

KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E

VI. /2012

ELŐTERJESZTÉS

a
Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2012. április 26-ai
ü l é s é r e

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyása és pénzmaradványának elszámolása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Péntek Péter, megyei főjegyző

Előkészítő: Németné Horváth Zsuzsanna, főosztályvezető
Horváth Anita költségvetési és pénzügyi referens

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján az önkormányzat 2011. évi gazdálkodásáról a következő év április 30-áig kell beszámolni a közgyűlés felé. A beszámolóban ki kell terjednie a költségvetés végrehajtására, a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítésére, a keletkezett pénzmaradványra és annak felosztására vonatkozó adatok bemutatására. Az éves beszámolóval a közgyűlés rendeletet alkot. E szabályok figyelembevételével terjesztem elő a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2011. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

A helyi önkormányzatokról szóló, 1990. évi LXV. Törvényben foglaltak szerint az önkormányzat **könyvvizsgálatra kötelezett**, így a beszámolóhoz csatoltan megküldöm a könyvvizsgálói jelentést is, melyben rögzítésre került, hogy a **könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el a beszámolót** a következők szerint: „Az éves költségvetési beszámoló az államháztartás szervezete, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.”

I.

ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzatok forrásszabályozása 2011. évben lényeges pontjait tekintve nem változott, a központilag szabályozott (állami támogatás, illeték, OEP finanszírozás, átengedett központi adók) források képezték az önkormányzat bevételeinek jelentős részét. A költségvetési egyensúly megteremtése a tárgyévi költségvetés készítésekor saját bevételek számbavétele mellett, külső forrás bevonásával volt megteremthető. A tárgyévi feladatok ellátására, a gazdálkodás feltételrendszerére hatással volt, a Kormány döntése a megyei önkormányzatok konszolidációjáról. A 2011. évi CLIV. törvény a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes intézményeinek átvételéről, valamint ennek 258/2011.(XII.7.) Korm. rendelete befolyással volt az államháztartási törvény módosítására. Az önkormányzati rendszerből a központi alrendszerbe kerülő intézmények beszámolási kötelezettségének változása már az év végi zárlati munkákra is hatással volt, ezért a korábbi évek gyakorlatától eltérő zárasi munkákat kellett végrehajtani. Az éves zárszámadás elkészítésével párhuzamosan fel kellett készülni a tárgyi eszköz és pénzvagyon 2012. éve eleji átadására, a számlavezetés területén bekövetkező változások előkészítésére.

A megyei önkormányzat az éves gazdálkodási feltételrendszer kialakítása során végig törekedett arra, hogy az intézményhálózat finanszírozása, a működés biztonsága fenntartható legyen, s az átadás zökkenőmentesen kerüljön előkészítésre.

Az önkormányzat és intézményei 2011. évi gazdálkodását a tárgyévre elfogadott költségvetési rendeletében meghatározott feltételeknek megfelelően látta el, az alapos, intézményekkel egyeztetett tervezési munkákat követően. Az önkormányzat az intézmények feladatellátását, működtetését, finanszírozását végig biztosítani tudta, a kiadási előirányzatok racionalizálásával, a finanszírozási struktúra átgondolásával, megváltoztatásával stabilizáltuk a működést. Az év közben jelentkező pótelőirányzat igényeket, előirányzat átcsoportosításokat a fenntartó és intézmény vezetői egyeztetés keretében vizsgálták meg, s fenntartó indokolt esetben biztosította annak jóváhagyását. A feszített költségvetési keretek között eltelt év során befejeztük a megelőző évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat, s eredményesen zártuk a pályázatokhoz kapcsolódó pénzügyi elszámolások többségét.

Adósságszolgálati kötelezettségeinket határidőre teljesítettük. A likviditási egyensúly tartása miatt az intézményi finanszírozás területén voltak átmeneti időszakok, mikor a működéshez kapcsolódó, szállítói számlákat nem tudtuk határidőre kifizetni, év végére viszont törekedtünk a szállítóállomány optimalizálására, a fizetési határidőn belüli teljesítésre. Az év végi fordulónapon a szállító állomány nagyságrendileg a Kórháznál mutatkozik.

A gázszolgáltatónál történt kötelező, jogszabályon alapuló kereskedő váltás miatt (EMFESZ-MOL) a számlázás területén a szolgáltatók oldalán fennálló zavarok miatt több intézményünket érintően a január-áprilisi időszak gázfogyasztásának leszámolása az év utolsó negyedévében történt meg, az ebből keletkezett fizetési kötelezettséget a szolgáltatóval történt egyeztetés alapján ütemezve év végéig kiegyenlítettük, mintegy 45 millió Ft-ot tett ki ezek összértéke.

Az év elején 1.200.000 E Ft-ra megemelt folyószámlahitel és 200.000 E Ft-os munkabérhitel keret igénybevételei futamidejének meghosszabbítása 2012. januárig megeremeltette a likviditás tervezhetőségét. E hitelek visszafizetésére Közgyűlési jóváhagyással 2011. december hónapban került sor, fedezetül a felhalmozási forrás átcsoportosítása szolgált, a zárolt óvadéki betét fedezet felhasználásával.

Az év során e hitel kiváltás figyelembe vételével összesen 1.720.031 E Ft-ot hívtunk le kötvény forrás terhére, melyből az önerőként nyújtott legnagyobb tétel a TISZK részére 90.820 E Ft, melyet elszámolási kötelezettség terhel az önkormányzattal szemben (ezen kötelezettsége 2012. májusi projekt zárás után következik be).

A likviditási helyzet javítására év elején kiváltottuk a több intézményt és hivatalt terhelő világítástechnikai berendezések hosszú futamidejű bérleti szerződését, melyhez kidolgozott konstrukció lehetővé tette felhalmozási forrás felhasználását. Erre a célra 79.793 E Ft kötvényforrás került lehívásra. Intézményeink az eszközöket térítésmentes vagyonátadás keretében kapták meg.

A konszolidációs megállapodás alapján 2011. december 30-án az állam átvállalta a fennálló adósságszolgálatból keletkezett kötelezettségeinket, ennek alapján a hitelfelvételből és kötvény kibocsátásból származó minden kötelezettségünk – tőke és felhalmozott kamat – nulla a zárómérlegben. Az átvállalt teljes adósság mértéke: 7.703.370 E Ft. E bevételi tétel az összevont mérlegben külön soron jelenik meg, egyéb központosított támogatás soron. Ennek a számviteli standardok alapján történt egységes könyvelése okozza, a költségvetési teljesítési főösszeg előirányzattól eltérő jelentős megemelkedését. A zárószámadási beszámoló készítése során, annak lezárása előtt, a 2012. évi költségvetésről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. 76. §.-ában meghatározott letéti számláról – melyre, az állam részére átadásra került záró pénzvagyont át kellett utalni – történő kifizetésekkel kapcsolatban a szállítói tartozások és egyéb kötelezettségekkel kapcsolatos adatszolgáltatás ellenőrzése a Magyar Államkincstár KEM Igazgatóság részéről megtörtént. A letéti számla felhasználásnak szabályairól szóló 12/2012. (III.30.) BM rendelet alapján - jegyzőkönyvben rögzítve - az alábbi tételek, kiegyenlítésére nyílik lehetőség a letéti számláról 2012. évben:

<i>Kötelezettség tartalma szerinti jogcím</i>	<i>Számla/tétel db</i>	<i>Összeg Ft</i>
Közüzemi díj	9	2.573.215
Egyéb szállítói tartozás	13	3.184.924
Államháztartáson belüli szervezetek felé fennálló tartozás (normatíva)	2	38.748.286
Intézményi alulfinanszírozás miatti fizetési kötelezettség	12	34.808.219
Összesen:		79.314.644

(A Kórház átadására, és vele kapcsolatos pénzügyi elszámolásokra más feltételek vonatkoznak, e táblázat erre vonatkozó adatot nem tartalmaz).

E tételek a kötelezettség állományunkban kimutatásra kerültek. A pénzügyi rendezés az állami letéti számláról 2012. évben közvetlenül történik a partnerek felé.

Év végi záró pénzállományunk a kisebbségek saját pénzeszközei nélkül: 1.638.306 E Ft-ot tettek ki.

A **megyei önkormányzat kötelező feladatai** zömét az általa fenntartott intézményekben látta el, illetve egyes feladatok ellátását egyház, társulás bevonásával biztosította, melyekhez korábbi évek döntései szolgáltak alapul.

Év végén 17 intézmény működött a megyei önkormányzat felügyelete alatt, melyből 12 önállóan működő és gazdálkodó, 5 önállóan működő intézmény, az alábbi területeken: 1 Gazdasági Szolgáltató Szervezet, 1 egészségügyi, 6 oktatási, 1 alapfokú művészetoktatási, 1 kollégium, 2 gyermekvédelmi, 2 szociális feladatokat ellátó, 3 közművelődési, közgyűjteményi feladatot ellátó intézmény volt.

II.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat **2011. évi bevételi főösszege** 22.935.644 E Ft. A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege ezzel pozitív. A költségvetési bevételek 86 %-a központi költségvetésből és átvett pénzeszközből származik.

1. Működési célú bevételek

Állami támogatások

Az önkormányzat központi forrásai központi adók és állami támogatások.

Az **átengedett központi adók** (személyi jövedelemadó) összege 202.210 E Ft-ra (módosított előirányzathoz képest 100,0 %-ra) teljesült. E támogatás kettő elemből tevődik össze:

- a megye állandó lakosai után járó támogatás 44.273 E Ft, a fajlagos összege 140 Ft, az állandó lakosok száma 317.483 főről 316.236 főre csökkent,
- az ellátottak létszáma alapján az önkormányzatot 2011. évben megillető SZJA bevétel 157.937 E Ft, fajlagos összege 23.800 Ft, míg az ellátottak száma 6.636 fő.

A **költségvetési támogatás** a beszámolási időszakban összességében 1.916.659 E Ft-ra teljesült, ami a módosított előirányzat 100,0 %-a. Ebből:

- A **normatív állami támogatás** összege 1.836.775 E Ft volt, a 2010. évi támogatáshoz képest 38.124 E Ft-tal több.
- A **központosított támogatások** összege 2011. évben 37.963 E Ft volt, mely összeg 184.374 E Ft-tal kevesebb, mint az előző évi.
- A **normatív, kötött felhasználású támogatások** összege 41.921 E Ft, mely tartalmazza a pedagógiai szakszolgálat (21.600 E Ft), a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása (2.350 E Ft), pedagógiai szakvizsga és továbbképzés támogatása (3.948 E Ft), egyes pedagógiai pótlékok kiegyenlítése (14.023 E Ft) összegét.

Az **intézményi működési bevételek** kis mértékben elmaradtak a tervezettől, az eredeti előirányzattól 2 %-kal, a módosított előirányzattól 5,1 %-kal.

A hozam és kamatbevételek összességében a várnál pozitívabban alakultak. Az eredeti előirányzatnál 16 %-al magasabb bevétel realizálódott. A kötvény kibocsátáshoz kapcsolódó kamat bevétel-kiadása egyenlegét vizsgálva megállapítható, hogy annak éves egyenlege 76.279 E Ft-tal járult hozzá a működés finanszírozásához. A kibocsátástól számított, göngyöltett egyenleg 569.886 E Ft működési többletbevételt jelentett.

Az **önkormányzat sajátos működési bevétele** a személyi jövedelemadó részesedés és az illetékbevétel. Éves szinten 1.080.148 E Ft **illetékbevétel** teljesült, ami az eredeti előirányzatnál kisebb mértékű. A 2010. évi értékhez képest a csökkenés 123.769 E Ft.

A **társadalombiztosítástól átvett pénzeszköz** a kórház működési kiadásainak fedezete, melyet az OEP közvetlenül az intézménynek utalt át. Az e címen kapott 6.130.103 E Ft 106,0 %-os teljesítésnek felel meg az eredeti előirányzathoz képest. A támogatás folyósítása az intézmény tényleges teljesítménye alapján történik, így a többletbevétel alapvetően az OEP által év végén utalt kompenzációból adódott, melyet szállítói számlái kiegyenlítésére fordítottak.

2. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzat folyamatosan dolgozott a felesleges, nem alap feladat ellátásához kapcsolódó szabad ingatlan értékesítésén. A tervezett **tárgyi eszközök értékesítésből** származó bevétel elmaradt. Egy üdülő értékesítése realizálódott, s az intézmények néhány kisebb értékű eszközt értékesítettek, így együttesen 24.494 E Ft folyt be ebből.

III.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2011. évi **kiadási főösszege** 21.762.275 E Ft. A költségvetési pénzforgalmi kiadások 51 %-át adják a személyekhez, 39 %-át a dologi és egyéb folyó kiadásokhoz kapcsolódó kiadások.

1. Működési célú kiadások

A **dologi kiadások** 2011. évben 4.928.399 E Ft-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 93,0 %-a. A működési célú hitelkamat kiadásai a várnál kedvezőbben alakultak, amihez hozzájárult a kiskincstári rendszer kedvező kihasználása, illetve a likviditási helyzet javítása érdekében a szállítói finanszírozás kihasználása, mely többlet teherrel nem járt. A felhalmozási célú hitelkamat tervezése során, az év folyamán kialakuló árfolyam ingadozást nem lehetett előre precízen prognosztizálni, itt a ráfordítás magasabb a várnál.

A **működési célú pénzeszközök** átadása 457.664 E Ft (79,8 %-os teljesítés) elsősorban az Önkormányzati Hivatal gazdálkodásában realizálódott. Legjelentősebb tételt képvisel a Szeged-Csanádi Egyházmegye részére a jóváhagyott finanszírozási megállapodás alapján költségvetés szerinti ütemezésben átadott összeg. Itt kerülnek elszámolásra az egyes kiadási előirányzat keretéből nyújtott működési célú pénzeszköz átadások, valamint a társulási, finanszírozási megállapodások alapján érintett önkormányzatok intézményeinek átadott pénzeszközök.

2. Felhalmozási célú kiadások

A *felhalmozási célú kiadások* teljesítés elmaradása a Kórházi beruházás elhúzóásával függ össze, a várt önerő átadására nem kellett sor kerülni 2011. évben.

Az *általános tartalék* és *céltartalék előirányzat* sorain, az egyes rendeletmódosítások nyomán keletkezett többletforrás a szabad előirányzatok átvezetéséből keletkezik, mely jól tükrözi a takarékos, megfontolt gazdálkodást. Az eredeti és módosított előirányzat különbsége 1.502.186 E Ft.

A részletes Hivatali költségvetésben az *Intézmények működési céltartalékára* képzett 90.000 E Ft előirányzathoz 51.194 E Ft-ot adtunk át év közben, az alátámasztott és indokolt pótigények alapján, a biztonságos működés megteremtése érdekében.

IV.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A 2011. évi költségvetés készítésekor 539.138 E Ft új működési hitelfelvétel tervezésével tudtuk a költségvetési egyensúlyt biztosítani. Hitel felvételére 2011-ben nem került sor. A finanszírozási igényeket, a meghosszabbított futamidejű folyószámlahitel és munkabérhitel keretekkel egészítettük ki. Az év során minden alkalommal eleget tettünk az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinknek. Az állami adósságvállalással 2011.12.31.-re a hitel és kötvény kibocsátásból eredő kötelezettség terhe alól az önkormányzat teljesen felszabadult.

V.

VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat vagyonát a 2011. 12.31-i állapotnak megfelelő vagyonleltár mutatja be, melyet az év végén minden intézménynél és a hivatalnál lebonyolított fizikai leltárfelvétel támaszt alá. Az összevont mérleg szerinti teljes eszközállomány 14.231.177 E Ft. Ebből 11.185.286 E Ft-ot tesz ki a befektetett eszközök, 3.045.914 E Ft a forgóeszközök állománya. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok teszik ki az eszközök legfőbb hányadát. A 2011. évi CLIV. törvény a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes intézményeinek átvételéről valamint ennek 258/2011.(XII.7.) Korm. rendelete értelmében az önkormányzatok vagyonának átadása az állam felé u.n. nullás beszámoló keretében kerül a könyvekben kivezetésre, melyre a zárszámadás elfogadását követően kerül sor. Az átadásra kerülő ingatlan, ingó, pénz és egyéb vagyonelemek körét a konszolidációs megállapodás tartalmazza.

VI.

AZ INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

A közigazgatási intézmények gazdálkodásának bemutatása :

Tatabányai Gazdasági Szolgáltató Szervezet

A szervezet működési célú bevételei 94,6 %-ra teljesültek. Működésének finanszírozásához normatív állami támogatás nem társul, bevételeit saját bevételei és a felügyeleti szervtől kapott támogatás teszi ki. Az év elején sikerült néhány további irodahelyiséget bérbe adniuk, így az eredeti előirányzathoz viszonyítva növelni tudták a bérleti díj bevételeiket. A bevételük növekedéséhez hozzájárult az a tény is, hogy az előző év inflációjának mértékével megemelték a helyiségek bérleti díjait. A személyi kiadások és a munkaadót terhelő járulékok a tervezetnek megfelelően alakultak. A tisztítószer, irodaszer, festékpátron és nyomtatvány beszerezéseiket ez évben is meghívásos versenypályázati eljárással bonyolították le, amely megvédte a szervezetet az év közbeni jelentős áremelkedésektől, valamint havi szintű készletezést, és ütemezést tett lehetővé.

A harmadik negyedévben került vagyongazdálkodásukba a Szent Borbála Kórház 1. sz. telephelyének Rendelőintézete, a korábban Názáret által üzemeltetett, s funkció nélkül maradt tatabányai Csecsemőotthon épülete, valamint a Tata Tulipán út 6. szám alatti Alkotóház. Az év során vagyongazdálkodásukban található üres és funkció nélküli épületekben nem végeztek jelentős állagmegőrző felújításokat.

A földek haszonbérbe adásából származó, valamint a saját művelésben tartott ácsi földön termelt kukorica értékesítéséből származó bevételekkel a finanszírozás keretében elszámoltak az önkormányzattal, e bevételeket annak pénzforgalmi számlájára utalták be. Gazdasági területen ellátták a KEM Szakképzés - Szervezési Társulást, valamint a KEMŐ József Attila Megyei Könyvtár gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak koordinálását, irányítását, felügyeletét. A TGSZSZ folyamatosan biztosította az év során a székház biztonságos üzemeltetését, közreműködött a záró vagyonelejtés felvételében. A teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám 14 fő, a részmunkaidőben foglalkoztatott létszám 5 fő volt az év záró fordulóján.

Oktatási intézmények gazdálkodásának bemutatása :

Jávorka Sándor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskola és Szakiskola és Kollégium, Tata:

Az intézményben szakközépiskolai és szakiskolai képzés folyik. Az intézménynél a bevételek összességében 94,6 %-ra teljesültek. A saját bevételek 32 %-a származik saját bevételből (szolgáltatás, áru készletértékesítés), 68% felügyeleti szerv által nyújtott támogatás. Ez utóbbi fedezetét 63 %-ban normatív támogatás, 37%-át önkormányzati támogatás biztosította. Az intézményben működő tangazdaság és sütőde működésére kitűzött cél volt, hogy együttesen a bevételek finanszírozzák a kiadásokat, egyéb fenntartói finanszírozás nélkül is, ismerte az ágazatonkénti eltérő „eredményességet”. Az állattenyésztés forrás igényes gazdálkodás szűkítése érdekében az állatállomány csökkentésre került olyan mértékben, hogy az még biztosítsa a feladatellátás és igény szerinti oktatási célokat. A sütőipari műhely eredeti előirányzata 45.590 E Ft volt, mely év közben csökkentve lett, mivel előre látható volt az intézményi megrendelések visszaesése, a kiszállítási lehetősége korlátozottsága miatt. A bevétel így 85,05 %-ra teljesült. A tanfolyami bevétel eredeti előirányzata 11.317 E Ft volt. Teljesülés már az I. félévben 110,61 % volt, ezért az előirányzat 14.317 E Ft-ra meg lett emelve, így is éves szinten 117,48 %-os lett a teljesítés. A tanfolyami bevételeket nehéz

pontosan megtervezni, mert a jelentkezők létszámától függ, hogy egyáltalán elindítható-e az adott tanfolyam. 2011. évben a felnőttképzés jól alakult. A bérleti és lízingdíj bevétel teljesülése 101,3 %-os. Az intézményi ellátás díja 72 %-ra teljesült. A betervezett étkezési bevételt befolyásolja, ha a tanulók gyakran betegek, sokat hiányoznak, a lemondásokat határidőre nem jelezték. Kártérítésből származó bevétel teljesülés 968 E Ft, üveggkárt és viharkárt térített a biztosító. A kiadások összesen 91,7 %-ban teljesültek. Az összes kiadás 56%-át adják a járulékkal növelt személyi kiadások, 42%-ot a dologi kiadások. Az előző évhez hasonlóan a dologi kiadások legnagyobb hányadát a közüzemi díjak teszik ki, de nem elhanyagolható mértékű a szakképzés keretében a tanüzemre fordított kiadás, illetve ezek biztosításának többlet kiadásként jelentkező közüzemi költsége. 2011. évben 98 E Ft összegű felújításra, valamint 4.507 E Ft összegű - előző évről áthúzódó - beruházásra került sor. Az intézmény teljes munkaidőben foglalkoztatottak valamint a részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma közötti változás oka elsősorban a korábbi évben hozott döntések munkajogi rendezése, illetve nyugdíjas kor elérése.

Zsigmondy Vilmos Gimnázium és Informatikai Szakközépiskolának, Dorog

Az intézmény gazdálkodására hatással volt a szakmai feladatokat érintő változások, valamint a nyugdíjazás miatt jelentkező igazgató és helyettesének távozása is. A pedagógia szakmai munkát érintő jelentősebb események között említendő, a kevesebb jelentkező miatti osztály indítás csökkenése, emelt szintű csoportok létszám korlátainak felállítása, új tantárgyfelosztás és órarend elfogadása, a taninfo rendszer bevezetése, a pedagógusok munkájának hordozható számítógéppel való ellátása TIOP pályázat keretében.

A bevételek szerkezetét vizsgálva megállapítható, annak 81% származik felügyeleti szervtől, s mindössze 19%-ot tudnak előteremteni intézményi működési bevételekből. A 124.879 E Ft felügyeleti szerv által nyújtott támogatás 73%-a normatív alapú, a többi önkormányzati kiegészítő támogatás. Az intézmény bevételeinek alakulása a módosított előirányzatnak megfelelő volt. Módosításra a többletbevételek miatt volt szükség, ami szolgáltatások ellenértékének teljesítéséből, valamint terem bérbeadásból keletkezett. Az intézmény ECDL vizsgaközpont, s a tervezettnél többen jelentkeztek vizsgára. Kis mértékben ugyan, de nőtt az étkezők száma, s ezzel bevételi forrásaik is növekedtek.

Az intézmény összes kiadásának 79 %-a személyi juttatás és ráfordítás soron realizálódott. A személyi juttatás rovatokon, ezen belül is az alapilletményenél és a pótlékoknál maradvány mutatkozik. A maradvány oka, hogy 2011. évben 2 fő technikai létszám leépítésre került. Ugyanakkor az igazgató, az igazgatóhelyettes, illetve a könyvtáros nyugdíjazása miatt a jubileumi jutalom, illetve a felmentett munkavállalók juttatása rovatokon plusz kiadásaik jelentkeztek. A rehabilitációs hozzájárulás kiváltása végett 2 fő csökkent munkaképességű portást alkalmaznak április hónaptól. Az összes kiadáshoz viszonyítva relatíve alacsony dologi hányaddal tudták biztosítani a működést, ami felelős, megfontolt gazdálkodásra utal. A dologi kiadások jelentős hányadát a szolgáltatási kiadások, valamint azok Áfa tartalma teszi ki. Az intézménynek megelőző évről szakképzési alapba történő visszafizetési kötelezettsége keletkezett, így a megtakarítást egyéb szükséges kiadásokra nem tudták felhasználni.

Az iskolában szervezett különböző programokra (Zsigmondy napok, Egészség hét, nyelvi versenyek) a költségvetésben biztosított összegek elegendőnek bizonyultak. 2011. első félévében 1 db fűnyíró gépet vásároltak, s 1 M Ft-ot fordítottak fenntartói támogatásból karbantartásra a tanév megkezdése előtt, mely fedezetet nyújtott a teljes II. szint tisztasági kifestésére, a tornaterem padozatának, az ablaküvegek nyitószerkezetének kijavítására, a földszinti ablakok védelmi ráccsal való felszerelésére. A TISZK szakképzési támogatásából 1 db lézernyomatatót és 5 db projektort szereztek be. A beruházás összege 1.572 E Ft volt.

Az intézmény záró létszáma 35 fő teljes munkaidőben, 3 fő részmunkaidőben foglalkoztatott volt.

Széchenyi István Közgazdasági-Informatikai Szakközépiskola, Komárom

Az intézmény a korábbi évek óta pénzügyi-számviteli ügyintéző és informatikai hálózatépítő és üzemeltető szakon iskoláz be diákokat. A tanulói létszámuk a normatíva igénylés fordulónapján 362 fő volt.

Az intézmény 125.815 E Ft bevételt realizált összesen, melynek 17%-a saját bevételként realizálódott. A 104.876 E Ft felügyeleti szervtől kapott támogatáson belül a 94.406 E Ft normatív támogatást mindössze 11.461 E Ft-al kellett fenntartói támogatással kiegészíteni.

A szolgáltatások díjbevétele az ECDL számítógépes ismeretek vizsgáztatásából, a bérleti bevételek tantermek bérbeadásából és a büfé bérleti díjából, az intézményi ellátási bevétel a menzadíjak és költségtérítések befizetéséből származik. Bevételei a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek. Támogatás értékű működési bevételt 6.619 E Ft értékben kapott az intézmény. Ebből 6.279 E Ft Komárom Várostól származik, melyet étkezési utalvány felhasználásra, illetve rendezvények támogatására használhattak fel, 340 E Ft pedig államháztartáson kívülről származik. Felhalmozási célra a TISZK-től kaptak fejlesztési támogatást 5.610 E Ft értékben. Ezt az összeget eszközparkunk bővítésére, korszerűsítésére és egy auditoriumi terem létrehozására használták fel.

A személyi juttatásaik a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,4 %-ra teljesültek, jelentős eltérés sehol sem keletkezett. A dologi kiadások 96,7 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény záró pénzmaradványa 1.219 E Ft. Vagyonnövekedés tárgyévben a TISZK-től átvett fejlesztési támogatásból valósult meg, melyből a számítástechnikai eszközök és előadótermi eszköz állományát növelték.

A dolgozói létszám összességében nem változott, 30 fő engedélyezett álláshelyen 28 fő teljes munkaidős létszámú, 2 fő részmunkaidős foglalkoztatott volt az év végén.

KEMŐ Alapy Gáspár Szakiskolája, Szakközépiskolája és Kollégiuma, Komárom

Az önkormányzaton belül a nagy költségvetésű, nagy létszámú intézmények egyikének minősül. A 249.656 E Ft összesen bevételen belül 18.137 E Ft-al, azaz 34%-os mértékben járul hozzá intézményi célú saját bevétellel a finanszírozási háttér megteremtéséhez. A felügyeleti szerv által biztosított összes támogatás 75%-a normatív alapú.

Az intézmény működési célú bevételei a tervezethez 92,5 %-ban teljesültek. A szolgáltatások ellenértékének teljesítésénél, az áfanál és az egyéb intézményi bevételnél tapasztalható elmaradás az eredeti előirányzathoz képest, melyet a kollégium bizonytalan helyzete okozott. A Komárom-Esztergom Megyei Szakképzés-szervezési Társulás 1.098 E Ft szakképzés fejlesztési támogatást nyújtott az iskolának, mely összeget tárgyi eszközök beszerzésére fordítottak. Az NSZFI 8.718 E Ft szakiskolai tanulmányi ösztöndíjban részesítette az iskola géplakatos és villanszerelő szakképző évfolyamos tanulóit.

Komárom Város Önkormányzata élelmiszer utalvány vásárlásához 12.011 E Ft támogatást biztosított az iskola dolgozóinak részére.

Mint a teljes intézményhálózatra jellemző, itt is nagyságrendileg az összes kiadás 75 %-át teszik ki a személyi juttatás és ráfordítás tételei. A személyi juttatásnál az alapilletmény, az egyéb juttatás és a közlekedési költségtérítés tekintetében történt megtakarítás, mely a módosított előirányzathoz képest 96,3 %-ra teljesült. Az állományba nem tartozók egyéb juttatásainál lévő megtakarítás az NSZFI által kiutalt, de még a tanulóknak ki nem fizetett szakiskolai tanulmányi ösztöndíj miatt adódó különbözet. A munkaadókat terhelő járuléknál is jelentkezik a bérmetakarításból adódó különbözet. Tekintettel az intézmény képzési profiljára, a dologi kiadásai abszolút értékben jelentősebbek az egyéb intézményekhez viszonyítva, mivel a szakmai képzés anyag és eszköz igénye magasabb. Az intézmény saját kollégiumot is fenntart, melynek kihasználtsága a vezetés erőfeszítése ellenére még további feladatokat keletkeztet. A dologi kiadások összességében 98,6 %-ban teljesültek a

módosított előirányzathoz viszonyítva. 2011. évben 1.098 E Ft-ot fordítottak beruházásokra, melynek forrása a szakképzési támogatás volt.

A létszám alakulását tekintve 66 fő volt a jóváhagyott álláshelyek száma, ebből 43 fő volt az engedélyezett pedagógus álláshely. Az összes létszám év végére 61 főre változott.

Kultsár István Szakközépiskola, Komárom

A gazdálkodási nehézségek mellett is biztosítani tudta az intézmény a szakmai munkát, s öröndetes tény, hogy a tanulói létszám nem csökkent. 2011. első félévében 16 tanulócsoporttal dolgoztak, s változatlan tanulói létszám mellett a második félévében 13-ban oldották meg az oktatást.

Az intézmény 168.246 E Ft bevételt realizált összesen. Ennek 85 %-át teszi ki a működési költségvetési támogatás. Intézményi működési bevételt 2.794 E Ft értékben realizáltak, e bevétel növelésében téren nagyon szűk a mozgásterük. Az intézményi működési bevétel 105,8 %-ban teljesült. Komárom Város Önkormányzatától üdülési csekk és ebédcsékk támogatást kaptak. A „Van mit tisztázni” és a „Határon túli magyar történelmi emlékhelyeket felkereső kirándulások” c. pályázati összegeket Komárom Város Önkormányzata biztosította.

A kiadások szerkezetét vizsgálva látható, hogy 80%-ot tesz ki a személyi juttatás és ráfordítás összesen kiadás. A személyi juttatás 98,2 %-ban teljesült, melyre kihatással volt, hogy több nyelvszakos pedagógus közalkalmazotti jogviszonya megszűnt és, hogy két fő nyugdíjba vonult. A felügyeleti szerv által biztosított 142.737 E Ft támogatásból 117.722 E Ft - 83 % - normatíva alapú, a többi egyéb saját vagy külső forrásból biztosította fenntartó.

A dologi kiadások 98,3 %-ban teljesültek. A dologi kiadások közül a távhőszolgáltatásnál jelentkezett jelentős túlteljesítés, ami már a korábbi évekre is jellemző volt. Kiadás csökkenésként jelentkezett az önkormányzat által felhalmozási forrásból kiváltott világításkorszerűsítési eszközök bérleti díjának kiváltása (Caminus), mely ezen intézményt is kedvezően érintette. Villamos áram fogyasztásának csökkentése érdekében saját forrásból egy számítógéptermetket korszerűsítették. A tavalyi évben TIOP pályázatból hozzájutottak 50 db számítógép konfigurációhoz és 1 db szervergéphez. Ezeknek az üzemeltetése hálózati átszerelést igényelt, amit 2011-ben sikerült megoldaniuk. Folyamatban van még Comenius pályázatuk megvalósítása, melynek keretében nemzetközi szakmai kapcsolatokat ápolhatnak. A teljes munkaidős foglalkoztatott létszám 35 fő, plusz 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott az év végén.

Géza Fejedelem Ipari Szakképző Iskolának, Esztergom

428.779 E Ft bevételt realizált összesen az intézmény. Ezen belül 130.520 E Ft-ot tesz ki a működési célú saját bevétel, mely így az összes bevétel 31 %-át teszi ki. Az intézmény méretéhez viszonyítva relatíve alacsony az intézményi működési célú bevétel 9.308 E Ft-os teljesülése. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva az intézmény működési bevételei 17,43 %-os túlteljesítést mutatnak, összességében azonban az egyes bevételek teljesítése jelentős eltérést mutat. Az eredetihez képest alulteljesültek az intézményi ellátási díj bevételek, az alkalmazottak térítése, és a bérleti és lízingdíj bevételek. Ennek oka az, hogy a munkahelyi étkeztetést április 1-től közvetlenül a szolgáltatónak fizetik a szolgáltatást igénybevevők, és egyre kevesebb diák étkezik. Zömében csak azok, akik valamilyen kedvezményben (normatív, vagy a Polgármesteri hivatal általi segélyben) részesültek.

A bérleti és lízingdíj bevételek esetében előirányzott 3.000 helyett 1.969 E Ft teljesült, melynek oka, hogy kevesebben vették igénybe az intézmény terméit, illetve folyamatban van 2010 évről áthúzódott kintlévőségek behajtása. Az intézmény kezelésében és használatában lévő épületbe kétszer törtek be, a keletkezett károk helyreállítására kártérítést nyújtott be az intézmény a biztosítóhoz. A biztosító a kártérítési igényt elfogadta és a kártérítés összegét az intézmény számlájára átutalta.

A támogatásértékű működési bevételek a Széchenyi Egyetem mérnökasszisztensi képzési hozzájárulásából, az NSZFI szakközépiskolai tanulóknak juttatott ösztöndíjából, valamint a Wekerle Sándor Alap által meghirdetett és elnyert „Útravaló” pályázatból áll. A TISZK-től átvett pénzeszközök a szakképzés támogatására kerültek felhasználásra.

Az intézmény kiadási szerkezete némileg eltér a többi intézményétől. A személyi juttatások és járulékok kiadás sor az összes kiadás 62%-át teszi ki. Jelentős az ellátottak pénzbeli juttatása címén kifizetett összeg, mely az összes kiadás 10 %-át adja. A személyi juttatások 96,3 %-ra teljesültek. Megtakarítást eredményezett, hogy a távollévő dolgozók helyettesítését alacsonyabb bérű dolgozókkal oldották meg. Üres álláshely, csak november végén lett betöltve. A közlekedési költségtérítést kevesebb dolgozó vette igénybe a tervezetthez képest. Tárgyévben 6 fő részesült jogszabályon alapuló jubileumi jutalomban.

Az 59.244 E Ft összértékű dologi kiadások döntő hányadát a felmerült szolgáltatási kiadások és ezek Áfá-ja, fűtés, áram, víz, vásárolt élelmiszer, világítótestek bérleti díja teszi ki, a teljesítés 98,9 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézmény gazdálkodását hátrányosan érintette, hogy a szakképzési hozzájárulás terhére tárgyévben nem volt elszámolható működési költség, még a gyakorlati oktatáshoz kapcsolódó sem.

Az ellátottak pénzbeli juttatása soron 92,6 %-os a teljesítés, melynek oka egyrészt, hogy kevesebben részesültek ingyenes tankönyvellátásban az előirányzathoz képest, másrészt az NSZFI decemberben az intézmény és a tanulók részére átutalta a 2012 januári ösztöndíjat is, amelynek kifizetésére csak januárban kerül sor. A tervezetthez képest kevesebb diák vett részt a nyári termelési gyakorlaton, ennek következtében kevesebb pénzbeli támogatás lett kiosztva.

A beruházások között kiemelt helyet foglalnak el a szakképzési hozzájárulásból megvalósított beszerzések. 2011. évben 23.169 E Ft összegű beruházásra került sor. A szigorú gazdálkodási lehetőségek mellett saját beruházásra, felújításra nem került sor.

Az intézményi teljes munkaidős létszám az év eleji 82 főről 65-re csökkent év végére, mely jellemzően nem a szakmai területen következett be, s az átgondolt racionalizálási intézkedéseknek, átszervezéseknek is köszönhető. Részmunkaidőben foglalkoztatottaknál 4-ről 1 főre módosult a tényleges létszám.

Az Erkel Ferenc Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Dorog

Az intézmény gazdasági feladatait a Zsigmondy Vilmos Gimnázium látja el. Összes bevétele 120.029 E Ft, melynek 90%-át, 107.371 E Ft-ot a felügyeleti szervtől kapott támogatás biztosítja, melyen belül sajátosan alacsony a normatív támogatás mértéke (71.759 E Ft), mindössze 67 %. Mindez az intézmény speciális tevékenységéből is következik.

Az intézmény saját bevételei az eredeti előirányzathoz képest megnövekedtek. A működési bevételeket növelő tétel a Tokodaltáró, Csolnok, Sárisáp önkormányzatok által nyújtott működési támogatás, összességében 665 E Ft értékben. A bevételek egy része a tanulók térítési díj bevételeiből származott. A személyi juttatásoknál ütemes felhasználás tapasztalható. A dologi kiadások döntő hányadát a felmerült szolgáltatások és ezek Áfá-ja tette ki. Az összes kiadásokon belüli relatíve alacsony dologi kiadás annak eredménye, hogy méretét tekintve kicsi központi épületben végzik a tevékenységet, aminek fenntartási költségei is arányosan alacsonyabbak.

A 2011-es évben fejlesztések, és beruházások nem történtek.

Az intézmény dolgozói létszáma az évforduló napján 23 fő teljes munkaidős, 10 fő részmunkaidős foglalkoztatott, mely kisebb csökkenést jelent az év eleji állapothoz képest.

KEMŐ Id. Rubik Ernő Középfokú Kollégium

Feladat ellátást tekintve speciális intézmény, önálló, független kollégiumként működik. Az intézmény gazdasági feladatait az Integrált Szociális Intézmény látja el. A realizált összes bevétel 59.567 E Ft, melynek 42%-a saját bevétel, a többi felügyeleti szervtől kapott támogatás. A fenntartó által biztosított 34.440 E Ft támogatásból 40 %-os hányadot normatív alapon kapott, a többi ezen felüli támogatás.

A kollégium összes bevétele 86,6 %-ban teljesült, összes kiadása 72,2 %-os volt a módosított előirányzathoz viszonyítva. A bevételi elmaradás jelentős részét a bérleti díj teszi ki, mivel a tervezethez képest kevesebb igény merült fel. A kiadási oldalon lévő alulteljesítést az okozza, hogy a kollégium igénybevevőinek száma egy csoportra csökkent, mellyel a rezsi költségek egyes tételei a tervezett alatt maradtak. 2011. évben sem felújítás, sem beruházás nem történt.

Gyógyintézeti ellátási körbe tartozó intézmény gazdálkodásának bemutatása :

A Szent Borbála Kórház, Tatabánya

A kórház vezetése a szakmai tevékenységéről év közben számot adott a Közgyűlés felé. A 2011. évi gazdálkodásról elmondható, hogy működésük finanszírozását saját bevételekből és OEP finanszírozásból oldották meg. Az elmúlt 3 év tendenciáját tekintve az intézményi saját bevételek csökkentek, melyen belül 100.000 E Ft-os nagyságrendű az intézményi működési bevételecsökkenés. Ezen belül jelentős egy klinikai vizsgálati protokoll befejezése, ami éves szinten 35.140 E Ft bevételt jelentett. Az intézmény működési célú bevételei 93,6 %-ban teljesültek. Az ellátási díj bevételek az előző év tekintetében 19.980 E Ft növekedést mutatnak, mely a gőzfürdő, az ápolási osztály, a krónikus tüdőgyógyászati osztály és a traumatológiai osztály, patológia bevételeinek emelkedésével magyarázható. Hozam és kamatbevételek teljesítése az előző időszakokhoz képest csökkenést mutat, melynek kiváltó oka a rendelkezésre álló szabadpénzeszközök, valamint a kamatkondíciók negatív változása. Módosított költségvetési bevételi-kiadási előirányzata 6.841.591 E Ft. Bevételeiket 99,7 %-ra teljesítették, a kiadási előirányzat teljesülése 98 %. Az intézmény számos alapítványi, és egyéb támogatást kapott, többek között a Becton Dickinson Hungary 1.597 E Ft-tal járult hozzá a Tüdőgyógyászati Osztály non-invazív lélegeztető gép vásárlásához.

Az előző évhez hasonlóan az OEP december hó folyamán előrehozta a januári járandóság utalását, 193.927 E Ft értékben. Az OEP finanszírozás adja az intézményi működési bevétel 95,3 % -át. Az intézményi bevételek jelentős része ma is a fekvőbeteg ellátási ágon keletkezik, a tavalyi évhez hasonlóan 2011. évben is túllépték a rendelkezésre álló TVK-t. A többletteljesítést saját büdzséjéből finanszírozták.

A TIOP 2.2.2./C/10/1-2011-0002 PIC pályázat előkészítési költségének önerő részét, mely 320 E Ft, valamint a TIOP 2.2.4-09/1-2010-0009 „Központi technológiai tömb és integrált aktív ellátás fejlesztése a tatabányai Szent Borbála Kórházban” című projekt Hospital Közbeszerzési Lebonyolító cég számláinak 10 %-os önrészenek leutalása, mely 600 E Ft volt a Fenntartó biztosította. A KEMŐ Szent Borbála Kórháza részére 2010. I. félévében a TIOP 2.2.4-09/1-2010-0009 számú, és a KEOP-5.3.0/B/09-2009-0046 számú Unios projektek előkészítéséhez a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat, mint irányító szerv a teljes előkészítési költséget megfinanszírozta. A KEOP pályázatnál az önrészen felül finanszírozott összeg 7 050 000 Ft, a TIOP pályázatnál 114 165 000 Ft, összesen 121.215.000Ft. A támogatási megállapodás aláírását követően, a támogató szervezet részére összeállítandó elszámolások egyeztetése során megállapításra került e tételek kapcsán, hogy azok támogatásból lehívhatók, nem önerő részét képező kiadások, ezért azokkal a fenntartó felé el kell számolni. Ezen tételek támogató szervezet felé történő benyújtása lehívás céljából 2011. évben nem történt meg Kórház részéről. A fenntartóval szembeni kötelezettség jegyzőkönyvvel alátámasztva a könyvekben mindkét oldalon kimutatásra került.

A kiadási oldal jelentős tétele a személyekhez kötődő kifizetések, melynek mértéke 3.610.021 E Ft. 2011.12.31-i állapot szerint az 1273 fő álláshelyből 1190 betöltött státuszú. A létszám és bérmegetakarítást célzó intézkedések keretében rehabilitációs csoportot hoztak létre, csökkent munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására. Előző évhez viszonyítva 45.195 E Ft-al emelkedett a rendszeres személyi juttatások mértéke, s 17.103 E Ft-al csökkent a nem rendszeres személyi juttatások kiadása. Ennek oka többek között a kötelező előre lépések, a minimálbér növekedése, valamint a garantált bérminimumra hozás miatti többlet kiadás.

A személyi jellegű kiadások a módosított előirányzathoz képest 98,5 %-ban teljesültek, a hozzá kapcsolódó járulékok is arányosan alakultak. A dologi kiadások 97,3 %-ban teljesültek. A dologi kiadások az összes kiadás 44 % -át teszik ki. Tendenciát tekintve 2011/2010 viszonylatában 5%-os növekedés. Ezen belül a legnagyobb arányt a gyógyszer, vegyszer beszerzések képviselik. A készletbeszerzések összességében 108.538 E Ft-tal növekedtek, mely főként a gyógyszer és szakmai anyag beszerzéseknél mutatkozik. Ez a kiadás emelkedés főleg az előző évekhez képest emelkedő beteg számmal és az infláció mértékével indokolható. Élelmiszer beszerzés a készletbeszerzéseken belül 8,2 %-ot tesz ki, amely megegyezik az előző évivel. A szolgáltatási kiadásokon belül az energia kiadások növekedtek az előző évekhez képest, mely az energia áremeléssel magyarázható, itt a növekedés éves összehasonlításban eléri a 25 %-ot. Az egyéb dologi kiadások növekedésének mértéke 2011/2010 között 87%-os többlet kiadást eredményezett.

Az egyéb folyó kiadások teljesítése az előző időszakokhoz viszonyítva nagymértékű 33.274 E Ft-os megtakarítást mutat, mely a rehabilitációs hozzájárulással magyarázható.

Karbantartási kiadásokat az éves kötelező szerviz, javítások pótlások teszik ki, gép-műszer javításra 30.000 E Ft-ot meghaladó összeget fordítottak.

Felhalmozási kiadásokra fordítható lehetőségeik csökkentek, az előző évek összehasonlításában, illetve a nagy projektek az előkészítési szakaszig jutottak, a nagyobb kiadások 2012-2013 évben jelentkeztek. Saját kivitelezésben megoldottak több állag megóvó problémát, tetőfelújítást, villámhárító rendszer kiépítése, ivó kutak elhelyezése, A Gőzfürdő területén vizesblokk felújítás, új medence lépcső készült.

Az intézmény által használt tárgyi eszközök közül kivezetésre került- további használat szükségessége hiányában - az I. telephely (Simmelweis út), valamint a tatai üdülőlház. A befektetett eszközök értéke az év fordulónapján 4.006.525 E Ft-ot tett ki. A Gyermekrák Alapítvány támogatásával 42.000 E Ft értékű videoendoscop rendszerrel gyarapodott eszközparkjuk.

Az intézményzáró pénzkészlete csökkent az előző évhez képest, tárgyévi pénzforgalmi kiadásai meghaladták a pénzforgalmi bevételeket. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt fennálló szállítói tartozások és bér, járulék kifizetés terheli 2012. januárban.

Gyermekintézmények gazdálkodásának bemutatása :

Pedagógiai és Gyermekvédelmi Szakszolgálati Intézmény, Tatabánya

Az intézmény nevelési tanácsadási és gyermekvédelmi szakszolgálati feladatokat lát el, gazdasági feladatait a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Jávorka Sándor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskolája és Szakiskolája és Kollégiuma végzi.

Bevételi szerkezete egyszerű struktúrájú, a tevékenységéből eredően nincs lehetősége szolgáltatásból, bérbeadásból saját bevétel szerzésre. A 163.390 E Ft összes bevétel 75 %-a felügyeleti szervtől kapott támogatás, melynek 61 %-a normatív alapú. Az intézmény működési célú bevételei 100,0 %-ra teljesültek. 2011. I. felében még 36 fő állású, 9 fő rész munkaidős, és 5 fő megbízási szerződéses munkatársat foglalkoztattak, az év végére

azonban a költséghatékonyság, valamint a szakmai feladatellátás javítása érdekében 39 fő főállású és 3 fő részmunkaidős dolgozó foglalkoztatására került sor. Személycserék is történtek, a távozott dolgozók helyére pályakezdő, alacsonyabb bérezésű dolgozókat sikerült felvenniük, így sikerült a személyi juttatás előirányzaton belül maradni, ahol 99,5 %-os a teljesítés. 2011. évben sem felújításra, sem beruházásra nem került sor.

2011. szeptember 1-től a tatai Nevelési Tanácsadó és a Gyermekvédelmi Szakszolgálat egy épületbe költözött a Megyeháza 3. emeletére, ami a kiadások szempontjából költségkímélőbb. Ezzel a költözéssel a tárgyi feltételek is megfelelővé váltak. Kiadási oldalon annak 78 %-át fordították személyekhez kötődő kiadásra, a dologi kiadások 12.551 E Ft-ot tesznek ki, s előirányzati kereten belül állnak.

Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon, Tata

Nagy költségvetésű intézmény, mely 3 telephelyen működtetett intézmény együttes gazdálkodását mutatja be. A 2011-es költségvetési évben is az intézmény az összevont struktúrában (Tata – Kömlőd - Komárom) működött. Egy székhely és két tagintézményi iskolával rendelkeznek. Az iskolai feladatellátás mellett diákotthoni és gyermekotthoni intézményegységet is működtetnek, amelynek székhelye Tatán, feladat ellátási helye Kömlődön van.

Az összesen bevételi előirányzat 738.187 E Ft összegben realizálódott, melynek 92 %-át teszi ki a felügyeleti szervtől kapott támogatás. Az év folyamán 63.189 E Ft-t saját bevételt realizáltak, melyből 23.703 E Ft intézményi működési célú bevétel. Az intézményi működési célú bevételek 91,8 %-ra teljesültek. Támogatás értékű működési bevételek származtak egyrészt pályázati pénzből (Leonardo), a Frankfurti Reptér támogatásából, valamint a Komárom Város által nyújtott cafetéria támogatásból. Az intézményi ellátási díjak elmaradnak a eredeti előirányzattól. Ez a tendencia volt tapasztalható sajnálatos módon az intézmény igyekezete ellenére az előző években is. A teljes bevétel 43-ának felel meg a normatív támogatás. A felügyeleti szervtől kapott támogatás összetételét vizsgálva megállapítható, az intézmény működéséhez a normatívát meghaladó mértékben járult hozzá a fenntartó, további 359.136 E Ft támogatást nyújtva.

A kiadások legfőbb ráfordításai a személyi juttatás és ráfordítás soron jelentkezik, arányait tekintve az összes kiadás 76%-ának felel meg. A dologi kiadásoknál az év során kellett rendeltmódosítást végrehajtani, jellemzően a tény üzemeltetési költségek alakulásához igazodva. A személyi jellegű kiadások az év közbeni nyugdíjba vonulások miatt fizetendő felmentési bérek, valamint jubileumi jutalmak miatt az eredeti előirányzathoz képest nőttek, a módosított előirányzathoz képest 99,4 %-os a teljesülés. Az ellátottak pénzbeli juttatása az ösztöndíjakat és az ingyenes tankönyveket tartalmazza, összege 2011. évben 6.404 E Ft volt.

Tárgyi feltételeiket a szakképzés tekintetében TISZK tagságukból következően szakképzési támogatási összegek segítik, beruházás 3.151 E Ft-ban történt.

A nagy foglalkoztatott szám alakulását a márciustól végrehajtott több lépcsős átszervezés, technikai foglalkoztatott oldalon végrehajtott létszámleépítés, nyugdíjazás, átszervezés befolyásolta. A fenntartó által jóváhagyott létszám: teljes munkaidőben foglalkoztatott: 215 fő, részmunkaidőben foglalkoztatott 3 fő, ez 10 fős csökkenést jelent.

Szociális otthoni intézeti ellátást nyújtó intézmények gazdálkodásának bemutatása :

Mentalhygiènes és Rehabilitációs Intézmény, Tatabánya

Az intézmény 2011. évi szakmai, gazdasági tevékenységét jelentősen érintette az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmus pályázati keret segítségével megvalósult rekonstrukció során felújított pszichiátriai beteg részleg mellett a mosoda, úthálózat, napkollektoros vízmelegítő rendszer feltételeinek megteremtése. Az átadásra az év első negyedévében került

sz, s az intézmény minden hatósági engedéllyel rendelkezve végzi tevékenységét. Szakmai tevékenységüket az ellátottak bevonásával megvalósítva különböző rendezvényeken való részvétellel, önfoglalkoztatással egészítik ki. Az évet 465.174 E Ft bevétel realizálásával zárták. Ebből 65%-nyi hányadot tesz ki a saját bevételek összesen, 301.532 E Ft értékben. Az intézményi működési célú bevételeken belül 93.550 E Ft realizálódik intézményi térítési díjakból. A működési célú bevételek 102,6 %-ra teljesültek. Az intézményi ellátás díja is 102,6 %-os lett. A szolgáltatások ellenértéke, melynek jelentős része a parkgondozási tevékenységből származik 99,9 %-ra teljesült. A szociális foglalkoztatásban résztvevő lakóik már több éve hatékony és megfelelő minőségű munkát végeznek. Ennek köszönhetően egyre több felkérést kap az intézmény. Támogatás értékű bevétel mértéke meghaladja a 90 M Ft-ot. Az összes kiadás 45%-át fordították személyi juttatás és ráfordítás fedezetére. A személyi juttatások teljesítése a tervezettnél megfelelően alakult. A dologi kiadások összességében 96,8 %-ra teljesültek. 35 fő lakójuk márciusban költözött vissza Esztergomból, és az ellátásukért fizetett összeg az átadott pénzeszközök között szerepel, ez a dologi kiadásaik (különösen a szolgáltatások) teljesítését befolyásolta. Támogatás értékű működési kiadásként KEMŐ ISZI részére 3.961 E Ft pénzeszköz átadásra került a 35 fő volt lakójuk ellátásnak költségeire (étkezés, víz, villany, mosás). Az ellátottak pénzbeli juttatása 98,3 %-os teljesülést mutat. 2011. évben 6.916 E Ft összegben történt beruházás, melyből 2.408 E Ft az EGT/Norvég Finanszírozási Mechanizmus pályázathoz kapcsolódik. 708 E Ft értékben melegvíz kazánt vásároltak. Az intézményi létszám nem változott az év elejéhez viszonyítva, összesen 70 fő foglalkoztatott van.

Integrált Szociális Intézmény, Esztergom

Az intézmény a Szent Rita Fogyatékosok Otthona, a tokodaltárói Fogyatékosok Otthona, a Pszichiátriai Betegek Otthona, az Esthajnal Időskorúak Otthona, valamint a Zöld Fenyő Időskorúak Otthona integrációjaként jött létre. 2010. év óta a KEMŐ Id. Rubik Ernő Középfokú Kollégium gazdasági feladatait is az ISZI látja el.

Az intézmény 1.024.682 E Ft összes bevételt tudott realizálni az év során, melyből 44 %-ot biztosítottak saját bevételekből. A 449.840 E Ft saját bevételből 324.457 E Ft az intézményi működési célú bevétel, melyen belül meghatározó rész (95%) az intézményi ellátási díjak soron realizálódik. A saját bevételek mellett a finanszírozást a felügyeleti szervtől kapott 575.660 E Ft támogatás biztosította, melynek 59%-a, (335.324 E Ft) normatív alapon érkezett az állami finanszírozás keretében. Az eredeti előirányzathoz képest igényelt többlet finanszírozás oka a dologi kiadásoknál jelentkezett.

Az intézmény 100,1 %-ban teljesítette az intézményi működési bevételeit, sőt az eredeti előirányzathoz képest (319.705 E Ft) jelentős többletet is teljesített, ami főként a szolgáltatások értékesítésének (főzőkonyha szabad kapacitásának kihasználása) köszönhető.

Kiadásainak 58 %-a személyekhez kötődő, 37 % a dologi és egyéb folyó működési kiadás teljesülése. A személyi juttatások és a járulékok teljesítésének alakulása a módosított előirányzathoz képest megfelelő, azonban az eredeti előirányzatokat figyelembe véve (444.134 E Ft, illetve 117.250 E Ft) látható, hogy az év közben két ütemben végrehajtott létszámcsökkentés és átszervezés hatással volt rá.

2011. évben beruházás 825 E Ft értékben történt az intézményben, sor került az Esthajnal Idősek Otthonában menekülési útvonalnak számító híd gyártására, fenti beruházásra fedezetet a fenntartó biztosított az intézmény számára.

Az intézmény létszáma csökkent a nyitó állományhoz képest.

Közművelődési, közgyűjteményi intézmények gazdálkodásának bemutatása :

Múzeumok Igazgatósága, Tata

Az intézmény széles körű szakmai tevékenységének finanszírozásához folytatták a korábbi évek gyakorlatának megfelelő pályázati lehetőségek kiaknázását, mely többlet források biztosíthatók többek között: Komárom - Szöny vásártér római kori ásatás folytatását, gyarapították a néprajzi gyűjteményt, restauráltak reneszánsz bútorokat. A közművelődési tevékenység keretében több országos, kiemelt tatai és egyéb rendezvényhez csatlakoztak, illetve biztosították azok helyszínét, rendeztek időszaki kiállításokat.

A 186.619 E Ft összes bevétel realizálásához 45 %-os mértékben a saját bevételek alakulása járult hozzá. Az intézmény összes bevétele 104,9 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az intézményi működési bevételek a tervezett 16.856 E Ft-tal szemben 19.564 E Ft-ra teljesültek. Az árú- és készletértékesítés 1.503 E Ft-os bevételi teljesítéssel 98,4 %-os. A szolgáltatás teljesítése az eredeti előirányzat 99,8 %-a, 9.489 E Ft e tétel tartalmazza a belépőjegy, régészeti feladatok, múzeumi foglalkozások, kiállítások készítésére befolyt összegeket. Belépőjegy bevétel teljesítése a tervezett 6.800 E Ft-tal szemben 5.644 E Ft, mely az eredeti előirányzat 83,2 %-a. A teljesítés elmaradásának oka, hogy Múzeumaikat szeptember 30-val be kellett zárniuk, így az őszi kirándulási időszak látogatóit nem tudták maradéktalanul fogadni. A régészeti célokra befolyt bevétel 3.314 E Ft volt. Ebből a bevételből kell az intézménynek elvégezni a régészeti feltárást, dokumentálást, elsődleges leletfeldolgozást, restaurálást, leletek tárolását a megkötött szerződések alapján, akár több évre étnyúló feladatot róva az intézményre.

A bérleti díj bevétel teljesítése 2.078 E Ft. Eredeti előirányzatként a tatai vár területén lévő volt gondnoki lakás után fizetett bérleti díj (108 E Ft) került megtervezésre. Az év folyamán a Borg Film Kft filmforgatás céljára igénybe vette a tatai Kuny Domokos Múzeum udvarát, s ez jelentős eseti bevételt eredményezett az intézménynek. Működési célra átvett pénzeszközök teljesítése 10.797 E Ft.

A kiadási előirányzat kedvező alakulására hatással volt, hogy az intézmény dolgozói 2011-október 15. - 2012. április 15. közötti időszakban a megyei központi épületben kerültek elhelyezésre, s a dologi kiadások így csökkenhetők voltak. A szűkített nyitvatartási idő a látogatottsági számokat ezzel kedvezőtlenül befolyásolta. Összességében az összes bevétel mintegy 64 M Ft-tal haladta meg az összes tény kiadást. A kiadások 82 %-a személyekhez kötődő kiadásban testesül meg. A személyi juttatások felhasználása 93,6 %-os volt. A bérmaradvány egyik oka, hogy a régészeti, illetve pályázati bevételek és az előző évi pénzmaradvánnyal módosított külső személyi juttatás előirányzata a tárgyévben nem került teljes egészében felhasználásra. A feladatok megvalósítása áthúzódik a következő évre. Másrészt a TÁMOP pályázat megbízási díjai, a munkába járás, valamint a felmentéssel megszüntetett gyűjteménykezelő részére járó végkielégítés december végén került kifizetésre, s ez az összeg így a következő évet terheli. A dologi kiadások teljesítése 63,5 %-os, az intézmény szakmai feladatainak jelentős részét a pályázatok, támogatások terhére, illetve a szerződések alapján ásatási feladatokra biztosított pénzből végzi. Az előirányzat között jelentős összeggel szerepelnek a fenti feladatokra biztosított összegek, amelyek felhasználása átnyúlik a következő évekre, s emiatt a dologi kiadásoknál jelentős maradvány keletkezett. A fenntartótól térítésmentesen 2.244 E Ft értékben kapott az intézmény világítástechnikai eszközöket. A gázellátás kiépítésére 821 E Ft-ot, villamos felújításra 1.000 E Ft-ot, a múzeumi raktár vízrendszerének felújítására 4.993 E Ft-ot kapott térítésmentesen az intézmény. Az év során több személyi és szervezeti változás érintette az intézményt, mely részben természetes létszámcsökkenés, nyugdíj elérése, szülési szabadság igénybevétele, határozott idejű szerződés lejártának eredménye. A létszám a nyitó állapothoz viszonyítva 13 fővel csökkent az év végére.

Megyei Levéltár, Esztergom

Az intézmény a 2011. évi munkatervi feladatait teljesítette, gazdálkodási lehetőségeit szponzorok és pályázati támogatások bevonásával eredményesen segítette. Az év során összesen 79.725 E Ft bevételt realizáltak, melynek közel 20 %-a saját bevételi ágon folyt be. A 64.566 E Ft felügyeleti támogatás 73 %-a normatívából finanszírozott, a többit a fenntartó további forrásból biztosította.

Az intézmény működési bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,3 %-ra teljesültek. Az áru- és készletértékesítés bevételei kedvezően alakultak, itt 214 %-os a teljesítés. E bevételek számottevően a Levéltár szakmai munkájából származnak. Itt jelenik meg a Nemzeti Kulturális Alap pályázati támogatásával belső és külső kutatók által megírt és kiadott könyvek és folyóiratok ellenértéke.

A szolgáltatások ellenértéke a Levéltár ügyfél- és kutatószolgálati feladataihoz kapcsolódik. Itt jelennek meg az ügyfelek által befizetett különféle másolatok elkészítésének díjai. Ezen bevételek az előirányzathoz képest kis mértékben elmaradtak a tervezettől a kisebb másolási igény miatt.

Az egyéb intézményi bevételek teljesülése 81,8 %-os. E bevételek zömmel a Komáromi Fióklevéltár működtetési költségeiből származnak. A Komáromi Polgármesteri Hivatal a kiszámlázott működtetési költségek befizetését az intézmény részére a beszámolási időszakban nem teljesítette.

Támogatás értékű működési bevételt államháztartáson belülről 4.024 E Ft összegben, államháztartáson kívülről 550 E Ft összegben kapott az intézmény.

A személyi juttatások 99,7 %-ra teljesültek az intézménynél. Három levéltári munkatársuk vonult nyugdíjba 2011. évben. A nyugdíjba vonult magasabb bérű munkavállalók helyett alacsonyabb bérű dolgozók foglalkoztatására törekedtek. Foglalkoztatást elősegítő támogatások elnyerésével a Munkaügyi Központ által többletbevételekhez jutott az intézmény.

A nyugdíjba vonult dolgozó helyett startkártyás dolgozót vettek fel, ennek köszönhetően a foglalkoztatás időtartama alatt az intézmény 27 %-os munkaadói járulék fizetési kötelezettsége 10 %-ra csökkent.

A dologi kiadások döntő hányadát a felmerült szolgáltatási kiadások és ezek áfa-ja: fűtés, áram, víz, épület és irattári vagyonsbiztonság, továbbá a tűzvédelem teszi ki. Jelentős hányadot tesz ki a dologi kiadásokon belül a szakmai feladatokra elnyert pályázatok felhasználása. A levéltári munkák minőségét e pályázatok pozitívan befolyásolják. Az elnyert pályázatok felhasználása 3.085 E Ft nagyságrendű. A dologi kiadások teljesülése 94,6 %-os.

2011. évben 887 E Ft összegű beruházást hajtottak végre, mely során berendezéseket, valamint hő- és páratartalom mérő műszereket vásároltak, valamint NOD 32 vírusprogramot és iktatóprogramot szereztek be. A tűzvédelmi előírások betartása érdekében megtörtént a szabványossági felülvizsgálat alapján feltárt hiányosságok pótlása, a munkálatok jelentős része elkészült, melyhez a fenntartó biztosított az eredeti előirányzaton túl fedezetet.

Működési kiadásaik a megfontolt takarékosági intézkedések nyomán az előirányzati kereten belül alakultak, a teljesülés mértéke 94,6 %.

József Attila Megyei Könyvtár, Tatabánya

Az intézmény eredeti költségvetési előirányzata részben felügyeleti, részben saját hatáskörben végrehajtott módosítás alapján 211.997 E Ft-ban realizálódott. A bevételeken belül a saját bevétel aránya 45 %. Összes bevételük teljesítése az előirányzathoz képest 101 %-os. Intézményi működési bevételeiknél az olvasószolgálati bevétel teljesítése 95 %-os. Befolyt áfa bevételük teljesítése 68 %-os. Ennek oka részben, hogy a visszaigényelt áfa beérkezése áthúzódik 2012. évre.

Összes kiadásuk teljesítése a módosított előirányzathoz képest 89,1 %-os. A kiadási előirányzat 58 %-át fordították személyekhez kapcsolódó kiadásokra. A személyi juttatások teljesülése 96,3 %-os, a dologi kiadások 94,9 %-ra teljesültek. Költségcsökkentő intézkedés volt a májustól történő létszámleépítés (éjjeliőrök), ami fedezetet biztosított a riasztórendszer kiépítésére, a felvett rehabilitált munkavállalók bérére és járulékaira, valamint az I. negyedévig esedékes rehabilitációs járulékra. Ezzel egyidejűleg 1 fő részmunkaidős dolgozót és a könyvkötészeti feladatokat átvette a Tatabányai GSZSZ.

Az év folyamán a GSZSZ munkatársai elvégezték az ingatlan karbantartás kisebb feladatait, ezekhez csak az anyagot kellett biztosítaniuk. Június hónapban a fenntartótól térítés mentesen átvettek világítástechnikai eszközöket 4,4 millió értékben. Érdekeltségnövelő támogatásból vásároltak egy monitort és egy nyomtatót.

Az év végi létszám adatok alapján 37 fő foglalkoztatott munkatársa volt az intézménynek, ami 4 fővel kevesebb az év elején fennállónál.

Területi Integrált Szakképző Központ

Területi Integrált Szakképző Központ

A TISZK beszámolóját közvetlenül nem, csak u.n. gesztor önkormányzaton keresztül tudja teljesíteni az államháztartási beszámolási kötelezettsége alapján. E feladatának eleget téve adta be beszámolóját, a gazdasági feladatot ellátó GSZSZ közreműködésében

E nem klasszikus „intézményt” három önkormányzat hozta létre, 2010.01.01-től mint önálló gazdálkodó szervezet, önálló jogi személy működik, költségvetési szerv, de az erre vonatkozó pénzügyi-számviteli szabályok szerint vezeti nyilvántartásait. Közvetlenül fogad szakképzési hozzájárulást a kötelezettektől, s felel azok szabályszerű szétosztásáért. Ezen bevételi forráson túl a három fenntartó hozzájárulása, egyéb támogatási szerződések, EU társfinanszírozásban megvalósuló pályázati programok biztosítják a bevételeket. Munkaszervezeti feladatait részmunkaidős igazgató és szakmai igazgató látta el, a további foglalkoztatottak az egyes projektek keretében, azok költségvetési fedezetével finanszírozottak. Külső szolgáltatók igénybevételével biztosítják a jogi, közbeszerzési feladatok, pályázatíró és tanácsadó, könyvvizsgáló feladatok ellátását, melyek részben projekt költségként, részben saját költségvetés, vagy szakképzési hozzájárulás terhére kerültek elszámolásra.

A 2011-es évet 1.264.425 E Ft össz. bevétellel zárta. Ennek legnagyobb hányada saját bevételként realizálódott, 1.174.574 E Ft értékben, melynek 21 %-a működési célú saját bevétel, 43 %-a felhalmozási célú átvett pénzeszköz és támogatás értékű bevétel. Bevételi oldalon függő, átfutó tételként jelenik meg a KEMŐ által nyújtott pályázati önerőhöz nyújtott 90.820 E Ft, melyre vonatkozóan az átadási megállapodás szerint elszámolási kötelezettsége van. Mivel a pályázat még nem került lezárásra (lezárás határideje: 2012.05.31.), az elszámolási kötelezettség 2012. évben keletkezik. Nem önerő célú felhasználás esetén visszafizetési kötelezettsége keletkezik a Társulásnak.

Kiadások mindösszesen soron 643.126 E Ft realizálódik, amin belül 45.063 E Ft a személyekhez kötődő kiadás, 218.210 E Ft a dologi és folyó működési kiadás, s jelentős, 342.092 E Ft a beruházások értéke, 96.182 E Ft a függő, átfutó kiegyenlítő kiadás.

Össességében a Társulás pénzforgalmi bevételei meghaladták a kiadásokat, 64.788 E Ft-al, záró pénzkészletük pedig 414.575 E Ft.

Összefoglalva az intézményeink gazdálkodását elmondható, hogy működésüket 2011. tudta biztosítani a fenntartó, összességében 3.246.431 E Ft finanszírozási forrás biztosításával. Ennek 63 %-a normatív támogatás formájában érkezett, míg a többi az önkormányzat egyéb bevételeiből és külső forrásból került finanszírozásra.

Területi Kisebbségi Önkormányzatok

A *kisebbségi önkormányzatok* költségvetése a helyi önkormányzatok költségvetésébe épül be. Ennek megfelelően a mellékletekben önállóan kerül bemutatásra a **cigány, a német, és a szlovák területi kisebbségi önkormányzat** költségvetése. 2011. évben a Cigány Kisebbségi Önkormányzat működésére 2.394 E Ft-ot, a Német Kisebbségi Önkormányzat 2.960 E Ft-ot, Szlovák Kisebbségi Önkormányzat 2.652 E Ft-ot használt fel. Működési kiadásaiak finanszírozásához önkormányzatunk is hozzájárult. A *területi kisebbségi önkormányzatok* támogatására 2.322 E Ft került átadásra összesen.

Kiadásaik között dologi és folyó működési kiadást tartalmazó, valamint támogatásértékű kiadási tételek találhatók. Foglalkoztatott hiányában személyi juttatás címén ráfordítás egyiknél sem merül fel. Záró pénzkészletüket nem terhelik áthúzódó kiadások, azok a 2012. évi költségvetés keretében felhasználhatóvá válnak. 2011. évről szóló szakmai munkájukról a Közgyűlés előtt beszámoltak.

VII.

AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KEZELÉSÉBEN LÉVŐ PÉNZESZKÖZÖK

Kötelezően ellátandó feladatok

Az *Önkormányzati igazgatás* kiadásaira 2011-ben 351.355 E Ft-ot fordítottunk, ami 117.840 E Ft-tal kevesebb a 2010. évi teljesítésnél. Az Önkormányzati igazgatás fedezetet nyújtott a közgyűlési tisztségviselők, a képviselők és bizottsági tagok járandóságaira, a hivatal dolgozóinak személyi juttatásaira (237.325 E Ft), az ehhez kötődő munkáltatót terhelő járulékokra (60.960 E Ft). A dologi kiadások (45.211 E Ft) között jelentősebb tétel elsősorban a könyvvizsgálat, közbeszerzési tanácsadás díja, a hirdetések, marketing kiadásai, rendezvények és továbbképzések költsége, az általános működéssel kapcsolatos kiadások (adófizetési kötelezettség, posta- és bankköltség, üzemeltetési kiadások, munkába járás költségei stb.) fedezete.

Tagdíjak címen 3.890 E Ft került kifizetésre szakmai szervezetek részére.

Cafetéria juttatására Komárom Város Önkormányzatától 8.200 E Ft érkezett a megyei fenntartású, komáromi telephelyen működő (Móra F. Általános Iskola, valamint a Nevelési Tanácsadó) intézmények dolgozóinak, amely továbbutalásra került az Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon (6.900 E Ft), valamint a Pedagógiai Szakszolgálati Intézmény (1.300 E Ft) részére.

A megyei *Védelmi Bizottság* feladatai ellátására 13.206 E Ft-ot fordított. A Magyar Köztársaság Belügyminisztériuma 2011. május 31-én kelt Támogatási Szerződése alapján 6 M Ft-ot nyújtott a honvédelmi-, katasztrófavédelmi- és gazdasági felkészülés központi kiadásai 2011. évi keretéből a Védelmi Bizottság működési és felhalmozási kiadásainak finanszírozására, mely összeg felhasználásának pénzügyi elszámolása megtörtént. A Tatabányai Gazdasági Szolgáltató Szervezet részére 1.301 E Ft átadásra került működési költségekre.

Az **Intézményi energiarendszerek üzemeltetése** központosított előirányzat jelentős hányada tényleges kiadásként az érintett intézményeknél jelentkezik, melynek fedezetét a keretből az intézmények költségvetésébe történő előirányzat-átcsoportosítás útján biztosítottuk. A hivatalt az elmúlt évben 60.769 E Ft fizetési kötelezettség terhelte.

A **műszaki feladatok** 2011. évi kiadásai a különféle felhalmozási, értékesítési és karbantartási feladatok előkészítésével kapcsolatos helyszínrajzok, térképmásolatok, tulajdoni lapok, tervezési munkák, értékbecslések, különböző felülvizsgálati munkák, közbeszerzéshez kapcsolódó és egyéb eljárási díjak, kötelező munka- és tűzvédelmi ellenőrzések, illetve érintésvédelmi és szabványossági kötelező felülvizsgálatok kiadásaiból tevődtek össze. Az elmúlt évben 19.117 E Ft kiadásunk volt a kereten.

Vis maior tartalék kereten az intézményeknél felmerülő, azonnali intézkedést igénylő, váratlan meghibásodások, károk esetére került az éves előirányzat meghatározásra. Az év első felében nem történt ilyen esemény, így felhasználás sem volt a kereten, emiatt az előirányzat 6.000 E Ft-tal csökkentésre került. A második félévben mindösszesen 1.124 E Ft összegű kiadásunk keletkezett, mely 56,2 %-os teljesítésnek felel meg.

A **Megyei területrendezési terv felülvizsgálata** költségvetési soron 23.190 E Ft összegű teljesítés történt a beszámoló időszakában, mely a rendelkezésre álló előirányzatok 98,2 %-os felhasználását mutatja.

A Közgyűlés 49/2011. (III. 31.) számú határozatának megfelelően 2011. május 5-re elkészült a megyei területrendezési terv egyeztetési anyaga, melyet a *Területfejlesztési koncepció, területfejlesztési program és a területrendezési terv tartalmi követelményeiről, valamint illeszkedésük, kidolgozásuk, egyeztetésük, elfogadásuk és közzétételük részletes szabályairól* szóló 218/2009. (X.6.) Kormányrendelet 11. melléklete szerinti szerveknek és önkormányzatoknak véleményezésre eljuttatunk.

A tervkészítés összköltsége bruttó 23.625 E Ft. A Belügyminiszter 2010. augusztus 13-án kelt döntése értelmében megyénk a területrendezési terv felülvizsgálatához 10.590 E Ft összegű támogatásban részesült, melynek felhasználásáról 2011. május 15-ig elszámoltunk.

A fennmaradó 435 E Ft saját forrásból történő kifizetése a terv elfogadását és dokumentálását követően 2012. első negyedévét terheli.

A **normatív állami támogatás** visszafizetésének esedékességekor, 2012. márciusban az intézmények állami kézbe kerülése miatt nem önkormányzatunkat terhelik, arra az állami letéti számla biztosít fedezetet.

A **vagyongazdálkodással kapcsolatos kiadások** teljesítési adatai az ÁFA befizetési kötelezettségeinket, valamint az értékesítések és közbeszerzések hirdetési és reklám kiadásait tartalmazza.

Társulások, megállapodások

Önkormányzatunk a feszített gazdálkodási helyzete mellett is eleget tett a társulási, finanszírozási megállapodásokban vállalt minden kötelezettségének. Ilyen címen, az év során összesen 387.836 E Ft pénzforgalmi kiadásunk keletkezett.

Tatabánya Megyei Jogú Várossal kompenzációs megállapodás keretében lezártuk és elszámoltuk az egymással szemben különböző jogcímenek fennálló követeléseket,

kötelezettségeket. Ugyancsak rendeződött egyes esztergomi intézmények korábbi átadása miatt keletkezett, s nyitott tételek pénzügyi elszámolása is.

Önként vállalt feladatok

Az *idegenforgalmi keret* 9.000 E Ft-os előirányzatából 3.142 E Ft került felhasználásra.

A Duna-Gerecse Turisztikai Közhasznú *Nonprofit Kft (TDM) alapítására* 100 E Ft-ot fordítottunk.

A *Rába-Duna Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás (EGTC)* indulási költségeihez 1.528 E Ft ráfordításunk keletkezett.

Nemzetiségi találkozóval összefüggésben 800 E Ft pénzügyi kiadás teljesült.

A *Bursa Hungarica* ösztöndíjra felállított keret teljes mértékben kihasználásra került.

Az *elnöki keretre* előirányzott 7.000 E Ft-al szemben 2.060 E Ft felhasználás történt.

A *TISZK részére* infrastrukturális pályázat önerejének biztosítása címén (TIOP 3.1.1.-09/1) 90.820 E Ft került átutalásra, mely cél felhasználáshoz kötött, elszámolási kötelezettségük az önkormányzattal szemben 2012. I. félév végéig áll fenn. Ezen felül kiadásként jelentkezett a részükre befizetett 1.000 E Ft éves tagdíj, valamint 2.500 E Ft vissza nem térítendő támogatás, melyet a működési kiadások finanszírozásához kértek az önkormányzattól.

Felhalmozási kiadások

Az elmúlt évben felhalmozásokra mindösszesen 214.188 E Ft-ot fordítottunk, melyből a felújítási kereten 72.306 E Ft értékben, a beruházások között pedig 141.882 E Ft értékben történt felhasználás.

A *felújítások* keretén 72.306 E Ft összegű teljesítés mutatkozik a befejezett kivitelezések alapján. A közgyűlés döntésének megfelelően a felújítások a likviditásunk függvényében kerülhettek végrehajtásra, ugyanakkor figyelembe kell vennünk a teljesítés értékelésekor, hogy kizárólag a pénzügyileg is teljesített tevékenységek jeleníthetők meg a beszámolóban. A keret, rendelkezésre álló előirányzatait és teljesítésük adatait önálló melléklet mutatja be részletesen.

A felújítások között szerepel a TIOP-3.4.2. számú „*Komárom, Csillag ltp. 62/a, b, c, d szám alatti 4 db egyenként 20 férőhelyes gyermekotthon infrastrukturális korszerűsítése*” című projekt, melynek megvalósítása 2010. december 31-én fejeződött be. A fejlesztés összköltsége 77.799 E Ft volt, melyhez mindösszesen 71.313 E Ft támogatást vehettünk igénybe, a fejlesztés mindösszesen 6.486 E Ft önerőt igényelt, melyet a kötvény-bevétel terhére biztosítottuk. A projekt pénzügyi zárásának határideje 2011. március 31-e volt. A 3. számú kifizetési kérelmünket 2010. december 28-án nyújtottuk be, mely alapján 35.828 E Ft összegű támogatás 2011. február 10-én érkezett meg. Záró kifizetési kérelmünk alapján 2011. június 10-én további 3.045 E Ft összegű támogatás érkezett.

Jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 58.969 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, mely a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként - technikai átvezetés - jelenik meg a költségvetési soron, így tárgyévben ténylegesen 5.872 E Ft összegű kifizetés terhelte költségvetésünket.

A felújítási keret további felhasználását képezte a Múzeumi raktár víz-, szennyvíz- és elektromos ellátásának kiépítése, felújítása 5.724 E Ft összegben, az Oroszlány, Kecskédi úti lakóotthon földrengéskár helyreállítás miatti tetőfelújítása 832 E Ft összegben, az Alapy

Gáspár Szakiskola, Szakközépiskola és Kollégium leomlott mennyezetének felújítása és további kisebb összegű dologi kiadások.

Önkormányzatunk az alábbi fejlesztésekkel kapcsolatban vett igénybe és használt fel további **európai uniós, illetve EGT/Norvég Finanszírozási Mechanizmus nyújtotta támogatásokat:**

A „*KEMŐ Mentálhygienes és Rehabilitációs Intézményében a pszichiátriai betegséggel élők mentálhygiénés ellátása színvonalának javítása*” című projektet az EGT/Norvég finanszírozási mechanizmusok pályázattal hajtottuk végre. A kedvezményezett a Mentálhygienes és Rehabilitációs Intézmény volt. A kivitelezés alapján 2010-ben 282.914 E Ft-ot fizetett ki az intézmény, melyből a jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 94.428 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg. Ez az összeg a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként jelent meg az adott költségvetési soron.

A projekt utolsó támogatás lehívásának jóváhagyását követően 2011. augusztus 23-án 84.278 E Ft támogatás érkezett, melyet az intézmény megelőlegezett támogatás miatt visszautalt az önkormányzat részére. A záró beszámoló elfogadását követően 2011. december 22-én további 10.150 E Ft-ot kaptunk, melyet az intézmény szintén a megelőlegezett támogatásként utalta vissza az önkormányzat részére.

A 94.428 E Ft összegű bevétellel szemben mindössze 3.128 E Ft kiadásunk volt, mely a radiátorok cseréjét, a műszaki koordináció költségeit és a tűzoltósági pótmunkát foglalja magában.

A *Jávorka Sándor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégiumban a KDOP-5.1.1./2F* számú projekt keretében valósult meg az oktatási funkció integrálása új szárny építésével. A projekt műszaki kivitelezése 2010-ben lezárult, pénzügyi zárása 2011-re húzódott át.

A beruházás összköltsége 345.213 E Ft volt, melyhez mindösszesen 253.665 E Ft támogatást kaptunk. Záró kifizetési kérelmünk elfogadása alapján 2011. augusztus 25-én 27.572 E Ft érkezett a projekt elkülönített bankszámlájára, melynek részét képezi az ÁFA-kompensáció jogcímén 8.341 E Ft összegű jóváhagyott támogatás is.

Jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 105.072 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, melyet a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként - technikai átvezetés - kell átvezetni a projekt költségvetési sorára.

2011-ben mindössze 283 E Ft összegű kiadásunk volt, mely a műszaki ellenőri végszámlát és az utolsó műszaki koordinációs számlát takarja.

Az *akadálymentes oktatási-képzési feltételek kialakítása a Hegyháti Alajos tagintézményben KDOP-5.3.2.* projekt kivitelezése 2010-ben lezárult, ez év elején csupán 2 db braille-tábla beszerzésére került sor 16 E Ft értékben, melyet a támogató szervezet jóváhagyott a kamatbevételek terhére elszámolni.

Záró kifizetési kérelmünket 2011. február 2-án nyújtottuk be, melynek jóváhagyása alapján 2011. február 23-án 6.344 E Ft összegű támogatás érkezett még. A beruházás összköltsége 33.434 E Ft volt, melynek megvalósításához 25.025 E Ft támogatást kaptunk. Az önerő összege: 8.409 E Ft volt, melyet a kötvény-bevétel terhére biztosítottuk.

A jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 16.844 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, melyet a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként - technikai átvezetés - kellett átvezetni a projekt költségvetési sorára.

A **Szent Borbála Kórház 2. telephely energetikai korszerűsítés KEOP-5.3.0/B**-projekt (elkülönítők kialakítása) végrehajtásához 2011-ben 306.471 E Ft előirányzat állt rendelkezésünkre, mint önerő, melynek fedezetét a kötvény-bevétel terhére terveztük biztosítani. 2011-ben nem került sor kiemelt pályázatokhoz önerő biztosítására.

A **Szent Borbála Kórház** 2010. I. félévben uniós pályázatok előkészítésének teljes költségét az önkormányzat finanszírozta. A KEOP-5.3.0/B609-2009-0046 pályázatra az önrészen felül 7.050 E Ft, a TIOP 2.24-09/1-2010-0009 pályázatra 114.165 E Ft került átutalásra. Ezen kiadásokat 2010. évben, mint irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás vették nyilvántartásba. A támogatási szerződések aláírását követő egyeztetéseket követően egyértelművé vált, hogy ezen utalások előfinanszírozásnak, támogatás megelőlegezésnek minősülnek, azok a pályázat terhére az intézmény lebonyolításában lehívhatók. Ezért ez az összesen 121.215 E Ft nem végleges pénzeszköz átadásnak minősül, az a fenntartónak visszajár.

A Szent Borbála Kórház folyamatban lévő további projektje a **TIOP-2.2.2./C koraszülött és újszülött sürgősségi ellátás műszerfejlesztése**. Költségvetésünk 16.000 E Ft összegben tartalmazott eredeti előirányzatot az önerő biztosításához, melynek felhasználására nem került sor, ezért költségvetés-módosítás keretében év közben az előirányzatok a felhalmozási céltartalékba átcsoportosításra kerültek.

További, saját forrásból biztosított felhalmozási kereteink teljesítése:

A **Rubik Kollégium szennyvíz- és elektromos energiaellátás kiépítése** soron rendelkezésre álló előirányzatok 2011. első félévében felhasználásra kerültek, mely 5.071 E Ft összegben az elektromos ellátás tervezési térképének, a transzformátor-állomás és a földkábel fennmaradási díjának, a szennyvízbekötés kivitelezésének, illetve az elektromos ellátás engedélyes és kiviteli terveinek költségeit takarja.

Az **Intézményi kazánházak rekonstrukciója** kereten 25.000 E Ft összegű eredeti előirányzat állt rendelkezésre, melynek felhasználására nem került sor az elmúlt évben, ezért költségvetés-módosítás keretében év közben az előirányzatok a felhalmozási céltartalékba átcsoportosításra kerültek.

A **Hivatalkorszerűsítés – informatikai rendszerek üzemeltetése** keretből a hivatali világítótestek négy havi bérleti díja, számítástechnikai licencdíjak, mobiltelefonok beszerzése, számítógépek üzemeltetéséhez kapcsolódó eszközbeszerzések, ADSL-internet szolgáltatás díja, a KTR-rendszer szupport díja, a konferenciaterem hangosítása, számítástechnikai eszközök korszerűsítése és egyéb dologi kiadások költségeire mindösszesen 7.718 E Ft-ot fizettünk ki az elmúlt évben.

A **Kistelepülési pályázati keret** terhére 24.000 E Ft pénzügyi teljesítés történt.

VIII.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2011. évi pénzmaradvány levezetését a 18. sz. melléklet tartalmazza.

Korrigált tárgyévi pénzmaradvány összesen: 2.258.714 E Ft

Ebből:

- Önkormányzat: 1.577.278 E Ft

- Intézmények és TISZK 681.436 E Ft

2011. december 31-i záró pénzkészlet összesen: 2.241.861 E Ft

(a záró pénzkészlet tartalmazza az összes intézmény, hivatal, TISZK, kisebbségi önkormányzatok pénzkészletét is)

Az önkormányzat államot megillető pénzvagyona, illetve számlaegyenlege (1.622.640 E Ft) a vonatkozó jogszabályi rendelkezés végrehajtása szerint 2012.01.12.-én átutalásra került a Magyar Államkincstár által vezetett központi számlára. Erre a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011.évi CLXXXVIII.tv.76.§(1) bekezdésében foglaltak szerint került sor. A letéti számla felhasználásának részletes szabályait a 12/2012.(III.30.) BM rendelete határozza meg.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy beszámolómat elfogadni és az ehhez kapcsolódóan önkormányzati rendeletet a tervezetnek megfelelő tartalommal megalkotni szíveskedjék.

Tatabánya, 2012. április 26.

Popovics György
elnök

TERVEZET

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés /2011. (IV. 28.) számú önkormányzati rendelete

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2011. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról és pénzmaradványa elszámolásáról

1. §

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

- (1) a megyei önkormányzat saját pénzalapja 2011. évi teljesítését

20.158.305	E Ft	költségvetési pénzforgalmi bevétellel
2.974.426	E Ft	pénzmaradvány igénybevétellel
-197.087	E Ft	kiegyenlítő függő, átfutó bevétellel
5.348.581	E Ft	személyi juttatással
1 406.460	E Ft	munkaadót terhelő járulékkal
4 928.399	E Ft	dologi kiadással
471.151	E Ft	pénzmaradvány elvonással
687.661	E Ft	pénzeszköz átadással
64.304	E Ft	ellátottak pénzbeli juttatásaival, támogatással
76.533	E Ft	felújítással
701.357	E Ft	beruházással
25.819	E Ft	felhalmozási célú kölcsönök kiadásaival
-292.572	E Ft	kiegyenlítő függő, átfutó kiadással
8.344.482	E Ft	finanszírozási kiadással

hagyja jóvá az 1., 1/a., 1/b., 2., 2/a., 3., 3/a., 9., 10., és a 16. sz. mellékletek szerinti részletezettséggel.

- (2) a Komárom-Esztergom Megyei Szakképzés-szervezési Társulás 2011. évi teljesítését a 5. számú melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.
- (3) a Komárom-Esztergom Megye területén működő területi kisebbségi önkormányzatok 2011. évi teljesítését hagyja jóvá a 6., 7., 8. számú melléklet szerinti részletezettséggel.
- (4) a pénzmaradvány levezetését meghatározó az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) szerint

2011. évi költségvetési pénzmaradványát:	1.306.298 E Ft-ban állapítja meg
ebből: Önkormányzati Hivatal maradványa	536.941 E Ft
intézmények és TISZK maradványa	769.357 E Ft

a 17., 18. és a 19. sz. melléklet szerint.

- (5) **a korrigált pénzmaradványt** **2.258.714 E Ft-ban állapítja meg**
ebből: Önkormányzati Hivatal maradványa **1.577.278 E Ft**
intézmények és TISZK maradványa **681.436 E Ft**
a 18. és 19. sz. mellékletek szerint.
- (6) a normatív állami hozzájárulások, valamint a normatív kötött felhasználású támogatások elszámolásából eredő visszafizetés kötelezettséget **38.629 E Ft-ban hagyja jóvá.**

2. §

Elrendeli a pénzmaradvány felhasználását a 20. és 21. sz. mellékletek szerinti részletezésben a jogszabályi rendelkezések szerint.

3. §

E rendelet 2012. április 26-én lép hatályba.

Tatabánya, 2012. április 26.

Dr. Péntek Péter
megyei főjegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke