

# BESZÁMOLÓ

## Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodásáról

### Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Pilisvörösvár Város Önkormányzata által fenntartott intézmények száma a Polgármesteri Hivatallal együtt mindösszesen 6 intézmény. (2013. évben a Klebelsberg Intézményfenntartó Központon keresztül állami fenntartásba került intézményeink a Német Nemzetiségi Általános Iskola, a Templom Téri Német Nemzetiségi Nyelvoktató Általános Iskola és a Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Intézmény. A Városi Napos Oldal Szociális Központ a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás fenntartásába került.)

Önállóan működő és gazdálkodó intézményünk a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár és a Pilisvörösvár Város Szakorvosi Rendelőintézet.

A Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ) felügyelete alatt önállóan gazdálkodó intézményeink: a Német Nemzetiségi Óvoda, a Ligeti Cseperedő Óvoda és a Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár.

A Szakorvosi Rendelőintézet TB finanszírozású, önállóan működő és gazdálkodó intézmény, önkormányzatunk felügyelete alatt.

### 1./ A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

Önkormányzati szinten 2013. évben 2.392.732 eFt bevétel teljesült, ez az előirányzat 71,51%-át jelenti. Az elmaradás fő oka a szennyvíztelep- és csatornahálózat-fejlesztés beruházásának késése (a tervek között szerepelt a teljes támogatási összeg és önerő hitel lehívása).

A bevételek alakulását tételesen, bevételi jogcímenként a *3. és 4. számú melléklet* tartalmazza, azok részletezését pedig a *5-13, 16-17, 19. számú mellékletek*.

#### 1/1 Működési bevételek

A működési bevételek összességében túlteljesültek (117,76 %). Ezen belül a közhatalmi bevételek (pl. igazgatási szolgáltatási díj, szabálysértési bírság) jóval a tervezett összeg felett teljesültek, mert helyszíni és szabálysértési bírságból 2.165 eFt került beszedésre, amelynek nem volt előirányzata.

A helyi adóbevételek (iparüzési adó és magánszemélyek kommunális adója) 2013. évi teljesülése az előirányzathoz viszonyítva 114,75 %. Iparüzési adóból 418.915 eFt bevétel folyt be a 388.500 eFt előirányzathoz képest, mely 107,83 %-os teljesítést jelent. Magánszemélyek kommunális adójából 103.326 eFt teljesült a 66 699 eFt előirányzattal szemben, mely 154,91%-os eredmény. A magánszemélyek kommunális adójának magas teljesülési aránya – a 2013-as évre kivetett adó befizetését teljesítőkön felül – két dologból adódik:

- egyrészt növeli azon adóalanyok befizetése, akik 2012-ben az adóbevallás benyújtását elmulasztották, s a 2013-as évben felszólításunkra, vagy már kiszabott bírságunkat követően pótolták bevallásukat, s így a 2013-as évben fizették meg mind a 2012. évi, mind pedig a 2013. évi adótételüket;
- másrészt növeli a 2013-as évben sikeres behajtási cselekmények eredményeképpen befolyt 2012-es évi kommunális adóhátralék.

Mind az adózók, mind pedig az adótárgyak száma jelentősen nőtt a 2012. évi adatokhoz képest:

- 2012-ben 4946 fő adóalany 5865 db adótárgyára vetettünk ki 67.335 eFt adót,
- 2013-ban viszont – a rengeteg felszólítás és sok esetben bírságolás eredményeképpen – az állomány 6054 fő adóalanyra, 7451 db adótárgyra és 83.202 eFt kivetett adóra emelkedett.

A magánszemélyek kommunális adójának bevallására történő felszólítás és bírságolás folytatódik a 2014-es évben is, a 2012-es évre visszamenőleg kivetendő adótétel érdekében.

Az iparüzési adóbevétel 107,83%-on teljesült. Ebben nagyon nagy jelentősége volt az iparüzési adó-kiegészítésnek. A feltöltési határidőt – 2013. december 20-át – megelőző és követő időszakban, 2013.12.10. és 2013.12.31. között 89.050.188 Ft iparüzési adóbevétel folyt be! A feltöltés összegét növelte a Pilisvörösvár illetékességi területén ideiglenes illetve állandó jellegű iparüzési adó tevékenységet végző vasútépítő cégek feltöltése, mely 2.786.400 Ft volt. Mivel az adóalany az iparüzési adó-kiegészítésre utalt összegével, illetve év közben teljesített előlegfizetéseivel a 2013. évi iparüzési adóbevallás benyújtásakor számol el, így az Önkormányzatnak a 2014. május 31-et követően visszafizetési kötelezettségre kell számítania.

Az Önkormányzat gépjárműadó-bevételi számlájára éves szinten 121.809 eFt realizálódott, azonban ennek 60%-át 73.085 eFt-ot törvényi kötelezettség alapján a Magyar Államkincstár felé tovább kellett utalnunk. Az éves gépjárműadó bevétel 40%-a 48.724 eFt lett, mely az 50.000 eFt előirányzathoz képest némileg alul, 97,45 %-on teljesült. A 2013-as gépjárműadó-bevételt csökkentette a gépjárműadó-törvény 2013. július 1-jétől hatályos változása miatti – a lérugós tehergépjárművek és pótkocsik gépjárműadója csökkent – gépjárműadó-törlesztések összege a 2013. II. féléves gépjárműadóra vonatkozóan.

Késedelmi pótlékból 3.086 eFt, míg bírságból 2.075 eFt bevétel folyt be. A külső szervek által kimutatott és átadott helyszíni és szabálysértési bírságokból befolyt bevételből 1.529 eFt illette meg az Önkormányzatot.

A 2013-as évben összesen 25.297.005 Ft adót, pótlékot, bírságot, helyszíni- és szabálysértési bírságot hajtottunk be (2012-ben ugyanezekre 25.419.870 Ft-ot).

A teljesült behajtásokat az alábbi táblázat tartalmazza, a behajtási cselekmények típusa szerint:

<b>Sikeres behajtások összesítése behajtási cselekmények típusa szerint (adatok Ft-ban)</b>			
	<b>2013.01.01- 2013.06.30.</b>	<b>2013.07.01- 2013.12.31.</b>	<b>Összesen:</b>
INKASSZÓ	8 954 959	9 042 706	<b>17 997 665</b>
MUNKABÉRLETILTÁS	1 837 370	1 504 671	<b>3 342 041</b>
NYUGDÍJLETILTÁS	961 393	667 833	<b>1 629 226</b>
GÉPJ. FORG.-BÓL KIVONÁS MIATT	1 271 450	1 056 623	<b>2 328 073</b>
<b>Összesen:</b>	<b>13 025 172</b>	<b>12 271 833</b>	<b>25 297 005</b>

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 164. § (6) bekezdése alapján elévült adótartozások címén 8.010 eFt adóhátralék és 65 eFt adótúlfizetés leírására kerül sor. (A jogszabály alapján az adótartozás végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el. Amennyiben az adóhatóság végrehajtási cselekményt fogatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.)

Az önkormányzat sajátos működési bevételei, a bérleti díjak kivételével, az előirányzatnak megfelelően alakultak. A bérleti díj előirányzat teljesítése jelentősen az előirányzat alatt maradt (85,56%). Ennek fő oka az, hogy a Saubermacher-Bicske Kft. (most már Zöld Bicske Kft.) tartozása 7.775 eFt. A velük szemben fennálló követelésünket polgári peres eljárásban érvényesítjük. Az elmaradt lakbérek befizetésének figyelemmel követése fokozott, a régi végrehajtásokat újra elindítottuk.

Az egyéb sajátos bevételek 226,73%-ban való teljesülését a 2014. évi számviteli változások miatt leírt függő bevételek okozzák.

A kamatbevételek (4.020 eFt) az Önkormányzat időlegesen rendelkezésre álló szabad pénzforrásainak jól ütemezett lekötéseinek köszönhetően szintén megfelelően teljesültek.

### 1/2 Támogatások

Az önkormányzat költségvetési támogatásának teljesülése 549.056 e Ft (100%). Az intézményi normatívák a 2. sz. tájékoztató tábla szerint teljesültek. Az Önkormányzat a sikeres pályázatoknak köszönhetően a következő összegeket nyerte el 2013. év során:

A helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló támogatás: 20.000 eFt,

Szerkezetátalakítási tartalékból:

- gyermekétkeztetés támogatása: 6.712 eFt,
- nevelési tanácsadó támogatása: 1.614 eFt,
- szociális és gyermekjóléti támogatás: 6.447 eFt.

Összesen: 34.773 e Ft.

### 1/3 Támogatásértékű bevételek

Az intézmények önkormányzattól kapott támogatásának összege 774.115 e Ft, a tervezettnél 18.439 eFt-tal kevesebb (97,67%). Az OEP-től a Szakorvosi Rendelő Intézet 253.172 e Ft-os támogatásban részesült az előirányzatnak megfelelően.

A támogatásértékű működési bevételeknél a közfoglalkoztatás előirányzat alulteljesült (79,71%).

Az időarányos sinthez képest lényeges elmaradás van a támogatásértékű felhalmozási bevételeknél. Ennek oka az, hogy a 2013. év jelentős beruházása, a szennyvíztisztító telep és a csatornahálózat felújítása és bővítése az év második felében kezdődhetett csak meg, s utána is csak lassan haladt, így a KEOP 7.1.2.0 pályázati összegekből 2013. év végéig 151.565 Ft-ot tudtunk csak lehívni.

Az adóssághozzájárulás kapcsán az Önkormányzat 2013-ban 815.763 eFt hitel- és kötvénytartozás-átvállalásban részesült. Ebből 481.568 támogatást kaptunk, a fennmaradó tartozás-állományt pedig az Adósságkezelő Központ vállalta át. Ebből a működési célú kötvénykibocsátásból származó kötelezettség 160.282 eFt volt, a fejlesztési célú hitel pedig 173.913eFt. A támogatásként kapott összegek a bevételi és kiadási teljesítések között egyaránt szerepelnek a számviteli előírásoknak megfelelően, az átvállalással teljesített konzolidáció pedig a hosszú lejáratú hitelállományunkat csökkentette.

### 1/4 Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzati ingatlanértékesítés 2013. évre tervezett előirányzata 129,49%-ban teljesült, 59.891 eFt összegben értékesítettünk ingatlant. (Ebből az összegből 51.986 eFt a lakásértékesítés bevétele, 1.484 eFt a földértékesítésből származó bevétel, mely a vasútépítéshez történő kisajátítás miatt vált szükségessé.)

Itt szerepel továbbá a felszámolásra került önkormányzati tulajdonú Városfejlesztő Kft. vagyonátadásából származó 1.615 eFt összegű bevétel is, amelyet az idei költségvetési évben kapott meg önkormányzatunk

#### 1/5 Véglegesen átvett pénzeszköz

Működési célú pénzeszköz-átvételek között szerepel a koncessziós szerződés felmondása kapcsán a Fővárosi Vízművektől átvett összeg, amely 106,65 %-os arányban teljesült, valamint a Gerstetten városától a TRINA rendezvényhez kapott, nem tervezett (pályázati) támogatás.

A Csatornatársulattól a tervezett 52.459 eFt hozzájárulás átvételére nem került sor.

#### 1/6 Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

A helyi támogatás visszafizetésének teljesülése az időarányostól elmaradást mutat (69,8%) a fizetési hajlandóság romlása miatt. A több havi törlesztőrészlettel elmaradt, illetve a régóta felhalmozódott tartozással rendelkező ügyfeleket – többszöri fizetési felszólítás és a fizetési elmaradás következményekre való felhívás után – fizetési meghagyásos eljárás alá vonta az önkormányzat. Az elindított fizetési meghagyás összes értéke 1 506 969 Ft, mely 13 esetet foglal magában.

A közjegyzők felé benyújtott fizetési meghagyások többsége jogerőssé vált. Hét eset a Mráz és Társa Végrehajtói Iroda által végrehajtás-foganatosítás alá került. A többi hátralékkal rendelkező ügyfél esetében, mivel kis összegű tartozásokkal rendelkeznek, az Önkormányzat fizetési felszólításokkal hívja fel a figyelmüket a havi törlesztő részletek megfizetésére. Az érintett ügyfelek esetében, amennyiben fizetési hajlandóságot nem mutatnak, szerződés-felmondásra kerülhet sor, aminek következtében a teljes hátralevő összeg esedékessé válhat. Az év során egy esetben sikerült a részletfizetést foganatosítanunk.

#### 1/7 Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele

A 2012. évi zárszámadással jóváhagyott pénzmaradvány igénybevételeinek összege megtörtént.

#### 1/8 Finanszírozási bevételek

A szennyvíztisztító telep és a csatornahálózat felújítására és bővítésére a 2010 augusztusában megkötött hitelszerződés alapján 27.526 eFt-ot tudunk lehívni. Ez a 2013. évben szinte teljes egészében plusz bevételként jelentkezett (27.433 eFt), mert ez az összeg a KEOP támogatásra jutó önerő rész, amit a közreműködő szervezet 100%-ban előfinanszíroz.

A függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek egyenlege az összes bevételt növeli. Itt szerepel az állami nettó finanszírozás összege, amely év végére rendeződik, valamint a téves és ismeretlen jogcímen beérkező befizetések, amelyek a későbbiek során továbbutalásra kerülnek.

## **2./ A kiadások alakulása, a kiadások értékelése**

A kiadások alakulását tételesen, bevételi jogcímenként a 3. és 4. számú melléklet tartalmazza, azok részletezését pedig a 5-12, 15-16, 18-20. számú mellékletek.

Önkormányzati szinten 2013. évben 2.243.247 eFt kiadás teljesült, ez az előirányzat 67,04%-át jelenti. Az elmaradás fő oka szintén a szennyvíztelep- és csatornahálózat-fejlesztés beruházásának késése (a tervek között szerepelt a teljes beruházás kivitelezése).

### 2/1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata önkormányzati szinten kissé alulteljesült (97,68%) – az intézményeknél kissé alacsonyabb a kifizetések aránya –, a tervezett keretek között gazdálkodtunk. Új státusz az önkormányzati főzőkonyha indulása miatt az önkormányzatnál vált szükségessé, ezért látható az eredeti előirányzat emelkedése.

### 2/2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a személyi kifizetések alulteljesülése miatt 97,68%-ban valósult meg.

### 2/3 Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások

A takarékos gazdálkodás következtében dologi kiadások is a tervezett előirányzat alatt maradtak mind az önkormányzatnál, mind az önkormányzat intézményeinél. Az önkormányzati főzőkonyha szeptember 1-ei indulásával a dologi előirányzatokon belül a költségek átcsoportosításra kerültek. Az intézmények dologi kiadásain belül a vásárolt ételmezés előirányzata csökkent, az önkormányzatnál a dologi előirányzaton belül a nyersanyag, illetve a működési költségek emelkedtek.

Az Önkormányzatnál a köztisztaság (87,38%) és az útkarbantartás szakfeladaton (86,1%) megtakarítás keletkezett, annak ellenére, hogy a murvás és szilárd burkolatú utak szokásos éves karbantartása mellett – többek között – elvégeztettük a Vásár és a Hősök téri víznyelők javíttatását és a Fő utcai javítási munkákat is. Ez nagyrészt annak köszönhető, hogy sok feladatot közmunkásokkal el tudtunk végeztetni.

A balatonfenyvesi üdülő fenntartására kevesebbet fordítottunk a tervezettnél (49,6%), mert sikerült bérbe adni az ifjúsági nyaraló épületét és a hozzá tartozó telket, az üzemeltetési költségeket pedig a bérlő viseli.

Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésére csupán az előirányzat 51,41%-át használtuk fel. Ennek egyik oka az év közben eladott lakások miatt csökkenő költség.

Nem lakóingatlanok üzemeltetésére viszont 14,67%-kal többet kellett fordítanunk 2013. évben.

A zöldterület-kezelés – mezőőri tevékenység, kártevőirtás, kaszálás, parkfenntartás, temetőgondozás – előirányzata a tervezettnél megfelelően alakult.

Az igazgatási tevékenységre, közvilágításra, sporttelep- és köztemető-üzemeltetésre fordított kiadások is az előirányzatok közelében teljesültek.

Az egyéb városüzemeltetési feladatoknál megtakarítás keletkezett.

A köztemetés és a közfoglalkoztatás szakfeladatain 433 eFt nem tervezett kiadás keletkezett.

A hosszú lejáratú hitelek kamattörlesztése az előirányzat alatt maradt (98,43%), míg a működési célú kötvény törlesztése előirányzat feletti, 115,15%. Az eltérések oka az, hogy év elején még nem volt ismert az adósságkonszolidálás módja, ami nehezítette a tervezést:

- A 2005-ben intézményfejlesztésre és útépitésre a CIB Zrt.-től felvett 480.000 eFt összegű hitel futamideje csökkent (konszolidált összeg 173.913.050 Ft),
- a szintén intézményfejlesztésre és útépitésre 2006-ban az OTP Nyrt.-től felvett 414.871 eFt összegű hitelt teljes egészében (309.203.023 Ft-ot) konszolidálták,
- az intézményfejlesztésre, terek építésére és szennyvízhálózat fejlesztésére 2009-ben szintén az OTP Nyrt.-től felvett 262.279 eFt összegű hitelt nem vállalta át az Állam,
- a Fő utca felújítására, közoktatás fejlesztésére és léghábról kiváltásra 2010-ben szintén az OTP Nyrt.-től felvett 333.817 eFt összegű hitelből 131.362.569 Ft-ot vállalt át a Magyar Állam, itt a törlesztő részletek nagysága csökkent,
- a Művészetek Háza felújításának befejezésére a 84.745 eFt összegű kölcsönből 41.002.662 Ft került támogatásra a futamidő csökkentésével,
- a működési célra az akkor még Volksbank Zrt. által kibocsátott 390.030 eFt névértékű kötvényből átvállalással, a törlesztő részletek csökkentésével 160.282.430 Ft adósságtól szabadult meg városunk.

Folyószámlahitel felvételére az év folyamán nem került sor.

#### 2/4 Egyéb működési célú kiadások

A működési célú pénzeszközátadás azért nem teljesült, mert a civil szervezetek közül a Magyar Postagalamb Egyesület nem vette át a 25 eFt támogatását. A civil szervezetek támogatása így 96,22%-os. A bérlakásokra jutó közös költség túllépte a tervezettet, a költségek emelkedése miatt.

A szociális támogatások kiadásainak alakulása: a keret 92,9%-ban került a jogosultaknak kifizetésre. Egyre többen folyamodnak Önkormányzatunkhoz segélyért jövedelmi helyzetük, megélhetési problémáik miatt. Amennyiben a magasabb szintű jogszabályi feltételeket a kérelmező teljesíti, a segélyre jogosulttá válik.

#### 2/5 Az intézményi beruházások, felújítások alakulása:

Önkormányzatunk fő beruházása 2013. évben a Szennyvíztisztító telep és a csatornahálózat felújítása és bővítése, Európai Unió támogatás segítségével a KEOP 7.1.2.0/09-11-2011-0036 pályázat keretében. Ehhez a 2013. évben 151.565 eFt támogatást használtunk fel.

A támogatási arány eléréséig (81,58%) az érvényben lévő jogszabályok szerint a Magyar Állam egyenlíti ki a beruházás során felmerülő kiadásokat, amennyiben az önkormányzat ezt kéri. 2013-ban a tervezetthez képest a beruházás késése miatt csak 15,81% Unió támogatást tudtunk igénybe venni. Hitelből 698 eFt-ot fizettünk ki, az önerő összege 41.036 eFt-ot tett ki. Ez a közel 40 millió Ft a fordított áfa-fizetési kötelezettségből adódik, amely tényleges pénzmozgással nem járt.

A szabályozási terv felülvizsgálata kifizetésének utolsó részlete átcúsúzott a következő (2014-es) költségvetési évre, ezért van a 77,35 %-os teljesítési arány.

Nem valósult meg 2013. évben a Vásár tér átépítése kiviteli terveinek, a Kálvária utcai útépitéshez szükséges telekmegosztási terveknek és a Fő u. csapadékvíz-csatorna folytatásához szükséges terveknek kifizetése (a tervek nem készültek el év végéig), valamint a temető bővítéséhez az ingatlanvásárlás. Ezeket a kiadásokat a 2014. évben fogja teljesíteni az önkormányzat.

A Fő utca 104. épület belső átalakítása megtörtént az első félévben, ami a felújítási kiadások legnagyobb hányadát jelenti. Végrehajtottuk a gazdaságosabb működés érdekében a Schiller Gimnázium és a Zeneiskola gázellátásának szétválasztását, amely a tervezett kiadásokat jócskán túllépte az előre nem kalkulált elektromos felülvizsgálat miatt (152,52%). A 2014-es költségvetési évre maradt a bölcsöde terveinek elkészíttetése és a főzőkonyha felújítása. A Műszaki osztály tetőfelújítása jóval kisebb összeget vett igénybe, mint a tervezett (20,32%).

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között a Duna-Vértes-Köze Regionális Hulladék-gazdálkodási Társulással közös pályázat önrésze nem került felhasználásra. (Az állam átvállalta az önrész kifizetését.)

### **3/ A kintlévőségekről**

Az adóbevétel-előirányzatok teljesülése, illetve az adóhátralékok csökkentése érdekében az adócsoport rendszeres behajtási tevékenységet folytat a lejárt tartozásokra. Az önkormányzati adóhatóság a lejárt tartozás összegére azonnali beszedési megbízást, gépjármű forgalomból való kivonást vagy munkabér- illetve nyugdíjletiltást kezdeményezett a hátralékkal rendelkező adósokkal szemben.

A 2012-ben bevezetett magánszemélyek kommunális adója hátralékának alakulásából következtethetünk az adófizetési morálra. 2013.01.01-jén 8.143.132 Ft 2012. évi hátralékkal nyitottuk az évet, melyből a 2012-es 663.605 Ft-ra csökkent, azonban a 2013-as évből 5.998.969 Ft hátralék keletkezett, így 2014.01.01-jén 6.662.574 Ft hátralékkal nyitottunk.

Az adócsoportnak a lejárt csatorna I., II/1. és II/2. ütemből adók módjára behajtandó tételként átadott tartozásokból végrehajtással 394 200 Ft-ot sikerült beszednie a 2013-as évben.

A kintlévőségek közül a 2013. évben a közterület-használati díjhátralék 3.541 eFt-tal emelkedett. Ennek nagy része (2 723 e Ft) a Híd Transz Építő és Szolg. Kft. lerakási, ill. deponálási díjról szóló számláinak tulajdonítható.

Az egyéb kintlévőségek behajtása érdekében több behajtási cselekményt folytattunk le, melyek közül több eredményesnek bizonyult. A behajtásoknak köszönhetően csökkent a csatornaérdekeltségi díjhátralék (összege jelenleg 2.457 e Ft.)

A lakbérhátralék növekedett. Ennek az okai a nemfizetés következtében felmondott bérleti szerződések, amelyeknek következményeként a 8/1997. (VI.30.) az önkormányzati lakások és helyiségek bérletére és elidegenítésére vonatkozó szabályokról szóló rendeletünk szerint lakáshasználati díj került kiszámlázásra, ennek összege pedig a lakbér kétszerese, amit a bérlők szintén nem fizetnek be.

Jelentős lépéseket teszünk a hátralékok behajtására is: felszólítás megküldése, felmondás kilátásba helyezése, fizetési hajlandóság esetén részletfizetési megállapodás megkötése, hajlandóság hiánya esetén a bérleti szerződések felmondása. A nem fizető, hátralékkal rendelkező ügyfelek esetében több lakás-kiürítési per indult el, amely összesen 5 ingatlant és 9 főt érint. Egy esetben a bérlővel – hátralékának törlesztése után – új lakásszerződést kötött az önkormányzat. Egyes esetekben a már kiköltözött, de hátralékkal rendelkező ügyfelek tartozásait az önkormányzat fizetési meghagyásos eljárással kívánja érvényesíteni.

A hátralék az iparüzési adó tekintetében és a magánszemélyek kommunális adójának tekintetében – az adó összes összegének növekedése mellett – 1.722 ezer Ft-tal illetve 3.902 ezer Ft-tal nőtt. A többi adónem tekintetében viszont a folyamatos behajtásnak köszönhetően csökkent: az építményadó tekintetében 114 ezer Ft-tal, a vállalkozások kommunális adója tekintetében 200 ezer Ft-tal, az idegenforgalmi adó tekintetében 112 ezer Ft-tal, a gépjárműadó tekintetében 3.928 ezer Ft-tal, a pótlékok tekintetében pedig 158 ezer Ft-tal. A bírságok hátraléka 4.613 ezer Ft-tal nőtt. Az egyéb bevételek és az idegen bevételek egyaránt csökkentek: 865 ezer illetve 1.703 ezer Ft-tal. Így az adóhátralékok összesen 101.066 ezer Ft-ot tesznek ki, az elszámolt értékvesztés pedig 44.074 ezer Ft.

A bérleti díj-kintlévőség jelentősen emelkedett, melynek oka a Saubermacher-Bicske Kft.-nek 5 havi bérleti díjjal való elmaradása. Ennek összege 7 775 e Ft-ot tesz ki. A fennmaradó közel 1 300

e Ft a késelembbe esett egy-egy havi bérleti díjat, ill. fizetési határidővel lejárt továbbszámlázott rezsiköltségeket foglalja magában.

#### 4./ Létszám

Az önkormányzati intézmények és a Hivatal dolgozói **létszáma** a takarékos létszámgazdálkodás céljainak megfelelően alakult. Az év közben, 2013.szeptember 1-jétől az önkormányzati főzőkonyha indításával (visszaszervezésével) szükség volt 10,25 dolgozói státusz kialakítására.

#### 5./ A pénzmaradvány:

**Az önkormányzat tárgyévi módosított pénzmaradványa 234.982 eFt.**

A záró pénzkészlet az önkormányzatnál és intézményeinél 226.264 eFt. Az aktív és passzív függő, átfutó elszámolások záró egyenlege 5.450 eFt.

**A fentiek alapján az önkormányzat tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 231.714 eFt.**

Költségvetési kiutalatlan támogatásként Önkormányzatunkat normatív hozzájárulásként 3.271eFt illeti meg, a normatív kötött felhasználású támogatásból azonban ezt 3 eFt visszafizetési kötelezettség terheli.

**Az önkormányzat helyesbített pénzmaradványa az intézmények pénzmaradványa nélkül és a finanszírozási korrekciók figyelembevételével 224.180 e forint.**

Az intézmények pénzmaradványa a feladattal terhelt pénzmaradvány kivételével elvonható. A javasolt elvonás összege a 29. sz. *melléklet* szerint 2.500 eFt, a jóváhagyott alulfinanszírozás összege 12.739 eFt. A kötelezettséggel terhelt és 2014. évben felhasználható pénzmaradvány 27.371 eFt. Intézményeinknek kiutalatlan finanszírozása 2013-ban 18.439 eFt. A GESZ és intézményeinél 12.739 eFt pénzmaradvány-kiutalási igény keletkezett intézményeink alulfinanszírozása miatt

Az egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa 6.926 eFt.

**Az önkormányzatnak szabadon felhasználható pénzmaradványa 202.061 eFt.**

#### 6./ Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

A zárszámadási rendelet 14. sz. *melléklete* mutatja be a fejlesztési célú elkötelezettségek alakulását, a 2013. december 31-én fennálló elkötelezettségeket, a következő évi várható törlesztő részletet, valamint a hitelhez kapcsolódó várható kamatokat.

#### 7./ Az önkormányzati vagyon alakulása

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának mérleg szerinti vagyonát a 26. *melléklet* tartalmazza. E szerint a 2012. december 31-i 15.276.406 e Ft-tal szemben 2013. december 31-én 16.130.188 eFt a mérleg főösszege, amely az előző évhez képest 853.782 e Ft-növekedett. A növekedés a DMRV Zrt-nek üzemeltetésre átadott szennyvízkozmű és a szennyvíztisztító telep 2013. novemberi vagyonértékelés eredményének a következménye, amely szerint a vagyon értékének növekedése az alábbiak szerint számszerűsíthető:

Jelenlegi nettó érték	Vagyonértékelés szerinti érték	Különbözet
747 462 714	1 662 753 473	915 290 759



A tárgyi eszközök állománya összesen 14.137.238 eFt, 237.971 eFt-tal kevesebb az előző évi záró állománynál. Ennek oka, hogy lakásértékesítések történtek, valamint az értékcsökkenési leírás is átvezetésre került.

A követelések összege az előző évhez képest nettó értékben 24.260 eFt-tal nőtt. Az önkormányzat mérlegében az értékvesztéssel csökkentett követelések összege kerül bemutatásra.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 164. § (6) bekezdése alapján elévült adótartozások címén 8.010 eFt adóhátralék és 65 eFt adótúlfizetés leírására kerül sor. A jogszabály alapján az adótartozás végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el. Amennyiben az adóhatóság végrehajtási cselekményt foganatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.

A hosszúlejáratú kötelezettségeink állománya 2013. december 31-én 752.597 e Ft, mely az elsőkörös adósságkonszolidáció után még fennmaradt 608 160 e Ft összegű beruházási és fejlesztési hiteleket, valamint a 144 437 e Ft összegű kötvénykibocsátásból származó működési célú tartozásokat foglalja magában. A rövidlejáratú kötelezettségünk összesen 54.831 e Ft, mely a hitelek következő évi törlesztő részletéből (a szállítói kötelezettségekből (3.518 e Ft) és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségből (51.313 e Ft) adódott.

2013. évben a kezességvállalás miatt hitelfizetési kötelezettsége az önkormányzatnak nem volt.

Önkormányzatunk a helyi adókkal és az ellátottak étkeztetéseivel kapcsolatos kedvezményeket a vonatkozó törvényekben foglaltak szerint biztosította. Egyéb kedvezmények (teremhasználatok, szolgáltatások) igénybevételét az önkormányzat az éves költségvetési és zárszámadási rendeletekben bemutatott táblázatokban foglaltak szerint biztosította.

## **8./ Összefoglaló értékelés az intézmények 2013. évi írásos beszámolóiról**

### **8./1 A Polgármesteri Hivatal gazdálkodása**

Az intézmény bevételi forrásai:

- közhatalmi bevételek,
- állami normatíva,
- önkormányzati támogatás,

A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzata 270.497 eFt-ban, 95,52%-ban teljesült. Ebből az intézményi bevételek 126,39%-ban teljesültek, az irányító szervtől kapott támogatás 96.96%-ban teljesült.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 269.060 eFt-ban, 95,01%-ban teljesült. A kiadások között jelentős előirányzat a személyi jellegű kiadások és azok járulékai. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatások kiadási előirányzatnál megtakarítás jelentkezik, a teljesítés 95,73%. A Hivatal dologi és egyéb folyó kiadások előirányzatainak teljesítése a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően 98,93%. A Hivatal felhalmozási előirányzatán, melynek teljesülése 99,87%, az informatikai fejlesztés található, valamint az Építéshatóság részére vásárolt személygépkocsi.

A jegyző által nyújtott szociális támogatások kiadásainak alakulása 94,11%-ban teljesült.

### **8./2. Pilisvörösvár Városi Önkormányzat Szakorvosi Rendelőintézete**

A Szakorvosi Rendelő önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény, saját költségvetéssel rendelkezik. Gazdálkodásán belül 9 szakfeladatot alaptevékenységként lát el (járóbeteg gyógyító szakellátása, foglalkozás-egészségügyi alapellátás, egyéb máshova nem sorolt járóbeteg ellátás - gyógytorna, egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások, képző

diagnosztikai szolgáltatások, fizioterápiás szolgáltatás, család- és névelmi egészségügyi gondozás, ifjúság-egészségügyi gondozás, nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése).

Bevételi forrásai:

- OEP finanszírozás,
- saját bevétel,
- működési költségvetési támogatás.

Az OEP finanszírozás 100,5%-ban teljesült. A saját bevétel 24,6 %-kal haladta meg a tervezettet. Növekedett a foglalkozás-egészségügyi ellátásra jelentkezők száma, több nem biztosított belföldi, illetve külföldi állampolgárt láttak el. A bérleti- és rezsiköltség díj többletbevétel az egyes háziorvosok rezsiköltségének térítéséből adódott. Működési költségvetési támogatásként a 2013. évi bérkompenzációt kapta az intézmény, közvetett támogatás folyósítása az Intézet számára nem történt.

Kiadások alakulása:

2013. évben az Intézetben történt fejlesztést, felújítást az elmúlt évről áthúzódó ultrahang készülék második részletének pénzügyi teljesítése, kardiológiai EKG, betegirányításra ablakátbeszélő, szűrő audiométer az ifjúsági rendelőbe, szemészeti próbakeret, valamint egyéb orvosi és ügyviteli kisebb értékű gépek beszerzése teszi ki.

A személyi juttatások 97,4% -ban, a járulékok 93,5%-ban teljesültek. Ennek oka az, hogy magasabb bérű kilépett dolgozó helyett alacsonyabb besorolásút alkalmaztak (röntgenasszisztens), továbbá az, hogy az ifjúsági iskolaorvos megszüntette közalkalmazotti jogviszonyát. 2013. évben az intézetben nem történt jutalom-kifizetés.

A dologi kiadások tekintetében a 2013. évet a takarékos gazdálkodás jellemezte, az előirányzathoz képest a kiemelt csoportokon belül is a teljesítés 100% alatt maradt.

A 2013. évben a saját bevétel terhére, a szerződésen alapuló, kötelező időszakos karbantartási munkákon felül az alábbi karbantartási-felújítási munkákat végezték el: a Rendelőintézet elektromos hálózatának javítása, ultrahang rendelő burkolatának cseréje, villámkár utáni javítás, ereszcatorna és ereszcatorna lefolyó, röntgengép-javítás, egészségház tetőjavítás, vízvezeték-javítás (csőtörés), gyermekrendelőben radiátorcsere, kazán-, tüztér- és gázégő-karbantartás, javítás, fizioterápián beltéri ajtóbeépítés, orvosi eszközök karbantartása, wc-tartály csere, szemészetben PVC-padlócsere, számítógép-javítás.

A Szakorvosi Rendelőintézetnek 2013. évben lejárt esedékességű tartozása nincs, kötelezettségeinek időben eleget tett.

### **8./3 Gazdasági Ellátó Szervezet**

Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, mely ellátja a saját és a lentebb felsorolt önkormányzati intézményeknek a költségvetés-tervezéssel, pénzforgalommal, költségvetési gazdálkodással, a használatba adott vagyon kezelésével, a kötelező információszolgáltatással kapcsolatos feladatait, továbbá együttműködési megállapodás alapján kezeli az önállóan működő intézmények pénzeszközeit.

Jogszámban meghatározott közfeladata a közoktatási, közművelődési, könyvtári, alapfokú művészetoktatási, gyermekvédelmi és szociális intézmények gazdasági és pénzügyi feladatainak ellátása. 2012. január 1-től a Vörösvári Újsággal kapcsolatos feladatokat is az intézmény látja el.

Munkamegosztási megállapodás alapján ellátott intézmények:

- Német Nemzetiségi Óvoda (Pilisvörösvár, Rákóczi u. 6.)
- Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvoda (Pilisvörösvár, Zrínyi u. 48.)
- Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár (Pilisvörösvár, Fő u. 127.)

Munkaszervezetként ellátott intézmény, társulás:

- Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás (2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.)
- Városi Napos Oldal Szociális Központ (Pilisvörösvár, Rákóczi u. 5.)

A GESZ által működtetett intézmények:

- Német Nemzetiségi Általános Iskola (Pilisvörösvár, Vásár tér 1.)
- Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola (Pilisvörösvár, Templom tér 19.)
- Cziffra György Alapfokú Művészetoktatási Iskola (Pilisvörösvár, Szabadság u. 21.)

Az intézmény bevételi forrásai:

- önkormányzati támogatás,
- működési bevételek.

Az állami normatíva és az önkormányzati támogatás együttes összege képezi az intézmény finanszírozását. A Vörösvári Újság értékesítéséből származó bevételeknél 98%-os, a hirdetési bevételekből 196%-os teljesítés mutatkozik az eredetileg tervezetthez képest, ennek köszönhetően az irányító szervtől kapott támogatás soron 1.413 eFt-os maradvány mutatkozik. Ez évben került sor az újság szerkesztőivel történt szerződéskötésre a hirdetés-szervezői jutalékkal kapcsolatosan, aminek következtében jelentősen megnöttek a hirdetésszervezési bevételek.

A GESZ is a személyi jellegű kiadások és járulékok előirányzatán belül gazdálkodott. Az intézmény a dologi kiadását 99%-ban teljesítette. Az intézmény módosított pénzmaradványának összege 2.693 eFt, melyből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 99 eFt. 2.594 eFt szabad pénzmaradvány elvonásra kerül.

2013. évben állami fenntartásba került intézményekre fordított költségvetési kiadások:

2013. évben állami fenntartásba került intézményeink:

- Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola,
- Német Nemzetiségi Általános Iskola,
- Cziffra György Alapfokú Művészeti Iskola.

Az intézményekre fordított önkormányzati kiadásokat az alábbi táblázatok mutatják:

	Templom Téri Ált. Iskola		
	Er. ei.	Mód. ei.	Telj.
<b>Személyi juttatások</b>	<b>15 094</b>	<b>15 666</b>	<b>15 900</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO</b>	<b>4 115</b>	<b>3 406</b>	<b>3 406</b>
<b>Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások</b>	<b>54 353</b>	<b>61 947</b>	<b>63 414</b>
ebből: - étkezés	31 231	33 557	33 557
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>73 562</b>	<b>81 019</b>	<b>82 720</b>

	Német Nemz. Ált. Iskola
--	-------------------------

	Er. ei.	Mód. ei.	Telj.
<b>Személyi juttatások</b>	<b>9 185</b>	<b>9 562</b>	<b>9 096</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO</b>	<b>2 461</b>	<b>2 123</b>	<b>1 885</b>
<b>Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások</b>	<b>30 564</b>	<b>30 472</b>	<b>29 966</b>
ebből: - étkezés	18 228	17 725	17 725
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>42 210</b>	<b>42 157</b>	<b>40 947</b>

	<b>Cziffra György Zeneiskola</b>		
	Er. ei.	Mód. ei.	Telj.
<b>Személyi juttatások</b>	<b>2 154</b>	<b>2 216</b>	<b>2 072</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO</b>	<b>595</b>	<b>290</b>	<b>244</b>
<b>Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások</b>	<b>7 356</b>	<b>11 656</b>	<b>10 515</b>
ebből: - étkezés	0	0	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>10 105</b>	<b>14 162</b>	<b>12 831</b>

#### **8./4 Német Nemzetiségi Óvoda**

Az intézmény bevételi forrásai:

- állami normatíva,
- önkormányzati támogatás,
- támogatásértékű bevételek,
- működési bevételek.

Az állami normatíva és az önkormányzati támogatás együttes összege képezi az intézmény finanszírozását.

Az intézmény a 2013. évre tervezett költségvetési bevételét 99 %-ban realizálta. Az intézményi működési bevételeknél a bérleti díjbevételek az eredetileg tervezetthez képest 150%-os teljesítést mutatnak, amelyet a dologi kiadások fedezetére fordítottak. Az intézmény a személyi jellegű kiadások és járulékok előirányzatán belül gazdálkodott, a dologi kiadását 98%-ban teljesítette. Módosított pénzmaradványának összege 2.054 eFt, melyből 39 eFt kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. A 2.015eFt szabad pénzmaradvány elvonásra kerül.

#### **8./5 Ligeti Cseperedő Német Nemzetiségi Óvoda, Pilisvörösvár**

Az intézmény bevételi forrásai:

- állami normatíva,
- önkormányzati támogatás,
- támogatásértékű bevételek,
- működési bevételek.

Az állami normatíva és az önkormányzati támogatás együttes összege képezi az intézmény finanszírozását.

Az intézmény a 2013. évre tervezett költségvetési bevételét 99 %-ban realizálta, a személyi jellegű kiadások és járulékok előirányzatán belül gazdálkodott, a dologi kiadását is 99%-ban teljesítette. Módosított pénzmaradványának összege 962 eFt, melyből 28 eFt kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. A 934 eFt szabad pénzmaradvány elvonásra kerül.

## **8./6 Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár**

Az intézmény bevételi forrásai:

- állami normatíva,
- önkormányzati támogatás,
- támogatásértékű bevételek,
- működési bevételek,
- pályázati bevételek.

Az intézmény a 2013. évre tervezett költségvetési bevételét 92 %-ban realizálta. A rendezvények bevételeinél 27%-os, a bérleti díj bevételeknél pedig 20%-os túlteljesítés mutatkozott az eredetileg tervezetthez képest. Az intézmény a személyi jellegű kiadások és járulékok előirányzatán belül gazdálkodott, a dologi kiadását 91%-ban teljesítette, módosított pénzmaradványának összege 5.717 eFt, melyből 8 eFt kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. A 5.709 eFt szabad pénzmaradvány elvonásra kerül.

### **Összefoglalva**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2013. költségvetési évet alap- és vállalt feladatai teljesítése mellett, 202.061 eFt szabad pénzmaradvánnyal zárta. A költségvetési bevételek az előirányzat 71,51%-ában, a kiadások az előirányzat 67,04%-ában teljesültek. Az Önkormányzat a 2013-as költségvetési évben a kötelező és az önként vállalt feladatait teljesíteni tudta, működéséhez folyószámla-hitelt nem vett igénybe, fejlesztési kiadásait korábban elnyert pályázatból tudta biztosítani. Említést érdemel a viszonylag jelentős pénzmaradvány, amely elsősorban az év végén befolyt iparüzési adófeltöltésből (89.050.188 Ft), a fejlesztési hitel lehívásából (27.526.000 Ft) és a sikeres pályázat folytán beérkezett működési kiegészítő támogatásból (20.000.000 Ft) adódik.

Pilisvörösvár, 2014. április 14.

**Gromon István**  
polgármester