

**Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**13/2014. (V. 19.) önkormányzati rendelete**  
**a 2013. évi zárszámadásról és a pénzmaradvány felosztásáról**

Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 89. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Az önkormányzat költségvetési létszámkerete és a költségvetés teljesítése**

**1. §**

A Képviselő-testület a 2013. december 31-i létszámkeretet, annak intézményenkénti megbontását az 1. melléklet szerint állapítja meg.

**2. §**

(1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetésről szóló 7/2013. (II. 28.) önkormányzati rendeletének végrehajtását (zárszámadását) a 2/1/A és a 2/1/B.. mellékletekben foglaltaknak megfelelően

<b>a) a bevételek fő összegét:</b>	<b>20 009 818 eFt-ban,</b>
<b>ebből:</b>	
aa) költségvetési bevételek összegét:	17 500 577 eFt-ban,
ab) külső és belső finanszírozási célú pénzügyi műveletek (függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek nélküli) bevételét:	2 588 850 e Ft-ban,
ac) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételeket	- 79 609 eFt-ban,
<b>b) a kiadások fő összegét:</b>	<b>18 005 016 eFt-ban,</b>
<b>ebből:</b>	
ba) költségvetési kiadások összegét	17 532 722 eFt-ban,
bb) finanszírozási célú pénzügyi műveletek (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások nélküli) kiadását:	578 349 eFt-ban,
bc) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadásokat	- 106 055 eFt-ban,
<b>c) többletét (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások és bevételek nélküli):</b>	<b>1 978 356 eFt-ban</b>
<b>d) a finanszírozási műveletek eredményét.</b>	<b>- 28 186 eFt-ban</b>

jóváhagyja.

(2) A többlet az önkormányzat 2013. évi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványát képezi.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási bevétellel együttes, hitel nélküli

a) működési mérleg egyenlegét +2 131 989 eFt-ban,

b) felhalmozási mérleg egyenlegét -125 447 eFt-ban

határozza meg.

## 2. Költségvetési kiadások és bevételek

### 3. §

(1) A Képviselő-testület a kerületi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak teljesülését, egymástól elkülönítetten és együttesen is a 2/1/A. és a 2/1/B. mellékletek alapján állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak teljesülését - ezen belül a kiemelt bevételeket és kiadásokat - a 2/2/A. és a 2/2/B. mellékletek szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Polgármesteri Hivatala bevételeinek és kiadásainak teljesülését - ezen belül a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését - a 2/3/A. és a 2/3/B. mellékletek szerint állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési intézmények bevételeinek és kiadásainak teljesülését - ezen belül a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését - a 2/4/A-2/34/A, és a 2/4/B-2/34/B.. mellékletek szerint állapítja meg.

### 4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesülését – intézményenkénti és célonkénti bontásban – a 3. melléklet szerint 220 076 eFt összegben állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházási kiadásainak teljesülését – intézményenkénti és célonkénti bontásban – a 4. melléklet szerint 998 767 eFt összegben állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat az általános- és céltartalékoknak a 2013. évi alakulását és annak feladatonkénti bontását az 5. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

## 5. §

- (1) A Képviselő-testület Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak teljesülését a 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Polgármesteri Hivatala bevételeinek és kiadásainak teljesülését a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi közvetett támogatásait a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó adósságszolgálati kötelezettségének kiadásait évenkénti bontásban a 9., a több éves kihatással járó döntések keret-előirányzatait a 10. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesülését – intézményenkénti bontásban – a 11. melléklet szerint 625 672 eFt-ban összességben állapítja meg.

## 3. A 2013. évi pénzmaradvány

### 6. §

- (1) A Képviselő-testület a 12. melléklet szerint az önkormányzat 2013. évi mérleg szerinti pénzmaradványát 2 500 945 eFt összegben, a módosított pénzmaradványát pedig 2 484 062 eFt összegben hagyja jóvá.
- (2) A kerületi mérleg szerinti 2 500 945 eFt összegű pénzmaradvány intézményenkénti összetétele:

Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzata	2 473 951
Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzat Polgármesteri Hivatala	6 663
Zuglói Egészségügyi Szolgálat	-619
Zuglói Intézménygazdálkodási Központ	10 351
Zuglói Családsegítő és Gyermekjóléti Központ	418
Zuglói Gyermektábor	28
Napköziotthonos Óvoda (Dózsa Óvoda)	48
Aprófalva Óvoda	228
Óperenciás Óvoda	668
Hétszínvirág Óvoda	120
Csicsergő Óvoda	85
Zöld Lurkók Óvoda	60
Narancs Óvoda	215
Herminka Óvoda	366
Tücsöktanya Óvoda	139
Bóbita Óvoda	286

Tündéerkert Óvoda	312
Kerékgyártó Óvoda	780
Cseperedő Óvoda	5
Mályva Óvoda	63
Kincskereső Óvoda	190
Meseház Óvoda	491
Mókavár Óvoda	146
Rózsavár Óvoda	671
Zuglói Tihany Óvoda	1 148
Játékszín Óvoda	375
Pöttöm park Óvoda	118
Napraforgó Óvoda	888
Örökzöld Óvoda	441
Napsugár Óvoda	614
Zuglói Szociális Szolgáltató Központ	-154
Zuglói Egyesített Bölcsődék	1 850
„Egyenlő eséllyel” Nappali Ellátó Intézmény	0

(3) Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzata a mínusz pénzmaradvánnyal rendelkező intézmények összegeitől eltekintve a végleges, előirányzatosításra alkalmas 2013. évi mérleg szerinti pénzmaradvány összegét 2 501 718 eFt-ban határozza meg.

(4) Budapest Főváros XIV. Kerület Zuglói Önkormányzatának a 2013. évről áthúzódó kerületi szintű összes kötelezettsége 1 474 250 eFt:

a) Személyi juttatások	40 088 eFt
b) Munkaadót terhelő járulékok	11 192 eFt
c) Dologi kiadások	495 024 eFt
d) Felújítási kiadások	259 280 eFt
e) Beruházási kiadások	582 236 eFt
f) Ellátottak pénzbeli juttatása	2 436 eFt
g) Felhalmozási célú pénzeszközátadások	49 472 eFt
h) Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások	5 852 eFt,
i) Működési célra átadott pénzeszközök	11 021 eFt
j) Működési célú támogatásértékű kiadások	2 100 eFt,
k) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása ÁH kívülre	15 549 eFt

(5) A (4) bekezdés szerinti kötelezettségek összetételét intézményenként a 13. melléklet tartalmazza.

## 7. §

(1) A 2013. évi mérlegben a pénzmaradvány összege 2 500 945 eFt, melyből előirányzatosítható 2 501 718 eFt.

(2) A 2013. évi áthúzódó kötelezettségek 1 474 250 eFt-ot tesznek ki.

(3) A 2013. évi pénzmaradványból a 2014. évi költségvetésbe 195 069 eFt került bevonásra és tervezésre.

(4) A kötelezettségek számbavétele után a szabad pénzmaradvány 804 632 eFt.

## **8. §**

A Képviselő-testület a 804 632 eFt összegű szabad pénzmaradványt az általános tartalékba helyezi.

### **4. Az összevont éves beszámoló**

#### **9. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 14. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 15. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatását a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített mérlegét a 17. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi egyszerűsített mérlegét intézményi bontásban a 18. melléklet szerint állapítja meg.

### **5. A központi költségvetésből kapott előirányzatok**

#### **10. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi központi és központosított előirányzatok jogcímenkénti bontását a 19. melléklet szerint állapítja meg.

### **6. A vagyonról**

#### **11. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi részesedéseit a 20. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi gazdasági mutatóit a vagyon alakulásáról a 21. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2013. december 31-i állapot szerinti összes eszközének és forrásának vagyonszortonkénti bontását (vagyonkimutató), valamint a tételes ingatlan vagyonkimutatóját a 22. melléklet szerint állapítja meg.

## **7. A költségvetés végrehajtása**

### **12. §**

E rendelet 23-30. mellékletei tartalmazzák az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet által előírt táblázatokat, kimutatásokat.

## **8. Záró rendelkezések**

### **13. §**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a 2013. évi költségvetésről szóló 7/2013. (II. 28.) önkormányzati rendelet.

**dr. Papcsák Ferenc**  
polgármester

**dr. Papp Csilla**  
jegyző

## Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. § (1)-(2) bekezdései alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § paragrafusa szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1)-(2) bekezdései értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A rendelet-alkotás Európai Unió jogot nem érint.