

B E S Z Á M O L Ó

Jászárokszállás Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139.§ (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban Áht.)* 91.§-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembe vételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A Pénzügyi Bizottság véleménye, valamint a könyvvizsgáló írásos jelentése az előterjesztéshez csatolásra került.

A rendelet-tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény.

A zárszámadási rendelet-tervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettséget az Áht. 91.§ (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napja.

A beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint intézményeire terjed ki.

A rendelet a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

Önkormányzatunknak 2013-ban három önállóan működő és gazdálkodó, valamint négy önállóan működő intézménye volt, melyeken keresztül a feladatellátás történt.

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- Önkormányzat
- Polgármesteri Hivatal
- Városgondnokság.

Önállóan működő intézmények:

- Gondozási Központ
- Petőfi Művelődési Ház
- Városi Könyvtár
- Városi Óvoda

Az Önkormányzat az egészségügyi alapellátást az OEP finanszírozásával, illetve önkormányzati saját forrás biztosításával látja el. Ennek keretében védőnői szolgálatot és iskola-egészségügyi ellátást, valamint fizioterápiát és labort működtet.

Az orvosi ügyeleti ellátást a Régió Ügyeleti Központ Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján költség-hozzájárulás ellenében társulási formában működteti.

Jászárokszállás Város Önkormányzata a 2013. évben is ellátta a Roma Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokat. A Nemzetiségi Önkormányzathoz intézmény nem tartozik.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai az alapító okiratokban, míg az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekből kerültek rögzítésre.

BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

SAJÁT BEVÉTELEK

1. Helyi adó bevételek

Saját bevételeken belül a helyi adóbevétel az eredeti előirányzattól 83.156 ezer Ft-tal magasabb szinten realizálódott. A 2012. évi teljesítéshez viszonyítva pedig 10.099 ezer Ft-tal kevesebb bevétel teljesült.

Igen jelentős a részesedése, a költségvetési bevétel 37,16 %-a a helyi adókból származik. Köszönhető ez a befizetés az itt működő hazai és nemzetközi cégeknek, beszállítóiknak és a városunkban működő kisvállalkozásoknak.

Helyi adóbevételek alakulása

Megnevezés	2012. évi teljesítés E. Ft-ban	2013. évi teljesítés E. Ft-ban	Változás %-ban
Építményadó	51821	643	1,30
Iparüzési adó	593255	583156	98,30
Idegenforgalmi adó	12	0	0
Összesen	645088	583799	90,50
Pótlékok, bírságok	1304	1756	132,36

Mindösszesen:	646392	585555	90,59
----------------------	---------------	---------------	--------------

2. Intézményi saját bevételek

Az Önkormányzat és az intézmények működési bevétele összességében kedvezően alakult. A bevétel 315.465 ezer Ft, mely 102,15 %-ra teljesült. Az intézményi működési bevételeket az inflációt figyelembe véve terveztük meg. Munkatársaink sokat dolgoztak annak érdekében, hogy a kintlévőségek a leghatékonyabban behajtásra kerüljenek, ahol lehetett, részletfizetési lehetőséggel, illetve adók módjára történő behajtással éltek.

3. Állami támogatás

Az állami hozzájárulások és támogatások a költségvetési bevételeink 32,04 %-át tették ki.

A támogatás jogcímeit az Országgyűlés a költségvetési törvényben határozza meg. A kiutalt támogatásokkal az önkormányzatok kötelesek elszámolni az év végén. 2013. évben jelentős összeget képviselt az adósságkonszolidáció címén juttatott összeg.

A központosított előirányzatok olyan sajátos önkormányzati feladatok ellátását finanszírozzák, amelyekre más források nem állnak rendelkezésre. A támogatás egy része alanyi jogon kerül kiutalásra, a másik része pedig pályázati úton nyerhető el.

4. Átengedett bevételek

2013. évben átengedett közhatalmi bevételek között a gépjárműadóból származó bevétel 40 %-a 17.314 ezer Ft-ra teljesült, míg a termőföld bérbeadásából származó bevétel 47 ezer Ft.

5. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevétel az OEP-től kapott támogatás. A közfoglalkoztatottak támogatására kapott összeg is itt szerepel, összességében 44.541 ezer Ft.

6. Átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú pénzeszközátvétel 36.879 ezer Ft-ra teljesült.

7. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Felhalmozási bevételeink tárgyi eszközök eladásából, telek értékesítéséből, valamint felhalmozási célú ÁFA és egyéb önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származik, összességében 28.033 ezer Ft értékben.

8. Hitelek

2013. december 31-én likvid hitel állományunk nem volt.

Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettsége 204.871 ezer Ft, beruházási, fejlesztési hitel, mely az alábbiak szerint került felvételre:

❖ Szennyvíztisztító rek. ÖKIS hitel	0 ezer Ft
❖ Útépítés ÖKIS hitel	65250 ezer Ft
❖ ÖKIS hitel (2009. évi)	78313 ezer Ft
❖ ÖKIS hitel (2010. évi)	61308 ezer Ft.

9. Pénzmaradvány

Az Önkormányzat 2012. évi pénzmaradványa 285922 ezer Ft, melyet az Önkormányzat és intézményei a 19/2013. (IV.26.) rendeletben elfogadottak szerint használtak fel.

10. Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek

A kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek egyenlege -56 ezer Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Működési kiadásaink teljesítés adatain – az elmúlt évekhez hasonlóan – látszik a takarékos gazdálkodás. A dologi és egyéb folyó kiadások emelkedése a közüzemi költségeknél, ÁFA kiadásoknál volt tapasztalható.

Az év folyamán a szociális kiadások emelkedtek, a lakosság egyre nagyobb része fordul Önkormányzatunkhoz segítségért.

Az Önkormányzat és intézményei működési célú kiadásai 983.943 ezer Ft. A fejlesztési kiadások 190.678 ezer Ft, a hitelműveletek kiadásai 211.246 ezer Ft-ra teljesültek.

I. Önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai

Városgondnokság intézmény működési kiadása 274.386 ezer Ft volt, ami az összes kiadásainak 99,15 %-a. Az előző évi működési kiadásaitól 55.695 ezer Ft-tal kevesebb, mivel átadásra került a víz-és csatornamű szolgáltatás a Heves Megyei Vízmű Zrt-hez, illetve tartalmazza a Városi Óvoda kiadásait is.

Az **Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal**, valamint a hozzá tartozó intézmények működési kiadása 709.557 ezer Ft volt. Törekedtünk a takarékos költséggazdálkodásra.

Városunk 2013. évben minden számlát határidőre kifizetett, sorban állásra nem került sor. Szállítóinknál megőriztük jó hírnevünket.

Legfontosabb feladatának tekintette az Önkormányzat, hogy a rendelkezésre álló pénzügyi forrásokkal a törvényben előírt kötelezően ellátandó feladatait megfelelően lássa el. A feladatok ellátását önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények biztosítják. A város fejlődését a pályázati és saját források tették lehetővé.

Pénzeszközátadás

Az Önkormányzat és intézményei tekintetében az alábbi pénzeszközátadások valósultak meg a 2013. évben:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E.Ft	Módosított előirányzat E.Ft.	Teljesítés összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Támogatás értékű felhalmozási célú pe.átadás				
Működési célú pe.átadás	4470	10040	10040	100,0
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.kív.	1000	1078	67	6,22
Önkormányzatok által folyósított ellátások	28519	79331	72749	91,70
Ellátottak pénzbeli juttatásai				
Összesen:	33989	90449	82856	91,61

Felhalmozási kiadások teljesítése az Önkormányzat és intézményeinél 2013. évben:

Megnevezés	Eredeti Előirányzat E.Ft	Módosított Előirányzat E.Ft	Teljesítés Összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Ingatlanok felújítása	208835	208992	137146	65,62
Gépek felújítása	600	0	2551	0
Felújítások ÁFA-ja	53687	53012	36439	68,74
Felújítások összesen:	263122	262004	176136	67,23
Immat.jav.vás.	3937	1000	2712	271,20

Ingatlanok vás.	306047	398421	3030	0,76
Gépek berend.vás.	10926	9872	6133	6,13
Járművek vás.				
Beruházások ÁFA-ja	86591	3165	2600	82,15
Felhalmozási kiadások összesen:	407501	412458	14475	3,51

A 2013. évben megvalósult felújítási kiadások részletezését a 4. számú melléklet, míg a fejlesztési kiadások részletezését az 5. számú melléklet szemlélteti.

Megnevezés	2012. évi tény E.Ft.	2013. évi tény E.Ft.	Változás volumene 2013/2012 év
Felújítási kiadások	180591	176136	97,53
Felhalmozási kiadások	41972	14475	34,49
Összesen:	222563	190611	85,64

A 2013. évi költségvetési mérleg értékelése

Tárgyi eszközök szerepe a gazdálkodásban

Mutatók megnevezése	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Tárgyi eszközök aránya	95,55	94,80	90,89	84,51
Ingatlanok hányada	94,0	98,03	98,35	99,18
Beruházások hányada	0	0	0	0
Gépek, berend. hányada	1,54	1,87	1,52	0,71
Járművek hányada	0	0,1	0,14	0,11
Tárgyi eszközök fedezettsége	91,68	89,88	91,07	102,02

Mint ahogy a táblázatból is kitűnik, a tárgyi eszközök aránya az elmúlt időszakot figyelembe véve növekedést mutat. A gazdálkodás szempontjából megnyugtató, ha ennek az értéke megközelíti a 100 %-ot, hiszen ebben az esetben nem hitel finanszírozza a tárgyi eszközeinket.

A forgóeszközök változását szemlélteti az alábbi táblázat:

Mutatók megnevezése	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Készletek aránya	0,02	0,02	0,02	0,02
Követelések aránya	2,82	2,50	2,53	2,38
Vevők aránya	15,96	9,30	11,23	7,51
Adósok aránya	83,83	87,32	86,84	89,59

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a követelések aránya az előző évekhez viszonyítva folyamatosan csökkent, amely abból adódik, hogy a megszűnt Víziközmű Társulattól átvételre került a lakossággal szemben fennálló szennyvíz érdekeltségi hozzájárulás összege, ami jelentős javulást mutat. A követeléseken belül a vevők állománya csökkenést, az adósok aránya pedig növekedést mutat az előző időszakhoz képest.

Fizetőképességi és eladósodottsági mutatók vizsgálata:

Mutatók megnevezése	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Rövid távú fizetőképességi mutatók:				
Általános likviditási mutató	72,39	83,50	69,64	1116,99
Gyors likviditási mutató	71,99	83,10	694,80	1114,88
Nettó forgótőke/összes eszköz	-1,38	-0,8	7,36	10,70
Hosszú távú eladósodottsági mutatók				
Eladósodottsági mutatók	12,40	14,80	14,69	13,78
Adósság/saját tőke	14,15	17,37	17,23	15,99
Saját tőke multiplikátor	114,15	117,37	117,23	115,99
Hosszú távú adósság aránymutató	10,10	8,97	8,00	3,78

A rövid távú fizetőképességi mutatók növekedést, míg a hosszú távú fizetőképességi mutatók csökkenést mutatnak az előző időszakokhoz képest.

Az általános likviditási mutató azt mutatja meg, hogy a forgóeszközök értéke milyen arányban nyújt fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre, milyen arányban fedezi az önkormányzat forgóeszközeit, a rövid lejáratú, éven belüli kötelezettségeit.

A gyors likviditási mutató pedig azt, hogy a forgóeszközök készletek nélküli értéke milyen arányban nyújt fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ez a mutató 2013. évben növekedést mutat, amely azt jelenti, hogy az Önkormányzatnak nem voltak rövid távú fizetőképességi gondjai.

A hosszú távú eladósodottsági mutatók csökkenést mutatnak, mivel 2013. évben nem vettünk fel hitelt, ugyanakkor 211.245.614 Ft-ot törlesztettünk

Összefoglalva:

Jászárokszállás Város Önkormányzata gazdálkodásának legfőbb jellemzője a kötelező és önként vállalt feladatainak maradéktalan ellátása.

A város eredményes gazdasági évet teljesített a 2013. évben. Az intézmények magas szintű szolgáltatást biztosítottak a város lakossága részére. Az előző években következetesen követett létszámgazdálkodásnak köszönhetően dolgozókat nem kellett elbocsájtani, intézményeket nem kellett összevonni, megszüntetni. A fenntarthatóság figyelembe vételével adtuk be pályázatainkat.

Az éves gazdálkodás során fontos feladat volt az intézményi bevételek teljes körű feltárása, a hátralékok behajtása, a kötelezettségek teljesítése, a likviditás megőrzése.

Fejlesztési hitelt és likvid hitelt az év folyamán nem vettünk igénybe. Költségvetési bankszámlák záró egyenlege 482164 ezer Ft volt.

A kiadásokra nagyon odafigyeltünk és ennek is köszönhetően, a tervezett szinthez képest 4-5%-os megtakarítást sikerült elérnünk. Havonta értékeltük az intézmények teljesítményét, ebbe bevonva az intézmények vezetőit és a gazdasági szakembereit is. Ahol feszültséget észleltünk, ott a megoldásokat közösen meg is találtuk.

A város minden kötelezettségének határidőre eleget tett, nem adósodott el. Addig nyújtózkodtunk, ameddig a takarónk ért. A segélyeket közmunkával nagyrészt sikerült kiváltani. Az Ipari Parkban 3200 munkahely működött, ezért az országos és a megyei átlagnál sokkal kedvezőbb, 7% körüli munkanélküliséggel számolhattunk. Nagy érték a munkahely és minden tőlünk telhetőt megtettünk a megtartásáért és új munkahelyek teremtéséért.

A köztisztviselők és közalkalmazottak részére a Cafetéria-rendszert működtetni tudtuk, a juttatásokat időben és maradéktalanul kifizettük. A hetedik éve elmaradó bérrendezés kompenzálására a központi béremelésben nem részesülő dolgozók részére 13. havi bér került számfejtésre.

Köszönöm 126 dolgozónknak a 2013. évi munkáját, amelynek következtében a város jól működött és a szolgáltatások magas fokon biztosítva voltak.

Jászárokszállás, 2014. április 11.

Gergely Zoltán