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 2012. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL

Az előterjesztés a 2012. 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.
A mellékelt rendelet-tervezet

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14) IRM rendelet figyelembevételével, került összeállításra.

A rendelettervezet a Pénzügyi Bizottság által véleményezésre került.
A beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

1. Az önkormányzat összesített 2012. évi bevételeinek teljesítése

Bevételeink alakulását önkormányzati szinten fő bevételi forrásonként a 2. sz. melléklet mutatja be.
2012. évi bevételeink főösszege – 915.103 e Ft, - ami 100,35 %-a a módosított előirányzatnak.
Közhatalmi bevételünk 62 eFt**, 206 %,** ami a polgármesteri hivatal igazgatási szolgáltatási díj beszedéséből származik.
Az intézményi működési bevételek összbevételünk 4 %-át teszik ki. A 35.396 eFt-os bevétel 107 %-os teljesítést jelent. Ezen bevételek részletezését a költségvetési szervek külön-külön tárgyalásánál mutatjuk be.
Az önkormányzatok sajátos működési bevételei 99,6 %-os teljesítést mutatnak, 145.794 eFt a jóváírás, ami 16 %-os részt képvisel összbevételünkhöz viszonyítva. Ezen bevételek mind az önkormányzatnál 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	144.367	144.367	142.181	98,5
Ebből: Iparűzési adó bevétel	25.000	25.000	23.845	95
Pótlék, bírság bevétel	700	700	349	50
SZJA helyben maradó rész	30.562	30.562	30.562	100
SzJA kiegészítés	66.105	66.105	66.105	100
Gépjárműadó	22.000	22.000	21.320	97
Talajterhelési díj bevétele	850	850	763	90
Egyéb sajátos bevételek	1.100	1.100	2.850	259
Sajátos működési bevételek összesen	146.317	146.317	145.794	99,6

Az iparűzési adó, pótlék-bírság és gépjárműadó befizetett összege 2.186 eFt-tal maradt alatta

a betervezettnek. Az alulteljesítés a behajtás alatt álló tartozásoknak tudható be. A talajterhelési díj 87 eFt-os bevétel kiesése szintén az előírt de be nem fizetett díjak következménye. Az egyéb sajátos bevételek 259 %-os teljesítése az Aszódi Többcélú Kistérségi Társulás által visszajuttatott 1.500 eFt eredménye.
Támogatásként az önkormányzatok költségvetési támogatása szerepel, ami magában foglalja a normatív költségvetési támogatás, a központosított előirányzatok és az egyéb központi támogatás előirányzat és teljesítés adatait. A jelentős előirányzat növekedés - 85.887 eFt-ról 614.414 eFt-ra - a központosított előirányzatok – 11.593 eFt – és egyéb központi támogatás - 516.934 – eredményeként történt. Ez utóbbi tétel tartalmazza az állami adósság-átvállalás keretében juttatott 511.542 eFt-os előirányzatot is.
Felhalmozási és tőkejellegű bevételként 845 eFt a bevétel a következő forrásból: 557 eFt értékben értékesítésre került 223 m2 földterület, valamint az eredetileg betervezett 204/2 HRSZ-ú árok 288 eFt értékben.
Működési és felhalmozási támogatásértékű bevételek 20.847 eFt- tal növelték önkormányzatunk forrásait. Ebből az OEP-től átvett pénzeszközök értéke 3.768 eFt, ami 100 %-os teljesítést jelent.
Központi költségvetési szervtől átvett támogatások a következők:
- Mozgáskorlátozottak közl. támogatása: 360.500.-Ft
- Rövid- és hosszú idejű közfogl. támogatása: 5.660.119.-Ft
- TÁMOP iskola EU-s projekt 1.040.101.-Ft
- TÁMOP iskola EU-s projekt II. 704.000.-Ft
- Egyszeri gyermekvédelmi támogatás 475.600.-Ft

Felhalmozási célú támogatásként az iskola akadálymentesítés EU-s projekt bevétele került jóváírásra 7.917 eFt értékben. 922 eFt-ot írhattunk jóvá az előző évi állami támogatás elszámolása eredményeképpen.
Működési célú pénzeszköz átvétel 225 eFt értékben gyarapította az önkormányzat számláját, ami teljes egészében a falunapra nyújtott támogatás vállalkozóktól, lakosságtól.
Támogatási kölcsönök visszatérüléséből a bevételünk 29 eFt volt / szociális kölcsön törlesztés/ a betervezett 170 eFt-tal szemben.
Belföldi hitelműveletek bevételeiből 19 eFt bevételünk származott, ez az összeg a bankszámlán lévő negatív egyenlegből adódik, de pénzintézet felé minden hitel kiegyenlítésre került.
A fentiekben felsorolt fő bevételi forrásokon kívül **előző évi pénzmaradvánnyal** is növelni tudtuk forrásainkat, melynek értéke 97.472 e Ft.

2. Az önkormányzat működési kiadásainak alakulása, értékelése

Működési kiadásainkat önkormányzati szinten a 3. sz., költségvetési szervenként az a-d, valamint ezen belül szakfeladatonként az a-d5. sz. melléklet tartalmazza.
A kiadások teljesítésének részletezése előtt fontos megjegyezni, hogy önkormányzati szinten a működési kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 98 %-ban teljesültek.
A működési kiadások legnagyobb tétele a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat. 121.384 e Ft-ot fordítottunk a rendszeres és nem rendszeres, valamint külső személyi juttatásokra. 97 %-át használtuk fel a módosított előirányzatnak, ami 3.771 e Ft-os megtakarítást jelent önkormányzati szinten.
A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 95 %-os teljesítéssel zárta az évet. 1.625 e Ft előirányzat maradt ezen kiemelt költségcsoportban. A személyi juttatások és járulékait együtt vizsgálva, önkormányzati szinten 5.396 eFt a megtakarítás.

A dologi kiadások esetében a felhasználás a módosított előirányzat 99 %-a, 1869 eFt a megtakarítás.
A működési kiadások fenti három kiemelt előirányzatáról a költségvetési szervek szöveges értékelésénél esik szó részletesen.
Kiadásaink következő kiemelt csoportja a **működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre.** 118 %-ban felhasználásra került az előirányzat. Az összesen 1.515 eFt tartalmazza tagdíj befizetéseket különböző szervezeteknek, civil szervezetek támogatását.
Államháztartáson belüli pénzeszköz átadásként a turai orvosi ügyeletnek, és az aszódi művészetoktatási intézménynek átadott finanszírozás szerepel. Az Aszód Kistérségi hozzájárulás szintén itt került könyvelésre. Új feladatként szerepel önkormányzatunknál az idősek nappali ellátása. Összesen 3.905 eFt-ot igényeltek 2012. évi költségvetésünkből az előbbi feladatok, ami 88 %-a a módosított előirányzatnak. A megtakarítás a kistérségi hozzájárulás csökkenésének eredménye, összege pedig 545 eFt.
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások címen a különféle szociális és nevelési, segélyezési formák előirányzata és teljesítése jelenik meg. 101 %-os a módosított előirányzat felhasználása, 159 eFt a túlteljesítés. Összesen 20.345 eFt került felhasználásra a rendszeres és eseti szociális, nevelési segélyezési feladatok ellátására. A képviselő testület hatáskörébe tartozó szociálpolitikai juttatások az önkormányzatnál, a jegyző hatáskörébe tartozók a polgármesteri hivatalnál kerültek betervezésre és teljesítésre.
Működési kiadásaink utolsó csoportja a **belföldi finanszírozás kiadásai, valamint pénzforgalom nélküli kiadások.** Finanszírozási kiadásként a különféle hitelműveletek kiadási oldala jelenik meg. Az 556.689 eFt-os tétel tartalmazza a kötvény visszavásárlás /500.712 eFt/, folyószámla hitel teljes rendezés /12.527 eFt/, szerződés szerinti hátralévő hitel teljes rendezése /43.450 eFt/ tételeit.

3. Az önkormányzat /saját/ intézményi működési bevételei és működési kiadásai

Az önkormányzat bevételeit kiemelt bevételi forrásonként az a4. melléklet tartalmazza szakfeladatonként. **Intézményi működési bevételek** 113 %-os teljesítést mutatnak.
Az iskolában lévő konyha, és a művelődési ház bérbeadásából származó bevétel teljesítése 60 %-os. Az alulteljesítés a művelődési ház büfé bérleti díj és rezsiköltség térítés kiesése miatt következett be. Kamatbevételek 1.236 eFt-tal haladták meg a 4 millió Ft-os előirányzatot. Az egészségügyi intézményben működő vállalkozó orvosok által fizetett rezsi költségtérítés 139 %-os teljesítést mutat. Jelentős bevétele származott önkormányzatunknak a temetkezési feladat ellátása során a sírhely befizetésekből. Az eredetileg is magas előirányzatot 2.563 eFt-tal haladta meg a teljesítés.
Az önkormányzat **működési kiadásait az** a5**.** sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként. A személyi juttatások 12.811 eFt-os előirányzata 100 %-ban teljesült. Itt szerepel a város- és községgazdálkodás szakfeladaton azon közmunkások bére, amelyek nem támogatottak. 254 eFt került felhasználásra. A Család-és nővédelmi eü.gond. szakfeladat tartalmazza a védőnő bérét 2.634 eFt összegben, ami 102 %-os felhasználás. A rövid- és hosszú idejű közfoglalkoztatás bérköltsége 100 %-ban teljesült.6.537 eFt-ot igényelt. Ezen tétel és járuléka 70 %-ban támogatott volt. A közművelődési tevékenység bérköltsége 2.248 eFt /98 %/ volt 2012-ben. A köztemető fenntartás és működtetés bérköltsége 1.111 eFt, 93 %.
A munkaadókat terhelő járulékok esetében 91 %-os a felhasználás, 249 eFt a megtakarítás.
A dologi kiadások 93.438 eFt-os előirányzata 99 %-ban került felhasználásra. A közutak, hidak, alagutak üzemeltetése szakfeladaton nem lett felhasználva az 1 millió Ft –os keret, 882

eFt a teljesítés. Az igazgatási tevékenység dologi kiadásai 4601 eFt-ot igényeltek. A kiemelt állami és önkormányzati rendezvények szakfeladaton kerültek elszámolásra a falunap költségei és Havad testvérváros vendégeinek fogadásával kapcsolatos költségek. Mivel utóbbival nem számoltunk a költségvetés készítésekor, azért lett 177 %-os a teljesítés. A közvilágítás 93 %-os előirányzat felhasználása 8.810 eFt-ot igényelt, 705 eFt a megtakarítás. Mind a közművelődési tevékenyég, mind a köztemető fenntartás feladaton megtakarítás történt a dologi kiadások vonatkozásában.
Az önkormányzatnál mutatkozik az intézményfinanszírozás kiadási oldala. A 196.552 eFt-os módosított előirányzatból 191.816 eFt került átutalásra.

4. A Polgármesteri Hivatal működési bevételei és működési kiadásai

A Polgármesteri Hivatal **intézményi működési bevételeit** a b4. sz. melléklet tartalmazza szakfeladatonként. A 377 eFt-os össz bevétel 77 %-át a munkahelyi és vendég étkezés térítési díja tette ki. Az igazgatási szakfeladaton az igazgatási szolgáltatási díj bevétel szerepel 62 eFt, valamint kamat bevétel 23 eFt értékben. Összességében 83 %-a folyt be a betervezett bevételeknek.
A b5. melléklet tartalmazza a Polgármesteri Hivatal kiemelt **működési kiadásait** szakfeladatonként. A <u>személyi juttatások</u> előirányzata és teljesítése a köztisztviselők, a polgármester és az alpolgármester juttatásait tartalmazza az igazgatási és adós szakfeladaton. 97 %-a került felhasználásra a módosított előirányzatnak, ami 1.204 eFt-os megtakarítást jelent. A <u>járulékok</u> felhasználása 95 %-os.
A <u>dologi kiadások</u> előirányzatának egy része átcsoportosításra került az önkormányzathoz. 97 %-ban az igazgatási szakfeladaton merültek fel a dologi kiadások. A megtakarítás a szolgáltatások és előzetesen felszámított áfa és áfa befizetés költségnemen jelentkezett.
A jegyző hatáskörébe utalt szociális és gyermekjóléti feladatokra fordított kiadások a b5. tábla 882111-889967 szakfeladatain láthatók. 14.359 eFt-ot fordítottunk ezen kiadásokra, 98 %-os az előirányzat felhasználás.

5. A Petőfi Sándor Általános Iskola működési bevételei és működési kiadásai

Az iskola 99 %-ban kapta meg finanszírozását 80.127 eFt összegen.
A **működési bevételek** 7.033 eFt értékben - 94 % - kerültek beszedésre. Az étkezési térítési díjakból 6.092 eFt bevétel származott, míg a bérbeadásból /gimnázium/ 720 eFt került átutalásra. Fenti adatokat a c4. melléklet foglalja magában.
A működési kiadások a c5. mellékletben találhatók. A személyi juttatások a működési kiadások 56,44 %-át teszik ki. 96 %-ban került felhasználásra a módosított előirányzat. 2.008 eFt a megtakarítás, míg a munkaadókat terhelő járulékok esetében 13.094 eFt-ot kellett átutalni a NAV-nak. A dologi kiadások túlteljesítésre kerültek 4 %-kal, 962 eFt-tal. Ez a túlteljesítés a bérmegtakarításból fedezhető volt. Az iskolai pályázatra kapott fel nem használt pénz tartalékba került. Intézményi szinten 97 %-os a kiadások teljesítési adata, 2302 eFt a megtakarítás.

6. A Napköziotthonos Óvoda működési bevételei és működési kiadásai

Az óvoda 120 eFt híján megkapta intézményfinanszírozását.
A **működési bevételek** szakfeladatonként a d4. sz. mellékletben találhatók. Az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton 6.200 eFt került jóváírásra , ami 106 %-os teljesítést jelent.

Az óvodai nevelés szakfeladaton 21 eFt bevétel keletkezett, ami az önálló bankszámlán jóváírt bankkamat.
A **működési kiadásokat** szakfeladatonként a d5. sz. melléklet mutatja be. A 46.631 eFt-os teljesítés 99 %-os felhasználást jelent. A személyi juttatások esetében az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton a konyhai dolgozó bére, míg az óvodai nevelés, ellátás szakfeladaton az óvónők, dajkák és a takarítónő bére szerepel. 26.148 eFt – ot igényelt ezen kifizetés, míg az ezt terhelő szociális hozzájárulási adó 6.968 eFt. A dologi kiadások teljesítése meghaladta az előirányzatot 4 %-kal, de erre fedezetet nyújtott a bér- és járulék megtakarítás.

7. Felhalmozási, felújítási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadásainkat mind az önkormányzat, mind az intézmények vonatkozásában a 6. sz. melléklet mutatja be tételesen. Az eredeti előirányzat nem módosult jelentősen, a 396 eFt-os növekedést dologi kiadásokból történő átcsoportosítással tudtuk biztosítani.
Az óvoda az önálló könyvelés miatt tárgyi eszköz programot vásárolt. Az iskola is kisebb beruházásokat, felújítást hajtott végre. / tárgyi eszköz program, taninform szoftver, fűnyírógép, tanterem felújítás./. A Polgármesteri Hivatal 661 eFt értékű beruházása : kulcs-szoft programok, e-kata program,iratrendező szoftver beszerzése, számítógép vásárlás.
Az önkormányzat 8.199 eFt értékben hajtott végre beruházást. Ebből az összegből megvalósult az ártézi kút, idősek nappali otthonának kerítése és az iskola akadálymentesítés pénzügyi elszámolása. 1 db fűkasza került beszerzésre.
A beruházási célú pénzeszköz átadás keretében a betervezett pénzeszköz átadás 70%-a került felhasználásra. A 3.499 eFt a Galgamácsa KEOP pályázat keretében átadott pénzeszközöket tartalmazza.

8. Pénzmaradvány alakulása

Önkormányzatunk előző évi és 2012. évi helyesbített és költségvetési pénzmaradványát az a-d8. sz. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat összevont helyesbített pénzmaradványa 23.056 e Ft. Ehhez hozzáadva az állami támogatás elszámolásából származó várható kiutalást, ami 1.222 eFt, költségvetési pénzmaradványunk 24.278 eFt. Ezen pénzmaradvány felhasználását a rendelet-tervezet tartalmazza. 649 eFt az iskola pályázatból származó kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa, ami az átszervezés miatt az önkormányzathoz kerül az adott célra felhasználásra. A Napköziotthonos Óvoda 496 eFt-os és a Polgármesteri Hivatal 878 eFt-os költségvetési pénzmaradványa a javaslat szerint az intézménynél marad, általános tartalékba kerül. Az Önkormányzat költségvetési pénzmaradványából 17.593 eFt a költségvetés készítésekor eredeti előirányzatként bekerült a források közé. A még szabad 4.662 eFt a javaslat szerint az általános tartalékot növelje, aminek terhére az év során tervezhető átcsoportosítás.

5.

9. 2012. évi könnyviteli mérleg és vagyonkimutatás

Könyvviteli mérlegeket az a-d7. sz. melléklet mutatja be, míg a mérlegtételek alátámasztására készült vagyonkimutatás az a-d9. sz. mellékletben található.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 2012. évi gazdálkodása biztonságos volt. Az intézmények takarékoskodtak, csak a legszükségesebb kiadásokat teljesítették. A pénzmaradvány is a takarékos gazdálkodásra utal.

Nagy jelentőséggel bír a 2012. évben, hogy december 28-án kiegyenlítésre került az összes kötvény- és hiteltartozás.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadja el a 2012. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a 2012. évi helyesbített pénzmaradványt.

Hévízgyörk, 2013. május 22.

Tóth Tibor
polgármester

-