

**PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2012. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL
KÉSZÍTETT BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETÉNEK SZÖVEGES RÉSZE****TARTALOM**

| <i>Ssz.</i> | <i>Fejezet</i> | <i>Oldal</i> |
|-------------|---|--------------|
| 1. | Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése, együttműködés többcélú kistérségi társulásban | 1. |
| 2. | Az önkormányzati kiadások alakulása | 2. |
| 3. | Az önkormányzati bevételek alakulása | 3. |
| 4. | A pénzmaradvány alakulása | 3. |
| 5. | Értékpapír- és hitelműveletek | 3. |
| 6. | Az önkormányzati vagyon alakulása | 3. |
| 7. | Egyéb megállapítások | 4. |

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése, együttműködés többcélú kistérségi társulásban

Pilisszentiván község Önkormányzata feladatait jó pénzügyi helyzetünknek köszönhetően magas színvonalon látja el, mind humán szolgáltatások (oktatás, egészségügy, szociális ellátás, önkormányzati igazgatás stb), mind a települési infrastruktúra (közterületfenntartás, úthálózat, szennyvíz- és hulladékkezelés stb) területén. Természetesen a feladatellátás magas szintje –takarékos gazdálkodás mellett is- a források jelentős terhelésével jár. Azonban az Önkormányzat mind az emberi tényező, mind az eszközállomány fejlesztését hosszú távon megtérülő beruházásnak ítéli.

Az Önkormányzat feladatainak jelentős részét maga látja el, bizonyos területeken azonban megvásárolja a szolgáltatásokat (közterületek fenntartása, óvodai-iskolai és szociális étkeztetés, köztemető üzemeltetése, hulladékkezelés, orvosok által nyújtott humán egészségügyi szolgáltatások, mentőszolgálat, állategészségügy). A szennyvízkezeléssel kapcsolatos szolgáltatást az Önkormányzat résztulajdonában lévő Közcsat Kft. biztosítja a település számára.

Önkormányzatunk jelentős forrásokkal támogatta az aktív kulturális és sportéletet a településen, valamint az egyházi és önkéntes civil feladatvállalást. A támogatások között kiemelt jelentőségű volt a Polgárőrség és Tűzoltó Egyesület, a pilisszentiváni Sportegyesület és a Kulturális Közalapítvány támogatása. A közbiztonság növelése érdekében az Önkormányzat tovább működtette a korábban beszerzett eszközöket: a Tűzoltószertárat, a traffipaxot, a rendőrautót (melyet használatba adott a pilisvörösvári rendőrségnek –ezen keresztül pedig az ismét működő körzeti megbízotti szolgálatnak).

Településünk tagja a Pilis-Buda-Zsámbék Többcélú Kistérségi Társulásnak. A kistérségi együttműködés kiterjed a belső ellenőrzés kiegészítő, céljellegű feladatainak közös megoldására, iskolánk esetében pedig logopédiai és gyógytestnevelés szolgáltatások igénybevételeire.

Önkormányzatunk a gyermekjóléti és családsegítő szolgálat, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, a házi segítségnyújtás valamint a támogató szolgálat működtetését intézményfenntartó társulás keretében látja el, mely társulás gesztortelepülése Pilisvörösvár.

Tagjai vagyunk a Pilisi Kistérségi Önkormányzatok Területfejlesztési Társulásának (Pilisi KÖTET) is, ennek keretében kistérségi szintű fejlesztési forrásokat próbálunk mozgósítani.





2. Az önkormányzati kiadások alakulása

A pénzforgalmi kiadások 678 790 eFt-ot tesznek ki az alábbi struktúrákban.

A kiadások megoszlása költségnemenként:

| Kiemelt EI | Tény eFt | Arány a pénzforgalmi kiadásban % |
|--|----------------|----------------------------------|
| Bér és járulékok | 356 049 | 54,1 |
| Dologi és egyéb folyó kiad. | 214 602 | 32,6 |
| ÁHT-n belüli pénzátadások (társulások) | 5 398 | 0,8 |
| Alapítványi, civil támogatások | 25 254 | 3,8 |
| Szociálpolitikai juttatások | 56 444 | 8,6 |
| a) Összesen működési jellegű kiadás | 657 747 | 100,0 |
| a) Működési jellegű kiadás | 657 747 | 97,5 |
| b) Beruházás, felújítás, részesedés, felhalmozási p.e. átadás | 16 747 | 2,5 |
| Mindösszesen a+b | 674 494 | 100,0 |

A *kiadási struktúra* összetétele alapvetően azzal magyarázható, hogy az önkormányzatok működésének alapját - a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben meghatározott alapfeladatok szerint - a humán szolgáltatások nyújtása kell jellemezze (oktatás, egészségügy, hatósági ügyek, szociális ellátás). Első vonalban erre kell megteremteni a feltételeket, ezeket minden körülmények között működtetni kell, a lehetőségekhez képesti szinten. Ha a település nem rendelkezik speciális adottságokkal, költségeinek nagy részét a humán erőforráshoz kapcsolódó bér, járulékok és a munkavégzéshez kapcsolódó eszközök dologi költségei teszik ki.

A humán szolgáltatások mellett az Önkormányzat sokat költ a civil szerveződések támogatására és szociális ellátásokra, emellett a község infrastruktúrájának fejlesztését sem hanyagolja el. A 2012-es év legnagyobb léptékű beruházásai a következők voltak:

| <i>Beruházás</i> | <i>Összesen eFt</i> |
|--|---------------------|
| Tájház-szakiskola tanterem tervezése (Kerengő Kft.) | 572 |
| 224/12 Parkoló Szab.út 18-19 km. szelvény (tervek, engedélyek) | 1 397 |
| Gyalogos híd, Slötyi | 336 |
| Bem utcai járda építés | 798 |
| CBA előtti parkolók (kertészeti terv) | 876 |
| Játszótér | 10 921 |
| Temető közvilágítás | 417 |

Összegezve a kiadási oldalt elmondhatjuk, hogy a település alapfeladatainak ellátásához az Önkormányzat megfelelő anyagi és humán eszközöket biztosít, ezek csökkentése az ellátási szint süllyedését vonná maga után. Főösszegében a kiadások területén az Önkormányzat tartani tudta a tervet, bár a növekvő, programozottan felmerülő terhek (bér, járulék és dologi kiadások) miatt ez egyre nehezebb feladat elé állítja az intézményvezetőket a feladatellátás normális színvonalának biztosítása mellett.



3. Az önkormányzati bevételek alakulása

A költségvetési pénzforgalmi bevételek 889 536 eFt-ot tesznek ki (intézményfinanszírozás nélkül).

A fő *bevételek struktúrájára jellemző*, hogy legjelentősebb sajátunk tekinthető bevételeink az iparüzési adó és a gépjárműadó. Nagy az állami bevételek súlya is, bár az iparüzési adóerő-képesség magas volta és a feladatok közös ellátásba adása, valamint az egyre kisebb normatív támogatások miatt egyre csökkenő.

A bevételek struktúrájának jövőbeli alakulását jelenleg nem lehet igazán becsülni, sem makroökonómiai szinten (mekkora bevételekre tehetünk szert a helyi adókból), sem mikroszinten (mennyire épülnek vissza a helyi vállalkozások, különös tekintettel a nagy súlyt képviselő WET Kft-re).

2012. évben a település alapfeladatainak ellátásához az Önkormányzat megfelelő bevételekkel rendelkezett. Az összes bevétel és összes kiadás egyenlegét tekintve pozitív volt, az önkormányzat gazdálkodását többlettel, szufficittal zárta.

4. A pénzmaradvány alakulása

Az Önkormányzat 2012. évi szabad pénzmaradványa 212 524 Ft, mely az előző évhez képest jelentős növekedést mutat. Ennek oka, hogy a Magyar Postával folytatott per lezárult, melynek révén jelentős bérleti díj elmaradást realizált Pilisszentiván (60 millió Ft), illetve az iparüzési adóból származó bevételek is jelentősen túlteljesültek az esztergomi vasútvonalat felújító cég adójának jóvoltából.

5. Értékpapír- és hitelműveletek

Az Önkormányzat 2012. évben rövid vagy hosszú lejáratú értékpapírokkal nem rendelkezett. Pénzeszközeinket jellemzően maximum 3 havi lejáratú bankbetétekben tartottuk. Az Önkormányzat 2012-ben - az előző évekhez hasonlóan - hitelt nem vett fel és azt jellemzően rövid lejáratra, magánszemélyek számára nyújtott (dolgozói munkabérelőleg illetve szociális célú kölcsön).

6. Az önkormányzati vagyon alakulása

Az Önkormányzat *mérlegfőösszege* 2012.12.31.-én 4 439 178 eFt volt.

A befektetett eszközök esetében legnagyobb súlyú tárgyeszköz-állomány változása tükrözi egyrészt a beszerzéseket, felújításokat; másrészt az értékcsökkenések hatását.

Eszközeink struktúrájára a tárgyi eszközökkel való ellátottság jellemző, vagyonunk nagy része tárgyi eszközökben testesül meg. Az immateriális javak és hosszú távú pénzügyi befektetések ehhez képest nem hangsúlyosak.

A pénzügyi helyzet jellemzője volt 2012 évben a nagyfokú likviditás, a pénzeszközök a korábban említett max. 3 havi lekötésű betétekben testesülnek meg. A pénzügy igyekszik minimális szabad bankszámla- és pénztári pénzkészletet tartani.

Forrás oldalon az önkormányzat kizárólag saját és állami pénzből finanszíroz, hitelállománya nincs, kötelezettségei nem jelentősek, kizárólag rövid lejáratú szállítói, adó túlfizetési, munkajogi stb jellegűek, nincs adósságteher.

Összességében a település *vagyoni helyzete kedvező*, a helyes Képviselő-testületi döntések és azok célszerű végrehajtása eredményeképpen pénzügyi és vagyoni stabilitás figyelhető meg.



7. Egyéb megállapítások

Pilisszentiván község Önkormányzatának gazdálkodásáról, törvényben foglalt feladatainak ellátásáról általánosságban elmondhatjuk, hogy a gazdálkodás a követelményeknek 2012. évben is megfelelt, likviditását megőrizte és erőforrásaival tervszerűen és ésszerűen bánva mind a működés, mind a település fejlesztése terén a jogszabályoknak megfelelően, gondosan járt el. A költségvetés szigorú odafigyelés mellett megfelelő működési mozgásteret biztosított a községnek és az intézményeknek és a fejlesztési aktivitás növelését is lehetővé tette.

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló jogszabály szerinti információk az alábbiak.

A számviteli politikában az összehasonlíthatóságot befolyásoló változás nem volt. Önkormányzatunk könyvvizsgálatra nem kötelezett (hitellel nem rendelkezik). A könyvviteli szolgáltatások irányításáért, vezetéséért felelős személy Ziegler László gazdálkodási osztályvezető (reg. szám: 166 259). Az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, így vegyes rendeltetésű eszköze nincs. A piaci értékelés lehetőségével nem élünk. Azokat a tényezőket, melyek befolyásolták a tárgyidőszakban az ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását, a pénzügyi helyzetet, az eszközök nagyságát és összetételét, a kötelezettségállományt, a korábbi pontokban említettük meg (kiadások, bevételek, vagyon alakulása). 2012. évben nem volt olyan rendkívüli tényező, mely fentiekén túlmenően jelentősen befolyásolta volna az alaptevékenységek ellátását, illetve az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását, a pénzügyi helyzetet, vagyont, a rendelkezésre álló eszközök nagyságát, összetételét. Az Önkormányzatnál ellenőrzés eredményeképpen jelentős összegű hiba nem merült fel. Úniós támogatást nem kaptunk. Az egyes, az Önkormányzat által folyósított támogatásokat a költségvetési rendelet II. melléklet 3. táblázata részletezi.

2012. év végén az Önkormányzatnak előző évről áthúzódó kiadásainak, feladat vállalásainak összege 3 828 eFt, melyek folyamatban lévő (nem hátralékos) szállítói kötelezettségeket jelentenek. Ezekon túlmenően 2012. évre áthúzódó több éves kihatással járó kiadásunk illetve feladatvállalásunk nincs. Az Önkormányzat 2012 évben az alábbi EU forrásból finanszírozott támogatásokkal rendelkezett:

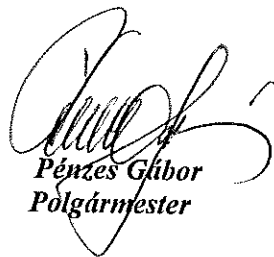
Az Önkormányzat az alábbi részesedéssel rendelkezik:

- a) A Solymár Önkormányzatával közösen létrehozott, szennyvízkezelést ellátó Közcsat Kft.-ben (2083 Solymár, Fűzfa út 7., cégjegyzékszám: 13-09-071364). A részesedés mértéke 50%, összege 21 300 eFt.
- b) A DAKÖV Dabas és Környéke Vízügyi Kft.-ben (2370 Dabas Széchenyi u. 3.). A részesedés mértéke 25% alatti, 100 eFt.

Vagyonkezelésbe adott eszközünk, környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközünk, veszélyes hulladékunk környezetre káros anyagunk, mérlegen kívüli tételünk, megállapodásunk nincs, kutatást, kísérleti fejlesztést nem végeztünk. A törzsvagyon és üzleti vagyon megoszlását a költségvetési rendelet VIII. mellékletében szereplő vagyonkimutatás tartalmazza.

Pilisszentiván, 2013. június 3.




Péntés Gábor
Pólgármester

