

Tisztelt Képviselő-testület!

Herceghalom Község 2011. évi költségvetését 5 /2010.(II.10.) számú **rendeletével** fogadta el a Képviselő-testület, melynek végrehajtásáról az alábbiakban adunk számot.

2011. évi költségvetésünk **eredeti összege 529.778 ezer Ft, melynek összege a módosításokat követően 686.953 ezer Ft-ra változott.**

BEVÉTELEK

Forrásonkénti teljesítését a 2. számú melléklet tartalmazza, bevételeink teljesítése 99,5 %.

Önkormányzatunk a bevételek teljesítésénél, az éves költségvetés meghatározásánál kizárólag azokkal a forrásokkal számolt, amelyek minden kockázat nélkül megilletik az önkormányzatot, ezáltal a betervezett feladatok megvalósítása során likviditási problémák nem merültek fel. Betudható ez egyrészt annak, hogy az önkormányzat intézkedéseivel a saját források körének és nagyságrendjének növelésére törekedett, másrészt a feladatellátás finanszírozását, a gazdálkodás biztonságát, a beruházások tervszerű, ütemes megvalósítását egész évben biztosította a rendelkezésünkre álló pénzeszköz és betét állomány.

A MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK 2 nagy csoportba sorolhatók.

Ide tartoznak az önkormányzat vonatkozó rendeletei és határozatai által megállapított térítési díjak, szolgáltatási bevételek, valamint az ezen tételekhez kapcsolódó kiszámlázott és esetlegesen visszaigényelt ÁFA összege is, valamint a kamatbevétel és a behajtási engedélyekből származó bevétel. Ezek az **intézményi működési bevételek**, melyek teljesítése **103.3 %**.

2011. évben **6.990 ezer Ft kamatbevételre tettünk szert**. Tekintettel arra, hogy a lekötött betétek lényegesen magasabb hozamot biztosítottak az elmúlt években mint az értékpapírok, ezért átmenetileg szabad pénzeszközeinket lekötött betétekben helyeztük el. **Év végén az önkormányzatnak 155.000 ezer Ft lekötött betétállománya volt.**

A működési bevételek másik nagy csoportját a **sajátos működési bevételek** alkotják. Ide tartoznak a helyi adók, az átengedett központi adók, pótlékok, bírságok, valamint

a lakbér összege. Az önkormányzatok feladatainak ellátásában jelentős szerepe van a kivethető helyi adónak. Településünkön bevezetett két helyi adónem, elsődlegesen az iparűzési adó, de mára már az idegenforgalmi adó is súlyponti szerepet tölt be az önkormányzat költségvetésében. **A sajátos működési bevételek teljesítése 99.7%.**

A sajátos működési bevételek között az **iparűzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel.** 2011 évben ebből az adónemből 261.353 ezer Ft bevételünk származott, ez az összeg a **tárgyévi** bevételünk 46,9 %-a. Nagyon fontos megemlíteni, hogy a rendkívül nehéz gazdasági helyzet ellenére az iparűzési adóbevétel a 2010. évi teljesítést mintegy 16 %-a meghaladta. **Gépjárműadóból 35.663 ezer Ft bevételre tettünk szert,** a beszedett gépjárműadó teljes összege az önkormányzatot illeti. Ez az összeg az előző évi teljesítéssel és az eredetileg tervezett előirányzattal közel azonos. 2011 évben a díjtételek szorzói nem változtak az előző évhez viszonyítva, ezért az adó nagyságrendjében sincs lényeges változás.

A 11. számú mellékletből kitűnik, hogy 2011 év végén **1.807 ezer Ft értékvesztés elszámolására került sor** a gépjárműadó és az iparűzési adó vonatkozásában. Az értékvesztés elszámolására olyan cégek esetében került sor, amelyek végelszámolás illetőleg csődeljárás alatt állnak, így a tartozás behajtására viszonylag kicsi az esély. Az Áhsz. 31.§-a rendelkezései szerint az államháztartás szervezetei a könyvviteli mérlegükben nem szerepeltethetnek olyan követeléseket, amelyek pénzügyi teljesítésére nincs esély. Ugyanakkor az Áhsz. azt is kimondja, hogy követelést csak akkor lehet behajthatatlanság jogcímén kivezetni, ha a jogorvoslati lehetőségek kimerültek. Az értékvesztés - épp a feltételekből adódóan - nem tekinthető a követeléstől való lemondásnak, illetve a követelés elengedésének. Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy amennyiben a behajtás eredményeképp megtörténik a befizetés, akkor az értékvesztés visszairásra kerül. Ha a behajtás eredménytelen, akkor a követelés behajthatatlanság címén véglegesen kivezetésre kerül.

2009 november 1-étől került bevezetésre az idegenforgalmi adó, melyhez az állam a központi költségvetésből minden Ft-hoz 1,5 Ft támogatást biztosított. 2011 évben ebből az adónemből 11.556 ezer Ft bevételünk származott.

A személyi jövedelemadó helyben maradó része az állandó lakóhellyel rendelkező adózók által 2010. évre bevallott, az APEH által kimutatott személyi jövedelemadó összegének 8 %-a, községünk esetében 43.115 ezer Ft.

Jövedelemkülönbség mérséklése

A személyi jövedelemadó kiegészítés, mely Herceghalomban negatív egyenleget mutat, 2011-ben **73.211 ezer Ft elvonást eredményezett.** A költségvetésről szóló törvény szerint jövedelem kiegészítésre kerül sor az eltérő adottságokkal rendelkező települések között. A települések közötti eltérést az adóerő vizsgálatával állapítják meg. A jogszabályban meghatározott mértéknél kedvezőbb adottságú településeknél különböző mértékű (település-kategóriánként változó) elvonásra kerül sor. Ez az

összeg 2011 évben **községek esetében jogszabály szerint 36.600 Ft/fő**, az adóbevételek elszámolása után **településünkön az 1 főre jutó összeg 113.436 Ft/fő**.

A költségvetési beszámoló leadása a Magyar Államkincstár felé megtörtént, ugyanakkor a magasabb adóbevétel és a magasabb állami támogatás miatt az önkormányzatnak még 5.343 ezer Ft-ot be kell e jogcímen a központi költségvetésbe fizetni. Itt kell elmondani azt, hogy tulajdonképpen az önkormányzattól a megigényelt állami támogatás 90%-a e jogcímen elvonásra kerül, kivéve a gyermekek tankönyvellátására biztosított összeget. Ez az egyetlen jogcím, amiből a költségvetési törvény szerint nem vonják el a 90 %-ot.

TÁMOGATÁSOK teljes körét a központi költségvetésből különböző jogcímenek a feladatok ellátásához biztosított támogatások alkotják.

A normatív állami támogatás igénybevétele 100 %-os, **az oktatási létszámadatok elszámolását követően 789 ezer Ft-ot be kell fizetni a központi költségvetésnek, az idegenforgalmi adó többletteljesítése miatt pedig 6.835 ezer Ft-ot kapunk a központi költségvetésből.** Az állami támogatás igénylése a tárgyévi október 15.-i tényleges, valamint a következő év október 15.-i becsült létszámadatok alapján történik. Tekintettel arra, hogy következő évi becsült (várható) adatok pontosan nem tervezhetők, így az elszámolást követően az önkormányzat visszaigénylő vagy fizető pozícióba kerül.

Központosított támogatásokat a normatív finanszírozáson felül egyes feladatok ellátására, a szociális ellátások támogatására pedig **normatív kötött felhasználású támogatást juttat a központi költségvetés.**

2011. évben az alábbi feladatokra igényeltünk és kaptunk támogatást:

- | | |
|--|----------------|
| • Közművelődési érdekeltség növelő támogatás | 310 ezer Ft |
| • Felzárkóztatást segítő támogatások | 160 ezer Ft |
| • Víz és csatorna szolgáltatás támogatása | 39.629 ezer Ft |

Összesen 40.099 ezer Ft

Normatív kötött felhasználású támogatásként 2.708 ezer Ft-ot igényeltünk és használtunk fel az alábbi célokra:

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| • normatív ápolási díj | 1.170 ezer Ft |
| • normatív lakásfenntartási támogatás | 92 ezer Ft |
| • közcélú munka támogatása | 351 ezer Ft |
| • rendelkezésre állási támogatás | 46 ezer Ft |

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • rendszeres szociális segély | 639 ezer Ft |
| • bérpótló juttatás | 228 ezer Ft |
| • foglalkoztatást hely. tám. | 182 ezer Ft |

Összesen 2.708 ezer Ft

Felhalmozási és tőkebevételek tartalmazzák az ingatlanértékesítésből, az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételeket. Ezen a jogcímen 10.656 ezer Ft bevétel érkezett a számlánkra, mely tartalmazza a víziközmű vagyon bérbeadásából származó bérleti díjat, illetve a befolyt víz-és csatorna alapidójának ÉTV által átadott összegét. Itt számoltuk el továbbá a korábbi években értékesített önkormányzati tulajdonú lakás részletfizetéseiből származó bevételeket, 2011 évben a teljes vételár kiegyenlítésre került.

A tulajdonunkban levő ÉTV részesedés és ELMÜ részvények után 2011 évben 1.137 ezer Ft osztalékbevételt írhattunk jóvá.

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK

A működési célú támogatásértékű bevételek között az alábbi bevételeket számoltuk el:

- **Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár 3.663 ezer Ft-tal finanszírozta az egészségügyi ellátást.** Ebből az összegből 3.536 ezer Ft a védőnői ellátás, 127 ezer Ft pedig az iskola-egészségügy működési kiadásait fedezi. A biztosított támogatások e feladatok ellátását 82 %-osan fedezték 2011. évben.
- **Kistérségtől 449 ezer Ft-ot kaptunk a logopédiai ellátásra.**
- **Központi költségvetési szervtől 2011 évben 2.128 ezer Ft-ot vettünk át a mozgáskorlátozottak támogatására, népszavazás lebonyolítására , valamint a rendkívüli gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek pénzbeni támogatására.**
- **A támogatásértékű bevételek között számoltuk el a könyvtár részére a TÁMOP 3.2.4 pályázat keretében 2011 évben átutalt összeget.** A pályázat teljes elszámolása megtörtént 2011 évben.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételként a KMOP-4..6.1/B-09-0016039/146 sz. pályázat elszámolása alapján 70.375 Ft-ot igényeltünk és kaptunk az óvoda bővítésére. Mint ismeretes 2011 évre húzódott át az elszámolás 2. üteme és a végelszámolás, melynek alapján még 75.690 Ft támogatás illetve meg önkormányzatunkat. Ennek az összegnek a nagy része nem közvetlenül az

önkormányzat számlájára került kiutalásra, hanem a szállítói finanszírozás miatt a beruházást végző kivitelező számláján került jóváírásra, de természetesen támogatásként az önkormányzat könyveiben elszámolásra került. Megtörtént a pályázat végelszámolása és lezárása, azonban a különbözet átutalására csak 2012 év januárjában került sor. A faluközpont záró elszámolása után 2011 évben még 2.539 ezer Ft érkezett számlánkra a KMOP-5.1.2/A-2008-0006 jelű pályázat záró elszámolásaként.

Átvett pénzeszközként a Rózsa köz felújításra befizetett 300 ezer Ft-ot számoltuk el.

Kölcsönök visszatérítése címen a kamatmentes és szociális kölcsön törlesztő részletei érkeztek számlánkra, a befizetett összeg 841 ezer Ft.

Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételeként -2664 ezer Ft-került elszámolásra, mely összeg tartalmazza a függő, átfutó, kiegyenlítő bevételeket, illetve a 2010 év végén az átfutó számlákon levő összeg pénzügyi rendezését is.

KIADÁSOK

Önkormányzatunk elsődleges feladata 2011. évben is a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat jó színvonalú működéséhez szükséges feltételek, források biztosítása.

Kiadásainkat összesítetten a 3. számú melléklet, címenként a 4. számú melléklet tartalmazza. Összes kiadásunk 477.339 ezer Ft, ami 94.1 %-os teljesítésnek felel meg / tartalék előirányzat figyelembevétele nélkül /

2010 évben jelentősen megváltozott a szakfeladatrend, ami azt is jelentette, hogy lényegesen több szakfeladaton kellett a kiadásokat elszámolni. Megbontásra kerültek az oktatási szakfeladatok 1-4 és 5-8 évfolyamra, továbbá a nem szakmai célt szolgáló kiadások / közüzemi díjak, karbantartás, takarítás / külön szakfeladaton kerültek elszámolásra.

Működési kiadásaink teljesítése 95,6 %.

- **Önkormányzati lakásokra** 2.216 ezer Ft-ot fordítottunk, mely összeg tartalmazza 1 fő munkabérét, járulékait, továbbá a bérlakások esetlegesen felmerülő karbantartásának költségeit.
- **Önkormányzati jogalkotás** szakfeladaton az önkormányzati képviselők bérét és járulékait, valamint a testületi ülésekkel kapcsolatos dologi kiadásokat számoltuk el.

- **A helyi Kisebbségi Önkormányzat** működési kiadásokra 501 ezer Ft-ot költött. Ez az összeg tartalmazza a német nyelvtanfolyam költségeit, továbbá a dologi kiadásokat.
- **Közszéggazdálkodási feladatokra** 13.579 ezer Ft-ot fordítottunk. Ebből az összegből került kifizetésre a karbantartók bére és járulékai, a gesztenyefák permetezése, az utak karbantartásával és a környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások.
- **Zöldterületek karbantartására** 10.062 ezer Ft került kifizetésre, mely tartalmazza 3 fő bérét és annak járulékait, továbbá a közterületek rendezésével, gondozásával kapcsolatos kiadásokat.
- **Közvilágítási feladatokra** 4.782 ezer Ft-ot költöttünk, ebből az összegből 498 ezer Ft karbantartási kiadás.
- **Az önkormányzat polgármesteri hivatalának** eredeti előirányzata a termódosításokat követően jelentősen, mintegy 10 %-al csökkent. Ennek magyarázata, hogy a pénzügyi tevékenységet végző dolgozók bérét azon a feladaton és olyan arányban kell elszámolni, mely feladaton azok pénzügyi tevékenységet végeznek. Ezáltal a bérelőirányzat és annak járulékai fentiek miatt csökkentek, ugyanakkor az egyéb feladatok (óvoda, iskola, zöldterület kezelés, KEK) előirányzatai megemelkedtek.
- Új szakfeladat jelenik meg 2011. évi beszámolóban, **adó, illeték kiszabása**, beszédése jogcímen. Ezen a szakfeladaton kerül elszámolásra az adós munkatárs bére és járuléka, továbbá itt kerülnek elszámolásra az adóval kapcsolatos dologi kiadások.
- **Közterület rendjének** fenntartására 3,413 ezer Ft-ot költöttünk el 2011 évben, ez az összeg tartalmazza 1 fő közterület felügyelő bérét, járulékait, továbbá ezen feladat ellátásával kapcsolatosan felmerült dologi kiadásokat. 2011 évben bírságokból 45 ezer Ft, behajtási engedélyekből 1.724 ezer Ft bevételük származott.
- **Építményüzemeltetés** szakfeladaton az épületek fenntartásával, takarításával, karbantartásával, közüzemi díjaival kapcsolatos kiadások kerülnek elszámolásra.
- **Oktatási intézményeink és a könyvtár** működtetésére 2011. évben 153.029 ezer Ft-ot fordítottunk. A 10 /c. mellékletből kitűnik, hogy a kiadásokhoz az önkormányzat saját forrásból 101.241 ezer Ft támogatást biztosított. Az oktatási intézményekben teljesítményarányos finanszírozás alapján történik a normatívák igénylése. Ez azt jelenti, hogy a normatívák igénylése

teljesítménymutató alapján történik, aminek számítása az alábbi tényezőktől függ:

gyermekek, tanulók heti foglalkoztatási időkerete
csoport, osztály átlaglétszám
közoktatási törvény szerinti heti kötelező óraszám
intézmény-típus együttható

A fenti módon számított állami támogatás 2011 évben az oktatásra fordított működési kiadások 33,2 %-át fedezte, ez az arány az előző évinél 1 %-kal kevesebb.

Mindez azt mutatja, hogy a támogatások évről évre csökkennek, az intézmény működéséhez az oktatás színvonalának megtartásához és növeléséhez jelentős saját forrás biztosítására van szükség. 2010. évtől az iskolában felmenő rendszerben az 1-4 évfolyamon folyik iskolaotthonos ellátás, melyhez szintén jelentős saját forrás biztosítása szükséges.

A 2010 évben megvalósult óvodabővítéssel 2 csoport beindítására nyílt lehetőség, ebből az egyik csoport 2010. szeptemberben már elkezdte működését. 2011. évi költségvetésünkbe betervezésre került a 6. csoport szeptember 1-jétől történő beindítása, azonban a felmérések alapján a gyermeklétszám nem indokolta a csoport beindítását. Ez természetesen maga után vonta az intézményi költségvetéséből a csoport beindításához szükséges előirányzat visszavonását. 2010 évben 4 fővel bővült az óvoda létszáma, továbbá a logopédust is közalkalmazotti státuszban foglalkoztattuk. Jogszabályi változások miatt 2011. szeptemberétől a logopédus foglalkoztatása herceghalmi feladatellátással átkerült a Kistérséghez, mert csak így tudjuk igénybe venni a teljes összegű normatívát.

Gyermekétkeztetésre 17.698 ezer Ft-ot fordítottunk (ÁFA nélkül), ebből az összegből 10.998 ezer Ft mint étkezési térítési díj megfizetésre került, az étkeztetésre biztosított normatíva összege 6.052 ezer Ft, mindez azt jelenti, hogy a bevételek a ráfordított kiadások 96,3% -át fedezték.

- **Könyvtári szolgáltatásra és könyvbeszerzésre** 4.208 ezer Ft-ot költöttünk. Ez az összeg tartalmazza a könyvtárban foglalkoztatott 1,5 fő bérét és járulékait, valamint a működtetéshez szükséges dologi kiadásokat, továbbá könyvállomány beszerzésre fordított 208 ezer Ft-ot. A könyvtár erre a célra 2011 évben 80 ezer Ft érdekeltségnövelő támogatást kapott. A könyvállomány 2011 évben 110 kötetrel gyarapodott.
- **Háziorvosi szolgálatra** szakmai működési kiadásként mindössze 6 ezer Ft-ot fordítottunk, A megosztott költségeket (takarítás bére, járulékai), a rendelő közüzemi díjait, fenntartási, karbantartási költségeit 2010 évtől az építményüzemeltetés szakfeladaton kell elszámolni. A rendelő bérleti díja 2011.

évben havi 78,75 ezer Ft. A háziorvossal kötött megállapodás szerint a bérleti díj eszközbeszerzésre fordítható és a tényleges beszerzés összegéig visszautalásra kerül. A 2011 évben befizetésre került bérleti díj - eszközbeszerzésre fordított elszámolás ellenében - a beszámoló elfogadását követően visszautalásra kerül.

- **Védőnői szolgálatra, anya- és csecsemővédelmi feladatok** ellátására, ifjúság-egészségügyi gondozásra 4.347 ezer Ft-ot fizettünk ki.
- **Szociális ellátásra 15.219 ezer Ft-ot fizettünk ki** a 15. számú melléklet szerinti bontásban.
- **A támogatásértékű kiadásokat és pénzeszköz átadásokat** jogcímenként a 19. számú melléklet tartalmazza.

FELHALMOZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI kiadásainkat tételesen és feladatonként az 5. számú mellékletben mutatjuk be.

2011 évben 89.822 ezer Ft-ot költöttünk felhalmozási kiadásokra. Ennek keretében megtörtént az óvoda bővítés 2010 évről áthúzódó részének kifizetése. 2.864 ezer Ft értékben különböző gépeket, eszközöket vásároltunk a 5. melléklet szerinti részletezettségben.

Felújítási kiadások keretében elkészült a Rózsa-köz felújítása, melyhez a lakosok 300 ezer Ft önrész befizetésével is hozzájárultak. Az ÉTV KFT-vel kötött üzemeltetési szerződés alapján a víziközmű vagyron felújítására 2011 évben 4.988 ezer Ft-ot fordítottunk.

2011. évi helyesbített pénzmaradványunk összege 201.292 ezer Ft. A pénzmaradvány nagy része a feladattal nem terhelt tartalék összegéből, illetve a működési kiadások megtakarításából adódik. A 2011. évi elszámolások után az alábbiak szerint még 703 ezer Ft-ot kapunk a központi költségvetésből.

Oktatási normatívák elszámolása után	- 789 ezer Ft
Idegenforgalmi adó többletteljesítés	6.835 ezer Ft
Jöv. diff. Mérséklése	-5.343 ezer Ft
Összesen:	703 ezer Ft

A pénzmaradványból 1.850 ezer Ft kötelezettséggel terhelt, a szabad pénzmaradvány összege 200.145 ezer Ft. A pénzmaradvány levezetését a 8. sz. melléklet tartalmazza.

A 7. számú melléklet tartalmazza a pénzforgalom egyeztetését, mely a nyitó pénzkészletből kiindulva a teljesített bevételek és kiadások utáni záró pénzkészletet tükrözi. Ennek összege 199.413 ezer Ft.

A 22. számú melléklet az önkormányzat vagyonmérlege. A mérlegből kitűnik, hogy 2011. évben a befektetett eszközök aránya csupán 2 %-kal növekedett, 2011 évben az önkormányzatnak nem volt beruházása, az óvoda áthúzódó számlája került kifizetésre, továbbá gépek, berendezések beszerzésére került sor.

Forgóeszközeink az előző évhez képest jelentősen, mintegy 79 %-al növekedtek, magyarázata elsősorban a pénzkészlet változása, az előző évi 85.323 ezer Ft-os pénzkészlettel szemben az évet 199.413 ezer Ft-os pénzkészlettel zártuk.

A kötelezettségek aránya alacsony, mindössze a mérleg főösszegének 1,1 %-a. A kötelezettségek állandósága vagy növekedése nem tekinthető feltétlenül negatív jelenségnek, de 60-70 %-os aránynál már igen kedvezőtlen lehet. **A kötelezettségek között szerepel a helyi adó túlfizetés, valamint a konyha - könyvtár építésének garanciális visszatartása.**

A vagyoni helyzet megítélésének szempontjából rendkívül fontos mutató a tőkeerősségi mutató, mely egyrészt a kötelezettségek biztosítója, másrészt pedig a hitelképességet is befolyásolja. Az önkormányzat **tőkeerősségi mutatója 91,4 %**. Az önkormányzat mérlegének alátámasztására a 14. számú mellékleten tételesen bemutatjuk a 2011. december 31-i állapotnak megfelelően a tárgyi eszközök állományát, azok bruttó összegét, értékcsökkenését és nettó összegét.

Összességében elmondhatjuk, hogy 2011. évi gazdálkodásunkban fennakadás nem volt, betervezett feladatainkat megvalósítottuk, biztosítottuk intézményeink zavartalan működését. Év közben likviditási problémák nem merültek fel, az évet jelentős összegű pénzmaradvánnyal zártuk.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt előterjesztés alapján a 2011. évi beszámolót vitassa meg.

Herceghalom, 2012. április 24.

Erdősi László
polgármester