



**Előterjesztés
az Önkormányzat 2011. évi zárszámadásáról szóló rendelet
megtárgyalására és elfogadására**

Előterjesztő: Dr. Milucky Attila Polgármester

Készítette: Szekeres Zsuzsanna Közgazdasági irodavezető

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,

A könyvvizsgáló írásos jelentése szintén csatolásra került.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önállóan működő intézményekre terjed ki. A Polgármesteri Hivatal a költségvetési rendeletben - jogszabályi előírás alapján - külön címet alkot.

**1. A 2011. éves gazdálkodás értékelése, információk,
tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz**

Az önkormányzat a 2011. évében:

1 094 523 e Ft kiadást és

1 160 711 e Ft bevételt teljesített.

A kiadások vonatkozásában ez 84 %-os teljesítést mutat, a bevételek



vonatkozásában a teljesítés alakulása 90 %. A 2011. évben a hitel felvétel a tervezetthez képest 46 %-os teljesítést mutat. Amennyiben a működési és a fejlesztési célú hitelfelvételt külön-külön vizsgáljuk meg az alábbiak szerint alakul a teljesítés %-a:

- Működési célú hitelfelvétel alakulása 51 %-os teljesítést mutat,
- Felhalmozási célú hitelfelvétel alakulása 34 %-os teljesítést mutat.

A hitelfelvétel teljesülésének alacsony százalékos mértékét okozta, a működési célú hitelfelvétel esetében, hogy a kiadási előirányzatok egy része zárolásra került 2011. év márciusában. Ezen kiadási előirányzatok feloldása nem volt indokolt, tehát történt meg a kiadási előirányzatok teljesítése.

A fejlesztési célú hitelek tekintetében a teljesítés alacsony százalékát indokolja, hogy a 2011. évben megvalósult fejlesztések egy részéhez az Európai Unió pályázatok támogatási összege nyújtott fedezetet, egy része nem valósult meg és kisebb része valósult meg a fejlesztéseknek, felhalmozási célú hitelfelvétel fedezetével.



2. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

1.1. A bevételek bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Bevételek jogcím szerint	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2011. éves teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevételek	271 630	266 336	265 435	99
Támogatások	366 075	527 334	527 334	100
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	12 000	12 000	10 562	88
Támogatásértékű bevételek	175 538	214 539	222 155	104
Véglegesen átvett pénzeszközök		5 361	1 745	
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, értékpapírok kibocsátásának bevétele	210	210	206	98
Hitelek	138 194	254 337	116 753	46
Pénzforgalom nélküli bevételek	6 974	11 408	10 366	91
Előző évi kp. Kvi-i kieg. visszatér		5 199	6 155	118
Összesen:	970 621	1 296 724	1 160 711	90

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A bevételek között jelentős arányt képviselnek a következő főbb bevételi jogcímek:

Bevételi jogcím	Aránya (%)
Támogatások	45
Működési bevételek	23
Támogatásértékű bevételek	19



1.2.3. A legtöbb bevétel a következő jogcímeneken keletkezett:

Bevételek jogcím szerint	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesít és %-a
Normatív hozzájárulás	241 682	244 098	244 098	100
Normatív kötött felhasználású támogatás	124 393	165 337	165 337	100
Jövedelemkülönbség mérséklése (+,-)	160 690	160 690	160 690	100
Támogatásértékű működési bevétel	83 755	120 217	119 254	99
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	91 783	94 322	102 901	109

Amennyiben a bevételeket vizsgáljuk, láthatjuk a zárszámadási rendelet 2. számú mellékletéből, hogy a teljesülés minden esetben közelít a 100 %-hoz, kivétel a hitelfelvételekből származó bevétel. Ennek oka, hogy a kiadási előirányzatok zárolása miatt nem kényszerült az önkormányzat a tervezett működési hitel felvételére, ami pozitívumként értékelendő.

A felhalmozási célú hitelfelvétel teljesítésének aránya elmarad a 100 %-tól. Ennek oka, hogy a beruházásokkal kapcsolatos pénzügyi teljesítések a 2011. évben nem realizálódtak.

3. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. Működési kiadások

1.1. A kiemelt működési kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

1.1.1. A teljesített működési kiadások között a legnagyobb arányt 29 %-ot a személyi jellegű kiadások jogcím jelenti, melynek összege 270 736 ezer forint.

1.1.2. A teljesített, kiemelt működési kiadások között a személyi jellegű kiadások után további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:



Kiadási jogcím	Aránya
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	26
Dologi jellegű kiadások	18

2. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az önkormányzat költségvetése felújítási és felhalmozási kiadásokat tartalmaz. Tényleges teljesítés a zárszámadási rendelet 3., 5., 8., 9. számú mellékleteinek megfelelően történt. A teljesítés adatai 70 %-ot mutatnak, amennyiben megvizsgáljuk a zárszámadási rendelet 5. számú mellékletét megállapítható, hogy a felhalmozási kiadások egy része megvalósult, pénzügyileg is teljesült, egyes felhalmozási kiadások elmaradtak, ugyanis a beruházás nem valósult meg a 2011. évben.

4. Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve

a.) A "Polgármesteri Hivatal" költségvetési szerv 2011. éves gazdálkodása

A szerv, gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szerv. A szervhez tartozó önállóan működő intézmény:

ETKIKI Többcélú Intézmény :

- Napköziotthonos Óvoda
- Móra Ferenc Általános Iskola
- Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház

A szerv költségvetési gazdálkodása az alábbiakban csak tisztán a saját költségvetése vonatkozásában kerül értékelésre - tehát az önállóan működő és önállóan gazdálkodó intézmény költségvetése nélkül.

A szerv

- a bevételeit 89 %-ra,
- a kiadásait 81 %-ra teljesítette.



A zárszámadási rendelet 7. számú melléklete mutatja be a Polgármesteri Hivatal – mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv-, valamint a hozzá tartozó szakfeladatok 2011. évi kiadásainak alakulását. Az egyes szakfeladatok alakulását kívánom részletezni, főként azokét, amelyek teljesítési százaléka messze elmarad a 100 %-tól:

- Felszíni víz szennyződésmentesítése szakfeladat esetében a beruházási kiadások teljesítése 4 %-ot mutat, melynek oka a 2011. évben benyújtott és megnyert pályázattal kapcsolatos kiadások valószínűsíthetően a 2012. évben fognak realizálódni.
- Lakó- és nem lakó épület építése szakfeladaton szerepel a Faluközpont megújítás pályázattal kapcsolatos önerőként, fejlesztés célú pénzeszközként átadandó összeg előirányzata, 10 986 ezer forinttal. A pályázat nem valósult meg a 2011. évben, nem került átadásra a fejlesztési célú pénzeszköz az Egyeki Szöghatár Nonprofit Kft, mint pályázó részére, ez okozza e szakfeladat 77 %-os teljesítését.
- Út, autópálya építése szakfeladaton szintén a beruházási feladat nem teljesült az előirányzott összegben, 44 %-ban teljesült a beruházási kiadás.
- Egyéb máshova nem sorolható építés szakfeladaton a beruházás kiadási jogcímen szerepelt a Buszöböl áthelyezés és a Belterületi bel- és csapadékvíz elvezetési pályázat önereje előirányzatként, de a pályázattal kapcsolatos kiadás nem teljesült a 2011. évben. Ez okozza a 2 %-os teljesítési százalékot.
- Helyi közutak, hidak, alagutak létesítmények fenntartása szakfeladat 5 %-os teljesítést mutat, oka a kiadási előirányzat zárolása.
- Folyóirat időszaki kiadványokkal kapcsolatos kiadások szakfeladat teljesítése 31 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az Egyeki Hírmondóval kapcsolatosan felmerülő - az Egyeki Szöghatár Nonprofit Kft. által az önkormányzat felé továbbszámlázott - kiadások számlázása nem történt meg az év végéig.
- Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése szakfeladat teljesítése 57 %, oka a kiadási előirányzatok zárolása és fel nem oldása.



- Nem lakóingatlan bérbeadása és üzemeltetése szakfeladaton szintén a kiadási előirányzat zárolása és fel nem oldása az oka a teljesítés alacsony százalékának.
- Települési és kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége szakfeladat alacsony teljesítésének oka, hogy a feladatalapú támogatás felhasználása a 2012. évben történik meg.
- Az alábbiakban felsorolt szakfeladatok mindegyikénél a teljesítés alacsony százalékát a kiadási előirányzatok zárolása és fel nem oldása okozta:
 - Város és község gazdálkodás máshová nem sorolható szolgáltatás,
 - Fertőző megbetegedések,
 - Helyi lakásfenntartási támogatás,
 - Átmeneti segély,
 - Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás,
 - Közgyógyellátás,
 - Köztemetés,
- Közmunka foglalkoztatás.

5. Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve

Az ETKIKI Többcélú Intézmény

a.) A Napköziotthonos Óvoda 2011. éves gazdálkodása

A szerv, gazdálkodási jogkör szerint részben önállóan működő költségvetési szerv. A szerv pénzügyi-gazdálkodási feladatai vitelére kijelölt önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szerv: Polgármesteri Hivatal

A szerv

- a bevételeit 112 %-ra,
- a kiadásait 97 %-ra teljesítette.



A Napköziotthonos Óvoda bevételeinek a módosított előirányzathoz képes a teljesítés százaléka 112 %, ennek oka, az óvodai intézményi étkeztetés bevételének 115 %-os teljesítéséből adódik.

A kiadások tekintetében a tervezett szinthez képest az elmaradás csekély.

b.) A Móra Ferenc Általános Iskola 2011. éves gazdálkodása

A szerv gazdálkodási jogkör szerint részben önállóan működő költségvetési szerv.

A szerv pénzügyi-gazdálkodási feladatai vitelére kijelölt önállóan gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szerv: Polgármesteri Hivatal.

A szerv

- a bevételeit 96 %-ra,
- a kiadásait 93 %-ra teljesítette.

A Móra Ferenc Általános Iskola bevételeinek a módosított előirányzathoz képest a teljesítés százaléka 96 %, ez a módosított előirányzathoz képest csekély.

A 2011. évben teljesült kiadások 7%-kal maradnak el a teljesítés százalékát figyelembe véve. A kiadásokat kiemelt előirányzatonként megvizsgálva megállapítható, hogy a dologi és folyó kiadások tekintetében tapasztalható 16 %-os elmaradás a tervezetthez képest.

c.) A Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház 2011. éves gazdálkodása

A szerv gazdálkodási jogkör szerint részben önállóan működő költségvetési szerv.

A szerv pénzügyi-gazdálkodási feladatai vitelére kijelölt önállóan gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szerv: Egyek Nagyközség Önkormányzata.

A szerv

- a bevételeit 100 %-ra,
- a kiadásait 85 %-ra teljesítette.



Az intézményegység kiadásainak 85 %-os teljesítését okozza, hogy a Művelődési Ház épülete 2011. tavaszán használhatatlanná vált, tehát az üzemeltetéssel kapcsolatos előirányzatok nem kerültek felhasználásra.

6. A tartalék , a pénzmaradvány és a költségvetési hiány alakulása

1. A tartalék alakulása

Az általános tartalék melynek összege 500 ezer forint volt, 2011. évben felhasználásra került.

2. A költségvetési hiány alakulása:

A költségvetési hiány ellensúlyozása érdekében az éves gazdálkodás során 91 391 ezer forint működési célú, valamint 25 362 e Ft felhalmozási célú hitel felvételére volt szükség. A működési célú hitelből a 2011. év végi állomány 81 141 ezer forint, ugyanis az igénybevett 91 391 ezer forint működési célú hitelből 10 250 ezer forint visszatörlesztésre került a 2011. év folyamán (TÁMOp-3.1.4 pályázat támogatást megelőlegező hitel).

3. A pénzmaradvány alakulása:

A 2011. évi gazdálkodás során 180 636 ezer forint pénzmaradvány keletkezett, melyből kötelezettségvállalással terhelt 77 518 ezer forint, az alábbiak szerint:

- felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: 31 010 eft
- működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: 72 109 eft

A szabad pénzmaradvány 72 109 ezer forint. Amennyiben figyelembe vesszük az előző évek negatív pénzmaradvány 114 126 ezer forintot, abban az esetben nem beszélhetünk pénzmaradványról.



4. Normatív támogatások alakulása:

A 2011. évről elkészült beszámoló keretén belül az önkormányzatnak el kell számolnia a támogatások összegével, azok felhasználásával. Az év során jogtalanul igénybe vett támogatásokat vissza kell fizetni, kamatokkal növelten. Valamint lehetőség van a 2011. év során jogosan járó támogatások pótigénylésére. E két tényező együttese eredményeként 564 ezer forint pótlólagos igény merült fel az önkormányzat részéről.

E g y e k, 2012. március 22.

Dr. Miluczky Attila
Polgármester