ELŐTERJESZTÉS

Újhartyán Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2013. április 24-i ülésére

5. napirendhez

Tárgy: Ú**jhartyán község önkormányzatának 2012. évi zárszámadásáról**

Előterjesztő: Tóth Antal pénzügyi bizottság elnöke

Előkészítő: Göndörné Frajka Gabriella jegyző
Schulcz József polgármester
Tóth Anikó pénzügyi vezető

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő Testület!

Újhartyán Község Önkormányzatának 2012. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük annak ellenére, hogy a kötelező feladataink ellátására 2012. évben kapott állami normatíva a feladatellátáshoz szükséges kiadások töredékét fedezte. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel az, ami 2012. évben is biztosította a biztonságos feladatellátást.
A korábbi évekhez hasonlóan szükséges felhívni a figyelmet arra, hogy az önkormányzat adóerőképességéből adódó jövedelemkülönbség mérséklés miatti elvonás hatalmas terhet jelentett az önkormányzatnak, hiszen a nettó finanszírozás tulajdonképpen befizetési kötelezettséget jelentett, melynek mértéke havi szinten átlagosan 2,5 millió forintot is kitett. Ebből következően bevételeink és kiadásaink teljesítésének ütemezése kiemelt gondosságot és pontosságot igényelt. A gazdálkodásunk során kiemelt figyelmet fordítottunk a likviditási helyzetünk stabilitására, melynek megvalósítása a pénzügyi teljesítések jobb ütemezése és az intézményfinanszírozás pontosabb betartása révén valósult meg. A 2011. év végi jó pénzügyi helyzetünk is hozzásegített bennünket ahhoz, hogy a korábbi évekkel ellentétben munkabérhitelt egy hónapban kellett felvennünk, illetve a folyószámlahitelünket sem kellet teljes mértékig kihasználni. 2012. évben nem jelent meg a nyári hónapok likviditási nehézsége sem, ami szintén a megfelelő likviditáskezelésnek köszönhető. Az önkormányzatok állam általi adósságkonszolidációja Újhartyán község esetében jelentős előnyt jelentett, hiszen jelentős többletforráshoz jutottunk a következő évekre, mellyel megvalósulhat az az állapot, melynek során a saját bevételeinkből akár fejlesztési célra is tudunk forrást tartalékolni, hitelfelvétel nélkül. Az adósságkonszolidációval kapcsolatban azonban el kell mondani, hogy önkormányzatunk a korábbi években is gondos gazdaként működtette intézményeit és biztosította alapfeladaton túl még önként vállalt feladatait is. A hitelállomány felvétele nem felelőtlen gazdálkodásból adódott, hanem mindig a település lakosságának magas szinten történő kiszolgálását szolgáló intézményfejlesztéseket, korszerűsítéseket, infrastrukturális beruházások megvalósítását.

1.)A 2012. évi könyvviteli mérleg és vagyonkimutatás

Az önkormányzat könyvviteli mérlegét a 8. számú melléklet mutatja be.
A mérlegfőösszeg az előző évi 2 903 701 e Ft-ról 3 079 208 e Ft-ra nőtt.
Az eszközök között az immateriális javak (szellemi termékek) értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenéssel 5 415 e Ft-ról 3 488 e Ft-ra.
Az ingatlanok értéke jelentősen emelkedett, mivel az iskola energetikai beruházás aktiválása megtörtént, az érték 86 418 e Ft-tal nőtt. Az ingatlanok esetében kizárólag az épületek és az építmények csoportra számolunk értékcsökkenést. Egyéb építmények között került feltüntetésre az UVÜ-OKIP Kft-től 2012.12.31. nappal közcélú adományként átvett építmények és értékcsökkenésük értéke.

Gépek, berendezések mérlegsor a tavalyi évhez képest jelentősen nőtt, ami a vízminőség javítás beruházás egyéb építmények között megjelenített értékéből a gépek, berendezések mérlegcsoportra történő átcsoportosítással függ össze.

A járművek között a konyhai ételszállító autó nettó értéke szerepel, továbbá a pályázaton elnyert őrző-védő gépjármű beszerzése 3 842 e Ft-tal növelte meg a mérlegértéket.

Befejezetlen beruházásaink értékében bekövetkezett változást a folyamatban levő beruházások aktiválása, illetve a szennyvíztisztító beruházás tervezési költségei jelentik.

Részesedéseink értékében változás nem történt a 2012-ben alapított 100%-ban önkormányzati tulajdonú Őrző-Védő Kft. 1 500 e Ft értékkel, továbbá az Újföld Kft-ben lévő részesedés értékét 2012-ben a 2010-ben elszámolt értékvesztés tekintetében belső ellenőri javaslatra felülvizsgáltuk, hogy a részesedés értéke a valós értéken szerepeljen.

Tartós kölcsönök között szerepel az Újföld Kft-nek és az UVÜ-OKIP Kft-nek, valamint az Őrző-Védő Kft-nek adott tagi hitelek összege.

Az üzemeltetésre átadott eszközök értéke nőtt a vízminőség javítás beruházás során a vízhálózatra ráaktivált beruházás értékével.

Anyagok között mutatjuk ki az élelmiszer raktár leltározott értékét, amely 355 e Ft.

Követeléseink az előző évhez képest nőttek, ami a helyi adó követelések értékének változásából is adódik.
A vevőkövetelések értéke nőtt, ami annak köszönhető, hogy az előírások között szerepel az Edison House Kft-nek, illetve S. Gy.-nek részletre eladott földterület értéke is, továbbá az év végén Kakucs községet terhelő, kiszámlázott szennyvízkezelés beruházás tervezési költségével.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérhitelek év végi állománya szerepel, az összegek visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.
Pénzeszközeinkben jelentős növekedés történt, pénzkészletünk a tárgyév végén önkormányzati szintre összesítve 33 497 e Ft.

Az Optima befektetési jegyet értékesítettük az év végén, az ügyletből eredő realizált kamatjövedelmünk 1 298 e Ft volt.

Aktív függő elszámolások között szerepel a Szigü-nek kiszámlázott villanyfogyasztás értéke.
Aktív átfutó kiadás a 2012. december hónapban kifizetett munkabéreket, ápolási díjakat, képviselői tiszteletdíjakat tartalmazza.

Forrásaink között a tőkeváltozások tartalmazzák az eszközök és források értékében bekövetkezett változásokat.

Tartalékunk összegét a Pénzmaradvány kimutatás részletezi.

Hosszú lejáratú hitelállományunk a tavalyi évhez képest az önkormányzati adósságkonszolidáció miatt teljes egészében kiegyenlítésre került. Az adósságkonszolidáció teljes összege az önkormányzat esetében 500 364 929 Ft-ot tett ki, ami tartalmazza a hosszú lejáratú hitelek, a folyószámlahitel, valamint a kamatok és egyéb banki költségek kiegyenlítését.
Egyéb hosszú lejárat kötelezettségünk a Caminus ZRt felé fennálló intézményi világítás korszerűsítés összegét tartalmazza, mely 2014-ben jár le. Éves törlesztés 1 008 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepelnek a helyi adó túlfizetésekből eredő kötelezettségek és szállítói kötelezettségek. Szállítói kötelezettségek a dec. 31-ig ki nem fizetett számlatartozásunkból ered, melynek értéke önkormányzati szintre összesítve 1 167 e Ft. 757
A helyi adó túlfizetés miatti kötelezettségünk 22 309 e Ft, mely érték az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adat.

Passzív elszámolások értéke 147 e Ft, mely tartalmazza az önkormányzati számlára tévesen befizetett Őrző-Védő Kft-t illető működési hozzájárulást, melynek átutalása 2013-ban fog megtörténni, illetve a búcsúi helyfoglalásra befizetett kaució összegét.

2.) Az önkormányzat bevételeinek alakulása

Önkormányzati szintre összesített, az intézményfinanszírozás összegét is tartalmazó bevételeink 1 541 287 e Ft értékben teljesültek, ami 149%-a a módosított előirányzatnak. A bevételek főösszege intézményfinanszírozás nélkül 1 261 876 e Ft. A bevételeket fő bevételi forrásonként az 1. számú melléklet, tovább részletezve címenként, feladatonként az 5. számú melléklet mutatja be.
Intézményi működési bevételeink a 31 526 e Ft-ban teljesültek, ami a módosított előirányzat 91%-a.
Sajátos működési bevételeinket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Gépjárműadó	40 000	40 000	42 139	105
Iparűzési adó	210 000	210 000	314 416	146
Építményadó	30 000	30 000	29 360	98
Telekadó	30 000	30 000	26 709	89
Váll.komm.adó			8	
M.sz.komm.adója	3 400	3 400	3 780	111

SZJA bevétel	-29 658	-29 658	-29 658	100
Talajterh.díj	50	50	92	184
Pótlék, bírság, egyéb sajátos bevétel	3 000	3 000	2 549	85
Sajátos működési bevételek	**286 791**	**286 791**	**389 395**	**136**

A táblázat adatai alapján elmondható, hogy a helyi adó bevételeink összességében 1366%-ban teljesültek. Iparűzési adó esetében jelentős a bevételi teljesítés, ami a következő évre nem jelenti azt, hogy a tervezés során ezt figyelembe kellene vennünk, mert várhatóan nem jelentkezik többletfizetési kötelezettség a cégek részéről.
Átengedett központi adók között a települést megillető SZJA bevétel helyben maradó része 36 118 e Ft, míg a jövedelemkülönbség mérséklése miatti elvonás 65 776 e Ft, így összességében SZJA bevételünk -29 658 e Ft. Ez az elvonás nagyon nagy terhet jelentett az önkormányzatnak, mivel a havi szinten megjelenő nettósítási különbözet miatt befizetési kötelezettségünk keletkezett ahelyett, hogy állami támogatást kaptunk volna.

Normatív állami támogatási jogcímeink a 2012. évben nem változtak az előző évhez képest.
Az alábbi táblázat részletezi a normatívák 2012. évi összegét.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Települési igaz.	11 163	11 163	11 163	100
Lakott külterület	20	20	20	100
Lakosságszámhoz kötött	**11 183**	**11 183**	**11 183**	**100**
Pénzbeli szoc. juttatások	5 480	5 480	5 480	100
Közoktatási alap	79 453	78 604	78 604	100
Feladatmutatóhoz kötött támogatás	**84 933**	**84 084**	**84 084**	**100**
Normatív hozzájárulások összesen	**96 117**	**95 267**	**95 267**	**100**
Központosított előirányzatok – működési célú		263	263	100
- felhalmozási célú		3 216	3 216	100
Központosított előirányzatok összesen		**3 479**	**3 479**	**100**
Kiegészítő támogatás közoktatási feladatra	7 637	4 345	4 345	100
Kiegészítő tám.- szoc. feladatokra		3 142	3 142	100
Normatív kötött	**7 637**	**10 966**	**10 966**	100

támogatás				
Természetbeni támogatás		505	505	100
Bérkompenzáció		9 092	9 092	100
Adósságkonszolidáció			500 365	
Egyéb központi összesen		**9 597**	**509 962**	
Költségvetési támogatás összesen	**103 754**	**119 309**	**619 674**	

Normatív kötött támogatásként a pedagógusok szakvizsgájára, illetve osztályfőnöki pótlékára kaptunk támogatást, a kifizetett segélyek után havonként igényeltük a támogatást, melynek mértéke jogcímenként eltérő, valamint itt szerepel a kedvezményes gyermekétkeztetésre, az ingyenes tankönyvre jogosult tanulók tankönyvtámogatására kapott összegek. Felhalmozási célú támogatásként szerepel az őrző-védő gépjármű beszerzésére, pályázati úton elnyert támogatás 3 216 e Ft értékben.

Egyéb központi támogatást kaptunk a bérkompenzációs kiadásokra. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak novemberben Erzsébet utalvány formájában kapták meg a támogatást, amit az Államkincstár előzetes igénylés alapján bocsátott rendelkezésünkre. Év végén történt meg az 5000 fő alatti lakosságszámú települések adósságkonszolidációja, ami önkormányzatunk esetében a hitelállomány 100%-ának átvállalását jelentette. A bankok adatszolgáltatása alapján a Magyar Államkincstár átutalta az OTP Banknál, és az UniCredit Banknál fennálló hitelállományunk teljes összegét, azok esedékes kamatát és egyéb járulékos költségeit. Az adósságkonszolidáció révén 500 365 e Ft terhet vállalt át az állam.

3.) Az Önkormányzat kiadásainak alakulása

Az önkormányzat kiadásainak részletezését a 2., 4., 6. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat összevont, intézményfinanszírozást is tartalmazó kiadási főösszege 1 510 633 e Ft, ami a módosított előirányzat 146 %-a. Az intézményfinanszírozás nélküli kiadási főösszeg 1 231 222 e Ft.

A személyi juttatások teljesítése 93%, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 94%.
Dologi kiadásainkat 171 917 e Ft-ban teljesítettük, ami a módosított előirányzat 111%-a.

Kamatkiadásra 27 820 e Ft-ot terveztünk, a teljesítés 23 255 e Ft.
A finanszírozási kiadások módosított előirányzata 190 017 e Ft, mely tartalmazza a rövid és hosszú lejáratú hitelek tárgyévi törlesztő részleteit. A finanszírozási kiadások teljesítése 568 677 e Ft, ami a korábbiakban említett adósságkonszolidáció miatt mutat magas értéket.

4.) Az Önkormányzat pénzmaradványának alakulása

Az önkormányzat pénzmaradványának alakulását a 7. számú melléklet tartalmazza.

Tárgyévi pénzmaradványunk 36 308 e Ft, mely a december 31-i záró pénzkészletből, illetve az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegéből tevődik össze. A finanszírozással

korrigált pénzmaradvány összege 35 066 e Ft, mely összeg a beszámoló garnitúra 31. és 51. űrlapjai alapján visszafizetendő normatív támogatás értékével, azaz 1 242 e Ft-tal csökkentett összeg.

A pénzmaradvány összege működési célú kötelezettséggel terhelt, melynek felhasználásáról a zárszámadási rendelettervezet elfogadásával egyidejűleg rendelkezik a képviselőtestület.

5.) Az Önkormányzat Vagyonkimutatása

A 10. számú mellékletben mutatjuk be részletesen az önkormányzat vagyonkimutatását, mely a mérlegsorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlák 2012. december 31-i egyenlegét mutatja. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatban el kell mondani, hogy jogszabályváltozások szerint az önkormányzat vagyona külön szerepel az egyes intézmények mérlegében, igaz ez különösen az épületek, illetve a gépek, berendezések állományi értékére. Természetesen ez a különválasztás a mérlegfőösszeget nem érinti, mivel minden vagyontárgy az önkormányzat vagyona. A nyilvántartások vezetésénél kell biztosítanunk azt, hogy megállapítható legyen az egyes intézményekhez tartozó vagyonérték.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés, valamint az annak mellékletét képező mellékletek alapján vitassa meg és fogadja el a 2012. évi zárszámadási rendelt-tervezetet, valamint a 2012. évi helyesbített pénzmaradványt.

Újhartyán, 2013. április 8.

Schulcz József
polgármester

ÚJHARTYÁN
Önkormányzat Képviselő-testületének
…../2013. (……..) számú
zárszámadási rendelete
az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

Újhartyán Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás szervezeteinek sajátos beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét szabályozó, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2012. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról, a zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Újhartyán Község Önkormányzatára, valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervére, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önállóan működő költségvetési szerveire, amelyek az Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola és a Német Nemzetiségi Óvoda-Konyha „Gyermekvár”.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2012. évi költségvetésének teljesítése

2. § Az önkormányzat a 2012. évi teljesített költségvetési

a) kiadási főösszegét	**1 510 633**	ezer forintban,
b) bevételi főösszegét	**1 541 287**	ezer forintban állapítja meg.

I. Költségvetési bevételek

3. § (1) Az önkormányzat 2012. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a 2012. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételi forrásonkénti részletezésben – cím és szakfeladatok szerint – az 5. számú melléklet, csak feladatonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

II. Költségvetési kiadások

4. § (1) Az önkormányzat teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

e Ft

Működési kiadások előirányzat teljesítése összesen:	804 412
Ebből:	
Személyi jellegű kiadások:	171 468
Munkaadókat terhelő járulékok:	45 591
Dologi jellegű kiadások:	171 917
Pénzeszközátadás, egyéb támogatás:	415 436

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat eredeti és a módosított előirányzat szerinti működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § (1) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai összesen 140 839 ezer forint.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

Felújítási előirányzat teljesítése:	2 071 e Ft
Beruházási előirányzat teljesítése	137 268 e Ft
Befektetéssel kapcsolatos teljesítés	1 500 e Ft.

III. Költségvetési kiadások és bevételek

6. § Az önkormányzat teljesített költségvetését feladatonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

IV. Költségvetési létszámkeret

7. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi ténylegesen felhasznált létszámkeretét – átlagos statisztikai állományi létszám – 82 főben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat szakfeladatainak ténylegesen felhasznált létszámkeretét a Képviselő-testület a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

V. A pénzmaradvány alakulása, az önkormányzat mérlege

8. § (1) Az önkormányzat 2012. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa: 35 066 ezer forintban kerül jóváhagyásra.

(2) A jóváhagyott pénzmaradvány 2013. évi felhasználása:
A Képviselő-testület a pénzmaradványát működési célra fordítja, mely fedezetet nyújt a december havi munkabérek és annak közterhei fedezetére.

(3) Az önkormányzat pénzmaradványát a 7. számú melléklet tartalmazza.

9. § A Képviselő-testület a 8. számú melléklet szerinti 2012. év mérlegét jóváhagyja, a mérleg főösszeget **3 081 284** ezer forintban állapítja meg, a 10. számú melléklet szerinti vagyonkimutatással alátámasztva.

Záró rendelkezések

11. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Schulcz József
polgármester

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Újhartyán, 2012……..

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző