

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2011. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a rendelkezik arról, hogy

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

I. Az önkormányzat 2011. évi gazdálkodását befolyásoló körülmények

A 2011. évi koncepció kialakításához a 2010. évi gazdálkodás I-IX. havi tapasztalataiból merítettünk. A 2011. évi gazdálkodást is a folyamatos likviditási problémák jellemezték, bevételeink nem folytak be a tervezett módon, a kiadási oldalon a korábbi évekből hozott adósságállomány növekedett, a hitelállomány relevánsan nem csökkent. A beruházások befejezéséhez újabb hitel igénybevétele volt szükség. Ebből kiindulva kellett a 2011. évi gazdálkodás stratégiáját kialakítani.

A költségvetési koncepcióban meghatározott alapelvek egyértelműen meghatározták a költségvetés tervezését és a gazdálkodás irányát. Az elmúlt időszakot jellemezte a bevételek következetesen szigorú beszédese és a kiadások drasztikus visszafogása. A korábbi években keletkezett kötelezettségek nagyban meghatározták gazdálkodásunkat. A magunk előtt görgetett szállítói tartozások forrását éves bevételeink nem biztosítják, ennek következtében likviditásunk folyamatosan aggasztó képet mutat.

A kieső bevételek, így különösen a helyi adóbevételek, a fejlesztésekhez kapcsolható támogatások és a normatíva jelentős mértékű csökkenése tovább nehezítette az Önkormányzat pénzügyi helyzetét.

A kiadások csökkentésére intézkedési terv készült, amely folyamatosan aktualizálásra került, így a legfontosabb hozott intézkedések a következők voltak:

- státuszok megszüntetése,
- nyugdíjba menő közalkalmazottak pótlása fiatal kollégákkal,
- az intézmények épület- és épületgépészeti karbantartásra, felújításra fordítható összeg céltartalékon került betervezésre és csak a legszükségesebb munkákat biztosítottuk,
- civil szervezetek támogatásának megszüntetése,
- az élelmiszer beszerzés racionalizálása,
- a hatékonyabb munkaszervezés érdekében a Forrás Intézményüzemeltető Központ létrehozása,

- A Bölcsőde önkormányzati fenntartásból való kiszervezése.

II. Az önkormányzat 2011. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

A Képviselő-testület a Taksony Nagyközség Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 1/2011. (II.24.) önkormányzati rendeletében kiadási – bevételi főösszegét 1 319 570 e Ft-ban, finanszírozási hiányát 116 548 e Ft-ban állapította meg, mely előirányzat többszöri módosítással 1 307 436 e Ft-ra változott.

A 2011. évi bevételi előirányzat összesen 1 032 332 e Ft-ban, 78,96%-on teljesült, a kiadási előirányzat összesen 1 023 992 e Ft-ban 78,32%-on teljesült.

adatok ezer forintban

Önkormányzat	2011. évi előirányzat		2011. évi teljesítés	Index (%)
	Eredeti	Módosított		
Költségvetési bevételek	1 203 022	1 240 686	974 537	78,55
Finanszírozási bevételek	116 548	66 750	31 462	47,13
Függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevételek	-	-	26 333	-
Bevételek mindösszesen:	1 319 570	1 307 436	1 032 332	78,96
Költségvetési kiadások	1 213 583	1 194 449	982 533	82,26
Finanszírozási kiadások	105 987	112 987	41 359	36,61
Függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadások	-	-	100	-
Kiadások mindösszesen:	1 319 570	1 307 436	1 023 992	78,32
Költségvetési bevételek – kiadások egyenlege	-10 561	46 237	-7 996	-
Finanszírozási műveletek egyenlege	10 561	-46 237	-9 897	-
Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege	-	-	26 233	-

Az intézményi működési bevételek összességében 174 728 e Ft-on a módosított előirányzathoz képest 105,52%-kal teljesültek. Ezen belül az önkormányzat fenntartásában álló intézmények 53 460 e Ft összegű működési bevételt teljesítettek, ez 16,86%-kal haladja meg a módosított előirányzatot, amelyet elsősorban az önkormányzati körön kívül értékesített étkezési térítési díj bevételek miatti növekmény okozott.

A szennyvíz koncesszióból eredő eszközhasználati díj bevétel 64 282 e Ft-ban, 71,82%-os teljesítéssel tényleges pénzforgalmat nem jelentett, tekintettel a DTV Zrt. és az önkormányzat között kibocsátott számlák folyamatos kompenzálására.

Az Önkormányzatok sajátos működési bevételei jogcímen befolyt bevételek az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrását képezik, melyek a 2010. évi (380 392 e Ft) bevételhez képest magasabb szinten, 393 138 e Ft-ban 100,21%-on teljesültek. Ebből a helyi adók 200 980 e Ft (115,78 %), az átengedett központi adók (SzJA, gépjárműadó) 189 378 e Ft összegű (89,61%) bevételt mutatnak.

2011. évben az önkormányzat a 2010. évi 339 495 e Ft-tal szemben 321 343 e Ft költségvetési támogatásban részesült.

A Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcímen ingatlanértékesítésből 3 443 e Ft bevétel realizálódott.

A Támogatásértékű bevételek soron 10 190 e Ft működési bevétel keletkezett, míg az e jogcímen felhalmozási bevételeként tervezett 296 699 e Ft bevétel nem realizálódott, mivel az Európai Unió projekt végelszámolása során az önkormányzatot illető támogatás összege felhalmozási célú pénzeszköz átvételként került könyvelésre 69 304 e Ft-ban.

A „Főtér projekt” végelszámolásához szükségessé vált 31 462 e Ft rövid lejáratú hitel igénybevétele az OTP Bank Nyrt-vel 2010. decemberben 13-án megkötött szerződés alapján.

A működési kiadások összesen 860 325 e Ft-ban (99,84%), a felhalmozási kiadások összesen 122 178 e Ft-ban (37,67%) teljesültek.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlege 7 996 e Ft, a finanszírozási műveletek egyenlege 9 897 e Ft eltérést mutat, az aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege 26 233 e Ft. A tárgyévi nyitó pénzkészlet 8 387 e Ft, a záró pénzkészlet 13 888 e Ft.

Az önkormányzat módosított pénzmaradványa -27 717 e Ft, mely a következőképpen vezethető le:

adatok ezer forintban	
Záró pénzkészlet	13 888
Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0
Egyéb aktív és passzív elszámolások összevont záró egyenlege	- 44 359
Finanszírozási korrekciók	2 754
Összesen	- 27 717

A kiadások teljesítése (1 023 992 e Ft, 78,32%) összességében alátámasztja azt, hogy 2011. év során az önkormányzat és a fenntartásában működő intézmények megfontolt, takarékos gazdálkodással biztosították a biztonságos működést. Továbbá megállapítható, hogy az önkormányzat likviditási helyzetének hatására a kiadasként betervezett előirányzatok több soron nem teljesültek.

Személyi jellegű kiadások (351 939 e Ft) és járulékai (95 414 e Ft) soron tervezett előirányzat 99,18%-ban való (443 681 e Ft) teljesülése azt mutatja, hogy önkormányzatunk és a fenntartásában működő intézmények bértervezése pontos, megalapozott, a bérgazdálkodás következetes.

A Dologi- és egyéb folyó kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 333 121 e Ft, 97,58%. Itt jelentkezik a működést biztosító, szinte valamennyi kiadási tétel, melyben megjelennek a korábbi években felhalmozódott szállítói kötelezettségek teljesítései is.

A Támogatások, támogatás értékű pénzeszköz átadás előirányzat teljesülése (20 663 e Ft) soron mutatkozik többek között az intézmények fenntartói finanszírozása, a különböző önkormányzati társulások működéséhez szükséges pénzeszközátadások, valamint a nonprofit szervezetek (pl. Haraszti Fraxinus Nonprofit Kft.) támogatása.

Az önkormányzat Társadalmi- és szociálpolitikai támogatások kiadásaként 2011. évben 52 671 e Ft kifizetést teljesített (93,09%).

A Felhalmozási célú kiadások teljesítése összességében jelentős elmaradást mutat. Ennek indoka, hogy a projektek végelszámolása 2011. évben nem minden esetben zárult le, továbbá a „Taksony-szigeti mellékág rehabilitáció” projekt kivitelezése az év során átütemezésre került. Az intézmények tekintetében ezen előirányzaton jelentős mértékű kifizetés nem történt.

Finanszírozási kiadások tekintetében elmondható, hogy Önkormányzatunk változó likviditási helyzete ellenére, a vállalt hiteltörlesztési kötelezettségeinek mindenkor, időben és maradéktalanul eleget tett. 2011. évben a felvett hitelek törlesztésére 41 359 e Ft-os visszafizetés realizálódott.

A 2008. április 4-én, 300 000 e Ft-nak megfelelő CHF értékben kibocsátott kötvény az árfolyamváltozás miatt értékelésre került. Az értékhelyesbítéssel a 2010. december 31-i 384 370 e Ft a 2011. december 31-i MNB árfolyamnak megfelelően 448 570 e Ft-ra módosult.

A szállítói tartozás állomány 2010. december 31-én 261 055 e Ft volt, mely 2011. december 31-re 177 378 e Ft-ra csökkent.

III. Költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletének szöveges része

Az Államháztartás szervezetei (Áhsz.) beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátossága-iról szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet alapján az Önkormányzat az alábbi kiegészítéseket teszi:

- A Helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. §-a szerinti helyi önkormányzatok, így Taksony Nagyközség Önkormányzata is, a zárszámadásukhoz kapcsolódó, az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó, jegyző által elkészített egyszerűsített éves költségvetési beszámolót /egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentés, könyvviteli mérleg, pénzmaradvány-kimutatás/ köteles a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a tárgyévet követő április 30-áig a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- A könyvvizsgálatot a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fogarasi út 58., ügyvezető: dr. Szabellédi István kamarai könyvvizsgáló) végzi, a 2007. november 28.-án aláírt Megbízási Szerződés alapján, a könyvvizsgálati díj 50.000,- Ft + ÁFA/hó.
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Hortyi Erika pénzügyi irodavezető, mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 160411.
- 2011. évben Európai Unió támogatással megvalósuló Önkormányzati projekt:

adatok ezer forintban

Projektazonosító	Projekt tárgya	Támogatás	Önerő	Összesen
KMOP-2.1.2-09-2009-0005	Kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése	59 468	14 867	74 335

- A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések:

Gazdasági társaság neve, székhelye	Részesedés mennyisége (%)	Részesedés értéke (e Ft)
DTV Zrt. 2336 Dunavarsány, 36/17 hrsz.	28,3	3 673
Taksony Településüzemeltető Np. Kh. Kft. 2335 Taksony, Wesselényi u. 21/A.	100,0	65 711
Dunavarsányi Tiszta Víz Kft. 2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos u. 18.	18,0	540
51-es Ingatlanfejlesztő Kft. 2335 Taksony, Wesselényi u. 21.	7,5	100

Tekintettel a fentiekre összességében elmondható, hogy a 2011. évi gazdálkodást a korábbi évekhez mérten a lehető legnagyobb fegyelmezettség mellett kellett végrehajtani az évközből jelentkező likviditási problémák kiküszöbölése érdekében.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a mellékelt rendelet tervezet jóváhagyására.

Kreis László sk.
polgármester

Széll Attila sk.
címzetes főjegyző

**TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2012. (... ..) rendelete
TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján, valamint figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben meghatározottakat, a 2011. évi költségvetés gazdálkodásáról, a zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire.

2.§

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatal
- b) önállóan működő intézmények a Polgármesteri Hivatal önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez kapcsolva:
 - Német Nemzetiségi Óvoda
 - Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola
 - Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár
 - Taksony Nagyközségi Önkormányzat Bölcsőde
 - Forrás Intézményüzemeltető Központ
 - Taksony és Környéke Önkormányzati Fejlesztési- és Szennyvíztársulás.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt (önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő) intézmények külön-külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat költségvetési szervei 2011. évi költségvetésének teljesítése

3.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a Rendelet mellékleteiben foglaltaknak megfelelően

**1 032 332 E Ft bevételi
és
1 023 992 E Ft kiadási**

főösszegű teljesítéssel hagyja jóvá.

- (2) Az (1) bekezdés szerinti főösszeg bevételi forrásokénti és kiadási kiemelt előirányzatokénti részletezését az **1. számú melléklet**, címenkénti részletezését a **2. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat a Polgármesteri Hivatal 2011. évi teljesítését bevételi forrásoként és kiadási kiemelt előirányzatoként, valamint szakfeladatoként az **1.1., 3., 3.1., 5., 5.1. számú melléklet**, felhalmozási kiadásainak teljesülését a **4., 4.1., 4.2. számú melléklet** tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat az önállóan működő intézmények 2011. évi teljesített működési bevételeit és kiadásait összesítve az **1.3. számú melléklet**, külön-külön címenként a **8. számú melléklet** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2011. évi teljesített tartalékát a **6. számú melléklet** tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat 2011. évi teljesített működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérleg-szerűen a **9. számú melléklet** tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat köztisztviselőinek és közalkalmazottainak 2011. évi létszámadatait a **10. számú melléklet** tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat 2011. évi teljesített közvetett támogatások kimutatását a **11. számú melléklet** tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat hitelállományának lejárat szerinti bontását a **12. számú melléklet** tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat 2011. évi egyszerűsített mérlegét a **13. számú melléklet**, az egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a **14. számú melléklet**, az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a **15. számú melléklet**, egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatását a **16. sz. melléklet**, a pénzforgalom egyeztetését **17. sz. melléklet**, működési és felhalmozási mérlegét a **18. sz. melléklet**, vagyonskimutatását a **19. számú melléklet** tartalmazza.

Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének teljesítése

4.§

- (1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének teljesítését a 3.§ (1) bekezdésben megá-lapított bevételi- és kiadási főösszegen belül bevételeit forrásoként, kiadásait kiemelt elő-irányzatoként az **1.2. számú melléklet** tartalmazza.
- (2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetésének teljesítését a 3.§ (1) bekezdésben megá-lapított bevételi- és kiadási főösszegen belül bevételeit forrásoként, kiadásait kiemelt elő-irányzatoként az **1.2. számú melléklet** tartalmazza.

Záró rendelkezések

5.§

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Taksony,

/:Kreisz László:/
polgármester

/:Széll Attila:/
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetése 2012.....napján megtörtént.

/:Széll Attila:/
címzetes főjegyző