

KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA
2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése értelmében az államháztartás szervezetinek gazdálkodásukról éves elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük.

Az Áhsz. 40. § (1) bekezdése értelmében az éves elemi költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A szöveges indoklás tartalmára vonatkozóan az Áhsz., valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) fogalmaz meg előírásokat. A jogszabályi hivatkozások az egyes címeknél []-ben kerültek feltüntetésre.

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2012. évi éves elemi költségvetési beszámolója kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 37. §-ában előírt kötelezettség teljesítése érdekében Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata honlapján kerül közzétételre.

- 1. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló események, körülmények bemutatása és a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indokolása [Áhsz. 40. § (4)]**

A Polgármesteri Hivatal 2012.évi költségvetése 2.562.306 E Ft bevételi és kiadási összeggel került elfogadásra.

Az eredeti előirányzat az év során 131.963 E Ft-tal került csökkentésre, és az alábbi jogcímenen módosult:

- *Irányító szervtől kapott működési támogatás* - 133.144 E Ft
- A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére járó, adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló kompenzáció + 19.889 E Ft
- 2012. március 31-től hatályos jogszabály változás következtében a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételek és kiadások fedezetének átvezetése az önkormányzat előirányzatai közé -82.185 E Ft
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2012. évi elemi költségvetésében gázenergia-szolgáltatás díja címen várható kifizetés fedezetének biztosítása miatti átcsoportosítás - 74.216 E Ft

- *Támogatásértékű működési bevételek* + 1.181 E Ft
- a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által – a Polgármesteri Hivatal álláskereső közfoglalkoztatásából eredő költségeinek finanszírozásához – nyújtott támogatás összege 1.181 E Ft

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének végrehajtása (a teljesítések előirányzathoz viszonyított aránya) átlagosan 85,91%. A hivatal 2012. évi záró pénzkészlete 20 E Ft.

A/ **Bevételek alakulása**

A Polgármesteri Hivatal 2012.évi bevételeinek összege 2.088.461 E Ft, melynek megoszlása:

- irányító szervtől kapott támogatás	95,06%	1.985.222 E Ft
- működési célú saját bevételek	4,91%	102.635 E Ft
- függő bevételek	0,03%	604 E Ft

A saját bevételek összege 102.635 E Ft, az előirányzat teljesítése 87,97%.

A közúti közlekedés igazgatás hatósági feladatai területén, az érvényesítő címke kiadása és pótlása, a forgalomból kérelemre történő ideiglenes, átmeneti és végleges kivonásért, illetve a kivonás megszüntetéséért fizetett díjból 33.575 E Ft bevétel keletkezett.

Az ingatlan adataiban bekövetkezett változás esetén az építésügyi eljárás során fizetett *igazgatási szolgáltatási díjből* befolyt összeg 12.495 E Ft.

Igazgatási szolgáltatási díj, eljárási bírság bevételek összege 5.507 E Ft

Az *esküvő megrendezéséhez kapcsolódó szolgáltatások* nettó díjbevétele 8.735 E Ft.

A *díszterem-látogatás* nettó bevétele 1.516 E Ft.

Egyéb bevételek (Magyar Posta Zrt. által elszámolt kedvezmény, biztosító viharkár miatti helytállási kötelezettségének teljesítése, alkalmazottak által fizetett térítések, továbbszámlázott szolgáltatások bevétele) címén mindösszesen 14.338 E Ft keletkezett.

Működési célú ÁFA bevételek címén – a fenti szolgáltatásokkal összefüggésben – 2.953 E Ft bevétel keletkezett. A fizetett áfa a költségvetés kiadási oldalán, mint általános forgalmi adó befizetési kötelezettség – ugyanezen összeggel – jelentkezik.

A támogatásértékű működési bevételek címén a *Békés Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja* által – 31 fő álláskereső 11 hónapon keresztül, napi 6 órában történő közfoglalkoztatásának költségeihez – nyújtott támogatás jelentkezik, melynek összege 14.110 E Ft. A foglalkoztatás támogatási intenzitása 70%.

Az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőtt lakáshoz jutásának, tartós lakhatásának megoldása érdekében nyújtott *otthonteremtési támogatást* – a *gyámhivatal határozat alapján* – a Polgármesteri Hivatal folyósítja, de azt a Magyar Államkincstár a hivatal részére visszatéríti. E jogcímen a tárgyévben 6.778 E Ft bevétel érkezett.

Működési célú pénzeszközátvétel címén a Kecskeméti Gépjármű-kereskedők Egyesülete által – a kizárólag közlekedésigazgatási ügyintézés ellátó kihelyezett okmányiroda működési költségeihez – nyújtott hozzájárulás összege jelentkezik, melynek összege 2.075 E Ft.

B/ Kiadások alakulása

A Polgármesteri Hivatal 2012.évi kiadásainak összege 2.088.441 E Ft, melynek megoszlása:

- működési kiadások	95,06%	2.010.311 E Ft
- felhalmozási kiadások	4,91%	8.380 E Ft
- függő kiadások	0,03%	69.750 E Ft

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzatának tárgyévi teljesítése mindösszesen 1.513.853 E Ft, 91,31%.

Főbb tételei az alábbiak szerint alakultak:

- a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámához kapcsolódó kiadás	1.465.832 E Ft
- a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó kiadás	17.572 E Ft
- az önkormányzati képviselőkhez kapcsolódó (2011. december -2012. március havi) kiadás	25.387 E Ft

A dologi és egyéb működési kiadások összege mindösszesen 483.125 E Ft E Ft, az előirányzat teljesítése 69,74%-os. A kiadások főbb jogcímeit az alábbiak alkotják:

- munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	11.447 E Ft
- rehabilitációs hozzájárulás megfizetése	15.912 E Ft
- a hivatal számítástechnikai hálózatának, berendezéseinek és az alkalmazott rendszerek működési feltételeinek biztosítása, valamint a szükséges karbantartások és szoftver követési feladatok finanszírozása	50.920 E Ft
- az „Elektronikus közigazgatási szolgáltatások bevezetése Kecskeméten és környékén” projekt megvalósításának eredményeként kiépült e-ügyintézési rendszer fenntartási és követési feladatainak ellátására kötött vállalkozási szerződés díja	48.377 E Ft
- a Polgármesteri Hivatal helyben központosított közbeszerzéseikhez kapcsolódó szerződések, a hivatalos közbeszerzési tanácsadói tevékenység ellátása tárgyában megkötött megbízási szerződések alapján a tevékenységek ellenértékét képező megbízási díjak	13.741 E Ft
- a Polgármesteri Hivatal közvetlen üzemeltetési kiadásai	320.568 E Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén jelentkezik a gyámhivatal által megállapított, az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőtt lakáshoz jutásának, tartós lakhatásának megoldását

célzó otthonteremtési támogatás finanszírozása. A tárgyévben évben 9 fő részére összesen 13.333 E Ft kifizetés történt. (Jogsabályi előírás alapján a fenti összeget a Polgármesteri Hivatal folyósítja, de azt a Magyar Államkincstár a hivatal részére visszatéríti.)

A *beruházási kiadások* összege 8.380 E Ft, az alábbi kiadásokat tartalmazza:

- | | |
|---|------------|
| - számítástechnikai eszközök (hálózati aktív eszközök és szünetmentes tápegységek) beszerzése | 7.720 E Ft |
| - klíma és légtisztító berendezések beszerzése, telepítése | 660 E Ft |

C/ A pénzmaradvány alakulása

Nyitó pénzkészlet 2012. január 1-jén	0 E Ft
- Költségvetési bevételek összesen	+ 2.087.857 E Ft
- Költségvetési kiadások összesen	- 2.018.691 E Ft
- Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	+ 604 E Ft
- Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	- 69.750 E Ft

Záró pénzkészlet 2012. december 31-én (idegen pénzeszköz nélkül) **20 E Ft**

A pénzmaradvány számításában csökkentő tételként figyelembeveendő költségvetési passzív pénzügyi elszámolások állományának záró egyenlege 604 E Ft.

A költségvetési aktív pénzügyi elszámolások állományának záró egyenlege 69.750 E Ft, melyből 68.810 E Ft a munkabér elszámolási számla egyenlege.

Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegének figyelembevételével után a

2012. évi helyesbített pénzmaradvány összege **69.166 E Ft.**

D/ A vagyon alakulása

A mérleg főösszege		215.709 E Ft
- Befektetett eszközök	34,29%	73.967 E Ft
- Forgóeszközök	65,71%	141.742 E Ft

	Bruttó érték	Értékcökk.	Nettó érték
Befektetett eszközök	214.509 E Ft	140.542 E Ft	73.967 E Ft
- Forgalomképes vagyoni értékű jog	111.885 E Ft	70.314 E Ft	41.571 E Ft
- Forgalomképes ügyviteli eszközök	61.916 E Ft	45.674 E Ft	16.242 E Ft
- Korlátozottan forgalomképes gép, berendezés	25.732 E Ft	16.876 E Ft	8.856 E Ft
- Forgalomképtelen művészeti alkotások	5.111 E Ft	-	5.111 E Ft
- Forgalomképes járművek	8.747 E Ft	6.703 E Ft	2.044 E Ft
- Üzemeltetésre átadott gép, berendezés	1.118 E Ft	975 E Ft	143 E Ft
Forgóeszközök			141.742 E Ft
- követelés szolgáltatásból (adatszolgáltatásból, továbbszámlázott szolgáltatásból eredő követelések)			1.247 E Ft
- adósok			70.725 E Ft
- pénztár			20 E Ft
- aktív pénzügyi elszámolások			69.750 E Ft
A saját tőke összege			77.578 E Ft,
a források 35,96%-át képviseli. Összetételének alakulása:			
- eszközök változásával összefüggésben			215.709 E Ft
- tartalékok változásának hatása			- 69.166 E Ft
- kötelezettségek változásának hatása			- 68.965 E Ft
A tartalékok összege			69.166 E Ft,
a C/ pont alatt bemutatott helyesbített pénzmaradvány összegének megfelelő értékű.			
A kötelezettségek összege			68.965 E Ft,
összetétele:			
- kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból			68.259 E F
- költségvetéssel szembeni kötelezettség			102 E Ft
- passzív pénzügyi elszámolások változása			604 E Ft

Az áruszállításból, szolgáltatás igénybevételből származó tárgyévi kötelezettségek összetétele:

- a tárgyévben megvalósult teljesítés alapján keletkezett, december 31-ig esedékessé vált, de a mérleg fordulónapjáig pénzügyileg nem teljesített, így a 2012. évi pénzmaradványt terhelő kötelezettségek összege 36.743 E Ft
- ~ elektronikus önkormányzati rendszer üzemeltetése, szoftver követés, informatikai kiadások 28.575 E Ft
- ~ adatkapcsolati és internet szolgáltatási díjak 7.063 E Ft
- ~ egyéb üzemeltetési kiadások 1.105 E Ft
- a tárgyévben megvalósult teljesítés alapján keletkezett, de pénzügyileg a 2013. évben esedékessé váló, így a 2013. évi költségvetést terhelő kötelezettségek összege 31.516 E Ft
- ~ az összeg jelentős részét a közmű szolgáltatók számlái, postaköltség, informatikai és egyéb üzemeltetési kiadások teszik ki.

A Polgármesteri Hivatal mérlegében kimutatott **saját vagyont** (az eszközök összegének kötelezettségekkel csökkentett értéke) 2012. december 31-i értéke 146.744 E Ft.

2. Szöveges értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, és az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezők bemutatása [Áhsz. 40. § (7)]

A Polgármesteri Hivatal uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programmal nem rendelkezik.

3. Közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása [Áhsz. 40. § (8)]

A Polgármesteri Hivatal a 2012. évben nonprofit szervezetek részére támogatást nem nyújtott. Térítésmentes átadás közalapítvány, alapítvány részére nem történt.

4. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések továbbbontása a gazdasági társaság nevének, székhelyének, a részesedés mennyiségének és értékének feltüntetésével [Áhsz. 40. § (9)]

A Polgármesteri Hivatalnak gazdasági társaságok tekintetében nincs részesedése.

- 5. A vagyonezelésbe adott vagyon vagyonezelésbe adáskor kivezetett bruttó értéke, és elszámolt értékcsökkenése, illetve a vagyonezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett bekerülési érték, illetve annak tárgyidőszaki változásának fontosabb jogcímenkénti bemutatása [Áhsz. 40/A. §]**

A Polgármesteri Hivatal részéről vagyonezelésbe történő átadásra nem került sor.

- 6. Azon mérlegben kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások és pénzügyi kihatásainak bemutatása, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, de bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzet megítéléséhez [Szt. 90. § (3) c)]**

A Polgármesteri Hivatalnak készfizető kezességvállalásból származó kötelezettsége nincs.

- 7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek bemutatása [Szt. 93. § (4)]**

A Polgármesteri Hivatalnál kutatás és kísérleti fejlesztés nem történik.

- 8. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása [Szt. 94. § (1)]**

A Polgármesteri Hivatal tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközök nincsenek.

- 9. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatainak bemutatása [Szt. 94. § (2)]**

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag készlettel a Polgármesteri Hivatal nem rendelkezik.

- 10. A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alap-, valamint vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén az új módszer és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (6)]**

A Polgármesteri Hivatal – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem végez.

- 11. A piaci értéken történő értékelés esetén alkalmazott elvek és módszerek ismertetése [Áhsz. 32/A. §]**

A Polgármesteri Hivatal – a számviteli politikájában foglaltak értelmében – a piaci értékelést nem alkalmazza.

- 12. A számviteli politika módosítása esetén a változás és annak hatásának bemutatása**

A Polgármesteri Hivatal számviteli politikája a tárgyévben nem módosult.

13. Az ellenőrzés által feltárt jelentős összegű hibá(k) esetén a megállapítások miatti módosítások részletes bemutatása [Áhsz. 40. § (5)]

Az ellenőrzés – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibát nem tárt fel.

14. A könyvvizsgálati kötelezettségre való egyértelmű utalás, valamint a tárgyévi beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása [Szt. 88. § (8) b)]

A Polgármesteri Hivatal könyvvizsgálatra nem kötelezett, hitelállománnyal nem rendelkezik.

15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai

Neve: Finta Zita

Születési neve: Mészáros Zita

Anyja neve: Sipos Julianna

Regisztrálási száma: 166453

Igazolványszáma: 0061592

Regisztrálási szakterülete: vállalkozási

Kecskemét, 2013. március 25.

.....
Finta Zita

Finta Zita
Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatal
gazdasági vezetője



.....
Dr. Határ Mária

Dr. Határ Mária
Kecskemét Megyei Jogú Város
jegyzője