.

A tárgyi eszközök esetében 69 457 e Ft csökkenésről beszélhetünk, az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 76 605 e Ft-tal, a járművek értéke 3 498 e Ft-tal emelkedett, míg a gépek, berendezések, felszerelések értéke 48 411 e Ft-tal, a beruházások, felújítások értéke 101 149 e Ft-tal csökkent.

A befektetett pénzügyi eszközök növekedése 1 079 e Ft. A tartós részesedések 255 e Ft-tal növekedett, a tartósan adott kölcsön összegének növekedése 824 e Ft volt.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értéke 258 458 e Ft-tal nőtt. Ezen belül az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értéke 202 643 e Ft-tal csökkent, míg a vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 461 101 e Ft-ra módosult. Ez utóbbi a két középfokú intézmény vagyonkezelési szerződés alapján kiszámított érték. Ezen mérlegelemeket befolyásolta, hogy a vonatkozó szabályok értelmében az étkeztetés városi feladat maradt, így a konyha és étkező részek értéke e kategóriát csökkentette.

A forgóeszközök növekménye 2012. évhez képest 282 819 e Ft.

A készletek csökkenése 255 e Ft volt.

A követelések összesen 40 103 e Ft-tal növekedtek. A vevők 2 463 e Ft-tal, az adósok 37 200 e Ft-tal, az egyéb követelések 2 275 e Ft-tal növekedtek, míg a rövid lejáratú adott kölcsönök 1 832 Ft-tal csökkentek.

A pénzeszközök 191 858 e Ft-tal növekedtek. A pénztárak 102 e Ft-tal csökkentek, a költségvetési pénzforgalmi számlák 186 459 e Ft-tal, az idegen pénzeszközök számlái 5 501 e Ft-tal növekedtek.

Egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedése 51 291 e Ft volt.

A saját tőke 1 808 656 e Ft-tal emelkedett. A tartós tőke növekedése 166 245 e Ft, a tőkeváltozások 1 642 411 e Ft. E változás nagy részét a Gazdasági Ellátó Szervezetnél az iskolaüzemeltetés átvett vagyona adja, az Önkormányzat esetében az adósságvállalás során a külső forrás értéke csökken, így ez a saját tőke értékét növelte.

A tartalékok, ezen belül is a költségvetési tartalékok növekedése 111 535 e Ft volt.

A kötelezettségek összesen 1 453 545 e Ft-tal csökkentek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 1 739 006 e Ft-tal csökkentek. Ez a nagymértékű változás köszönhető a 2013. évi adósságkonszolidáció keretében történő kötvénytartozás átvállalásának és a mérlegkészítésig tudomásunkra kerülő 2014. évi adósságkonszolidációnak, melynek során rövid lejáratú kötelezettségbe csoportosítottuk át a fennmaradó 335 363 e Ft kötvénytartozásunkat.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen 153 847 e Ft-tal emelkedtek. A rövid lejáratú hitelek 92 885 e Ft-tal csökkentek, míg a rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból 215 995 e Ft-tal, a szállítók 28 848 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 889 e Ft-tal növekedtek.

Egyéb passzív pénzügyi elszámolások növekedése 131 614 e Ft.

Pénzmaradvány

Az önkormányzat 2013. évi helyesbített pénzmaradványa 324.640 eFt. A 2013. évi költségvetési kapcsolatok elszámolása miatt 7.847 eFt már visszautalásra került. Az étkezési feladatok MÁK ellenőrzése kapcsán további cca. 12 MFt feladatalapú támogatás visszafizetésére kerül sor.

Az önkormányzat együttes módosított pénzmaradványa 320.085 eFt, melyből 299.111 eFt kötelezettséggel terhelt, 20.974 eFt szabad pénzmaradvány. A szabad pénzmaradvány a közös önkormányzati hivatal pénzmaradványának a része. A szabad pénzmaradvány mellékelt rendeletfogadásával a közös önkormányzati hivatal 2014. évi dologi kiadásainak fedezetére szolgál. A 2013. évi módosított pénzmaradvány kötött részének 2014. évi igénybevételére az alábbiak szerint kerül sor.

Megnevezés	2013. évi módosított pénzmaradvány	Ebből: 2014. évi feladatra tervezett
Településrészi önkormányzatok maradványa		967
Környezetvédelmi alap		3.042
Szociális Földprogram maradványa		1.764
Bérlakás közműhátralék fedezete		20.057
Devizaszámla egyenleg		91
2013. évi normatív elszámolás		20.000
2013. decemberében kifizetett áthúzódó december havi bér és járulék		147.450
Intézmények működési pénzmaradványa		15.786
2013. évi előirányzat maradvány visszapótlás (Orfű- Pécsi tó kezesség, polgármesteri keret, peres ügyek maradványa, stb.)		25.676
Működési maradvány összesen:		234.833
Közös önkormányzati hivatal fejlesztési maradvány		3.469
Lakásértékesítési alap		23.924
Nemzeti Összetartozás Emlékmű		2.428
Kötvényszámlolási számla		100
DDOP-5.1.5		7.115
KEOP-7.1.0		1.296
Áthúzódó felhalmozási célú kötelezettségek (GREP, Orfű-		25.946

Pécsi tó, Corso)		
Felhalmozási maradvány összesen:	64.278	64.278
Pénzmaradvány mindösszesen:	299.111	299.111

Önkormányzatunk könyvvizsgálója a jogszabályi előírások és nemzetközi standardok figyelembevételével elkészítette a 2013. évi gazdálkodásunkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentést. A könyvvizsgálói jelentést annak mellékleteivel csatoltan megküldjük.

Jelen előterjesztés egyben a mellékelt zárszámadási rendelet részletes indokolásául is szolgál.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a 2013. évi zárszámadásról szóló előterjesztést és rendelet tervezetet – a könyvvizsgálói jelentés figyelembevételével - tárgyalja meg, döntsön annak elfogadásáról jóváhagyva ezáltal önkormányzatunk 2013. évi pénzmaradványát és annak felhasználását.

Komló, 2014. április 29.


Poljes József
polgármester

