Hévízgyörk Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r é t ő l

E L Ő T E R J E S Z T É S

HÉVÍZGYÖRK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

Az előterjesztés a 2010. évi zárszámadási rendelet-tervezethez és annak mellékleteihez nyújt magyarázatot, részletezi, elemzi a teljesítési adatokat.
Az előterjesztésben a rendelet-tervezet mellékleteiben a teljesítés %-os mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítja a tényadatokat.

1.) Az önkormányzat bevételeinek alakulása, értékelése

Bevételeinket önkormányzati szinten fő bevételi forrásonként az 1. sz. melléklet, tovább részletezve címenként, feladatonként az 5. sz. melléklet mutatja be.
2010. évi bevételeink főösszege – 931.743 e Ft, - ami 99 %-a a módosított előirányzatnak.
Az intézményi működési bevételek összbevételünk 11,5 %-át teszik ki. A 107.259 eFt-os bevétel 98 %-os teljesítést jelent.
Egyéb saját bevételek: Az oktatási intézmények étkezési feladatain a betervezett étkezési térítési díjak 99-109 %-a befolyt, az iskolai intézményi közétkeztetés esetében a teljesítés 100%-os volt, míg az óvodai intézményi közétkeztetés esetén 103%-os volt a teljesítés. A munkahelyi vendéglátás keretében 196 eFt-os többletbevételünk keletkezett, a tervezetthez képest.
A nem lakóingatlan bérbeadása szakfeladaton kerül elszámolásra a büfé, régi óvoda és iskola bérbeadásából származó bevétel. 125 %-os a teljesítés, mivel az iskola bérbeadása nem volt betervezve.
A védőnői feladaton az orvosok által teljesített rezsiktg.-térítés bevétel elmaradás 332 eFt..
A művelődési ház esetében 102 eFt a szolgáltatási díj-bevétel többlet. A temetői szakfeladaton a szolgáltatási díjbevétel teljesítése a módosított előirányzathoz képest 92 %-os. 91 %-ban került beszedésre a szemét-díj 909 eFt értékben. ÁFA bevételünk 98 %-a folyt be, melynek jelentős tétele fordított áfa. Hozam- és kamatbevételünk 8.150 eFt erejéig realizálódott.
Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 100 %-os teljesítést mutatnak.
A 150.397 eFt 16 %-os részt képvisel összbevételünkhöz viszonyítva. Ezen bevételek mind a feladatra nem tervezhető elszámolások szakfeladaton jelennek meg az alábbi összetételben:

eFt

Megnevezés	Eredeti	módosított	Teljesítés	Teljesítés
	Előirányzat			%-a
Helyi és átengedett központi adók	149.213	149.024	148.496	100
Ebből: Iparűzési adó bevétel	25.000	25.000	21.263	85
Pótlék, bírság bevétel	550	550	1.414	257
SZJA helyben maradó rész	36.087	36.087	36.087	100
SzJA kiegészítés	67.576	67.387	67.387	100
Gépjárműadó	20.000	20.000	22.345	112
Talajterhelési díj bevétele	850	850	784	92
Egyéb sajátos bevételek	1.200	1.200	1.117	93

Sajátos működési bevételek összesen	151.263	151.074	150.397	100

A sajátos felhalmozási bevételeink –telekértékesítés bevétele- 38 %-ban teljesült. A Nyárfás területén sajnos nem sikerült értékesíteni egy telket sem.

Támogatások, kiegészítések, és támogatásértékű bevételek 460.179 eFt- tal növelték önkormányzatunk forrásait. Ebből 122.965 eFt a normatív állami támogatás, 12.716 eFt a támogatás értékű működési bevételek teljesítési adata.
A támogatásértékű bevételek tartalmazzák az OEP-től átvett pénzeszközöket, –3.709 eFt, a mezőőri, településőri, mozgáskorlátozotti támogatásokat, iskolatej program kapcsán kapott támogatást, összesen 3.254 eFt értékben. 2.700 eFt-ot nyert önkormányzatunk az illegális szemétlerakók felszámolása célra – pályázaton. 2.053 eFt-ot vett át önkormányzatunk az országgyűlési, a kisebbségi és a helyhatósági választások lebonyolítására.1 millió Ft-ot vettünk át Bag Önkormányzatától megállapodás alapján.
Támogatás értékű felhalmozási bevételként a Belterületi csapadékvíz pályázatunkhoz /KMOP pályázat/ kapcsolódóan 324.498 eFt-ot juttatott EU forrásból a Magyar Államkincstár. December 31-ig még nem zárult le a projekt elszámolása. Év közben igényeltünk és kaptunk előleget az iskola és hivatal akadálymentesítésére 15.750 eFt értékben. Sajnos vissza kellett fizetni kamatával együtt ezen összeget, mivel nem kezdődött el a beruházás.
Támogatási kölcsönök visszatérüléséből a bevételünk 411 e Ft volt / szociális kölcsön törlesztés/.
Likviditási célú hitelfelvételből 53.252 e Ft bevételünk származott.
A fentiekben felsorolt fő bevételi forrásokon kívül előző évi pénzmaradvánnyal is növelni tudtuk forrásainkat, melynek értéke 155.574 e Ft. Ezen összeg a 2007-ben történt kötvénykibocsátás eredménye.

2. Az önkormányzat működési kiadásainak alakulása, értékelése

Működési kiadásainkat önkormányzati szinten a 2. sz., feladatonként, intézményenként a 4. sz. melléklet tartalmazza.
A kiadások teljesítésének részletezése előtt fontos megjegyezni, hogy önkormányzati szinten a működési kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 76 %-ban teljesültek. Az alacsony teljesítés annak köszönhető, hogy a céltartalék előirányzata – 131.000 e Ft nem került felhasználásra. Ha reálisan akarjuk vizsgálni a kiadások teljesítési arányát, akkor a tartalék előirányzatot nem vesszük figyelembe az előirányzatok között. Ilyen viszonylatban 98 %-os a működési kiadások teljesítése.
A működési kiadások legnagyobb tétele a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat. 167.438 e Ft-ot fordítottunk a rendszeres és nem rendszeres, valamint külső személyi juttatásokra. 97 %-át használtuk fel a módosított előirányzatnak, ami 4.400 e Ft-os megtakarítást jelent önkormányzati szinten. Szakfeladatonként, intézményenként elemezve a személyi juttatás felhasználást, a következő feladatok esetében volt jelentősebb eltérés az előirányzattól:
Az igazgatási szakfeladaton 97 %-os a teljesítés, ami 1.452 e Ft megtakarítást jelent .Ez a megtakarítás a műszaki ügyintézői munkakör betervezett, de be nem töltött státusza eredményeként maradt meg. Az általános iskola intézményben 97 %-os a teljesítés, 1717 e Ft az előirányzat maradvány. A megtakarítás oka a likviditási problémák miatt ki nem fizetett szeptember-októberi túlóra.volt .
Az óvodai intézményi szakfeladaton is megtakarítás történt 286 e Ft értékben személyi juttatások vonatkozásában.

A művelődési ház személyi juttatásainak teljesítése 97 %-, a megtakarítás 122 e Ft .
A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 95 %-os teljesítéssel zárta az évet. 1.948 e Ft előirányzat maradt ezen kiemelt költségcsoportban.
A dologi kiadások esetében a felhasználás a módosított előirányzat 99 %-a. Intézmények, feladatok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet nyújt információkat. Minden feladaton, 100 % körüli a teljesítés, mivel szeptember 30-val csökkentésre kerültek a dologi előirányzatok. Ezt az eredményt csak takarékossági intézkedésekkel lehetett elérni. Az év végi likviditási problémák miatt volt szállítói tartozás az egyes feladatok esetében, önkormányzati szinten 3.321 eFt.
Az **egyéb folyó kiadások** teljesítése 17.348 eFt kiadást igényelt. /95 %/. Ebből a kamatkiadások összege 13.642 eFt, ami tartalmazza az óvoda beruházási hitel után, folyószámla hitel után, escrow hitel után, valamint a kötvény után fizetendő kamatot.
Kiadásaink következő kiemelt csoportja a **pénzeszköz átadás, egyéb támogatás**.
100 %-ban felhasználásra került az előirányzat. Az összesen 27.583 eFt kiemelt előirányzat az alábbi célokra került felhasználásra:
A támogatás értékű működési kiadások 94 %-ban teljesültek, itt szerepel az Aszód Kistérségnek átadott pénzeszköz, a Turai orvosi ügyelet finanszírozása.
Államháztartáson kívülre 4.576 e Ft került átadásra, ami 133 %-os teljesítést jelent. A GAVIT érdekeltségi hozzájárulás, lakosságnak kifizetett közmű-hozzájárulás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozása, Bursa Hungarica ösztöndíj-hozzájárulás, tagdíjak, SC támogatása, ÖHI-nek átadott pénzeszköz, csatorna társulat működés költsége szerepelnek itt.
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások címen a különféle szociális és nevelési, segélyezési formák előirányzata és teljesítése jelenik meg. 103 %-os a módosított előirányzat felhasználása, 327 eFt a túlteljesítés. Összesen 13.235 eFt került felhasználásra a rendszeres és eseti szociális, nevelési feladatokra.

Működési kiadásaink utolsó csoportja a **belföldi finanszírozás kiadásai, valamint pénzforgalom nélküli kiadások.** 1.000 e Ft beruházási hitel, valamint a kötvény visszavásárlás első részlete – 19.086 eFt került visszafizetésre, amely 100%-os teljesítést jelent.
Pénzforgalom nélküli kiadásként jelenik meg a kötvénykibocsátásból származó bevételből képzett céltartalék. Mivel a tartalék mindig csak előirányzatként jelenik meg, ami jelzi, hogy mennyi felhasználható kiadási szabad keret van, s az most 130.914 eFt, torzítja a működésikiadási főösszeg %-os arányát, ami 76 %. Ezen előirányzatot figyelmen kívül hagyva 98 %-os a működési kiadások teljesítése

3. Felhalmozási, felújítási kiadások alakulása

Ezen kiadásainkat a 6. sz. melléklet mutatja be tételesen. Az eredeti előirányzat jelentősen módosult a csapadékvíz beruházás miatt. Sajnos az iskola és hivatal akadálymentesítés beruházás nem valósult meg az önrész finanszírozásának hiánya miatt.
Jelentős tétel volt a csapadékvíz-beruházás 2010. évi üteme, ami 90 %-ban EU-s pályázati forrásból valósult meg.
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre kiadásaink 85 %-ban teljesültek, ez összegszerűen 7.232 e Ft kiadást jelent. Itt szerepel az ÉKPM hulladéklerakó beruházás önrészeként 222.-eFt. A szociális szolgáltatásszervezés pályázat keretében 7.010 eFt-ot adtunk át a gesztor önkormányzatnak a beruházás önrészeként.

4. Pénzmaradvány alakulása

Önkormányzatunk előző évi és 2010. évi helyesbített és költségvetési pénzmaradványát a 7. sz. melléklet tartalmazza. A helyesbített pénzmaradvány 131.555 e Ft. Ehhez hozzáadva az állami támogatás és iparűzési adóerő- képesség elszámolásából származó várható kiutalást, ami 2.786, költségvetési pénzmaradványunk 134.341 eFt. Ezen pénzmaradvány felhasználását a rendelet-tervezet tartalmazza, miszerint 130.915 eFt fejlesztési céltartalékot képeznénk, 3.426 eFt pedig a 18/2011.(III.08.)sz. képviselőtestületi határozat alapján az igazgatási feladat dologi kiadási előirányzatát növelné a banki monitoring és hitel-prolongáció díjának előirányzataként.

5. 2010. évi könnyviteli mérleg és vagyonkimutatás

Könyvviteli mérlegünket a 8. sz. melléklet mutatja be, míg a mérlegtételek alátámasztására készült vagyonkimutatás a 10. sz. mellékletben található meg.

Az önkormányzat mérlegfőösszege 42 %-kal nőtt 741.916 e Ft-ról 1.055.777 eFt-ra.

Eszköz oldalon a Szellemi termékek értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenéssel.

Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke közel a duplájára nőtt, ami a csapadékvíz beruházás aktiválásának eredménye.

Befejezetlen beruházások értéke lecsökkent /csapadékvíz beruházás aktiválása miatt/.

A járművek értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenéssel.

Gépek, berendezések értéke csökkent a minimális beszerzés miatt, nagyobb volt az elszámolt értékcsökkenés összege. Az előző tételek alkotják a ***Tárgyi eszközök*** kiemelt mérlegsort, 914.554 e Ft értékben.

Tartós részesedésünk értéke változatlan maradt.

A tartósan adott kölcsönök soron a szociális kölcsönök kerültek kimutatásra, ezek értéke csökkent 65 %-kal. Fenti két tétel alkotja ***befektetett pénzügyi eszközeinket*** **956** eFt értékben**.**

Befektetett eszközök főösszege az immateriális javak, tárgyi eszközök , befektetett pénzügyi eszközök értékéből tevődik össze, 916.611 e Ft.

Forgóeszközeink alkotják a mérleg eszközök oldalának második nagy -B - csoportját, értéke 139.166 eFt. Ennek alkotórészei a következő kiemelt mérlegsorok: A készletek értéke csekély mértékben változott , /élelmiszerkészlet, temetkezési kellékek/. Vevő kintlévőségünk jelentősen lecsökkent, 52%-kal , ami főleg annak köszönhető, hogy a szemétdíjat már nem az önkormányzat szedi be. Az adósokkal szembeni követelések jelentősen nőttek. 1.177 e Ft-ról 5.314 eFt-ra. ami az ÖNKORMÁNYZATI ADÓ program szerinti adatokat tartalmazza. Pénzeszközeink esetében a pénztári záró pénzkészlet 110 ezer forinttal kevesebb az előző évinél, bankszámláinkon 32.086 e Ft-tal kevesebb mutatkozik. Költségvetési aktív függő, átfutó elszámolások tétele lényegesen kevesebb, az előző évinél /8.843 eFt-ról 402 eFt-ra csökkent. Ennek oka a decemberi nettó munkabérek következő év eleji kifizetése.

Mérleg-főösszegünk 2010. december 31-én 1.055.777 e Ft.

Forrásaink összetétele az alábbiak szerint változott: Saját tőkénk több, mint háromszorosára nőtt, ami a tőkeváltozásban mutatkozik meg. Főleg a csapadékvíz beruházás aktiválásának hatására történt a növekedés. Költségvetési tartalékunk 131.555 e Ft, ez kerül átvezetésre a költségvetési pénzmaradványra. Itt 15 %-os csökkenés tapasztalható.

Hosszúlejáratú kötelezettségeink értéke 465.501 e Ft, melynek 99 %-a a kötvény visszavásárlási kötelezettségből származik. A kötvénykibocsátásból származó tartozás 11%-

kal nőtt az árfolyamváltozás következtében. Az óvoda-beruházáshoz kapcsolódó hitel állománya 1.000 e Ft-tal csökkent. Rövid lejáratú kötelezettségeink összege 111.423 e Ft, ami több, mint háromszorosa a 2009. dec. 31-i állománynál. A növekedést a 62.062 e Ft-os likvid hitel igénybevétele, és a kötvény 2011 évi törlesztésének rövid lejáratú kötelezettségekké történő átsorolása eredményezte. Csökkent viszont az adós tartozások állománya /ÖNKORMÁNYZATI ADÓ túlfizetések/ 32%-kal. Nőtt a szállítókkal szembeni kötelezettségünk állománya, 0 forintról 3.321 eFt-ra. A magas szállítói állomány az év végi likviditási problémák miatt merült fel. .
A költségvetési passzív pénzügyi elszámolások állománya 16.645 eFt-ról 26 eFt-ra csükkent. Ez az igen jelentős csökkenés az állami támogatás következő évi előlegének a folyósítási megszüntetése miatt jelentkezik. Tavaly 4 millió Ft erejéig önkormányzatunk számláján volt ajánlattételi biztosíték, amit vissza kellett fizetni.

Vagyonkimutatásunk – 10. sz. melléklet - a mérlegsorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlákat, azok 2010.dec. 31-i egyenlegét mutatja.
A 9. sz. melléklet a hosszú lejáratú kötelezettségek évenkénti kötelezettségét mutatja be.

Az előirányzat és teljesítés adatokat elemezve elmondható, hogy bevételeinknél a bevétel kiesést a telekértékesítés elmaradás okozta, azonban az előirányzatot sikerült nagy részben lecsökkenteni év közben főleg dologi és fejlesztési feladatok terhére. Likviditásunkat csak a 30 millió Ft-os rövid lejáratú escrow hitel igénybevételével tudtuk megőrizni úgy, hogy mind dologi kiadások, mind bérkifizetések áthúzódtak 2010-re.
.
Bevételeink 9.199 e Ft-tal maradtak el a módosított előirányzattól. Kiadásaink 9.841 eFt-tal maradnak alatta az összességében 810.028 e Ft kiadási előirányzattól. Tehát a bevétel kiesést kompenzálja kiadásaink teljesítésének elmaradása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadja el 2010. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a 2010. évi **helyesbített pénzmaradványt.**

Hévízgyörk, 2011. május 02.

Tóth Tibor
polgármester