*Hévízgyörk Község Önkormányzata*
*P o l g á r m e s t e r é t ő l*

# ELŐTERJESZTÉS

**Hévízgyörk Önkormányzatának összesített, valamint költségvetési szervei 2012. első félévi gazdálkodásáról**

Az alábbiakban az államháztartási törvény 87.§.(1) bekezdésének eleget téve bemutatjuk, értékeljük önkormányzatunk első félévi gazdálkodását. A teljesítési adatokat a módosított előirányzathoz viszonyítottuk. Amint a költségvetés, úgy az első félévi beszámoló is a megváltozott jogszabályoknak megfelelő szerkezetben történt.

## I. BEVÉTELEK

Az 1.sz.melléklet mutatja be önkormányzatunk bevételeit forrásonként részletezve, az a-d. melléklet intézményenként kiemelt előirányzatonként, a 3a-3d. intézményenként, szakfeladatonként.

I. **Működési bevételek**

*Intézményi működési bevételeink* –20.341.- eFt az időarányos teljesítés felett, 62 %-ban kerültek jóváírásra, az alábbi részletezés szerint.

Az önkormányzati feladatok esetében 61 %-os a teljesítés, ahol a bérbeadásból származó bevétel elmarad az időarányostól, viszont a kamatbevétel, az orvosok által fizetett rezsi-költség térítés, és a temetkezési bevétel meghaladja a 60 %-ot.

A Polgármesteri Hivatal szakfeladatai esetében a főleg vendég és alkalmazotti étkezési térítési díjak bevételeként jelenik meg az intézményi működési bevétel, ami csak az év első 2 hónapjában kerül a hivatal közreműködésével kiszámlázásra, a továbbiakban az étkezők közvetlenül az élelmezést biztosító vállalkozással állnak kapcsolatban.

Az általános iskola 63 %-ban teljesítette intézményi működési bevételeit. Az étkezési térítési díjak 57, a bérleti díj bevétel 99 %-ban teljesült. Bár nem számoltunk vele a költségvetés készítésekor, 40 eFt bevétel származott diákigazolványok térítési díjaként.

A Napköziotthonos Óvoda int.műk. bevétele szintén az étkezési térítési díjak befizetéséből származik. 3.499 eFt, -60 %- az első félévi teljesítés. 4 ezer forint kamatbevételben részesült az intézmény az önálló bankszámla használata kapcsán. Itt tervadat nem szerepelt.

Működési bevételeink részét képezi az *önkormányzatok sajátos működési és közhatalmi bevételei.* Ezen bevételek a közhatalmi bevétel kivételével az önkormányzat bevételét jelenti. Közhatalmi bevételként az igazgatási szolgáltatási díj jelenik meg a polgármesteri hivatalnál. A 30 eFt előirányzattal szemben 40 eFt a teljesítés. Az önkormányzatnál a sajátos működési bevételek mind az „Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások elszámolásai" szakfeladaton kerülnek elszámolásra. Az iparűzési adó 51 %-a, az átengedett központi adókból a személyi jövedelemadó 52 %-a, gépjárműadó 48 %- a bírság, pótlék, és egyéb sajátos bevételek 49 %-a folyt be az év első felében. Mivel a bevételeink 49 %-át teszi ki ez a bevételi kiemelt előirányzat, az időarányos teljesítés segítette az önkormányzat likviditásának megőrzését.

**II.Támogatások**

Bevételeink második kiemelt forrása a **támogatások.** Az 53.018 eFt teljesítés 56 %-a a módosított előirányzatnak. Itt szerepel a normatív költségvetési támogatás, központosított

előirányzatok, egyéb központi támogatás. Ezen tételek az önkormányzat költségvetésében az „Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások elszámolásai” szakfeladaton találhatók meg.

**III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

Ez a kiemelt előirányzat egy önkormányzati árok értékesítését tartalmazza, ez még nem valósult meg, viszont egy önkormányzati terület értékesítésre került, melynek bevétele 558 eFt. Mindkét eseményről képviselőtestületi határozat készült. /Önkormányzat- Önkorm. elszámolásai szf./

**IV. Támogatásértékű bevételek**

Az önkormányzat kivételével az intézményeknél az intézményfinanszírozás szerepel támogatásértékű bevételként. A polgármesteri hivatal 52, az iskola 53, az óvoda 53 %-ban került finanszírozásra az első félévben.

Támogatás értékű bevételeink értéke 11.820 eFt, 74 %. Ezen belül működési célú pénzeszköz átvétel a következő célokra történt: TB alapoktól védőnői és iskola-egészségügyi feladatokra 1.855 eFt, 49 %. A rövid- és hosszú idejű közfoglalkoztatás támogatása is itt szerepel. Itt csak 26 %-os a teljesítés, - 1091 eFt- mivel nem utalták át minden alkalommal az igényelt támogatást adminisztrációs hiba miatt. Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása 361 eFt, ami 100 %-os teljesítést jelent. 922 eFt-ot kaptunk a 2011. évi állami támogatás elszámolásaként.

EU-s projekt megvalósítására - „TÁMOP”- 1.040 eFt-ot vettünk át /iskolában került felhasználásra /. A projekt tavaly befejeződött, ez az összeg az elszámolásból származik.

Támogatás értékű felhalmozási célú bevételünk EU-s beruházási projekt /iskola akadálymentesítés/ utolsó elszámolásaként 6.551 eFt, 100 %-ban teljesült. A fenti bevételek szakfeladatonként az önkormányzat 3a. sz. mellékletben találhatók.

**V. Véglegesen átvett pénzeszközök**

Ilyen címen nem történt pénzeszköz átvétel egyik intézménynél sem az első félévben, előirányzat sem került jóváhagyásra költségvetésünkben.

**VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele**

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként szociális kölcsön befizetés történt 9 eFt értékben.

**VII. Hitelek**

2012. június 30-án 20.631 eFt folyószámlahitel került felhasználásra a 25 millió Ft-os keretösszegből.

**VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek**

Pénzforgalom nélküli bevételként jelenik meg módosított előirányzatként és 100 %-ban teljesített bevételként 97.472 eFt értékben az előző évi pénzmaradvány.

Összességében bevételi főösszegünk 68,7 %-a került jóváírásra az év első felében, ami 279.045 eFt-os jóváírást jelent. /az átfutó, függő bevétel nincs figyelembe véve/. Bevétel elmaradás a működési bevételeknél a közfoglalkoztatás támogatásának késlekedése miatt történt, de ez a második félév elején rendezésre kerül. Felhalmozási bevétel-kiesés nincs.

## II. KIADÁSOK

**Működési kiadások**

Működési kiadásaink között a személyi juttatások 121.890 eFt-os előirányzatából 59.495 eFt került felhasználásra, ami 49 %-os teljesítést jelent önkormányzati szinten. A munkaadókat terhelő járulékok 48 %-os előirányzat felhasználást mutatnak. A személyi juttatások 3 %-os előirányzat növekménye nagyrészt a bérkompenzációnak köszönhető, aminek fedezetét a központi költségvetés biztosítja .

Önkormányzati szinten a 2. sz. melléklet, intézményenként az a-d, ezen belül szakfeladatonként az 5-ös számú mellékletek tartalmazzák a személyi juttatások adatait. Az önkormányzat 54, a polgármesteri hivatal 45, az iskola 50, az óvoda 49 %-ban használta fel módosított előirányzatát. Az önkormányzat esetében a közhasznú munkavégzés többlet-felhasználása okozta a túllépést, ez azonban a második félévben rendeződni fog. A hivatalban az alulteljesítés a 3 főnek betervezett jubileumi jutalom második félévi kifizetéséből adódik.

241.944 eFt-ot használt fel önkormányzatunk a 484.772 eFt-os előirányzatból, ami 49,9 %-os felhasználást mutat. Kiadásainkat teljes részletességgel önkormányzati szinten a 4.sz.melléklet, címenként, feladatonként egy összegben a 2.sz. melléklet, a működési kiadásokat kiemelt előirányzatonként az 5. sz. melléklet mutatja be.
Működési kiadásaink következő kiemelt része a **dologi- és egyéb folyó kiadások**, ami a működési kiadások 24,8 %-a. 49.680 eFt került felhasználásra ezen célra, ami 50 %-os teljesítést jelent.
Az intézmények, szakfeladatok szerinti tagolásban a személyi juttatásoknál leírt táblázatokból láthatók a dologi kiadások előirányzat és teljesítés adatai. Az önkormányzat 48 %-át, a hivatal 42 %-át, az iskola 57 %-át, az óvoda szintén 57 %-át használta fel a módosított előirányzatnak. Átcsoportosításokra lehetséges, hogy szükség lesz a második félévben az intézmények között, de plusz előirányzatot a tartalék keret terhére nem igényelnek a dologi kiadások.
Működési kiadásaink következő kiemelt előirányzata **a pénzeszköz átadás, egyéb támogatás**. Ebben a költségcsoportban az önkormányzat és a hivatal vonatkozásában szerepel előirányzat és teljesítés.
A Polgármesteri Hivatalhoz tartozik az aktív korúak ellátása, időskorúak ellátása, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, közgyógyellátási díj, mozgáskorl. közl.támogatása. 71 %-os az előirányzat felhasználás –6.192 eFt-. Ez nem jelent többletfelhasználást, mert havonta igényeljük az előirányzatot. Az önkormányzat esetében az *államháztartáson belüli támogatásértékű működési kiadás* 3.400 eFt-os kerete 39 %-ban teljesült. A többcélú kistérségi társulásnak a betervezett 2.000 eFt-ból 975 eFt került átutalásra az év első felében. Erre a feladatra a második félévben nem kell előirányzatot biztosítani , /maradt még 1025 eFt/ sőt 1,5 millió Ft-ot visszajuttat a kistérség. A turai orvosi ügyelet finanszírozása 24 %-ban történt meg, ami 337 eFt-ot igényelt.
*Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre cím*en került betervezésre tagdíjak, adományok, társadalmi szervezetek támogatása. Az 1.250 eFt-os keret 95 %-a felhasználásra került.
A felhalmozási célú pénzeszköz átadás – 5.000 eFt előirányzatot - a Galgamácsai KEOP pályázathoz irányoztunk elő, az önerő bekérő levelek alapján 1.327 eFt –ot adtunk át erre a feladatra.
*A társadalom- és szociálpolitikai juttatások* 67 %-a, 9.532 eFt került felhasználásra. Az 5.sz.melléklet 882111-889921 szakfeladatok mutatják a különféle szociális ellátások első félévi alakulását.

**Beruházások**

A 4.sz melléklet mutatja be az első félévben megvalósított beruházásokat. Minden intézmény szerepel a táblázatban. Az óvodában, iskolában , hivatalban azért nincs előirányzat biztosítva a tartalék keret terhére, mert amennyiben a dologi kiadásokból lehetőség lesz átcsoportosításra, akkor nem kell plusz előirányzatot biztosítani. A Kulcs-soft számítógépes programok vásárlására azért volt szükség az intézményekben, mert az új államháztartási törvény és végrehajtási rendelete szerint az önkormányzat, az önkormányzati hivatal, és az

intézmények gazdálkodása teljes egészében elkülönül, ezért többek között a szoftvereket is minden intézménynek külön-külön kell biztosítani. Az iskolában szükségessé vált egy fűnyíró gép vásárlása, mert a régi már nem javítható gazdaságosan. 131 eFt-ba került ez az eszköz.
A Polgármesteri Hivatal beszerzett a Kulcs-soft programokon kívül további softvereket is.
Az e-Kata program az ingatlan-vagyon kataszter nyilvántartására, az iratkezelő program az ügyirat iktatás korszerűsítésére szolgál.
Az önkormányzat beruházásai a következők voltak:
1.A Fürst Sándor utcai ártézi kút fölé tetőszerkezet készült, a kútfej körül lett kerítve zsalukővel, a kút melletti út járdalappal lett burkolva, az árok fölé beton híd került kiépítésre. A beruházás összköltsége 291 eFt, ami az AFA-t is tartalmazza.
2.A KMOP –4.5.3-09-2009-0077 azonosítószámú, „Petőfi Sándor Általános Iskola komplex akadálymentesítése" projekt ugyan tavaly befejeződött, de a szállítói finanszírozás miatt az idén kaptunk a kifizető szervezettől /VÁTI/ értesítést, miszerint 5.186eFt értékben kiegyenlítésre került a beruházást végző cég utolsó számlája.
3. Elkészült a „KMOP 4.5.2/B-2f Szociális szolgáltatásszervezési minőség javítása az aszódi kistérségben" (idősek nappali ellátás) elnevezésű EU-s projekt keretében az idősek nappali otthona. A telken lévő régi óvoda elbontásra került, így a szomszéd felől el kellett keríteni az épületet. A fal-kerítés első félévi költsége 552 eFt .
4. Új fűkasza került beszerzésre 150 e Ft értékben.

**Tartalék alakulása**

A költségvetési rendelet-módosításról szóló előterjesztés részletesen levezeti az általános tartalék javára és terhére eszközölt módosításokat, melynek eredményeként 11.528 eFt-os előirányzattal zártuk az első félévet. A céltartalék módosított előirányzata 67.446 eFt, amit az előző évi pénzmaradvány terhére képeztünk és már csökkentettük az első félévi kötvényvisszaváltás összegével.

**Kölcsönök, hitelek törlesztése, nyújtása, igénybevétele**

A likvid hitel forgalmunk félévkor 33.157 eFt, 8.100 eFt –ot törlesztettünk a Raiffeisen Banknak a szerződésnek és a betervezett összegnek megfelelően időarányosan 50 %-ban.

Az önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete **2011. június 30-án 63.239 eFt.**

Összegezve az első félév gazdálkodását: Bevételeink időarányosan befolytak. A kiadások szintén a tervadatoknak megfelelően alakultak. Nincs szükség rendkívüli intézkedésre sem az önkormányzat, sem az intézmények költségvetését érintően.

Az előirányzat-módosításokról készült előterjesztés tartalmazza az eredeti előirányzathoz képest történt változásokat.
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a 2012. év első félévi gazdálkodásról szóló beszámolót fogadja el.

Hévízgyörk, 2012. szeptember 10.

**Tóth Tibor sk.**
**polgármester**