Hévízgyörk Község Önkormányzatának
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 2011. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

Az előterjesztés a 2011. 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.
2011. évi bevételeink főösszege – 589.510 e Ft, - ami 99 %-a a módosított előirányzatnak.
Közhatalmi bevételünk 39 eFt**, 130 %,** ami a polgármesteri hivatal igazgatási szolgáltatási díj beszedéséből származik.
Az intézményi működési bevételek és működési célú pénzeszköz átvétel összbevételünk 6 %-át teszik ki. A 33.411 eFt-os bevétel 88 %-os teljesítést jelent.
Egyéb saját bevételek: Értékesítésre került a konyhán megmaradt élelmiszer készlet 176 eFt értékben. A konyhát üzemeltető vállalkozás vette át. Az oktatási intézmények étkezési feladatain a betervezett étkezési térítési díjak 85-101%-a befolyt, az iskolai intézményi közétkeztetés esetében a teljesítés 85%-os volt, míg az óvodai intézményi közétkeztetés esetén 101 %-os volt a teljesítés. A munkahelyi vendéglátás keretében 101 %-os a teljesítés, 1390 eFt bevételünk keletkezett, a tervezetthez képest. A vendég étkezés 100 %-ban a tervezett bevételt produkálta. A nem lakóingatlan bérbeadásnál a költségtérítésekre betervezett 850 eFt-ból 682 eFt került befizetésre. Az alulteljesítés a büfé rezsiköltség elmaradásából adódik. A temetkezési szakfeladaton a költségvetésben 5 millió Ft-os szolgáltatási díj bevétel szerepel, amivel szemben 3.314 eFt a tényleges bevétel.
A nem lakóingatlan bérbeadása szakfeladaton kerül elszámolásra a büfé, régi óvoda és iskola bérbeadásából származó bevétel. 72 %-os a teljesítés. Mindhárom feladaton alulteljesítés mutatkozik. Biztosító kártérítéseként 480 eFt-ot írhattunk jóvá.
ÁFA bevételünk 86 %-a folyt be. Hozam- és kamatbevételünk 6.409 eFt erejéig realizálódott –100 % -. Működési célú pe. átvételként 560 eFt-ot írhattunk jóvá, ami vállalkozók falunapi támogatásából származik.
Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 100 %-os teljesítést mutatnak.
A 148.841 eFt 25 %-os részt képvisel összbevételünkhöz viszonyítva. Ezen bevételek mind az önkormányzatok elszámolásai szakfeladaton jelennek meg az alábbi összetételben: a táblázat ezer Ft-ban tartalmazza az adatokat.

Megnevezés	Eredeti	módosított	Teljesítés	Teljesítés
	Előirányzat			%-a
Helyi és átengedett központi adók	146.461	146.461	143.733	98
Ebből: Iparűzési adó bevétel	25.000	25.000	22.714	91
Pótlék, bírság bevétel	700	700	477	257
SZJA helyben maradó rész	34.642	34.642	34.642	100
SzJA kiegészítés	64.119	64.119	64.119	100
Gépjárműadó	22.000	22.000	21.781	99
Talajterhelési díj bevétele	850	850	1.081	127
Egyéb sajátos bevételek	1.100	1.162	1.242	107
Sajátos működési bevételek összesen	148.411	148.473	146.056	98

A sajátos felhalmozási bevételeink –telekértékesítés bevétele- nem teljesült. Az előirányzatot sikerült 1. 469 eFt-ra leredukálni. A Nyárfás területén sajnos nem sikerült értékesíteni egy telket sem.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 2018 eFt, a „Csatorna-társulattól" visszajuttatott érdekeltségi hozzájárulás. Az összeg 100 %-a a módosított előirányzatnak.

Támogatások, kiegészítések, és támogatásértékű bevételek 150.764 eFt- tal növelték önkormányzatunk forrásait. Ebből 113.146 eFt a <u>központi költségvetésből juttatott támogatás</u>, /100 %/. 15.291 eFt a <u>támogatás értékű működési bevételek</u> teljesítési adata.

<u>A támogatásértékű bevételek</u> tartalmazzák az OEP-től átvett pénzeszközöket, –3.732 eFt-, a központi költségvetési szervtől átvett támogatásokat, amik a következők:

- Településői támogatás /2010. évi éthúzódó/: 560.070.- Ft
- Iskolatej program finanszírozása: 401.000.-Ft
- KSH népszámlálás finanszírozása: 1.577.000.-Ft
- Mozgáskorlátozottak közl. támogatása: 374.500.-Ft
- Rövid- és hosszú idejű közfogl. támogatása: 2.987.700.-Ft
- Összesen: 5.900.270.-Ft
- Ez a teljesítés 89 %-ban fedezi az előirányzott 6.634 eFt-ot. Az alulteljesítést a közmunkára betervezett összeg alulteljesítése okozta.

2.700 eFt-ot nyert önkormányzatunk az illegális szemétlerakók felszámolása célra – pályázaton. Ennek elszámolása történt az idén, melynek keretében 300 eFt-ot vett át önkormányzatunk 2011-ben.

EU-s támogatásként 4.365 eFt-ot nyertünk pályázaton az iskolában folyó „Hatékony együttnevelés…" feladatra. 922 eFt-ot igényeltünk és kaptunk gyermekvédelmi támogatás kifizetésére.

<u>Támogatás értékű felhalmozási bevételként</u> a Belterületi csapadékvíz pályázatunkhoz /KMOP pályázat/ kapcsolódóan 14.610 eFt-ot juttatott EU forrásból a Magyar Államkincstár. Az iskola akadálymentesítésére elnyert pályázat keretében 6.696 eFt került jóváírásra szintén EU-s pályázat eredményeként.

Támogatási kölcsönök visszatérüléséből a bevételünk 87 e Ft volt / szociális kölcsön törlesztés/.

Belföldi hitelműveletek bevételeiből 122.795 eFt bevételünk származott, ez azonban bruttó módon értendő. Likvid hitel 75.295 eFt, hosszú lejáratú hitel 47.500 eFt a megoszlása.

A fentiekben felsorolt fő bevételi forrásokon kívül előző évi pénzmaradvánnyal is növelni tudtuk forrásainkat, melynek értéke 131.555 e Ft.

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 82 %-ban teljesültek. Az alacsony teljesítés annak köszönhető, hogy a céltartalék előirányzata –89.384 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 97 %-os a működési kiadások teljesítése.
A működési kiadások legnagyobb tétele a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat. 138.103 e Ft-ot fordítottunk a rendszeres és nem rendszeres, valamint külső személyi juttatásokra. 99 %-át használtuk fel a módosított előirányzatnak, ami 1.633 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 102 %-os a teljesítés, ami 640 e Ft túlteljesítést jelent. A járulékoknál viszont 410 e Ft megtakarítás realizálódott, tehát együttesen csak 230 eFt a túllépés, ami egy a létszámcsökkentéshez kapcsolódó kifizetés miatt történt. A köztemető fenntartása feladat 163eFt-os bérmegtakarítás a temetőgondnok tartós betegsége következtében keletkezett. A bérpótló juttatásra jogosultak esetében a hosszabb idejűnél túlteljesítés, a rövid idejűnél megtakarítás keletkezett. Együtt vizsgálva az egyébként ugyanazon ellátást nyújtó előirányzatot, 344 eFt megtakarítás könyvelhető el. Az általános iskola intézményben 98 %-os a teljesítés, 1.217 eFt az előirányzat maradvány. A megtakarítás oka a likviditási problémák miatt ki nem fizetett szeptember-novemberi túlóra. volt . Jelenleg már az összes elmaradt túlóra kifizetésre került
Az óvodai intézményi szakfeladaton is megtakarítás történt 189 eFt értékben személyi juttatások vonatkozásában.
A művelődési ház személyi juttatásainak teljesítése 90 %, a megtakarítás 311 e Ft , ebből 247 eFt az alapilletmények és egyéb juttatások, míg 64 eFt a külső személyi juttatások esetében keletkezett.
A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 95 %-os teljesítéssel zárta az évet. 1.861 e Ft előirányzat maradt ezen kiemelt költségcsoportban. A személyi juttatások és járulékait együtt vizsgálva, önkormányzati szinten 3.494 eFt a megtakarítás.
A dologi kiadások esetében a felhasználás a módosított előirányzat 89 %-a, míg az **egyéb folyó kiadások** esetében 102 %-a. Intézmények, feladatok szerinti bontásban a 4.sz. melléklet nyújt információkat, míg önkormányzati szinten a 2. sz. mellékletből tájékozódhatunk. A dologi kiadásokat önkormányzati szinten vizsgálva megállapítható, hogy minden költségnemen megtakarítás tapasztalható, %-osan a legnagyobb megtakarítás a kiküldetés, reprezentációs költségek tekintetében /64 %/, míg abszolút értékben az általános forgalmi adó kiadások esetében:3.587 eFt. A közutak, hidak, alagutak üzemeltetése szakfeladaton a 2 millió Ft előirányzatból csak 842 eFt került felhasználásra. Az igazgatási tevékenységnél a szolgáltatások kiadásainál 3.053 eFt az előirányzat maradvány, ami gáz-, villamos energia, postaköltség, egyéb szolgáltatások és bankköltség fel nem használt keretének az eredménye. Az egyéb dologi kiadások esetében 4.209 eFt az előirányzat maradvány, ami áfa, belföldi kiküldetés és reprezentációs kiadás fel nem használt kerete.
Az egyéb folyó kiadások tekintetében 280 eFt-os előirányzat túllépés tapasztalható.
A Város- és községgazdálkodás esetében a dologi kiadások tekintetében mindössze 24 % a felhasználás. 765 eFt a megtakarítás. A közvilágítási feladaton az éves előirányzat 90 %-a

került felhasználásra, 969 eFt a megtakarítás. A védőnői szakfeladat tartalmazza az egészségügyi intézmény fenntartási kiadásait. 315 eFt-ot sikerült megtakarítani.
A temetkezési feladaton a dologi kiadások esetében 1517 eFt a megtakarítás, ami nagyrészt a temetkezési kellékek fel nem használt kerete.
Az iskola esetében azért 112 %-os a dologi kiadások teljesítése, mert a „Hatékony együttnevelés…." TÁMOP-pályázat keretében a megvásárolt eszközökre csak 2012-ben kaptuk meg utólagos elszámolással az EU-s támogatást.
Az óvoda 373 eFt-tal lépte túl a dologi kiadások előirányzatát. Ez a gáz-energia díjának túlteljesítése miatt következett be. A **művelődési ház** dologi kiadásai 93 %-ban kerültek felhasználásra. A készletbeszerzéseknél sikerült megtakarítást elérni.
Kiadásaink következő kiemelt csoportja a **működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatás**. 97 %-ban felhasználásra került az előirányzat. Az összesen 22.140 eFt kiemelt előirányzat az alábbi célokra került felhasználásra: Államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként a turai orvosi ügyeletnek, és az aszódi művészetoktatási intézménynek átadott finanszírozás szerepel. A kistérségi hozzájárulás szintén itt került felhasználásra. A két tétel együttesen 100 %-os teljesítést ért el. Az államháztartáson kívülre teljesített pénzeszköz átadások esetében 495 eFt-tal magasabb volt a kiadás a betervezettnél. Ennek oka a tagdíjak, adományok magasabb összege, valamint civil szervezetek támogatása /kórusok, hagyományőrző együttes, polgárőrség/.
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások címen a különféle szociális és nevelési, segélyezési formák előirányzata és teljesítése jelenik meg. 95 %-os a módosított előirányzat felhasználása, 964 eFt a megtakarítás.. Összesen 16.860 eFt került felhasználásra a rendszeres és eseti szociális, nevelési segélyezési feladatoknak, melyek a 4. sz. mellékletben részletesen megtekinthetők.
Működési kiadásaink utolsó csoportja a **belföldi finanszírozás kiadásai, valamint pénzforgalom nélküli kiadások.** Finanszírozási kiadásként a különféle hitelműveletek kiadási oldala jelenik meg. A 174.182 eFt-os tétel tartalmazza a kötvény visszavásárlást 41.303 eFt értékben. Az óvoda hitel visszafizetését, a rövid lejáratú hitel visszafizetését, valamint a folyószámla hitel mozgását.
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 89.384 eFt, torzítja a működési kiadási főösszeg %-os arányát, ami 66 %. Ezen előirányzatot figyelmen kívül hagyva 97 %-os a működési kiadások teljesítése

3. Felhalmozási, felújítási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadásainkat a 6. sz. melléklet mutatja be tételesen. Az eredeti előirányzat jelentősen módosult három EU-s projektnek köszönhetően. Önkormányzati szinten a 24.006 eFt-os előirányzat 99 %-ban teljesült.
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége:
8.964 eFt a csapadékvíz-beruházás 2011. évi üteme, ami már csak az utolsó elszámolás utáni szállítói finanszírozás alapján került beterhelésre. Önkormányzatunknak tényleges pénzkiadása nem volt már 2012-ben ezen beruházással kapcsolatban.
Az iskola akadálymentesítés EU-s forrásból, 90 %-os támogatási intenzitással készült beruházás. 2011-ben 8.279 eFt került kifizetésre a projekttel kapcsolatban.
Elöregedett a számítógép-park a polgármesteri hivatalban. Nem megfelelően működtek a programok. 5 db számítógép beszerzésére került sor az év során összesen 314 eFt értékben.

A beruházásokat terhelő áfa 2025 eFt, míg a csapadékvíz beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa 2241 eFt.
Beruházási célú pénzeszköz átadásként a galgamácsai csatorna beruházás és komposztáló építés / EU-s projekt/ önrészeként átadott 1.385 eFt szerepel. 130 eFt-tal haladta meg a teljesítés az előirányzatot.
A művelődési ház feladatainak ellátásához egy nyomtató került beszerzésre. A beruházás értéke mindössze 27 eFt volt.
Az egészségügyi intézmény felhalmozási kiadásai a védőnői szakfeladaton kerültek elszámolásra. Gáz-bojlert kellett vásárolni, mert a régi meghibásodott.
A fogászat részére 350 eFt beruházási célú pénzeszköz átadás történt az ellopott fogorvosi műszerek pótlására.
A Napköziotthonos Óvoda részére egy monitor vásárlása történt 21 eFt értékben.
A Petőfi Sándor Általános Iskola laptopot vásárolt, melynek forrása az EU-s pályázat. 250.000 Ft a beruházás értéke.

4. Pénzmaradvány alakulása

Önkormányzatunk előző évi és 2011. évi helyesbített és költségvetési pénzmaradványát a 7. sz. melléklet tartalmazza. A helyesbített pénzmaradvány 97.472 e Ft. Ehhez hozzáadva az állami támogatás elszámolásából származó várható kiutalást, ami 922 eFt, költségvetési pénzmaradványunk 98.394 eFt. Ezen pénzmaradvány felhasználását a rendelet-tervezet tartalmazza, miszerint 89.812 eFt fejlesztési céltartalékot képeznénk, 8.582 eFt pedig az általános tartalékot növelje.

5. 2011. évi könnyviteli mérleg és vagyonkimutatás

Könyvviteli mérlegünket a 8. sz. melléklet mutatja be, míg a mérlegtételek alátámasztására készült vagyonkimutatás a 10. sz. mellékletben található..
Az önkormányzat mérlegfőösszege 2 %-kal csökkent 1.055.777 eFt-ról 1.035.451 eFt-ra.
Eszköz oldalon a Szellemi termékek értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenéssel.
Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 16.630 eFt-tal nőtt, ami a csapadékvíz beruházás utolsó kifizetésének, valamint az iskola akadálymentesítés beruházás aktiválásának eredménye.
A gépek, berendezések, felszerelések értéke jelentősen, 16 %-kal csökkent, ami azt jelzi, hogy az értékcsökkenés jelentősen meghaladta a beruházások értékét.
Befejezetlen beruházások értéke 0-ra redukálódott, mivel 2011. december 31-én nem volt befejezetlen beruházás..
A járművek értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenéssel.
. Az előző tételek alkotják a ***Tárgyi eszközök*** kiemelt mérlegsort, 929.337 e Ft értékben.
Tartós részesedésünk értéke változatlan maradt.
A tartósan adott kölcsönök soron a szociális kölcsönök kerültek kimutatásra, ezek értéke csökkent 32 %-kal. Fenti két tétel alkotja ***befektetett pénzügyi eszközeinket*** **884** eFt értékben**.**
Befektetett eszközök főösszege az immateriális javak, tárgyi eszközök , befektetett pénzügyi eszközök értékéből tevődik össze, 930.683 e Ft.
Forgóeszközeink alkotják a mérleg eszközök oldalának második nagy -B - csoportját, értéke 104.768 eFt. Ennek alkotórészei a következő kiemelt mérlegsorok: A készletek értéke nagy-mértékben változott , 52 %-kal csökkent. Ennek oka az , hogy az élelmiszer készlet

értékesítésre került a konyha üzemeltetésének vállalkozásba adása miatt. Csak a temetői készletek szerepelnek áruként a mérlegben.
Vevő kintlévőségünk jelentősen nőtt, 100%-kal, ami az étkezési térítési díj tartozás növekedéséből származik. Az adósokkal szembeni követelés csökkent 5.314 eFt-ról 4.629 eFt-ra. ami az ÖNKORMÁNYZATI ADÓ program szerinti adatokat tartalmazza.
Követelések összesen állománya összesen 6 %-kal nőtt.
Pénzeszközeink esetében a pénztári záró pénzkészlet pontosan duplája az előző évinek, 502 eFt, bankszámláinkon 40.145 e Ft-tal kevesebb mutatkozik. A csökkenés szinte megegyezik a kötvény visszavásárlás értékével.
Költségvetési aktív függő, átfutó elszámolások tétele lényegesen nagyobb, az előző évinél / 402 eFt-ról 6220 eFt-ra nőtt. Ennek oka a decemberi nettó munkabérek tárgyévi kifizetése.
Mérleg-főösszegünk 2011. december 31-én 1.035.451 e Ft.
Forrásaink összetétele az alábbiak szerint változott. Saját tőkénk összességében csekély mértékben csökkent. Költségvetési tartalékunk 97.472 e Ft, ez kerül átvezetésre a költségvetési pénzmaradványra. Itt 26 %-os csökkenés tapasztalható.
Hosszúlejáratú kötelezettségeink értéke 512.204 e Ft, melynek 95 %-a a kötvény visszavásárlási kötelezettségből származik. A kötvénykibocsátásból származó tartozás 5%-kal nőtt az árfolyamváltozás következtében. Az óvoda-beruházáshoz kapcsolódó hitel állománya 3.000 e Ft-tal csökkent. 27.250 eFt az éven túli tartozásunk a Raiffeisen bankkal kötött hitelszerződés értelmében.
Rövid lejáratú kötelezettségeink összege 79.293 e Ft, ami 71 %-a az egy évvel ezelőtti állománynak. A csökkenést a rövid lejáratú hitelek jelentős csökkenése, valamint a szállítói állomány teljes lenullázódása eredményezte. Csökkent az adós tartozások állománya /ÖNKORMÁNYZATI ADÓ túlfizetések/ 11 %-kal.
A költségvetési passzív pénzügyi elszámolások állománya minimális mértékben változott.
A kötelezettségek összességében 2,5 %-kal növekedtek.
Vagyonkimutatásunk – 10. sz. melléklet - a mérlegsorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlákat, azok 2011.dec. 31-i egyenlegét mutatja.
A 9. sz. melléklet a hosszú lejáratú kötelezettségek évenkénti kötelezettségét mutatja be.
Bevételeink 6.363 e Ft-tal maradtak el a módosított előirányzattól. Kiadásaink 14.189 eFt-tal maradnak alatta az összességében 482.220 e Ft kiadási előirányzattól. Tehát a bevétel kiesést kompenzálja kiadásaink teljesítésének elmaradása.
Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 2011. évi gazdálkodása biztonságos volt. Az intézmények takarékoskodtak, csak a legszükségesebb kiadásokat teljesítették.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadja el 2011. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a 2011. évi **helyesbített pénzmaradványt.**

Hévízgyörk, 2012. május 16.

Tóth Tibor
polgármester

-