



MEZŐKÖVESD VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 3400, Mezőkövesd, Mátyás király u. 112.

☎ (00-36) 49/511-500, 412-211 Fax (00-36) 49/412-673

e-mail: polgarmester@mezokovesd.hu

3-4.011./2014.

Referens: Balogné

Ellenjegyezte: **Dr. Jakab Orsolya**
jegyző

Az előterjesztés készítésében közreműködött:
Árvainé Pál Piroska, Dohányiné Szabó Ildikó, Korpásné Ács Anita
Az előterjesztést a Képviselő-testület valamennyi
bizottsága tárgyalja.

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2014. április 30-ai ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2013. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a Tisztelt Képviselő-testületet elé terjesztem az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásáról készült beszámolót.

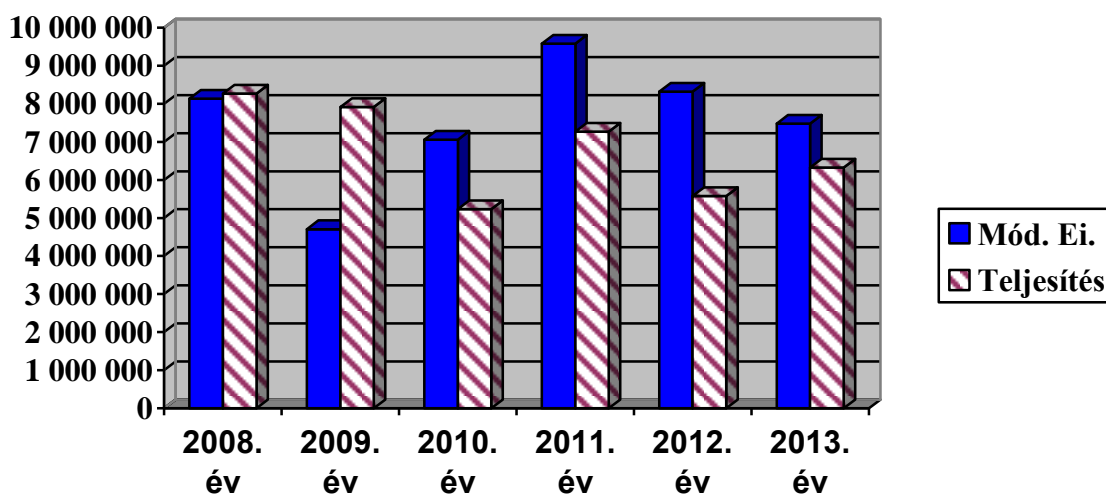
A város 2013. évi költségvetését a Képviselő-testület a 4/2013. (III. 07.) önkormányzati rendeletével fogadta el. Az elfogadott költségvetés módosítására az elmúlt évben - a központosított előirányzat-módosításoknak, valamint a saját hatáskörű előirányzat változásoknak megfelelően - több alkalommal is sor került. Ezek a módosítások tartalmazták a pályázaton elnyert támogatások összegének előirányzat növekményét, illetve a támogatásértékű bevételeként tervezett pénzüsszegek központosított előirányzat engedélyezését követő módosítását.

A rendelkezésre álló pénzeszközökkel szigorú, megfontolt gazdálkodást folytattunk, melyet csak a pénzügyi teljesítések határozott rangsorolásával tudtunk biztosítani, bár így is előfordultak likviditási gondok, amelyek nehezítették a napi gazdálkodási feladatok ellátását. A finanszírozási gondok enyhítése érdekében folyószámlahitelt kellett az önkormányzatnak igénybe venni. 2013. évben is, a gazdálkodás során az alapvető működéshez szükséges kiadások kerültek teljesítésre, az önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok ellátása a költségvetési rendeletben foglaltak szerint biztosított volt.

Bevételek alakulása:

Városunk 10.888.233 eFt-os módosított előirányzatából a beszámolási időszakban 8.930.630 eFt (82,02%) bevétel realizálódott, a finanszírozási műveletek nélkül a teljesítés 84,57%-os, mely nemcsak volumenében, de százalékos arányában is jelentősen meghaladja az előző évi teljesítést.

Az elmúlt évek bevételeinek módosított előirányzatát, és teljesítésének alakulását az alábbi grafikon mutatja:



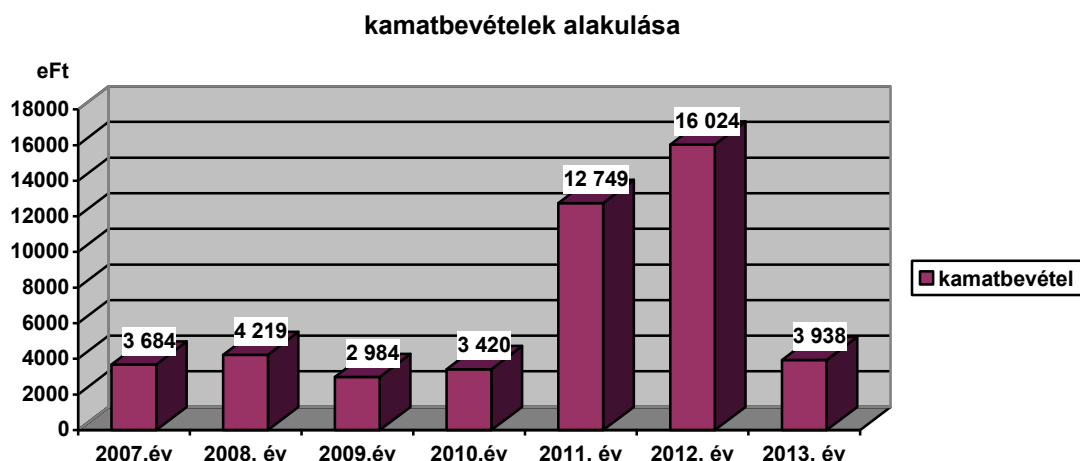
Az egyes bevételi nemek előirányzathoz viszonyított teljesítése eltérően alakult. A fentiek alapján megállapítható, hogy a teljesítés elmarad az időarányostól, tekintettel arra, hogy a módosított előirányzat tartalmazza a folyamatban lévő, illetve még el sem kezdett, de támogatási szerződéssel rendelkező beruházásokhoz elnyert támogatási összegeket. Az egyes bevételi nemek teljesítése a következő (a bevételi nemek alakulását részletesen a 13. melléklet, valamint a részletező mellékletei: 14-31. mellékletek tartalmazzák):

Intézményi működési bevételek alakulása: önkormányzati szinten a teljesítés 80,56 %-os, mely százalékos arányában elmarad az előző év, hasonló időszakának bevételeitől.

Közhatalmi bevételek, jelentése 2013. évtől jelentősen megváltozott, két részre tagolódik. Az egyik része az önkormányzatnak átengedett közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a beszedett gépjárműadó 40 %-át, illetve a termőföld bérbeadásából származó bevételeket, a másik része pedig az egyéb közhatalmi bevétel, mely az önkormányzatot megillető helyszíni és szabálysértési, építéshatósági bírságok összegét tartalmazza. A bevétel teljesítése 99,92 %-os.

Az **egyéb saját működési bevételek** az intézmények használatában lévő vagyontárgyak hasznosítása, meghatározóan bérbeadása során keletkeztek. A teljesítés önkormányzati szinten 75,16 %-os. A bevételi jogcím tartalmazza a szolgáltatások (pl: Rendelőintézet orvosi vizsgálati díjai, a Városgondnokság étkezési térítési díjai, stb.), a terem és eszközbérleti díjakat, alkalmazottak, hallgatók kártérítési és egyéb térítési díjait. Az egyéb saját működési bevételek alakulását intézményenként részletesen a 30. és 31. mellékletek tartalmazzák.

Kamat és hozam bevételek: a teljesítés önkormányzati szinten 175,57 %-os. A kamatbevételek tervezetthez képest kedvezőbben alakultak, azonban volumenében jelentősen elmarad az előző év teljesítésétől. A jegybanki alapkamat csökkenéséből adódóan a betéti kamatok mértéke is jelentősen csökkent.



A helyi adóbevételek adónemenkénti teljesítését a 15. melléklet tartalmazza. Az építményadó bevétele, illetve az idegenforgalmi adó bevételeinek teljesítése haladja meg a tervezett bevételt, míg az iparüzési adó tekintetében lemaradás tapasztalható. A talajterhelési díjból származó bevétel 800 eFt-tal haladta meg a tervezett előirányzatot.

Adó-bírságok, késedelmi pótlékok címén 3.074 eFt befizetés történt, melynek előirányzathoz viszonyított teljesítése 71,49 %-os volt a beszámolási időszakban.

A központi költségvetés által nyújtott támogatások közül – a teljesség igénye nélkül - a prémiumévek programban résztvevő munkavállalók költségeinek megtérítésére, az illetménykompenzáció fedezetére, a nyári gyermekétkeztetésre, lakossági vízár támogatására szolgáló pénzeszög stb. érkezett meg számlánkra, melynek összege a beszámolási időszak végéig 459.660 eFt. A támogatások részletes alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzatok működési költségvetési támogatása jelentősen megváltozott 2013. évtől. Az önkormányzatokat négy fő csoport szerint illeti meg támogatás a kötelezően ellátandó feladatok finanszírozására, melyek a következők:

- helyi önkormányzatok működésének támogatása (zöldterület gazdálkodásra, közvilágításra, köztemető fenntartásra, közutak fenntartására)
- egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatására (óvodapedagógusok és munkájukat közvetlenül segítők bértámogatására, óvodaműködtetésre)
- szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására (szociális étkeztetésre, pénzügyi szociális ellátásokra, bölcsődei ellátásra)
- kulturális feladatok ellátására (nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokra, muzeális intézmények fenntartására).

A támogatások folyósítása a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 6. melléklete szerint meghatározott mértékben kerül finanszírozásra, a támogatások részletes alakulását a 17-18. . mellékletek tartalmazzák.

A központi költségvetésből szociális feladatainak ellátására, egyes jövedelempótló támogatásként az alábbi kiutalásokban részesült még önkormányzatunk:

Megnevezés	Összeg eFt-ban
Lakásfenntartási támogatás	27.186
Rendszeres szociális segély	9.867
Időskorúak járadéka	123
Ápolási díj támogatása	3.286
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	105.492
Óvodáztatási támogatás	720
Összesen:	146.674

Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásként önkormányzatunk 90 millió Ft-ban részesült.

A működési támogatások tartalmazzák a támogatásértékű működési bevételeket, melyeket a teljesség igénye nélkül a Többcélú Kistérségi Társulástól, a KLIK-től, vidéki önkormányzatoktól kapott önkormányzatunk, valamint az államháztartáson kívülről elnyert pályázati támogatásokat, melyet részletesen a 21. melléklet tartalmaz.

A felhalmozási bevételeket az önkormányzat a beszámolási időszakban 76,22 %-ban teljesítette. Ezen bevételi csoporton belül is jelentős szóródások mutatkoznak az egyes bevételi jogcímek között. A bevételek részletes alakulását a 22-24. mellékletek tartalmazzák.

Felhalmozási célú központosított támogatásként önkormányzatunk 43.746 eFt támogatásban részesült a Kánya patak rekonstrukciójára, könyvtári és közművelődési érdekeltségű eszközbeszerzésekre, valamint a Bölcsőde fejlesztésére.

Egyéb fejlesztési célú támogatások között szerepel az 5000 fő feletti lakosságszámú települési önkormányzatok adóssághozzájárulási során a felhalmozási célú hitelek visszafizetésére támogatásként kapott 58.282 eFt. A támogatásból a 16 lakásos bérlakás építésére felvett hitel állománya teljes mértékben törlesztésre került, míg a Piaccsarnok építésére felvett hitel összegéből 28.907 eFt került előtörlesztésre.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között szerepel a városközpont rehabilitációjára, a Bölcsőde korszerűsítésére megítélt támogatás 2013. évre áthúzódó összege, valamint a szennyvízberuházás megvalósítására, és az Egri úti tagóvoda fejlesztésére elnyert támogatás.

A bevétel teljesítése önkormányzati szinten csak 92,48 %-os, mivel a bevételek realizálására több esetben is utófinanszírozás keretében, a számlák kiegyenlítését követően, illetve szállítói finanszírozás keretében kerülhet sor. A támogatásokat részletesen a 27. melléklet tartalmazza.

Az **államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú átvett pénzeszközök** között szerepel a szennyvízberuházáshoz a Víziközmű társulattól átvett pénzeszköz, 75.566 eFt összegben, valamint az óvoda Sófal kialakítására kapott 150 eFt-os támogatása. A bevétel részletes alakulását a 28. melléklet tartalmazza.

Az **önkormányzati vagyon bérbeadásából** származó bevételeket a 23. melléklet, **a tárgyi eszközök értékesítését** a 22. . melléklet, a **pénzügyi befektetések bevételeit** a 24. . melléklet tartalmazza. A pénzügyi befektetés bevétele között szerepel a kötvénykibocsátásból származó befektetések hozama 107.885 eFt értékben. A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése között szerepel 2011. évtől a beruházások, felújítások ÁFA visszatérülése.

Az önkormányzat által folyósított kölcsönök visszatérülését részletesen a 29. melléklet tartalmazza. A beszámolási időszakban 3.172 eFt-ot realizált önkormányzatunk, mely 4,88 %-os teljesítést takar. A teljesítés azért marad el az időarányostól, mert a Zsóry Futball Club Kft. a támogatásmegelőlegező kölcsön visszafizetésére 2014. év december 31-ig halasztást kért, melyet a képviselő-testület engedélyezett.

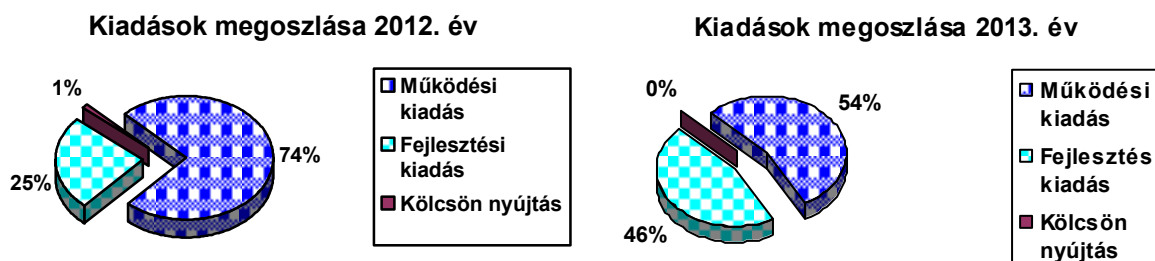
A tervezett bevételek nem rendszeres teljesülése miatt, napi likviditási gondok adódtak, amely az intézményhálózat zavartalan működésének biztosítása érdekében indokoltá tették a folyószámlahitel igénybevételét. A 2013. évben végrehajtott adósságkonszolidáció eredményeképpen, az önkormányzatnak a 2012. december 31-én fennálló folyószámlahitel állományát át kellett alakítania rövidlejáratú működési hitellé, mely 2013. június 30-áig konszolidálásra került, úgy, hogy a Magyar Állam átvállalta a hitel törlesztését. A második konszolidáció során, a 2013. december 5-én fennálló folyószámlahitel állományát kellett az önkormányzatnak rövidlejáratú működési hitellé alakítani 2013. december 31-ig, és ez a hitelállomány került 2014. évben konszolidálásra. A számviteli előírások alapján az adósságátvállalással érintett hitel összege nem jelenik meg az önkormányzat pénzforgalmában, csak a fennálló adósságállománya került csökkentésre, melyet részletesen a 46. melléklet tartalmaz. Folyószámlahitel igénybevételként szerepel még a 2013. március 31-én fennálló hitelállomány összege, melyet a számviteli előírások alapján hitelfelvételként kellett lekönyvelni, és természetesen hiteltörlesztésként is a második negyedév első napján, ennek a pénzügytechnikai műveletnek az összege 114.833 eFt.

A beszámolási időszakban fejlesztési hitel felvételére 37.657 eFt összegben került sor a Zsóry fürdőben megvalósítandó szennyvízberuházás érdekében. Az önkormányzat által felvett és visszafizetett hiteleket, a hitelállományának alakulását a 46. illetve a 48. mellékletek tartalmazzák.

Finanszírozási bevételek között szerepel még az előző évi pénzmaradvány igénybevétele, illetve a költségvetési szerveknél a részükre az önkormányzat által folyósított intézményfinanszírozás összege is, mely szintén 2013. évi számviteli előírások alapján itt kerül kimutatásra központi irányítószervi támogatásként.

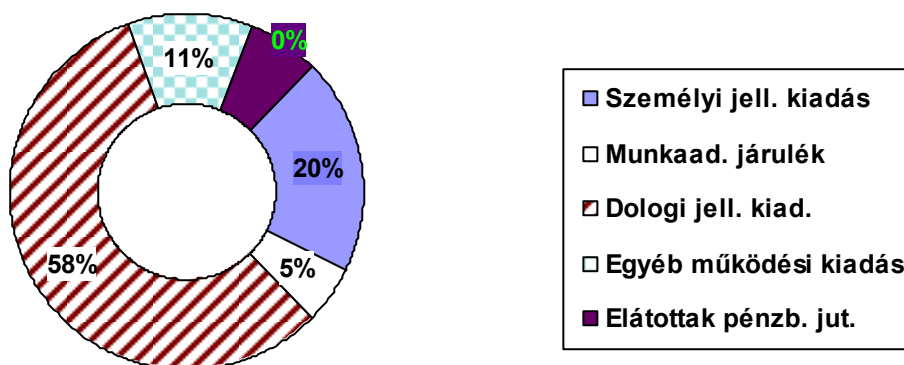
Kiadások alakulása:

A beszámolási időszakban 7.432.261 eFt-ot fordítottunk a képviselő-testület által jóváhagyott feladatok ellátására, az alábbi megoszlásban:



A fenti ábrákból kitűnik, hogy 2013. évben önkormányzatunk fejlesztési kiadásokra jóval magasabb összeget tudott fordítani (a kiadások közel 46%-át), mely százalékos arányában közel kétszerese az előző év teljesítésének. 2012. évben önkormányzatunk 1,3 milliárd Ft-ot fordított fejlesztésre, míg 2013. évben ez az összeg 3,3 milliárd Ft volt. Előző évek adatát alapul véve megállapítható, hogy már régen tudott költeni önkormányzatunk 3 milliárd Ft feletti összeget fejlesztési célok megvalósítására.

Működési kiadás megoszlása



Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadások és járulékai 25 %-ot képviselnek, mely százalékos arányában alacsonyabb az előző évhez viszonyítva. Az előirányzatok teljesítése önkormányzati szinten 96 %-os.

A dologi kiadások 98,32 %-ban realizálódtak. A kiadások teljesítésénél érezhető az önkormányzat megszorító intézkedése, az eszközbeszerzések területén. A dologi kiadások (fűtés, világítás, víz-és csatornaszolgáltatás, telefon, élelmiszer beszerzés, szakmai anyagok, karbantartás, irodaszer postaköltség, személyszállítás stb.) teljesítésénél törekedtünk a takarékos gazdálkodásra, és csak a legszükségesebb eszközbeszerzésekre illetve karbantartásokra került sor a beszámolási időszakban.

Az átmeneti likviditási gondok enyhítése érdekében a kis értékű eszközbeszerzéseknél a felhasználások, a napi feladatellátásnál nélkülözhetetlen eszközbeszerzésekre korlátozódtak. A dologi kiadások intézményenkénti alakulását az 3-5. mellékletek tartalmazzák. A dologi kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős növekedésének egyik oka, hogy az adóssághozjáról keretében az óvadéki betétben lévő kötvényforrásból, az adósságvállalással érintett összeggel megegyező összeget önkormányzatunknak az állami költségvetés részére be kellett fizetni, melynek összege 900 millió Ft volt.

A dologi kiadások eredeti előirányzathoz viszonyított túlteljesítésének indoka, hogy a beruházásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA technikai könyvelése megtörtént, mely a kiadási előirányzat-módosítást tette szükségessé.

Egyéb működési kiadások között szerepel a támogatásértékű működési kiadások, a működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre, a működési célú tartalékok, valamint az előző évi pénzmaradvány átadása.

A támogatásértékű működési kiadások tartalmazzák a Többcélú Kistérségi Társulásnak a szociális feladatok, az orvosi ügyelet ellátására vonatkozó pénzeszközátadását, valamint 2013. július 1-től a Mezőkövesdi Önkormányzat kapja meg a Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat központi támogatását, és ennek a feladatfinanszírozásnak a Társulás, mint fenntartó részére történő átadása szerepel a kiadások között. Szintén ezen a kiadási előirányzaton szerepel még a Tisza-tavi Egycélú hulladékgazdálkodási Társulásnak a rekultivációra történő pénzeszközátadás is. A kiadásokat részletesen a 6. melléklet tartalmazza.

Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre: A nem önkormányzati szervek (alapítványok, civil szervezetek, sportegyesületek) működéséhez valamint a rendezvények lebonyolításához nyújtott támogatásokat tartalmazza. A kötelező önkormányzati feladatellátást végző egyház részére a temetkezési helyek fenntartásához 13.000 eFt-tal, a Máltai Szeretet Szolgálat által ellátott feladatokhoz 3.700 eFt-tal járult hozzá önkormányzatunk. A KÖZKINCS-TÁR Nonprofit Kft működésére 79.043 eFt támogatást biztosított önkormányzatunk. A Média Nonprofit Kft. részére pedig 23.000 eFt támogatást nyújtott. A lakossági víz- és csatorna ár csökkentésére biztosított 39.188 eFt átadása megtörtént az üzemeltető VG Zrt. illetve az ÉRV részére. A pénzeszközátadásokat részletesen az 7. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat a szociálpolitikai feladatok végrehajtására 262.268 eFt-ot fordított. 2012. évtől a szociális ellátásokat meg kellett bontani, ezért a jegyzői hatáskörben nyújtott szociális ellátások a Közös Hivatalnál, míg az önkormányzat rendelete alapján nyújtott ellátások az Önkormányzatnál szerepelnek kiadásként. 2013. évtől egyes ellátások folyósítása átkerült a Járási Hivatalokhoz, (melyek a teljesség igénye nélkül a következők: időskorúak járadéka, normatív ápolási díjak, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, gyermektartásdíjak megelőlegezése stb.), ezért ezeknél az ellátásoknál a teljesítési adat, csak a január havi kifizetéseket tartalmazza. A folyósított ellátásokat részletesen a 8. melléklet mutatja be.

Beruházási kiadások: A beruházási kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 81,07 %. Önkormányzatunk a beszámolási időszakban 2,9 milliárd Ft-ot fordított beruházási kiadásokra, melyek közül a legjelentősebbek a következő beruházások:

- térfigyelő rendszer bővítése,
- városi óvoda kapacitásbővítő fejlesztése,
- energetikai beruházások (Polgármesteri Hivatal „A” épület, Gimnázium és Kollégium épülete, Sportcsarnok épülete)
- szennyvízcsatorna hálózat bővítése
- Hadnagy úti sportcentrum kialakítása stb.

A beruházási kiadások alakulását részletesen a 33. melléklet tartalmazza.

A felújítási kiadások: A kiadások teljesítése 99,13 %-os önkormányzati szinten. Megvalósult többek között a víz-csatorna rendszer rekonstrukciója 39.264 eFt értékben, valamint az Egri úti óvoda beruházásához kapcsolódó fordított ÁFA téves könyvelése miatt 40.484 eFt a felújítási kiadások között szerepel. A Képviselő-testület döntése alapján a Vigló Kft, illetve az Agria GSM által az önkormányzati ingatlanon elvégzett felújítás bérleti díjba történő beszámítása megtörtént, mely 2.582 eFt felújítási kiadást eredményezett. Szintén a képviselő-testület döntése alapján került sor a Zúgó Malom épületének felújítására, az életveszélyes állapot megszüntetésére. A felújítási kiadások feladatonkénti teljesítését a 32. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási célú pénzeszközátadásokat államháztartáson kívülre a 10. melléklet tartalmazza részletesen. A támogatás értékű felhalmozási célú átadást a 9. melléklet tartalmazza. Felhalmozási célú kölcsönt nyújtottunk a beszámolási időszakban 4.423 eFt értékben, a 12. mellékletben részletezettek szerint.

A beszámolási időszakban eleget tettünk hosszúlejáratú hiteltörlesztési kötelezettségünknek, melynek összege 72.092 eFt, valamint a fennálló kötvénytartozás visszafizetésre 30.678 eFt-ot fordítottunk. Rövidlejáratú működési hitel visszafizetésére 404.261 eFt-ot fordítottunk. A hiteltörlesztéseket részletesen a 46. melléklet tartalmazza.

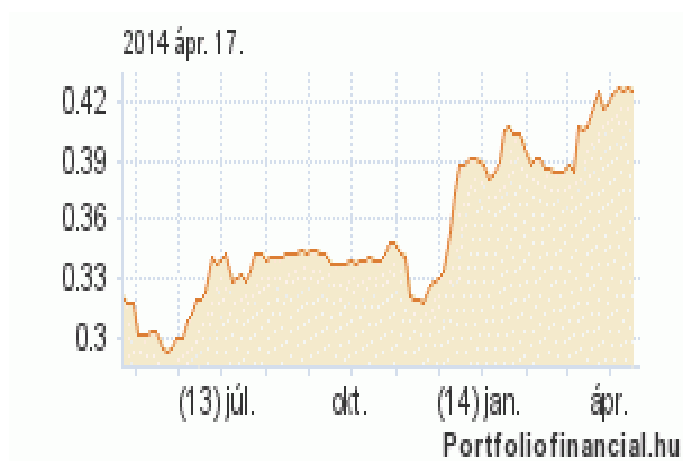
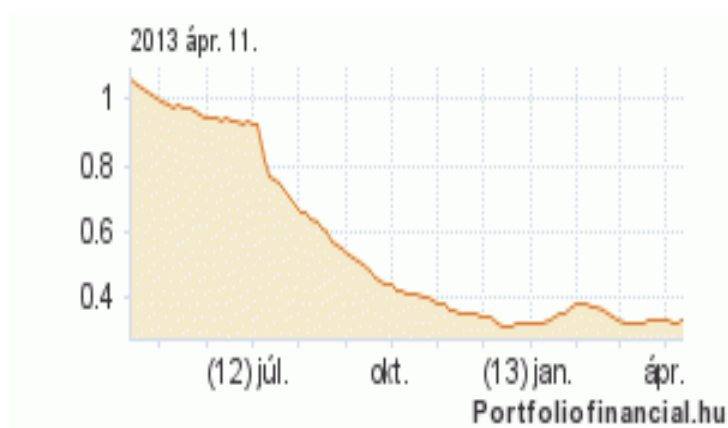
Az út-híd keret felhasználását a beszámoló 1. függeléke, míg az önkormányzat környezetvédelmi alapjába befolyt bevételeket és annak felhasználását a beszámoló 2. függeléke tartalmazza.

Az Államháztartásról szóló törvény alapján az önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönökről (12. melléklet); az önkormányzat által igénybevett hitelekről (46. melléklet), az önkormányzat vagyonáról (58. melléklet), a közvetett támogatásokról (adóelengedések, adókedvezmények 49. melléklet), a több éves kihatással járó döntésekről szóló kimutásokat (51. melléklet), az önkormányzat Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiről készített kimutatást (59. melléklet), valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását (60. melléklet) a zárszámadás tájékoztató jelleggel tartalmazza. A költségvetési szervek kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bevételeinek és kiadásainak alakulását az 52-55. mellékletei tartalmazzák. A helyi önkormányzatok 2013. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását és a mutatószámok, feladatmutatók alakulását az 56. melléklet tartalmazza.

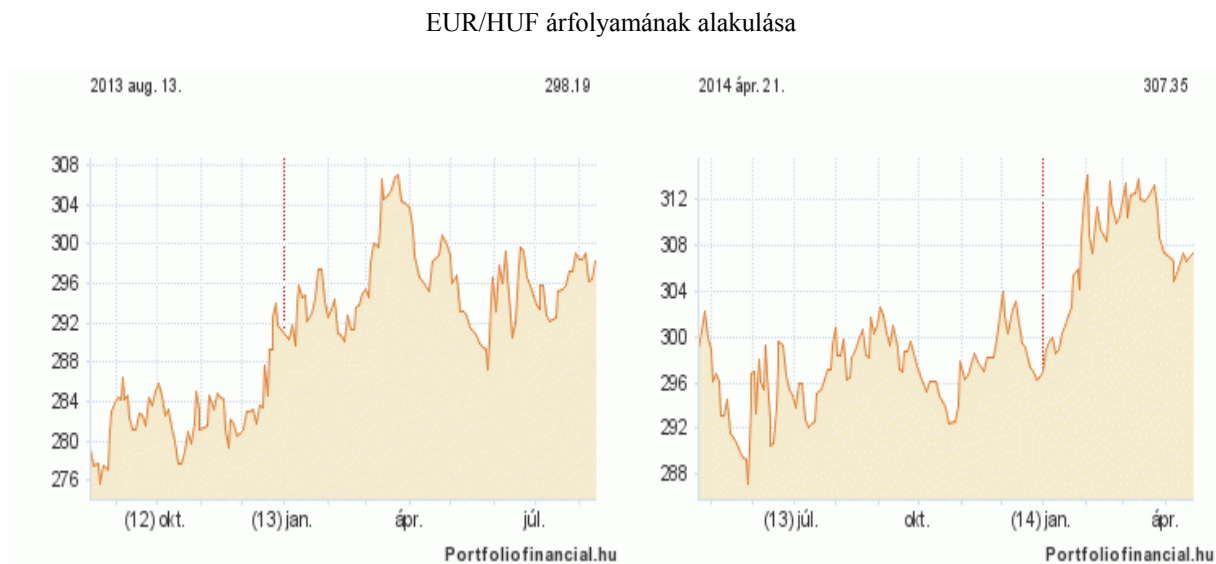
Megállapítható, hogy a beszámolási időszakban szigorú, rangsorolt gazdálkodást kellett folytatnunk, de a likviditási nehézségek ellenére is folyamatosan biztosított volt a város működőképessége.

Kedvezően befolyásolja a kötvény-kamat fizetési kötelezettség alakulását az euró/forint árfolyam jelenlegi alakulása, valamint a 6 havi EURIBOR mértékének csökkenése. 2013. áprilisi kamatfizetésnél a 2012. október 30-i EURIBORT kellett alapul venni mely 0,394 % volt, míg a 2013. októberi kamatfizetés már a 2013. áprilisi EURIBOR alapján került meghatározásra, mely 0,348 %. A 6 havi EURIBOR mértéke 2012.év áprilisi kamatfizetésnél 1,788%, míg a 2012. októberi kamatfizetésnél 1,013% volt.

6 havi EURIBOR változása



Az önkormányzat devizában fennálló fizetési kötelezettségét meghatározó másik elem, a fizetés időpontjában esedékes euró/forint árfolyam alakulása. Az euró/forint árfolyamának beszámolási időszakban történő változását az alábbi grafikon szemlélteti:



A pénzpiac mozgását nagyon nehéz meghatározni, jelentősen befolyásolja az árfolyam alakulását az euró zónában lévő országok pénzügyi mutatóinak alakulása, az Európai Központi Bank irányadó kamatrátájának változása. A fenti grafikonból látszik, hogy a beszámolási időszakban a forint euróhoz viszonyított árfolyama 292 Ft-ról mintegy 312 Ft-ig növekedett, de volt időszak mikor 288 Ft-ra csökkent. A 20-25 Ft-os árfolyam ingadozás a fennálló fizetési kötelezettségek alakulására (jelenlegi kamatfizetés) 5,0-6,0 millió Ft közötti kamatteher növekedést jelenthet, melyet az EURIBOR mértékének csökkenése kompenzál. Az önkormányzat a kötvény kamatfizetési kötelezettségét ebben az évben is tudta teljesíteni a tervezett előirányzat alapján, nem került sor a céltartalékba tervezett előirányzat igénybevételére. A következő évben kezdődő kötvénytörlesztésre, valamint a kamatfizetésre, ha ezek a kondíciók maradnak, akkor az önkormányzat fizetési kötelezettségét a kötvényhozam bevételeiből tudja teljesíteni, valamint jelentős könnyítést eredményezett az a tény, hogy az önkormányzat adósságállománya 60 %-ban konszolidálásra került 2013. évben, majd ez a folyamat 2014. évben a teljes adósság konszolidációjával ért véget.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzati intézmények bevételeiket az időarányosnak megfelelően teljesítették, kiadásaikat a likviditási lehetőségek függvényében rangsorolták. Takarékos gazdálkodással és igen szigorú pénzügyi munkával sikerült biztosítani az intézményhálózat működését, fenntartani az önkormányzat fizetőképességét és teljesíteni adósságszolgálati kötelezettségünket.

M e z ő k ö v e s d, 2013. április 22.

Tisztelettel:

Dr. Fekete Zoltán

Mezőkövesd város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2014. (IV....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásáról

Mezőkövesd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Pénzügyi és Közbeszerzési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §.

A képviselő-testület a 2013. évi gazdálkodást:

8.930.630 eFt költségvetési bevétellel
9.087.545 eFt költségvetési kiadással

jóváhagyja.

2.§.

Az 1.§-ban meghatározott költségvetési bevételeken belül az önkormányzat 503.935 eFt működési célú, és 37.657 eFt felhalmozási célú hitelt vett fel, a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételként 918.825 eFt előző évi pénzmaradványt használt fel, valamint a költségvetési intézmények működésének finanszírozására 1.148.253 eFt-ot fordított.

3.§.

Az 1. §-ban meghatározott költségvetési kiadásokon belül eleget tett hiteltörlesztési kiadásainak 476.353eFt értékben, és kötvénytörlesztésre 30.678 eFt-ot fordított.

4.§.

Az 1.§-ban szereplő bevételek részletezését 1,13-31. mellékletek, a kiadások részletezését az 1-12, 32-33. mellékletek, a bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1, és a 37. mellékletek tartalmazzák.

5.§

A költségvetési szervek pénzmaradványát a képviselő-testület, a zárszámadási rendelet 57. mellékletében meghatározott mértékben állapítja meg, és felhasználását a hivatkozott melléklet szerint engedélyezi.

6. §.

(1) Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján tájékoztató jelleggel, a 2012. december 31-én fennálló hiteltartozás mértékét a 48. melléklet tartalmazza, az önkormányzat által folyósított kölcsönök állományát a 47. melléklet, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 49. melléklet, az önkormányzat pénzeszközváltozását az 50. melléklet, az önkormányzat vagyonát az 58. melléklet, a 2013. évi állami támogatás elszámolását az 56. melléklet, a több éves kihatással járó döntéseket a 51. melléklet, a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket az 59. melléklet, a helyi önkormányzat tulajdonába álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 60. melléklet tartalmazza.

(2) Az európai uniós támogatással megvalósuló beruházásokat tájékoztató jelleggel a 38. melléklet, az út-híd keret felhasználását az 1. függelék, míg a Környezetvédelmi Alap bevételeinek felhasználását a 2. függelék tartalmazza.

7.§.

Ez a rendelet kihirdetése napjánóra.....perckor lép hatályba.

Dr. Jakab Orsolya sk.
jegyző

Dr. Fekete Zoltán sk
polgármester

Kihirdetve:

Mezőkövesd, 2014. április.....

Dr. Jakab Orsolya
jegyző

Indoklás
a 49. mellékletéhez

2013. évben elszámolt adókedvezmények helyi iparüzési adóban

A 2012. adóévről benyújtott adóbevallásban 2013. évben a helyi iparüzési adóról szóló 35/2009. (XII.23.) ÖK. számú rendelet 3. §, alapján az alábbi adókedvezmények kerültek érvényesítésre:

3. § értelmében 25 %-os mértékű adókedvezmény illeti meg azt a vállalkozót, akinek a tárgyévi **vállalkozási szintű adóalapja az 1 millió Ft-ot nem haladja meg**, melynek összege **679 eFt.**

Adóelengedésre építményadóban, illetve a pótlékoknál az adófizetésre kötelezettek jövedelmi helyzetének figyelembevétele alapján került sor, melyek együttes összege **35 eFt.**

Adókedvezmények, adómentességek 2013. évben a gépjárműadóban

A gépjárműadóban nyújtott adókedvezmények és adómentességek jogcímeit és mértékeit a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. szabályozza.

A törvény alapján **mentes** az adó megfizetése alól – többek között – a **súlyosan mozgáskorlátozott személy szállítására szolgáló, a muzeális jellegű gépjármű, továbbá költségvetési szerv, az egyház, a társadalmi szervezet, az alapítvány tulajdonában lévő gépjármű.** E jogcímeken megállapított mentesség összege **2013. évben 3.700 eFt.**

Az **adókedvezmények** megállapítására a törvény alapján került sor a **különböző környezetvédelmi osztályba sorolás alapján.** Ennek összege **3.266 eFt** volt.

Egyéb közvetett támogatás nyújtására a beszámolási időszakban nem került sor.