

14 MELLEKLET
FOLYTATÁS

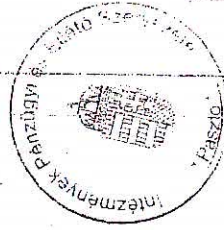
Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete

LELTÁRÖSSZESÍTŐ

Immateriális javak felvételére

A leltár fordulónapja: 2013. december 31.
A leltárfelvétel időpontja: 2013. december 30.

száma	Főkönyvi számla megnevezése	Intézmény neve	Bruttó érték	Adatok (Ft-ban) Halmozott értékcsökkenés	Nettó érték
11132	Korl.fképes vagyoni értékű jogok	IPESZ			
		Védőnői Szolgálat	132 325		
		Városi Óvoda	23 500		
		Teleki László V. Könyvtár és Műv. Kp.	15 740		
		Pásztói Múzeum	887 872		
			98 875		
			<u>1 158 312</u>		
111932	Telj.0-ig leírt vagyoni értékű jogok	Teleki László V. Könyvtár és Műv. Kp.	112 500		
			<u>112 500</u>		
112312	Korl.fképes vagyoni ért.jog écs.	IPESZ			
		Védőnői Szolgálat		79 449	
		Városi Óvoda		18 324	
		Teleki László V. Könyvtár és Műv. Kp.		4 184	
		Pásztói Múzeum		800 419	
				43	
				<u>902 419</u>	
Vagyoni értékű jogok nettó értéke					368 393



111942 Telj.0-ig leírt szellemi termék

IPESZ
Városi Óvoda
Teleki László V. Könyvtár és Műv. Kp.
Pásztói Múzeum
64 695
355 363
513 300
29 689

963 047

112412 Korl. képes szellemi termék és.

IPESZ
Városi Óvoda
Teleki László V. Könyvtár és Műv. Kp.
Pásztói Múzeum
64 695
355 363
513 300
29 689

963 047

Szellemi termékek nettó értéke

0

Immateriális javak mindösszesen:

2 233 859 1 865 466 368 393

Leltárvezető: *K. L.*

Leltár ellenőr: *B. E.*

Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete

LELTÁRÖSSZESÍTŐ

Ingatlanok felvételére

A leltár fordulónapja: 2013. december 31.

A leltár felvétel időpontja: 2013. december 30.

Főkönyvi számla száma	megnevezése	Intézmény neve	Bruttó érték	Adatok (Ft-ban) Halmazott értékesítés	Nettó érték
12112	Korl. fképes földterület	Városi Óvoda Teleki László Városi Ktár és M. Kp.	2 056 000 318 000 2 374 000	2 056 000 318 000 2 374 000	2 056 000 318 000 2 374 000

Földterületek nettó értéke

2 374 000

121312 Korl. fképes épületek

Városi Óvoda
Teleki László Városi Ktár és M. Kp.
Pásztói Múzeum

32 385 587
40 653 834
49 340 338
122 379 759

1223112 Korl. fképes épületek écs.

Városi Óvoda
Teleki László Városi Ktár és M. Kp.
Pásztói Múzeum

10 089 740
14 023 540
5 407
24 118 687

Épületek nettó értéke

98 261 072

121492 Korl. képes építmény

Városi Óvoda
Teleki László Városi Ktár és M. Kp.

1 548 596
500 000

2 048 596

1224192 Korl. képes építmény écs.

Városi Óvoda
Teleki László Városi Ktár és M. Kp.

497 962
165 064

663 026

Építmények nettó értéke

1 385 570

Ingatlanok mindösszesen:

126 802 355

24 781 713

102 020 642

Leltárvezető: *Kovács László*

Leltár ellenőr: *Balogh Ernő*

Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete

LELTÁRÖSSZESÍTŐ

Gépek, berendezések és felszerelések felvételére

A leltár fordulónapja: 2013. december 31.
A leltárfelvétel időpontja: 2013. december 30.

száma	Főkönyvi számla megnevezése	Intézmény neve	Bruttó érték	Adatok (Ft-ban) Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
131112	Ügyviteli, számítástechn. eszköz	IPESZ			
		Védőnői Szolgálat	538 800		
		Városi Óvoda	301 100		
		Teleki László Városi Ktár és M. Kp.	195 000		
		Pásztói Múzeum	3 682 478		
			4 290 025		
			9 007 403		
1311912	Teljesen 0-ig leirt ügyv.szám.t.e.	IPESZ			
		Védőnői Szolgálat	705 693		
		Központi háziorvosi ügyelet	649 300		
		Városi Óvoda	7 200		
		Teleki László Városi Ktár és M. Kp.	2 971 546		
		Pásztói Múzeum	4 700 462		
			1 611 108		
			10 645 309		

1312112 Korl.fk.ügyv. sztech.eszk. écs.

IPESZ

Védőnői Szolgálat

Központi háziorvosi ügyelet

Városi Óvoda

Teleki László Városi Ktár és M. Kp.

Pásztói Múzeum

891 228

924 942

7 200

3 137 622

6 839 783

4 271 721

16 072 496

Korl.fképes üggy. szt. eszköz nettó értéke

3 580 216

131122 Egyéb gép, berendezés

IPESZ

Védőnői Szolgálat

Központi háziorvosi ügyelet

Városi Óvoda

Teleki László Városi Ktár és M. Kp.

Pásztói Múzeum

122 695

1 381 316

108 000

488 301

6 687 238

5 561 139

14 348 689

1311922 Teljesen 0-ig leírt egyéb gép, ber. IPESZ

Védőnői Szolgálat

Központi háziorvosi ügyelet

Városi Óvoda

Teleki László Városi Ktár és M. Kp.

Pásztói Múzeum

306 723

900 298

1 481 250

3 384 072

2 255 166

1 826 487

10 153 996

1312122 Egyéb gép, berendezés écs.

IPESZ

Védőnői Szolgálat
Központi háziorvosi ügyelet
Városi Óvoda
Teleki László Városi Ktár és M. Kp.
Pásztói Múzeum

338 416
1 678 166
1 560 487
3 774 911
5 550 889
3 600 948
16 503 817

Korl. képes egyéb gép, berendezés nettó értéke

7 998 868

Gépek, berendezések, felszerelések mindösszesen:

44 155 397

32 576 313

11 579 084

MINDÖSSZESEN:

173 191 611

59 223 492

113 968 119

Leltárvezető: *K. L. L.*

Leltár ellenőr: *V. L. L.*

2013. évi előirányzat felhasználási ütemterve

1.sz. rendelet módosítás

15.

sz.melléklet

e Ft-ban

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Bevételek													
1. Saját bevétel	8031	8031	8031	8031	8031	8031	8338	8339	8161	8161	8161	8162	97508
2. Átvett pénzeszközök	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10848	10854	130182
3. Helyi adók, pótl. bírságok	1100	2100	116100	41500	5100	11000	1100	1200	36500	30300	10300	10200	266500
4. Támogatások	25631	25631	25631	25631	235638	25631	25631	25631	43166	25631	25631	25631	535114
5. Átengedett közp.adó	1967	1967	1967	1967	1967	1967	1967	1967	1966	1966	1966	1966	23600
6. Felhalmozási bevétel			5000	5000	10000	15000	15000	5000	22275	850			78125
7. Előző évi pénzmaradvány						85241							85241
8. Adóssághkonszolidáció						226041							226041
Bevételek összesen:	47577	48577	167577	92977	271584	383759	62884	52985	122916	77756	56906	56813	1442311
Kiadások													
1. Működési kiadások	84900	84800	80600	80580	80600	74500	74500	87212	85500	85500	85000	85257	988949
2. Adósságszolgálat	3219		7504		150	349435			7504			7503	375315
3. Felújítási kiad.						300	1411	7500					9211
4. Felhalmozási kiad.			3313	8000	11000	14000	14000	1248	17275				68836
5. Tartalék felhaszn.													
Kiadások összesen:	88119	84800	91417	88580	91750	438235	89911	95960	110279	85500	85000	92760	1442311
Egyenleg bev.-kiad	-40542	-36223	76160	4397	179834	-54476	-27027	-42975	12637	-7744	-28094	-35947	0
Halmozott egyenleg		-76765	-605	3792	183626	129150	102123	59148	71785	64041	35947	0	
Intézmény finansz.előir.	42436	42500	41800	40500	39500	36800	36800	36000	44500	42500	42500	43000	488836

Az Államháztartási törvény 91.§-a értelmében a 24.§szerinti mérlegeket és kimutatásokat a beszámolóhoz kell csatolni azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni. Az önkormányzat a csatolt előirányzat felhasználási terv alapján kezdte meg gazdálkodását.

Pénzmaradványok változásának tartalma és okai

Az önkormányzatnak **vállalkozási tevékenysége nincs**, tehát csak költségvetési pénzmaradványa van.

A módosított pénzmaradvány: 377.466 e Ft.

A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 405.394 e Ft

Erre lényeges hatással volt az, hogy 2012-ben a még járó állami támogatást is figyelembe véve **mínusz 140.410 e Ft pénzmaradvány** volt, amit gyakorlatilag vissza kellett pótolni.

Gyakorlatilag a tényleges felosztható pénzmaradvány összege az előző évi negatív pénzmaradvány összegével csökkentett összeg.

A pénzmaradványból 69 e Ft a megszűnt többcélú kistérségi elszámolási számla maradványa.

A kiutaltatlan pénzmaradvány az intézményeknek 11.858 e Ft, a polgármesteri hivatalnak 10.799 e Ft.

Az önkormányzat a kötelezettségvállaláson felüli szabad rendelkezésű pénzmaradványból út- és járdaépítést, az intézmények épületeinek technikai eszközök felújítását, pótlását, a hulladékszállító Kft. kieső bevételi pótlását hajtja végre.

Elszámolja a 2013. évi kiegészítő támogatásból még hátralevő részt.

Az előző évihez viszonyítva a pénzmaradvány megállapítás módja is és összege is lényegesen eltér. 2012-ben az önkormányzatnak 341.931 e Ft folyószámlahitele volt, amit a pénzmaradvány megállapításánál figyelembe kellett venni. Emiatt az önkormányzatnak negatív pénzmaradványa volt.

Az önkormányzatnak **betétszámlája, betétkönyve, forgatási célú értékpapírja nincs.**

A pénzmaradványból fejlesztési célú 25.263 e Ft, a többi működési célú.

Az orvosi ügyelet és a védőnői feladatok pénzmaradványa OEP finanszírozású, ezért kötött felhasználású.

Az Eu. támogatásos pályázati pénzmaradványok szintén kötött felhasználásúak.

Az önkormányzat nem folytat vállalkozási tevékenységet

Értékpapír és hitel műveletek alakulása, hitel-állomány változásának tartalma, okai, ezzel összefüggésben a kötvényállomány alakulása.

1. Értékpapír nincs

2. Az önkormányzat megmaradt **folyószámla hitel** állománya csökkent, melyből 55 millió Ft-ot 2 éves lejáratú **adósság megújító hitellel** kiváltottuk, a többit visszatettük.

3. A **hosszú lejáratú MFB-s hitelállományunkat** folyamatosan törlesztettük. A hitelállomány alakulását a csatolt melléklet tartalmazza.

4. **Kötvény kibocsátás nem volt, kötvény nincs.**

5. A **hitel konszolidáció 285.991 e Ft folyószámlahitelre** terjedt ki, mely úgy valósult meg, hogy ezt az összeget az OTP Bank rövid lejáratú hitleként folyósította, ezzel kiváltva ilyen összegű **folyószámla hitelt**, amit ezt követően átvállalt az állam. Ezen túl 8.240 e Ft +2.364 e Ft Eü fejlesztési hitelt vállaltak át.

Nem konszolidáltak 5 db 103.089 e Ft összegű MFB-s finanszírozású hitelt és 55 millió Ft adósságmegújító hitelt.

Az önkormányzat „örökölt” a megszűnt csatorna társulattól 137.346 e Ft **fejlesztési hitelt**, amit 2014 áprilisában kell visszafizetni. Ennek fedezete a lakossági befizetésekből, LTP befizetésekből, állami támogatásból 2014-ben biztosított lesz.

6. Év végén a csatolt melléklet szerinti hitelállománnyal rendelkezünk. Ennek főösszege 294.835 e Ft.

Fejlesztési kiadások feladatonként 2013.

(e Ft)

	Intézmény, feladat megnevezés	2013. évi költségvetés	Mód. ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
I.	Intézmények				
1.	Kórház				
	- épület, építmény				
	- számítástechnikai eszközök besz.				
	- egyéb gép, ber. felszerelés besz.				
	Felhalmozási célú támogat. ért. kiadás (Simmelweis út 10. ingatlan megvás.)				
	Jármű				
	Számítógépes ügyelet				
	Kórház összesen				
2.	Védőnői szolgálat				
	- számítástechnikai eszköz				
	- egyéb berendezés, felszerelés				
3.	Pásztó Város Önkorm. Óvodája				
	- számítástechnikai eszköz vásárlása				
	- vagyonértékű jogok vásárlása				
4.	Pásztó Város Önkorm. Ált. Iskolája				
	- egyéb építmény (hálózat kiép.)				
5.	IPESZ		266	266	100,00
	- egyéb gép, berendezés, számítástechn. Eszk.		266	266	100,00
6.	Teleki László Városi Könyvtár és Műv. Közp. Sz.gép	3 313	3 385	2 517	74,36
7.	Pásztói Múzeum felhalmozási kiadás		462	462	100,00
	Intézmények összesen	3 313	4 113	3 245	78,90
II.	Polgármesteri Hivatal				
	- számítástechnikai eszk., programok (Ép.hat.)		865	865	100,00
	- számítástechnikai eszk. (Polg. Hiv.)		5 000	-	
	- egyéb gép, ber. felsz.				
	1. Polgármesteri Hivatal összesen		5 865	865	14,75
6.	Önkormányzati feladatok				
	- Térségi hulladékgazdálkodás (pályázat)	985	985		0,00
	- Óvoda felújítás építési engedélyezési ter., tanulmány terv.				
	- Óvoda fűtőkorszerűsítés				
	- Kővicses patak mederrendezés Hasznos (pályázat)				
	- Kővicses patak telekhatár rendezés Pásztó				
	Játsszótéri eszközök				
	Közmunkások részére				
	számítástechnikai eszköz, egyéb gép				
	Ingatlan vásárlás Kistérségi iroda, szerverszoba légkondi		4 260	4 681	109,88
	Gond.Központ fejlesztése		52 190	32 281	61,85
	Kővicses patak terv módosítás	808	1 328	1 028	77,41
	Szerver szoba légkondi		210	210	100,00
	Gárdonyi tagiskola fejl., pály. előkészítés	1 296	1 296	1 020	78,70
	Célelőirányzat (Építészrendészeti bírság)				
	Dózsa és Gárdonyi iskola fűtés korszerűsítés	255	255		0,00
	Orvosi rendelő lift saját erő	1 050	1 050		0,00
	Hunyadi út közvilágítás	1 000	1 450	165	11,38
	Gárdonyi utcai ivóvíz vezeték építése		17 275	17 274	99,99
	Közfoglalkoztatás (autó)		23 589	23 586	99,99
	Ipari terület művelésből kivonás		6 700		0,00
	Liget utcai vízvezeték kiváltása (terv)		600	600	100,00
	Földterület vásárlás (Damjanich utca)		1 700		0,00
	Hasznosí ravatalozó terv.		147		0,00
	Mátrakeresztési ravatalozó terv.		147		0,00
	Fő utcai Szentlélek temető előtti gyalogátkelő		420	356	84,76
	Városi tv kábelhálózat fejlesztés		600		0,00
	Utépítési terv és költségvetés		6 000		0,00
	2. Önkormányzat összesen	5 394	120 202	81 202	67,55
7.	Felhalmozási célú pénzeszköztáradás				
	- Felh. pe. átadás Dél-Nógrádi Vízmű Kft.				
	Öthönteletési támogatás				
	Közműfejlesztési támogatás		7 050	7 050	100,00
8.	Felhalmozási célú kölcsön				
	- Dolgozóknak ny. munk. Lakásépítési alap	300	300	200	66,67
9.	Pénzügyi befektetések kiadásai				
	- Részvétel vásárlása (Városgazd. Kft.)		10 000	10 000	100,00
10.	Felhalmozási célú AFA befiz., fordított áfa	3 942	10 071	10 071	100,00
11.	Fejlesztési célú hiteltörlesztés	33 384	42 811	42 386	99,01
12.	Fejlesztési célú hitelkamat	14 011	14 011	12 431	88,72
13.	Fejlesztési célú pénzeszköztáradás	10 000			
14.	Célelőirányzat üzemeltetési jog ért. Vízművagyron ért.	14 601	14 601	14 601	100,00
	II. Fejlesztési kiad. Önkormányzat Összesen:	81 632	224 911	178 806	79,50
	Fejlesztési kiadások összesen: (I + II)	84 945	229 024	182 051	79,49

Felújítási kiadások célonként 2013.

(e Ft)

	Intézmény, feladat megnevezés	2013. évi költségvetés	Mód. ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
I.	Intézmények				
	Kórház				
	- Épület felújítás				
	- Egyéb gép, berendezés, felújítás				
	Kórház összesen				
	Intézmények összesen				
II.	Önkormányzati feladatok				
1.	Közüti orvosi rendelő korsz. Pászti				
2.	Dózsa Iskola főépület vizesblokk felújítása (önerő)				
3.	Hasznosi orvosi rendelő felújítása (ablakcsere, lépcső felújítása)				
4.	Nagymező út 8.II/4. önk.lakás egyedi fűtés kialakítása				
5.	Nagymező út 14.II/6. önk.lakás egyedi fűtés kialakítása				
6.	Játszóterei eszközök felúj. /űtés csillapítás/				
7.	Orvosi ügyelet ÁNTSZ által feltárt hiányosságok megszüntetése				
8.	Óvoda felújítás	311	32 811	501	1,53
9.	Óvodai tüzfal felújítás	-	1 100	1 022	92,91
10.	Városháza antenna átépítés		800	-	
	Önkormányzati lakások felújítása	1 400	2 600	-	
	Önkormányzat összesen	1 711	37 311	1 523	4,08
	Felújítási kiadások mindösszesen	1 711	37 311	1 523	4,08

Intézményi létszámkeretek

18. melléklet

Intézmény megnevezése	2012. évi módosított	2013-01-01				2013-12-31			Megjegyzés
		fő	ebből pedagógus álláshely	egyéb alkalmazás (köz-foglalkoztatás)	fő	ebből pedagógus álláshely	egyéb alkalmazás (köz-foglalkoztatás)		
Pásztói Városi Önkormányzat Óvodája	41	41	22	0	42	21	0	2013. szeptember 1-től 2 fő államilag elismert és finanszírozott pedagógiai asszisztens státusszal bővül az intézmény alkalmazotti létszáma.	
Ebből: kistérségi pedagógiai szakszolgálat	1	1	1	0	0	0	0	2013. évtől nincs állami finanszírozás a szakszolgálati ellátáshoz. 2013. szeptember 1-től 1 főt átvett a KIK.	
Pásztói Városi Önkormányzat Általános Iskolája	82,5	0	0	0	0	0	0	2013-01-01-től állami fenntartásba és működtetésbe került.	
Ebből: kistérségi pedagógiai szakszolgálat	3	0	0	0	0	0	0		
Teleki L. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	13,5	13,5		0	12		0	2013. március 1-től 1 fő szakalkalmazott és 0,5 fő technikai munkatárs munkaviszonya megszűnik. Ezzel csökken az engedélyezett létszám.	
Pásztói Múzeum	0	4		0	4		0	2013. január 1-vel önkormányzati fenntartásba került	
Polgármesteri Hivatal Kistérségi Társulás munkaszervezetével/	63	46		0	46		0	2013. 01.01-től 17 fő került áthelyezéssel a járási hivatalhoz.	
IPESZ	19	19		0	21		0	A három közoktatási intézményt érintő gyermekékeztetés ellátásához 2 fő foglalkoztatás szükséges 2013. március 1-jétől	
Ebből: védőnői szolgálat	5,75	5,75		0	5,75		0		
Ebből: háziorvosi ügyelet	7,25	7,25		0	7,25		0	A feladatot a Margit Kórházról 2012.07.01-től átvette.	
Önkormányzat	0			151			151	Közfoglalkoztatás 2013. április 1-től	
Pásztói Gondozási Központ	0	0	0	0	57		0	2013. július 1-jétől önkormányzati fenntartásba kerül	
Ebből:									
Szociális és gyermekjóléti alapellátás					18,5				
Idősek otthona					32,5				
Családok átmeneti otthona					6				
Városi Önkormányzat	219,00	123,50	22,00	151,00	182,00	21,00	151,00		

**Pásztó Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési beszámoló kiegészítő
melléklet szöveges része**

I. A költségvetési szerv bemutatása

Általános rész

Költségvetési szerv neve, székhelye:

Pásztó Város Önkormányzat 3060. Pásztó, Kölcsey út 35.

Adószáma: 15735313-2-12

Statisztikai számjele: 15735313-8411-321-12

A számlát vezető pénzforgalmi szolgáltató neve, címe: OTP Bank

Számlaszáma: 11741024-15450827

Törzskönyvi azonosító: 735319

Önálló intézmények: Polgármesteri Hivatal, IPESZ, Pásztói Gondozási Központ 2013.
VII. 1-től.

Polgármester: Sisák Imre János

Gazdaságilag részben önálló intézmények:

- Pásztó Város Önkormányzat Óvodája
- Pásztói Múzeum
- Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ

A polgármesteri hivatal megnevezése: Pásztói Polgármesteri Hivatal

A Hivatal székhelye, címe: 3060 Pásztó, Kölcsey F. u. 35.

A Hivatal telephelye(i): Pásztó, Nagymező u. 3.

A Hivatal gazdasági szervezetének helye: 3060 Pásztó, Kölcsey F. u. 35.

Adószám: 15450827-2-12

Statisztikai számjel: 15450827 8411 321 12

Törzskönyvi azonosító száma: 450823

A számlát vezető pénzforgalmi szolgáltató neve, címe: OTP Bank

Pénzforgalmi számla száma: 11741024-15735313

Telefon: 32/460-155

Telefax: 32/460-918

E-mail: forum@paszto.hu

Internet honlap: www.paszto.hu

A Hivatal jogszabályban meghatározott közfeladata:

A képviselő-testület egységes hivatalt hoz létre – polgármesteri hivatal elnevezéssel – az önkormányzat működésével, valamint az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására.

A polgármesteri hivatal ellátja a nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló törvényben meghatározott feladatokat.

A Hivatal az önkormányzat működésével, feladat- és hatáskörével, a polgármester feladat- és hatáskörével, hatósági jogkörével, a jegyző feladat- és hatáskörével, hatósági jogkörével kapcsolatos döntés előkészítési és végrehajtási feladatokat látja el.

Az alapító szerv megnevezése: Pásztó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Az alapítás időpontja: 1991. II. 20.

Az alapító okirat kelte: 2004. VI. 24.

Az alapító okirat száma: 103/2004. /VI. 24./

A Hivatal illetékességi területe:

Pásztó Város közigazgatási területe, továbbá külön jogszabályban meghatározott működési terület.

A hivatalt alapító, irányító szerv neve, székhelye:

Pásztó Város Önkormányzat Képviselő-testülete
3060 Pásztó, Kölcsey F. u. 35.

A Hivatal tevékenységei (alap-, kiegészítő-, kisegítő-, vállalkozási tevékenység) és az azokhoz rendelt szakfeladatok

Alaptevékenységi szakfeladatok:

360000	Víztermelés, - kezelés, - ellátás
370000	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
382101	Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása

412000	Lakó- és nem lakó épület építése
421100	Út, autópálya építése
421300	Híd, alagút építése
422100	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
429100	Vízi létesítmény-építése
429900	Egyéb máshová nem sorolható építés
431100	Bontás
431200	Építési terület előkészítése
432100	Villanyszerelés
432200	Víz -, gáz -, fűtés -, légkondicionáló szerelés
432900	Egyéb épületgépészeti szerelés
433200	Épületasztalos-szerkezet szerelése
433300	Padló -, falburkolás
433400	Festés, üvegezés
433900	Egyéb befejező építés máshová nem sorolható
439100	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
522110	Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása
581400	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
602000	Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
611020	Vezetékes műsorelosztás, városi és kábeltelevíziós rendszerek üzemeltetése
681000	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
682001	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
682002	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
692000	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
731100	Reklámügynöki tevékenység
750000	Állat-egészségügyi ellátás
813000	Zöldterület-kezelés
829000	Egyéb kiegészítő gazdasági tevékenység
841112	Önkormányzati jogalkotás
841114	Országgyűlési képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841115	Önkormányzati képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841116	Országos, települési és területi kisebbségi önkormányzati választásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841117	Európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek
841118	Országos és helyi népszavazáshoz kapcsolódó tevékenységek
841124	Területi általános végrehajtó igazgatási tevékenység
841126	Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége
841127	Települési kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
841173	Statisztikai tevékenység
841191	Nemzeti ünnepek programjai
841192	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
841401	Önkormányzatok közbeszerzési eljárásainak lebonyolításával összefüggő szolgáltatások
841402	Közvilágítás
841403	Város -, községgazdálkodási máshová nem sorolható szolgáltatások

841901	Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai
841902	Központi költségvetési befizetések
842421	Közterület rendjének fenntartása
842531	A polgári védelem ágazati feladatai
842532	A lakosság felkészítése, tájékoztatása, riasztás
842533	Az óvóhelyi védelem tevékenységek
842541	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek
851011	Óvodai nevelés, ellátás
852011	Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1-4. évf.)
852021	Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5-8. évf.)
861001	Fekvőbetegek aktív ellátása
862211	Járóbetegek gyógyító szakellátása
862231	Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
862240	Egyéb máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás
862301	Fogorvosi alapellátás
871000	Bentlakásos, nem kórházi ellátás, ápolás
873012	Időskorúak átmeneti ellátása
879018	Gyermekek átmeneti otthonában elhelyezettek ellátása
882000	Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása
882111	Rendszeres szociális segély
882112	Időskorúak járadéka
882113	Lakásfenntartási támogatás normatív alapon
882114	Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás
882115	Ápolási díj alanyi jogon
882116	Ápolási díj méltányossági alapon
882117	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás
882118	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
882119	Óvodáztatási támogatás
882121	Helyi eseti lakásfenntartási támogatás
882122	Átmeneti segély
882123	Temetési segély
882124	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
882125	Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
882129	Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások
882202	Közgyógyellátás
882203	Köztemetés
889201	Gyermekjóléti szolgáltatás
889922	Házi segítségnyújtás
889923	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
889924	Családsegítés
889935	Otthonteremtési támogatás
889936	Gyermektartásdíj megelőlegezése
889942	Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás
889943	Munkáltatók által nyújtott lakástámogatások
890301	Civil szervezetek működési támogatása
890302	Civil szervezetek program- és egyéb támogatása
890441	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás

890442	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása
890443	Egyéb közfoglalkoztatás
910203	Múzeumi kiállítási tevékenység
910502	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése
931201	Versenysport-tevékenység és támogatása
931301	Szabadidősport - (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
932911	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás
960302	Köztemető-fenntartás és működtetés

Vállalkozási tevékenységet az önkormányzat 2013. évben nem végzett.

Az önkormányzat könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Universal Audit Kft. Salgótarján. A könyvvizsgálat díja havi 80 e Ft +ÁFA összegű.

Az önkormányzat könyvelését a 2010-ben bevezetett Saldo Creátor integrált könyvelési rendszerrel végeztük.

Az analitikus nyilvántartások is alapvetően a program kapcsolódó nyilvántartásai, illetve külön Excell, számítógépes nyilvántartások, valamint kézzel vezetett nyilvántartások.

A tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet nagymértékben befolyásolta az, hogy az önkormányzat 2013-ban az eredeti költségvetés elfogadásakor, jelentős összegű hiánnyal számolt. Ez az állami adósság átvállalás és a kiegészítő állami támogatás eredményeként megszűnt.

Eredeti költségvetésben az önkormányzat 2013. évi költségvetés kiadásainak főösszege hitelműveletekkel 1.404.824 e Ft

hitelműveletek nélkül 1.029.509 e Ft

Ebből: felhalmozási kiadások 81.632 e Ft

felújítások összege 1.711 e Ft

intézményi felh.kiadások 3.313 e Ft

működési kiadások összege 1.318.168 e Ft

Az önkormányzat bevételeinek főösszege hitelműveletek nélkül 1.404.824 e Ft

Ebből: Intézményi működési bevételek 83.331 e Ft

Önkorm.saját működési bevételei 301.600 e Ft

Önkor.költségvetési tám. 517.579 e Ft

Felhalm.és tőkejellegű bevételek 19.943 e Ft

Támogatásértékű bevételek 134.439 e Ft

Véglegesen átvett pénzeszközök 34.000 e Ft

Támogatási kölcsönök visszatérülése	2.650 e Ft
Pénzforgalom nélküli bevételek	85.241 e Ft
Adósságkonszolidáció bevétele	226.041 e Ft

Utolsó módosításkor az önkormányzat 2013. évi költségvetés kiadásainak főösszege

Hitelműveletekkel	2.258.706 e Ft
Hitelműveletek nélkül	1.929.904 e Ft
Ebből: felhalmozási kiadások	218.836 e Ft
felújítások összege	37.311 e Ft
intézm.felhalmozási kiadások összege	4.113 e Ft
polgármesteri hivatal felhalmozási kiadások	5.865 e Ft
működési kiadások összege	1.992.581 e Ft

Az önkormányzat a 2013. évi költségvetés bevételeinek főösszege 2.258.706 e Ft

Hitelműveletek nélkül	1.917.715 e Ft
Ebből: intézményi működési bevételek	190.377 e Ft
önkorm. Saját működési bevételek	301.600 e Ft
önkorm.költségvetési támogatás	805.318 e Ft
felhalmozási és tőke jellegű bevételek	28.278 e Ft
támogatásértékű bevételek	529.721 e Ft
véglegesen átvett pénzeszközök	34.234 e Ft
támogatási kölcsönök visszatérülése	2.650 e Ft
hitelek	340.991 e Ft
pénzforgalom nélküli bevételek	25.537 e Ft

2013. december 31-én folyószámlahitel nem állt fenn, a folyószámla hitelünket kormány engedéllyel 55.000 e Ft összegű rövidlejáratú működési hitellé alakítottuk át, melynek állománya december 31-én teljes mértékben fennállt. A korábban felvett fejlesztési célú hiteleket a csatolt melléklet részletez.

2013. december 31-én munkabér hitel nem állt fenn.

Év közben fejlesztési célhitelt az önkormányzat nem vett fel.

A felvett fejlesztési célhitelek MFB finanszírozásúak, részleteiben az adósságszolgálat táblázat tartalmazza.

Bevételek

Bevételi jogcím				Megoszlás %-ában		
	Eredeti ei.	Mód.ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Mód.ei.	Telj.
Önkormányzat működési bevételei	823888	947858	932224	36,73	41,96	42,39
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	80391	181790	138500	3,58	8,05	6,3
Önkormányzat költségvetési támogatása	517579	762529	762529	23,07	33,76	34,67
Finanszírozási bevételek	736135	340991	340991	32,82	15,1	15,51
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	85241	25537	25537	3,8	1,13	1,13
Előző évi kv-i kiegészítés						
Összesen:	2243234	2258705	2199209	100	100	100

Kiadások

Kiadási jogcím				Megoszlás %-ában		
	Eredeti ei.	Mód.ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Mód.ei.	Telj.
Folyó működési kiadások	1343764	1730672	1602271	59,9	76,62	75,3
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	35319	199232	104084	1,57	8,82	4,89
Finanszírozási kiadások	864151	328801	421561	38,53	14,56	19,81
Összesen:	2243234	2258705	2127916	100	100	100

A feladatalapú támogatásoknál 6.400.684 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett az alábbiak szerint:

- Óvoda üzemeltetési támogatás +126.000 Ft
- Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása -5.100.000 Ft
- Szociális alapellátási feladatok támogatása +308.523 Ft
- Időskorúak átmeneti tartós bentlakást nyújtó int. -1.933.635 Ft
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek u. +198.428 Ft

Összesen:

-6.400.684 Ft

A könyvviteli mérleg főösszege:

2006. XII. 31-én	8.050.488 e Ft
2007. XII. 31-én	7.770.213 e Ft
2008. XII. 31-én	8.084.403 e Ft
2009. XII. 31-én	7.987.447 e Ft
2010. XII. 31-én	8.988.202 e Ft
2011. XII. 31-én	9.209.348 e Ft
2012. XII. 31-én	6.526.619 e Ft
2013. XII. 31-én	6.560.455 e Ft

Az önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásainak összege 2013. évben 104.084 e Ft.

Az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont lakossági adó hátralékok állományából az elszámolt értékvesztés összege 46.630 e Ft.

Az egyedi értékelési eljárás alá vont adósok hátralékainak elszámolt értékvesztése 2013. XII. 31-én 4.547 e Ft.

Az önkormányzat módosított pénzmaradványának összege 440.716 e Ft.

Önkormányzatunknál a FEUVE rendszer a szabályozásnak megfelelően kielégítően működött.

Az önkormányzat gazdálkodásával összefüggésben a jegyző működtette a kontroll tevékenységet és a monitoring tevékenységet.

A feladatokról való döntés előtt kockázat elemzés készült.

A költségvetési szerv gazdasági vezetője több mint 35 éve pénzügyi-gazdálkodási területen szerzet gyakorlattal rendelkezik, Államigazgatási Főiskolai végzettsége, adótanácsadói és költségvetési- mérlegképes képesítése van.

A MÉRLEG TAGOZÓDÁSA ÉS EGYES TÉTELEINEK VIZSGÁLA

Eszközök

A/ Befektetett eszközök:

Megnevezés	E Ft		
	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.	%
Immateriális javak	5040	2.888	57,3
Tárgyi eszközök	3.609.292	3.510.934	97,27
Befektetett pénzügyi eszközök	113.543	143.905	126,74
Üzemeltetésre, kezelésre	2.459.649	2.254.701	91,67
Vagyonkezelésbe adott eszközök	0	226.856	
Összesen:	6.187.524	6.139.284	99,22

Immateriális javak Az új beszerzések, és az amortizáció figyelembevételével az immateriális javaknál csökkenés keletkezett 2012. december 31-hez viszonyítva 57,3 %, 2.152 e Ft. A csökkenést nagyrészt a köznevelési feladatot ellátó egyes önkormányzati fenntartású intézményekj állami fenntartásba vételéről szóló 2012.évi CLXXXVIII., törvény 8. §. (1) bekezdés b) pontja alapján az önkormányzat tulajdonában levő, az intézmények feladatainak ellátását szlogáló ingatlan és ingó vanyon a KLIK ingyenes vagyonkezelésébe került. Az immateriális javaknál 2.169 e Ft bruttó 1.563 e Ft értékcsökkenés került kivezetésre a vagyonkezelésbe átadott eszközökkel szemben.

A fentiek alapján a vagyonértékű jogok 2013. XII. 31-én az előző évhez képest 55,08%-kal, 1.689 e Ft-al, a szellemi termékek 63,8 %-al 463 e Ft-al csökkentek.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	E Ft		
	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.	%
Ingatlanok	3.439.430	3.343.918	97,22
Gépek, berendezések,	106.460	93.032	87,39
Járművek	398	267	67,09
Beruházások	63.004	73.717	117
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	3.609.292	3.510.934	97,27

A tárgyi eszközök nettó értéke lecsökkent, 2,73 %-al, annak ellenére, hogy a beruházások 17 %-al növekedtek. (Gondozó Központ korszerősítés) Ennek az oka, hogy Pásztó Városi Önkormányzat tulajdonában lévő eszközök, gépek berendezések, épületek, építmények az immateriális javaknál említett törvény alapján a tárgyi eszközök közül kivezetésre került a vagyonkezelésbe átadott eszközökkel szemben.

Az ingatlanok és a gépek, berendezések, felszerelések aránya jelentős, 97,22 %.

Az ingatlanok növekedését épületek, építmények létrehozása, felújítása eredményezte, csekély mennyiségű ingatlan értékesítése és az amortizáció pedig csökkentette, kivéve a fentiek szerinti Pásztó Városi Önkormányzat könyveiből kivezetetteket, melyek a vagyonkezelésbe átadott eszközök között szerepelnek.

A tárgyi eszközök növekedéséhez hozzájárult az uniós forrásból megvalósult Pásztó Semmelweis út 2. szám alatti Gondozó Központ korszerősítése elnevezésű pályázat megvalósulása.

Gépek, berendezések, felszerelések mérleg soron szintén csökkenés keletkezett. A csökkenés mértéke 12,61 %, melynek összege 13.428 e Ft A növekedést a beszerzésekből és a pályázatokon elnyert forrás felhasználásából adódik.

A csökkenés részét képezte a KLIK részére vagyonkezelésbe adott gépek, berendezések.

A járművek értékét az amortizáció összege csökkentette.

A beruházások állománya növekedett, 17 %-al 10.713 e Ft összeggel.

Befektetett pénzügyi eszközök

<u>Részesedések</u>	E Ft	
	2012. XII. 31.	2013-12-31
- Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.	69900	79900
- Cserhátalja LEADER Non-profit Kft.	40	40
- Dél-Nógrádi Vízmű Kft.	5260	5260
- Közép-magyarországi Regionális Fejlesztési Kft.	0	0
-Margit Kórház részesedése az Informatika 2000 Kht-ben	0	0
Összesen:	75.200	85.200

Pásztó Város Önkormányzat a Közép-magyarországi Regionális Fejlesztési Kft. 100 e Ft névértékű üzletrészét névértéken 2011. évben értékesítette. 2011-ben 38.500 e Ft, 2012-ben 16.800 e Ft értékben, 2013-ban 10.000 e Ft értékben a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. részére törzstőke emelés történt. Elszámolt értékvesztés 2013. XII. 31-én nem történt.

A Cserhátalja LEADER Non-profit Kft. és a Dél-Nógrádi Vízmű Kft.-nél nem történt változás, értékvesztés elszámolására nem került sor.

Az adott kölcsönök 4.311 e Ft értékben az önkormányzati lakásépítés, a fiatalok lakástámogatása, valamint a munkáltatói lakásépítés éven túli kölcsönösszegeit tartalmazzák.

Hosszúlejáratú bankbetét az Önkormányzat nem rendelkezik.

Egyéb hosszúlejáratú követelések az önkormányzati bérlakások értékesítéséből származó éven túli követeléseket, a Víziközmű Társulattól átvett követelés állományát tartalmazzák, melynek összege 2012. évhez képest 24,56%-al növekedett. A növekedést a szennyvízcsatorna beruházás II. ütem és a III. ütem hátraléka okozta. A II. és III. ütemnél összesen 64.874 e Ft hátralék keletkezett, melyre 70 %-os értékvesztés került elszámolásra mintegy 11.981 e Ft összegben. Az állami kisház hiteleknél értékvesztés elszámolására nem került sor.

Üzemeltetésre, kezelésre átadott, vagyonkezelésbe adott eszközök:

2012.12.31. 2013.12.31.
2.459.649 e Ft 2.481.557 e Ft

B/ Forgóeszközök

Megnevezés	E Ft		
	2012. XII.31.	2013. XII.31.	%
Készletek	1.821	2.325	127,68
Követelések	98.430	89.115	90,54
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	222.525	273.301	122,82
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	16.319	56.430	345,79
Összesen:	339.095	421.171	124,2

A forgóeszközök mérlegértéke 24,2 %-kal növekedett, mely a készletek, a pénzeszközök, az egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedéséből, és a követelések csökkenéséből adódik.

Követelések

Megnevezés	E Ft		
	2012-12-31	2013-12-31	%
Adósok	47.998	43.385	90,39
Követelések (vevők)	12.787	33.218	259,78
Rövid lejáratú kölcsönök	2.676	8.672	324,06
Egyéb követelések	34.969	3.840	109,8
Összesen:	98.430	89.115	90,54

Adósok összege csökkent, 4,613 e Ft-tal, ami mintegy 9,61 %-os csökkenést eredményezett az elmúlt évhez képest.

Követelések összege 159,78 %-al, 20.431 e Ft-tal növekedett az elmúlt évhez viszonyítva.

A követelések jelentős hányada a kistérségi önkormányzatok általános iskolai, óvodai, idősek átmeneti otthonához kapcsolódó költség hozzájárulásokból keletkező kiegyenlítetlen számlák összegei. Ezen tartozások közel 98 %-a a követeléseknek.

A **rövidlejáratú kölcsönök** a szociális törvény alapján folyósított összegek 2012.XII.31-én meglévő részét jelentik, melyek az elmúlt évhez viszonyítva megháromszorozódtak.

Az **egyéb követelések** között meghatározó a hosszúlejáratú követelések éven belül esedékes része: 3.840 e Ft, melyből 340 e Ft a az állami kisház és önkormányati bérlelés értékesítéséből származik, 3.500 e Ft a Víziközmű Társulattól átvett követelés összege.

Rövidlejáratú, forgatási célú értékpapírral az Önkormányzat nem rendelkezik.

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	E Ft	
	2012.XII.31.	2013. XII. 31.
- Pénztárak és betétkönyvek	423	568
- Költségvetési bankszámlák	219.107	264.714
- Idegen pénzeszközök számlái	2.995	8.019
Összesen:	222.525	273.301

A pénzeszközök az előző év mérlegadatához viszonyítva növekedtek, 50.,776 e Ft-al 22,82 %-al. A költségvetési bankszámlák egyenlege 2012. december 31-én 219.107 e Ft, 2013. december 31-én 264.714 e Ft, amely 20,81 %-al növekedett azt elmúlt évhez viszonyítva. Az idegen pénzeszközök a négyszeresére növekedtek.

C/ Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Költségvetési aktív függő elszámolások között kerültek elszámolásra, a MÁK forgótőke, túlfizetések, díjelőleg.

A költségvetési aktív átfutó elszámolások között a képviselői tiszteletdíjak, a bérek és személyi jellegű kifizetések, a közhasznú munkabérek, ápolási díjak szerepelnek, valamint az egyéb személyi jellegű esedékes kifizetések állománya.

Az aktív költségvetési kiegyenlítő elszámolások főleg az intézményi körben keletkeztek.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	<u>2012. XII. 31</u>	<u>2013.XII.31.</u>	<u>%</u>
	6.526.619 e Ft	6.560.455 e Ft	<u>100,52</u>

Források**D/ Saját tőke**

Megnevezés	E Ft		
	2012-12-31	2013-12-31	%
Saját tőke	5.962.319	5.899.735	98,95

Az eszközök eredetét, forrását tekintve, a saját tőke 1,05 %-al csökkent.

E/ Tartalékok

E Ft		
Megnevezés	2012.	2013.
Tárgyévi költségvetési tartalék	-118.796	447.117
Előző évi költségvetési tartalék		-140.410
Költségvetési pénzmaradvány		
Tartalék összesen:	-118.796	306.707

Tárgyévi költségvetési tartalék 2011. évben 211.535e Ft, mely 2012. évre -118.796 e Ft összegre változott. 2012. évben a fennálló likvid hitel összegét a mérlegben rövid lejáratú hitel igénybevételeként kellett kimutatni, valamint az állami tulajdonba került Margit Kórház 35.196 e Ft-al csökkentette a tárgyévi költségvetési tartalék összegét. 2013. december 31-én a tartalék összege 306.707 e Ft-ra változott, amely tartalmazza az előző évi költségvetési tartalék összegét is -140.410 eFt-al.

F/ Kötelezettségek

E Ft			
Megnevezés	2012.	2013.	%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	248.836	103.496	41,59
Rövidlejáratú kötelezettségek	418.554	227.495	54,35
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	15.706	23.022	146,58
Összesen:	683.096	354.013	51,82

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek 58,41 %-al csökkentek a 2012. évhez viszonyított összeghez képest.

A hosszúlejáratú kötelezettségek 100 %-a beruházási és fejlesztési hitelek állománya. Az Önkormányzat eladósodottsága még mindig magas.

A szennyvízcsatorna hálózat fejlesztésére felvett hitelek fedezetét az érintett érdekeltségi egységek által fizetett társulati hozzájárulás illetve lakástakarék pénztári befizetés biztosítja, fedezi. 2012. évben a szennyvíz beruházás II. ütemének hitel összege visszafizetésre került.

A rövidlejáratú kötelezettségek csökkenése a 2012. évhez képest 54,35 %-os. A csökkenéshez hozzájárult a 2012. december 31-én fennálló folyószámlahitel összegének a Magyar Állam által a hitel összegének konszolidálása.

Az áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) eredő kötelezettségek összege jelentősen csökkent, így a tárgyévet terhelő kötelezettség összege 10.520 e Ft, a tárgyévet követő pedig 860 e Ft.

A passzív pénzügyi elszámolásoknál 23.022 e Ft összeget képezett, az elmúlt évhez képest 46,58 %-al növekedett, amely főleg a költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások összegének növekedéséből adódik, melynek összege 2012. évinek a kétszeresére nőtt.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Megnevezés	E Ft		
	2012.	2013.	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17.498	11.380	65,04
Rövid lejáratú hitelek	375.315	191.339	50,98
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	25.741	24.776	96,25
Összesen	418.554	227.495	54,35

A szállítók állománya csökkent 6.118 e Ft-tal, 34,6 %-al.

Rövidlejáratú hitelek tartalmazzák a fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részleteit, aminek összege 163.839 e Ft és a működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részleteit, összege 27.500 e Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részét képezi a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek, melyek 84,71 % -át teszik ki az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeknek.

Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

A költségvetési passzív átfutó elszámolások az állami hozzájárulás megelőlegezését tartalmazza jelentős mértékben, valamint az ajánlati biztosítékok összegét.

A költségvetési passzív függő tételek felülvizsgálatra kerültek, a tételes lista a mérleg bizonylati alátámasztását szolgálta. A jelentős hányad az intézményi körben jelentkezett.

FORRÁSOK ÖSSZESEN:	<u>2012. XII. 31.</u>	<u>2013. XII. 31.</u>	%
	6.526.619 e Ft	6.560.455 e Ft	100,52

A vagyoni helyzet vizsgálata

a) Befektetett eszközök aránya:

<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
$\frac{6.187.524 \text{ e Ft}}{6.526.619 \text{ e Ft}} \times 100 = 94,80 \%$	$\frac{6.139.284 \text{ e Ft}}{6.560.455 \text{ e Ft}} \times 100 = 93,58 \%$

A befektetett eszközök a vagyonból növekvő részarányt képviselnek.

A mutatóváltozása jelzi, hogy a befektetett eszközállomány kismértékben csökkent.

b) Saját tőke aránya:

<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
$\frac{5.962.319 \text{ e Ft}}{6.526.619 \text{ e Ft}} \times 100 = 91,35 \%$	$\frac{5.899.735 \text{ e Ft}}{6.560.455 \text{ e Ft}} \times 100 = 89,93 \%$

Minél inkább megközelíti a 100 %-ot, annál kedvezőbb. Az Önkormányzat tőke erőssége kis mértékben 1,42 %-al csökkent 2012. évhez viszonyítva.

Pásztó Városi Önkormányzat, mint a 2013. VI. 30-án megszűnt Pásztói Kistérség Többcélú Társulás székhely települése és a megszűntető okirat szerint a vagyon elszámolás és beszámolás kijelölt szervezete VII. 1-től végezte e tevékenységét.

A szakmai utasításoknak megfelelően a kistérségi társulásba a megalakuláskor bevitt feladatokat sz. önkormányzat 2013. VII. 1-től visszavette, így a feladatellátás nem szenvedett csorbát. A szakmai engedélyek és az átszervezett finanszírozás zökkenőmentes volt.

A kistérségi társulás megszűnésekor nem döntött a vagyonfelosztásról, ezért a Pásztó várost megillető épületvagyon, a járművekből a Pásztót megillető arány és nagy értékű, valamint a kisértékű eszközök ténylegesen a vagyonfelosztás 2013. december 20-i jóváhagyása után kerültek az önkormányzat tulajdonába.

Pásztó a volt kistérségi irodában (Pásztó, Nagymező út 3.) lévő közös tulajdont a tulajdonostárs az önkormányzattól megvásárolta.

A kistérségi társulás megszűnésekor a tag önkormányzatok nem tudtak elszámolni egymással. A tag önkormányzatok és a kistérségi társulás tartozás-követelés állományát a csatolt táblázat tartalmazza. Emiatt a kistérségi társulás a Területi Gondozási Központ elnevezésű szociális intézményét nem tudta finanszírozni. A Területi Gondozási Központnak emiatt összesen 9.595 e Ft szállítói tartozása maradt fenn.

Az önkormányzat gazdálkodását fenyegető, veszélyeztető peres ügy nincs folyamatban, Pásztó Városi Önkormányzat felperesként perli Mátraszőlős önkormányzatát közös intézményfenntartás miatt, meg nem fizetett e Ft tőke és kamatai összegű működési hozzájárulás, valamint a Pásztói Óvoda fűtés korszerűsítését végző Kft.-t hibás teljesítés miatt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az önkormányzatnak vállalkozási tevékenységből származó bevétele és kiadása nem volt.

Specifikus rész
a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

b) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése
A vagyoni helyzet alakulása

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Előző évi 2012. E Ft</i>	<i>Tárgyévi 2013. E Ft</i>	<i>Változás %-a</i>
I. Immateriális javak	5.040	2.888	57,3
II. Tárgyi eszközök	3.609.292	3.510.934	87,27
III. Befektetett pénzügyi eszközök	113.543	143.905	126,74
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	2.459.649	2.481.557	100,89
<i>A. Befektetett eszközök</i>	<i>6.187.524</i>	<i>6.139.284</i>	99,22
I. Készletek	1821	2.325	127,68
II. Követelések	98.430	89.115	90,54
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	222.525	273.301	122,82
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	16.319	56.430	345,79
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	339.095	421.171	124,2
<i>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)</i>	<i>6.526.619</i>	<i>6.560.455</i>	100,52
<i>1. Tartós tőke</i>	<i>5.679.327</i>	<i>5.540.001</i>	87,55
<i>2. Tőkeváltozások</i>	<i>282.992</i>	<i>359.734</i>	127,12
<i>3. Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	5.962.319	5.899.735	98,95
I. Költségvetési tartalék	-118.796	306707	
II. Eredménytartalék	0		
<i>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</i>	<i>-118.796</i>	<i>306707</i>	
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	248.836	103.496	41,59
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	418.554	227.495	54,35
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	15.706	23.022	146,58
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	683.096	354.013	51,82
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	6.526.619	6.560.455	100,52

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

<i>M u t a t ó</i>		<i>Előző év</i>	<i>Tárgyév</i>	<i>Változás</i>
		<i>2012.</i>	<i>2013.</i>	<i>(%)</i>
		<i>(%)</i>	<i>(%)</i>	
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	94,8	93,58	-1,22
$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	5,45	7,28	1,83
$= \frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív pü. elsz.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Tőkeerősség	(I/3.)	91,35	89,93	-1,42
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Kötelezettségek aránya	(I/4.)	10,47	5,4	-5,07
$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/5.)	96,36	96,1	-0,26
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/6.)	100,38	97,78	-2,6
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Forgótőke, saját tőke aránya	(I/7.)	5,69	7,14	1,45
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	(I/8.)	91,35	89,93	-1,42
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				

Befektetett eszközök aránya kifejezi a tőkeerősséget. A mutató az egy éven túli tartós befektetések százalékos arányát mutatja az összes eszközhöz viszonyítva. A változás iránya az előző évhez viszonyítva ugyan kismértékben, de csökkent, 1,22 %-al.

Forgó eszközök aránya az egy éven belüli eszközök és forgóeszközök százalékos arányát mutatja, az összes eszközhöz viszonyítva, ami az előző évhez képest növekedett 1,83 %-al.

Tőkeerősség kifejezi, hogy az önkormányzat saját tőkéje hogyan aránylik a teljes, az eszközöket fedező összes rendelkezésre álló forráshoz. A mutató lényegében egy megoszlási viszonyszámot jelent, a saját forrás arányát fejezi ki az összes forráson belül. Kedvező, ha a mutató értéke az 50 %-ot meghaladja. Jelenleg 89,93 %, ami az előző időszakhoz viszonyítva csökkent, 1,42 %-al.

Kötelezettségek aránya a mutató arra ad választ, hogy az összes forráson belül az idegen források milyen arányt képviselnek. Minél kisebb a mutató, annál kedvezőbb az önkormányzat megítélése. A mutató kedvezőtlen, ha eléri, vagy meghaladja a 70 %-ot. A mutató értéke 5,4 %, az előző időszakhoz viszonyítva csökkent, 5,07 %-kal.

Befektetett eszközök fedezete I. kifejezi a működés biztonságát. A mutató értéke akkor kedvező, ha megközelíti, vagy meghaladja az 1 értéket. A mutató értéke 2013. évben az előző évhez viszonyítva némileg csökkent, azonban megközelíti az 1 értéket, 96,1 %.

Befektetett eszközök fedezete II. kifejezi az önkormányzat tőkeigényességét. A mutató az egy éven túli tartós befektetések százalékos arányát mutatja az összes eszközhöz viszonyítva. A mutató értékes 2012. évben 100,38%, 2013. évben pedig 97,787 % volt, a vizsgált időszakban az előző évhez képest csökkent 2,6 %-al.

Forgótőke, saját tőke aránya mutatja a saját forrással finanszírozott forgóeszközök értékét. Ez az érték az előző évhez viszonyítva növekedett 1,45 %-al.

Saját tőke növekedési mutatója kifejezi a saját tőke növekedését, rámutat a felhalmozott tőkeváltozások nagyságára. A mutató 1,42 %-al csökkent az előző évhez viszonyítva.

A vagyoni helyzetre vonatkozó mutatószámok összességében kedvező képet mutatnak.

- A saját tőke az önkormányzat forrásain belül egyre nagyobb. Ennek köszönhetően a befektetett eszközök fedezete biztosított.
- Forgóeszközeinek meghatározó része szabad forgóeszköz, tehát feladatai finanszírozásába rövid idő alatt bevonhatók, 2013. évben a saját tőke aránya csökkent, a forgótőke, saját tőke aránya kismértékben ugyan, de növekedett.
- Adósságállományának nagy részét a hosszú és rövid lejáratú, valamint az egyéb kötelezettségek alkotják.

β) Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/12.)	23,52	39,17	15,65
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő - szállítóállomány összemérési mutató	(I/13)	73,07	291,89	218,82
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/14)	7,54	4,75	-2,79
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	(I/11.)	81,02	185,13	104,11
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

Hitelfedezeti mutató kifejezi, hogy az önkormányzat követelései milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét. Amennyiben a mutató értéke

meghaladja az 1-et (100 %-ot), akkor az adósok tartozása magasabb, mint a rövid lejáratú kötelezettségei az önkormányzatnak.

Jelen esetben ez a mutató növekedett az előző évhez viszonyítva, jelenlegi értéke 39,17 %, ami azt mutatja, hogy az adósok tartozása magasabb lett.

Vevő-szállító állomány összemérési mutató kifejezi, hogy a vevőállományt a szállító állomány milyen mértékben finanszírozza. Amennyiben a mutató értéke alacsony, az a ki nem egyenlített szállító állomány magas értékére és alacsony mobilizálható vevőállományra utal, mely a fizetési nehézségeket jelzi. Az önkormányzatnál ez a mutató az előző évhez viszonyítva 218,82 %-al növekedett, ami nem tükröz pénzügyi nehézséget.

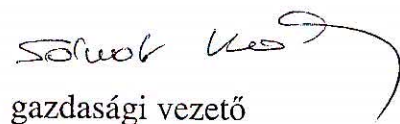
Adósságállomány aránya kifejezi az adósságállomány arányát az adósság és saját tőke együttes összegéhez viszonyítva. A mutató kritikusnak mondható, ha az adósságállomány a 60-65 %-ot meghaladja. Ez a mutató az előző évhez viszonyítva csökkent 2,79 %-al, jelenlegi értéke 4,75 %.

Likviditási mutató a forgóeszközök között a készletek, követelések, rövid lejáratú értékpapírok és pénzeszközök szerelnek (jelenleg az önkormányzat értékpapírokkal nem rendelkezik). A forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya a fizetőképesség fenntartásához fontos. A mutató azt fejezi ki, hogy az önkormányzat rövid távon (1 éven belül) milyen mértékig fedezheti a rövid lejáratú kötelezettségeit. Minél nagyobb a mutató értéke, annál kiegyensúlyozottabb az önkormányzat likviditása. Általánosan elfogadott, ha mutató értéke együttható formában 1,3 felett van. Az önkormányzat mutató száma az előző évhez viszonyítva csökkent, 104,11 %-al, az 1,3 értéket is meghaladja, jelenlegi értéke 185,13 %.

A pénzügyi helyzetet tükröző mutatószámok vizsgálata során az önkormányzati gazdálkodást illetően **javuló tendencia** figyelhető meg:

- Az adósságállomány aránya csökkent, azonban még mindig jelentős.
- A követelések fedezték a kötelezettségeket.
- Az önkormányzat fizetőképessége 2009-től folyamatosan csökkent.
- Az eladósodottság a hitelek visszafizetésével illetve az átvállalás összegével csökkent.

Pásztó, 2014. március 20.


gazdasági vezető

Dr. Tasi Borbála
címzetes főjegyző
a szerv vezetője

Település	Követelés összege
Bokor	143 683
Cserhátszentiván	134 940
Ecseg	4 536 410
Egyházasdengeleg	72 500
Erdőkürt	848 775
Erdőtarcsa	82 795
Garáb	48 120
Kutasó	1 049 199
Palotás	834 320
Pásztó	4 170 852
Szirák	315 015
Szurdokpüspöki	360 000
Tar	645 025
Terény	93 729
Összesen	13 335 363

Település	Kifizetendő összeg
Kálló	-727 424
Szanda	-1 528 876
Összesen	-2 256 300

EGYENLEG 11.079 063

Területi szállítók: -9 594 819

MARADVÁNY 1 484 244

Befejezetlen beruházások állománya 2013.XII.31.

Főkönyvi számla szám	Beruházás megnevezése	Összesen e Ft-ban	Létesítmény sorszáma
127311	Forgalomképtelen épületek idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházás		
	Sporttelep tervdokumentáció készítés (nyitó tételből)	120	2022
1273112	Korlátozottan forgalomképes épületek idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházás		
	Óvoda fűtés korszerűsítés (nyitó és 2011-2012 kifizetésből)	1513	2005
	Csohány ház felújítás ter (nyitó tételből)	400	2024
	Tornaterem építés (2012-2013 kifizetésből)	5395	2066
	Körzeti orvosi rendelő (2012. kifizetésből)	1195	2060
	Óvoda korszerűsítés (2013. évi kifizetésből)	191	2067
	Gondozóközpont korszerűsítés	32281	2073
1273113	Forgalomképes épületek idegen kivitelezésével végzett folyamatban lévő beruházások állom.		
	Semmelweis út szennyvíz bekötés (nyitó tételből)	35	2037
	Sporttelep tervdokumentáció (2011. évi kifizetés)	175	2022
1274111	Forgalomképtelen egyéb építmények idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházások állom.		
	Nyitó tételből		
	Szeméttelenek rekultiváció	14039	2014
	Muzslára vezető út felújítás	609	2007
	Mátrakeresztes Kékesi út 75-79. vízelvezetés	300	2042
	Mátrakeresztes támfal építés	300	2020
	Hasznos Alkotmány úti járda építés (terv)	190	2025
	Strandfürdő terv	12000	2026
	Kövicses patak mederrendezés (nyitó és 2013. kifizetésből)	3478	2055
	Tárgyévi kifizetések		
	Hunyadi út 4-14. közvilágítás építés	165	2069
	Liget utcai vízvezeték építés	600	2080
	Szentlélek temető előtti gyalogátkelőhely építés	356	2085
127412	Korlátozottan forgalomképes egyéb építmények idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházások állom.		
	Szobor elhelyezés terve (2011. évi kifizetés)	375	99
	Folyamatban lévő beruházások állománya összesen:	73717	

2013.12.31-i befektett pü.eszközök

T/2 sz. melléklet a 12/2014. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás Pásztó Város Önkormányzat befektetett pénzügyi eszközeiről
2013. december 31-én

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Pásztói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	79900000
Dél-Nógrádi Vízmű Kft.	5260000
Cserhátalja Leader Nonprofit Kft	40000
Összesen:	85200000

Megnevezés	Szerz. vállalkozás	2013. évi költségvetés	Mód ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közpark fenntartás		10 350	12 350	12 235	99,07%
- parkfenntartás *	PVg Kft	6 856	6 556	6 430	98,08%
- közterület gyommentesítés	PVg Kft	540	3 344	3 355	100,33%
- egyéb zöldterület gyommentesítés			1 910	1 910	100,00%
- járszótér fenntartás *	PVg Kft	2 954	540	540	100,00%
- járszószerzők szabványosságú vízgazd.					
Közutak, hidak fenntartása		4 000	8 600	9 848	114,51%
- út javítás, karbantartás		1 000	4 000	4 995	124,88%
- útüzemeltetés	PVg Kft	1 000	1 000	1 307	130,70%
- téli csúszásmentesítés	PVg Kft	2 000	3 600	3 546	98,50%
Lakásgazdálkodás		4 400	5 600	2 072	37,00%
- lakóház fenntartás	PVg Kft	3 000	3 000	2 072	69,07%
- önkorm.lakások felúj.		1 400	2 600	-	-
Nagymező út 8. II/4 gázfűtés kial.					
Nagymező út 14. II/6 egyedi elektr. fűtés kial.					
- célörányzat*					
Belvízelvezetés		926	1 088	827	76,01%
- csapadékvíz elvezető árkok karbant. ell.javaslat hasznosításra	ÁSZ	300	200	-	-
- csapadék csatorna tisztítás		350	612	611	99,84%
- ZAVIT érd.hj.		276	276	216	78,26%
Városgazdálkodás		19 523	27 091	22 106	81,60%
- Piac hieltörlesztés tűzszökeemelés		10 000	16 000	16 000	100,00%
- kényszerbontások, hal.fá.		300	300	-	-
- egyéb városgazd.fá.		2 223	3 361	1 096	32,61%
- Vagyon biztosítás és üzemeltetés		4 500	4 800	2 434	50,71%
- Strand üzemeltetés		0	50	-	-
- Strand gondozás		0	-	-	-
- Strand (ter. karbantartás) áramtölgyszítás		2 500	2 580	2 576	99,84%
Időfegyver rendszer üzemeltetési hozzájárulás		0	-	-	-
Közműelő Fenntartás		4 259	2 170	2 170	100,00%
- teneték üzemeltetése	PVg Kft	4 259	2 170	2 170	100,00%
Közülgítés		22 436	26 626	24 726	92,86%
- Közülgítési díj	EMASZ	17 700	19 900	23 523	118,21%
- díszvilágítás, anyagktg.		0	550	699	127,09%
- díszvilágítás le- és 2013. évi felszer.		4 736	1 440	504	35,00%
Közülgítés karbantartás		600	1 700	1 386	81,53%
Állatei. és állattenyészt. fa.		600	1 500	1 386	92,40%
- ebrendészet		600	1 500	1 386	92,40%
- állatvadásztér karbantartása			200	-	-
Közülgítés tevékenység		10 063	12 408	12 031	96,96%
- utak, járdák tisztántartása	PVg Kft	300	2 345	1 701	72,54%
- Illegális személerakóhelyek megszünt.	PVg Kft	5 109	5 109	4 473	87,55%
- közeli foglalkoztatás (mérés + eszköz igény)		4 000	4 000	4 000	100,00%
- hulladékgazdálkodás (tagdíj)		654	654	1 829	279,66%
Telepítési vízellátás		400	400	181	45,25%
- Közülgítés fogy. víz díja	DV Kft	400	400	181	45,25%
Közülgítés			203 283	188 226	92,59%
- Közülgítés fogl.			203 283	188 226	92,59%
- Közülgítés				-	-
MINDÖSSZESEN		76 957	301 316	275 808	91,53%

(e Ft)

Önkormányzat - Szociális ellátások
Képviselő-testületi hatáskör

Megnevezés	Módosított előirányzat			Teljesítés		
	Támogatás	Posta és egyéb ktg.	Összesen	Támogatás	Posta és egyéb ktg.	Összesen
Rendszeres pénzbeni ell. össz.						
Ápolási díj - törvényi***					94	94
- helyi					19	19
Ápolási díj összesen						
Rendszeres szociális segély*						
Foglalkoztatást helyettesítő támogat.***						
Lakásfenntart. tám. - normatív*					75	75
- helyi						
Lakásfenntart.tám. összesen						
Időskorúak járadéka*						
Rendkívüli pénzbeni támogat. össz.	7 150	72	7 222	7 138	68	7 206
Mozgáskorl. közl. támogat.**						
Átmeneti szoc. segélyek	4 980	40	5 020	4 972	53	5 025
Temetési segély	550	10	560	718	13	731
Közművetés	390		390	224		224
Közügygyeállításai ig.						
Rendkív. gyermek.véd. támogat.	1 230	22	1 252	1 224	2	1 226
Gyermeknevelési díj megelőlegezés**						
Alapítvány támogatás						
Rendszeres óvodáztatási támogatás						
Rendszeres gyermek.véd.tám. (Egyszeri kiegész.)						
Orthonteremtési támogatás**						
Összesen	7 150	72	7 222	7 138	162	7 300
70 éven felüliek szociális díja						
Lakástámogat. kamatm. kölcsön.						
Nyári gyermeknevelési						
MINDÖSSZESEN	7 150	72	7 222	7 138	162	7 300

* 90%-os állami támogatás

** 100%-os állami támogatás

*** 80%-os állami támogatás

**** 75%-os állami támogatás

Polgármesteri Hivatal - Szociális ellátások
Jegyzői hatáskör

Megnevezés	Módosított előirányzat				Teljesítés			
	Támogatás	Járulék	Dologi	Összesen	Támogatás	Járulék	Dologi	Összesen
Rendszeres pénzbeni ell. össz.	114 218	-	-	115 008	109 434	-	1 994	111 428
Ápolási díj - törvényi***	3 694	-	-	3 694	3 694	-	-	3 694
Ápolási díj - helyi	-	-	-	-	-	-	-	-
Ápolási díj összesen	3 694	-	-	3 694	3 694	-	-	3 694
Rendszeres szociális segély*	24 412	-	70	24 482	24 412	-	1 165	25 577
Foglalkoztatást helyettesítő támogat.***	64 485	-	350	64 835	60 864	-	-	60 864
Lakásfenntart. tám. - normatív*	21 627	-	370	21 997	20 464	-	829	21 293
- helyi	-	-	-	-	-	-	-	-
Lakásfenntart.tám. összesen	21 627	-	370	21 997	-	-	-	-
Időskorúak járadéka*	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli pénzbeni támogat. össz.	5 973	-	-	5 973	5 973	-	-	5 973
Mozgáskorl. közl. támogat.**	-	-	-	-	-	-	-	-
Közügygyellátási ig.	194	-	-	194	194	-	-	194
Rendszeres óvodáztatási támogatás	240	-	-	240	240	-	-	240
Természetben nyújtott gyermekvéd.tám.	5539	-	-	5539	5539	-	-	5 539
Otthonteremtési támogatás**	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	120 191	-	790	120 981	115 407	-	1 994	117 401

* 90%-os állami támogatás
 ** 100%-os állami támogatás
 *** 80%-os állami támogatás
 **** 75%-os állami támogatás

Önkormányzati lakáseladási alap bevételei és kiadásai

e Ft-ban

Megnevezés	2013. év		Teljesítés
	Előirányzat	Módosított előirányzat	
BEVÉTELEK :			
- Önkormányzati lakások értékesítési bevétele			
- Önkormányzati lakás értékesítés résztörlesztés	1400	1400	1140
Bevételt csökkentő tételek:			
- Az épület elidegenítésére történő előkészíté költsége			
- A földrészlet megosztás költsége			
- A forgalmi érték megállapítás költsége			
- értékesítés lebonyolításával kapcsolatban felmerült tényleges költségek			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN :	1400	1400	1140
KIADÁSOK :			
- új lakás építése új vagy használt lakás vásárlása			
- lakóépület teljes vagy részleges felújítása korszerűsítése	1400	1400	1140
- Eu források felhasználásához szükséges önrész biztosítása			
- város rehabilitáció			
- Önkormányzati helyi támogatás nyújtása			
- lakóövezetbe sorolt építési telek kialakítása közművesítése			
- lakáscélú állami tám.-ról szóló külön jogszabály szerinti pályázati önrész bizt.			
- önkormányzati lakbér támogatás nyújtása			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1400	1400	1140

Pásztó Város Önkormányzata
Környezetvédelmi Alap mérlege

2013. év									
Bevételek					Kiadások				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	%		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	%
Talajterhelési díj	3.000	3.000	4.100	136,7	A talajterhelési díjból származó bevételt a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmére használhatja fel.				
					Csatornázás hitelkamat	3.000	3.000	4.100	136,7
					Szennyvíztisztítás				
					Víz-bázisvédelem				
					Települési monitoring kialakítása és működtetése				
					Tartós környezetkárosodások kármentesítése				
					Potencionális és tényleges szennyező források szennyezésének megelőző ill. utólagos műszaki védelme				
Összesen	3.000	3.000	4.100	136,7	Összesen:	3.000	3.000	4.100	136,7

Az önkormányzat a korábbi években Vizi közmű Társulat vezetésével és a lakosság Lakástakarék Pénztári részvételével a településen 100%-os a csatornázottságát megvalósította.

T/6 számú melléklet a 12/2014. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

A Víziközmű Társulat megszűnt, hitelállományát kamataival együtt az önkormányzat „örökölte”.
A talajterhelési díj bevétel a hitel és kamatai visszafizetésre költöttük.

**Középtávú tervezés az adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségekről
az Áht. 29. §-a alapján**

e Ft-ban

Adósságot keletkeztető ügyletekből adódó kötelezettségek	2013 tény	2014 terv	2015 számítás	2016 számítás
Korábbi évekről meglévő kötelezettségek				
Célhitel (szennyvíz III. ütem)	2672	2606	2540	2467
Fejlesztési kölcsön (több hitel cél)	13073	3415	3344	3268
Fejlesztési kölcsön (több hitel cél)	4972	4855	4739	4671
Fejlesztési kölcsön (várositerületek reh.)	19390	13330	12995	13401
Fejlesztési kölcsön (több hitel cél)	5704	5535	5366	5197
Összesen:	45811	29741	28984	29004
Ebből hitel konszolidáció keretében átutalt összeg:	-10604	0	0	0
Működési célú hitel állomány	0	30087	28495	0
Összesen:	35207	59828	57479	29004

Stabilitási törvény szerinti saját bevételek

Helyi adók	288335	262000	264300	264300
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek				
Díjak, pótlékok, bírságok	7645	4000	6700	6700
Tárgyieszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevételek	18830	39364	1400	1400
Részvények, részesedések értékesítése				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek				
Kezességvállalásból származó megtérülések				
Összesen:	314810	305364	272400	272400

Stabilitási törvény 10. § (3) alapján adósságot keletkeztető ügyletek korlátja (számított saját bevétel 50 %-a)	157405	152682	136200	136200
--	---------------	---------------	---------------	---------------

T/8. MELLÉKLET

23 - Költségvetési előirányzatok egyeztetése									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Előirányzat- változás Országgyűlés hatáskörében	Előirányzat- változás Kormány- hatáskörben	Előirányzat- változás Irányító szervi hatáskörben	Előirányzat- változás Intézmény- hatáskörben	Előirányzat- változás összesen	Modosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Személyi juttatások (02/49)	486 612	0	0	-1 043	153 375	152 332	638 944	614 400
02	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (02/54)	128 654	0	0	-1 676	22 544	20 868	149 522	142 047
03	Dologi kiadások (03/69)	525 480	0	157 792	-22 098	96 262	231 956	757 436	669 942
04	Egyéb működési célú kiadások (04/58)	175 808	0	0	0	-118 416	-118 416	57 392	53 300
05	Ellátottak pénzbeli juttatásai (12/50)	27 210	0	0	99 578	590	100 168	127 378	122 582
06	Működési költségvetés kiadásai (01+...+05)	1 343 764	0	157 792	74 761	154 355	386 908	1 730 672	1 602 271
07	Felújítások (05/06)	1 711	0	0	0	35 600	35 600	37 311	1 523
08	Beruházások (05/17)	23 308	0	0	5 000	116 263	121 263	144 571	85 311
09	Egyéb felhalmozási célú kiadások (04/116)	10 300	0	0	0	7 050	7 050	17 350	17 250
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (07+...+09)	35 319	0	0	5 000	158 913	163 913	199 232	104 084
11	Költségvetési kiadások összesen (06+10)	1 379 083	0	157 792	79 761	313 268	550 821	1 929 904	1 706 355
12	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (06/18)	488 836	0	115 123	0	232 469	347 592	836 428	814 801
13	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (06/29)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finanszírozási kiadások (12. és 13. sor nélkül), aktív pénzügyi műveletek kiadásai (06/30-06/18-06/29+06/34)	375 315	0	10 605	0	-57 119	-46 514	328 801	421 561
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (11+...+14)	2 243 234	0	283 520	79 761	488 618	851 899	3 095 133	2 942 717
16	Intézményi működési bevételek (07/23)	188 650	0	0	-17 213	35 511	18 298	206 948	190 699
17	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (09/47)	645 509	0	283 520	4 339	274 687	562 546	1 208 055	1 182 180
18	Működési célú átvett pénzeszközök (09/69)	205 208	0	0	234	-205 158	-204 924	284	246
19	Közhatalmi bevételek (16/26)	302 100	0	0	0	-7 000	-7 000	295 100	321 628
20	Működési költségvetés bevételei (16+...+19)	1 341 467	0	283 520	-12 640	98 040	368 920	1 710 387	1 694 753
21	Felhalmozási bevételek (08/29)	16 001	0	0	0	2 206	2 206	18 207	18 830
22	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (09/102)	6 907	0	0	0	120 076	120 076	126 983	96 949
23	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (09/124)	57 483	0	0	0	-20 883	-20 883	36 600	22 721
24	Felhalmozási költségvetés bevételei (21+...+23)	80 391	0	0	0	101 399	101 399	181 790	138 500
25	Költségvetési bevételek (20+...+24)	1 421 858	0	283 520	-12 640	199 439	470 319	1 892 177	1 833 253
26	Központi, irányító szervi támogatás (10/24)	736 135	0	0	90 294	9 999	100 293	836 428	814 801
27	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (10/19)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Maradvány igénybevétel (27. sor nélkül) (10/15+10/16+10/17+10/18)	85 241	0	0	2 107	-61 811	-59 704	25 537	25 537
29	Finanszírozás bevételei (26-28. sorok nélkül), passzív pénzügyi műveletek bevételei (10/34-10/20-10/24+10/38)	0	0	0	0	340 991	340 991	340 991	340 415
30	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (25+...+29)	2 243 234	0	283 520	79 761	488 618	851 899	3 095 133	3 014 006