

## KECSKÉMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

### 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzatnak a gazdálkodásáról éves elemi költségvetési beszámolót kell készítenie.

Az Áhsz. 40. § (1) bekezdése értelmében az éves elemi költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A szöveges indoklás tartalmára vonatkozóan az Áhsz., valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) fogalmaz meg előírásokat. A jogszabályi hivatkozások az egyes címeknél [ ]-ben kerültek feltüntetésre.

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: önkormányzat) 2013. évi éves elemi költségvetési beszámolója kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 37. §-ában előírt kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzat honlapján ([www.kecskemetsz.hu](http://www.kecskemetsz.hu)) kerül közzétételre.

- 1. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló események, körülmények bemutatása és a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indoklása [Áhsz. 40. § (4)]**

A Polgármesteri Hivatal 2013.évi költségvetése 2.321.072 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel került elfogadásra. Az eredeti előirányzat az év során 108.830 E Ft-tal került csökkentésre.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének végrehajtása (a teljesítések előirányzathoz viszonyított aránya) átlagosan 82,45%. A hivatal 2013. évi záró pénzkészlete 4.916 E Ft.

#### A/ Bevételek alakulása

A Polgármesteri Hivatal 2013.évi bevételeinek összege (függő bevételek nélkül) 1.898.542 E Ft, melynek megoszlása:

|                                      |        |                |
|--------------------------------------|--------|----------------|
| - irányító szervtől kapott támogatás | 79,40% | 1.507.375 E Ft |
| - saját bevételek                    | 20,60% | 391.167 E Ft   |

A *közhatalmi bevételek* (igazgatási szolgáltatási díj, eljárási bírság, adatszolgáltatási díj bevétel) összege 3.128 E Ft, az előirányzat teljesítése 142,18%-os.

Az *intézményi működési bevételek* összege 23.253 E Ft, az előirányzat teljesítése 126,05%.

Egyéb saját működési bevételek összege 18.863 E Ft, az előirányzat teljesítése 135,02%-os. Itt jelenik meg az esküvő megrendezéséhez kapcsolódó szolgáltatások nettó díjbevétele (7.596 E Ft), valamint a díszterem-látogatás nettó bevétele (701 E Ft). Egyéb bevételek (nyomdai szolgáltatás, alkalmazottak által fizetett térítések) címén mindösszesen 4.608 E Ft, tovább számlázott szolgáltatások bevétele címen 4.686 E Ft bevétel keletkezett a hivatalnak.

Működési célú kamatbevételek címen 528 E Ft bevétel realizálódott.

Működési célú ÁFA bevételek címen – a fenti szolgáltatásokkal összefüggésben, valamint tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódóan – 3.862 E Ft bevétel keletkezett. A fizetett ÁFA a költségvetés kiadási oldalán, mint általános forgalmi adó befizetési kötelezettség – ugyanezen összeggel – jelentkezik.

A *támogatásértékű működési bevételek* összege összesen 21.282 E Ft. Ebből a Békés Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által – 25 fő álláskereső 9 hónapon keresztül, napi 6 órában történő közfoglalkoztatásának költségeihez – nyújtott támogatás összege 12.378 E Ft. A foglalkoztatás támogatási intenzitása 80%. Az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőtt lakáshoz jutásának, tartós lakhatásának megoldása érdekében nyújtott otthonteremtési támogatást – a gyámhivatal határozat alapján – a Polgármesteri Hivatal folyósítja, de azt a Magyar Államkincstár a hivatal részére visszatéríti. E jogcímen a tárgyévben – a 2012. évi kiadások megtérítése címén – 7.980 E Ft bevétel érkezett. A nyári diák munka program keretében alkalmazott diákok munkabére 100%-ban megtérítésre került, 924 E Ft bevétel érkezett.

*Működési célú pénzeszköztérítés címén* a Kecskeméti Gépjármű-kereskedők Egyesülete által – a kizárólag közlekedésigazgatási ügyintézés ellátó kihelyezett okmányiroda működési költségeihez – nyújtott hozzájárulás összege jelentkezik, melynek összege 1.090 E Ft.

*Tárgyi eszköz értékesítés* bevétele címen szereplő 28 E Ft pénztárgép értékesítés miatt keletkezett.

*Előző évi maradvány átvétel* címén 265.196 E Ft működési célú, 8.024 E Ft felhalmozási célú bevétel keletkezett, az előirányzat teljesítése 100,0%-os.

Előző évi *pénzmaradvány* működési célú felhasználása címén 69.166 E Ft bevétel jelentkezik.

Az *önkormányzattól kapott támogatás* összege 1.507.375 E Ft, melyet 82,72%-os mértékben vett igénybe az intézmény.

## **B/ Kiadások alakulása**

A Polgármesteri Hivatal 2013.évi kiadásainak összege (függő kiadások nélkül) 1.880.089 E Ft, melynek megoszlása:

|                         |        |                |
|-------------------------|--------|----------------|
| - működési kiadások     | 97,85% | 1.839.737 E Ft |
| - felhalmozási kiadások | 2,15%  | 40.352 E Ft    |

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzatának tárgyévi teljesítése mindösszesen 1.342.075 E Ft, 91,83%.

Főbb tételei az alábbiak szerint alakultak:

- a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámához kapcsolódó kiadás 1.317.106 E Ft
- a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó kiadás 15.208 E Ft

A dologi és egyéb működési kiadások összege mindösszesen 428.120 E Ft E Ft, az előirányzat teljesítése 72,90%-os. A kiadások főbb jogcímeit az alábbiak alkotják:

- munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, rehabilitációs hozzájárulás megfizetése 19.299 E Ft
- a hivatal számítástechnikai hálózatának, berendezéseinek és az alkalmazott rendszerek működési feltételeinek biztosítása, valamint a szükséges karbantartások és szoftver követési feladatok finanszírozása 56.291 E Ft
- az „Elektronikus közigazgatási szolgáltatások bevezetése Kecskeméten és környékén” projekt megvalósításának eredményeként kiépült e-ügyintézési rendszer fenntartási és követési feladatainak ellátására kötött vállalkozási szerződés díja 37.510 E Ft
- a Polgármesteri Hivatal helyben központosított közbeszerzéseikhez kapcsolódó szerződések díja 13.660 E Ft
- a Polgármesteri Hivatal közvetlen üzemeltetési kiadásai 279.005 E Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén jelentkező 1.425 E Ft a gyámhivatal által megállapított, az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőtt lakáshoz jutásának, tartós lakhatásának megoldását célzó otthoneremtési támogatás 2012. évről áthúzódó kiadása miatt merült fel.

Előző évi maradvány átadása címén az önkormányzat részére teljesített befizetés összege 68.117 E Ft.

A beruházások, felújítások kiadásának összege 40.352 E Ft, mely az alábbi főbb kiadásokat tartalmazza:

- Számítástechnikai kiadások 13.210 E Ft
- Balaton utcai telephely fűtés rekonstrukciója 24.128 E Ft

### C/ A pénzmaradvány alakulása

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Nyitó pénzkészlet 2013. január 1-jén</b> | <b>20 E Ft</b>   |
| - Tárgyévi költségvetési bevételek összesen | + 322.001 E Ft   |
| - Tárgyévi költségvetési kiadások összesen  | - 1.880.089 E Ft |
| - Irányító szervi támogatás                 | + 1.507.375 E Ft |
| - Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek  | - 604 E Ft       |
| - Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások   | + 56.213 E Ft    |

Záró pénzkészlet 2013. december 31-én (idegen pénzeszköz nélkül)

4.916 E Ft

A költségvetési aktív pénzügyi elszámolások állományának záró egyenlege 13.537 E Ft, melynek teljes összegét a munkabér elszámolási számla illetve a munkavállalókkal kapcsolatos átfutó kiadások állománya képezi.

Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegének figyelembevételével után a

2013. évi helyesbített pénzmaradvány összege

18.453 E Ft.

D/ A vagyon alakulása

A mérleg főösszege 163.761 E Ft, az előző évi állományi értéknel 51.947 E Ft-tal kevesebb.

|                        |        |              |
|------------------------|--------|--------------|
| - Befektetett eszközök | 35,39% | 57.954 E Ft  |
| - Forgóeszközök        | 64,61% | 105.807 E Ft |

|   | Bruttó érték          | Értékcsökk.           | Nettó érték         |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>   | <b>1.096.950 E Ft</b> | <b>1.038.996 E Ft</b> | <b>57.954 E Ft</b>  |
| - Forgalomképes vagyoni értékű jog  | 597.079 E Ft          | 567.422 E Ft          | 29.657 E Ft         |
| - Forgalomképes ügyviteli eszközök  | 328.713 E Ft          | 313.095 E Ft          | 15.618 E Ft         |
| - Korlátozottan forgalomképes gép, berendezés   | 96.759 E Ft           | 89.939 E Ft           | 6.820 E Ft          |
| - Forgalomképtelen művészeti alkotások  | 5.111 E Ft            | -                     | 5.111 E Ft          |
| - Forgalomképes járművek  | 42.777 E Ft           | 42.171 E Ft           | 606 E Ft            |
| - Üzemeltetésre átadott gép, berendezés   | 26.511 E Ft           | 26.369 E Ft           | 142 E Ft            |
| <b>Forgóeszközök</b>  |                       |                       | <b>105.807 E Ft</b> |
| - követelés szolgáltatásból (adatszolgáltatásból, továbbszámlázott szolgáltatásból eredő követelések) |                       |                       | 1.117 E Ft          |
| - adósok  |                       |                       | 67.875 E Ft         |
| - egyéb követelések (adóhatósággal szemben fennálló követelés)  |                       |                       | 18.362 E Ft         |
| - pénztár   |                       |                       | 38 E Ft             |
| - költségvetési pénzforgalmi számlák  |                       |                       | 4.878 E Ft          |
| - aktív pénzügyi elszámolások   |                       |                       | 13.537 E Ft         |

A saját tőke összege 65.314 E Ft,

a források 39,88%-át képviseli. Az előző évi állományi érték 12.263 E Ft-tal csökkent.

- eszközök változásával összefüggésben - 51.947 E Ft
- tartalékok változásának hatása + 50.875 E Ft
- kötelezettségek változásának hatása - 11.191 E Ft

A tartalékok összege 18.453 E Ft,

a C/ pont alatt bemutatott helyesbített pénzmaradvány összegének megfelelő értékű.

---

A kötelezettségek összege 79.994 E Ft,

összetétele:

- kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból 79.531 E Ft
- költségvetéssel szembeni kötelezettség 463 E Ft

Az áruszállításból, szolgáltatás igénybevételből származó tárgyévi kötelezettségek összege az előző évi adatnál 11.272 E Ft-tal magasabb. Összetételét tekintve:

- a tárgyévben megvalósult teljesítés alapján keletkezett, december 31-ig esedékessé vált, de a mérleg fordulónapjáig pénzügyileg nem teljesített, így a 2013. évi pénzmaradványt terhelő kötelezettségek összege 73.772 E Ft
- a tárgyévben megvalósult teljesítés alapján keletkezett, de pénzügyileg a 2014. évben esedékessé váló, így a 2014. évi költségvetést terhelő kötelezettségek összege 5.759 E Ft

A Polgármesteri Hivatal mérlegében kimutatott **saját vagyon** (az eszközök összegének kötelezettségekkel csökkentett értéke) 2013. december 31-i értéke 83.767 E Ft, 62.976 E Ft-tal csökkent.

**2. Szöveges értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, és az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezők bemutatása [Áhsz. 40. § (7)]**

A Polgármesteri Hivatal uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programmal nem rendelkezik.

3. Közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása [Áhsz. 40. § (8)]

A Polgármesteri Hivatal a 2013. évben nonprofit szervezetek részére támogatást nem nyújtott. Térítésmentes átadás közalapítvány, alapítvány részére nem történt.

4. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések továbbbontása a gazdasági társaság nevének, székhelyének, a részesedés mennyiségének és értékének feltüntetésével [Áhsz. 40. § (9)]

A Polgármesteri Hivatalnak gazdasági társaságok tekintetében nincs részesedése.

5. A vagyonkezelésbe adott vagyon vagyonkezelésbe adáskor kivezetett bruttó értéke, és elszámolt értékcsökkenése, illetve a vagyonkezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett bekerülési érték, illetve annak tárgyidőszaki változásának fontosabb jogcímenkénti bemutatása [Áhsz. 40/A. §]

A Polgármesteri Hivatal részéről vagyonkezelésbe történő átadásra nem került sor.

6. Azon mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások és pénzügyi kihatásainak bemutatása, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, de bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzet megítéléséhez [Szt. 90. § (3) c)]

A Polgármesteri Hivatalnak készfizető kezességvállalásból származó kötelezettsége nincs.

7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek bemutatása [Szt. 93. § (4)]

A Polgármesteri Hivatalnál kutatás és kísérleti fejlesztés nem történik.

8. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása [Szt. 94.§ (1)]

A Polgármesteri Hivatal tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközök nincsenek.

9. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatainak bemutatása [Szt. 94. § (2)]

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag készlettel a Polgármesteri Hivatal nem rendelkezik.

10. A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alap-, valamint vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén az új módszer és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (6)]

A Polgármesteri Hivatal – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem végez.

**11. A piaci értéken történő értékelés esetén alkalmazott elvek és módszerek ismertetése [Áhsz. 32/A. §]**

A Polgármesteri Hivatal – a számviteli politikájában foglaltak értelmében – a piaci értékelést nem alkalmazza.

**12. A számviteli politika módosítása esetén a változás és annak hatásának bemutatása**

A Polgármesteri Hivatal számviteli politikája a tárgyévben a jogszabályváltozások következtében módosult. A változások a könyvvezetés és beszámoló készítés során érvényesítendő szabályokat érintették, az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetének megítélését nem befolyásolják.

**13. Az ellenőrzés által feltárt jelentős összegű hibá(k) esetén a megállapítások miatti módosítások részletes bemutatása [Áhsz. 40. § (5)]**

Az ellenőrzés – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibát nem tárt fel.

**14. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A Polgármesteri Hivatal könyvvizsgálatra nem kötelezett, hitelállománnyal nem rendelkezik.

**15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai**

Neve: Finta Zita

Születési neve: Mészáros Zita

Anyja neve: Sipos Julianna

Regisztrálási száma: 166453

Igazolványszáma: 0061592

Regisztrálási szakterülete: vállalkozási

Kecskemét, 2014. március 10.

.....  
Finta Zita

Finta Zita  
Polgármesteri Hivatal  
gazdasági vezető

.....  
Dr. Határ Mária

Dr. Határ Mária  
Kecskemét Megyei Jogú Város  
jegyzője