

B E S Z Á M O L Ó

Jászárokszállás Város Önkormányzata 2012. 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 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 a 2012. január 01-től hatályos:

- 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 a Polgármesteri Hivatalra terjed ki.

A rendelet a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

Önkormányzatunknak 2012-ben öt önállóan működő és gazdálkodó, valamint három önállóan működő intézménye volt, melyeken keresztül a feladatellátás történt.

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- Önkormányzat
- Polgármesteri Hivatal
- Deák Ferenc Gimnázium Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskola
- Széchenyi István Általános Iskola, Óvoda és Zeneiskola
- Víziközmű.

Önállóan működő intézmények:

- Gondozási Központ
- Petőfi Művelődési Ház
- Városi Könyvtár.

A gyámhivatal, az építésügyi hatóság és az okmányiroda tekintetében a Hivatal körzetközponti feladatokat lát el.

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 2012. 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

1. SAJÁT BEVÉTELEK

Helyi adó bevételek

Saját bevételeken belül a helyi adóbevétel az eredeti előirányzattól 136.906 ezer Ft-tal, magasabb szinten realizálódott. A 2011. évi teljesítéshez viszonyítva pedig 136.230 ezer Ft-tal több bevétel teljesült.

Igen jelentős a részesedése, a költségvetési bevétel 31,96 %-a a helyi adókból származik. Köszönhető ez a befizetés az itt működő hazai és nemzetközi cégeknek, beszállítóiknak és a városunkban működő kisvállalkozásoknak.

Az adóbevételekben az előző évhez viszonyítva 26,7 %-os növekedés mutatkozik.

Helyi adóbevételek alakulása

Megnevezés	2011. évi teljesítés E. Ft-ban	2012. évi teljesítés E. Ft-ban	Változás %-ban
Építményadó	44028	51821	117,70
Iparüzési adó	464706	593255	127,66
Idegenforgalmi adó	61	12	19,67
Összesen	508795	645088	126,79
Pótlékok, bírságok	1367	1304	95,39
Mindösszesen:	510162	646392	126,70

1. Intézményi saját bevételek

Az Önkormányzat és az intézmények működési bevétele összességében kedvezően alakult. A bevétel 424536 ezer Ft, mely 96,40 %-ra teljesült, és az 1/a. számú melléklet szemléltet. 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.

2. Állami támogatás

Az állami hozzájárulások és támogatások a tárgyévi bevételeink 21,66 %-át tették ki.

A támogatás jogcímeit az Országgyűlés a költségvetési törvényben határozza meg. A kiutalt támogatásokkal az önkormányzatok kötelesek elszámolni az év végén. A 2012. évi elszámoláskor normatív, normatív kötött támogatásoknál 305 ezer Ft-ot kapunk vissza, míg az iparüzési adóerőképeség számítása alapján 362 ezer Ft-ot kell visszafizetnünk.

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.

Ezen a jogcímen önkormányzatunk 13.342 ezer Ft-ra volt jogosult.

Egyéb központi támogatásként 26.409 ezer Ft került jóváírásra.

3. Átengedett bevételek

A személyi jövedelemadó helyben maradó része 72.251 ezer Ft, jövedelemkülönbség mérséklésére 14.782 ezer Ft bevétel került megállapításra.

A gépjárműadóból származó bevétel 41.430 ezer Ft-ra teljesült.

A talajterhelési díj 1063 ezer Ft-ra teljesült. Építésügyi bírság címén 439 ezer Ft, egyéb sajátos bevételnél 430 ezer Ft került befizetésre az Önkormányzat pénztárába.

4. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevételek között az OEP-től kapott támogatás. A közfoglalkoztatottak támogatására 56.886 ezer Ft szerepel, valamint az előző évi költségvetési kiegészítésre 743 ezer Ft.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek pedig 186.101 ezer Ft, melyeken pályázaton elnyert pénzeszközök, valamint EU-s programokra átvett pénzeszközök szerepelnek.

5. Átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú pénzeszközátvétel 67.321 ezer Ft-ra teljesült mely a szakképzési hozzájárulásból és a lakosságtól út- és szennyvíz érdekeltségi hozzájárulásból tevődik össze.

6. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Felhalmozási bevételeink tárgyi eszközök eladásából, telek értékesítéséből adódnak, összességében 52.498 ezer Ft értékben.

7. Hitelek

2012. december 31-én likvid hitel állományunk nem volt.

Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettsége 416.116 ezer Ft, beruházási, fejlesztési hitel, mely az alábbiak szerint került felvételre.

❖ Szennyvíztisztító rek. ÖKIS hitel	175036 ezer Ft
❖ Útépités ÖKIS hitel	70470 ezer Ft
❖ Társulati hitel csatorna építésre	0 ezer Ft
❖ ÖKIS hitel (2009. évi)	100188 ezer Ft
❖ ÖKIS hitel (2010. évi)	70422 ezer Ft.

Az Önkormányzat által felvett hosszú lejáratú hitelállomány alakulásáról az adatokat a 8. számú melléklet tartalmazza.

8. Pénzmaradvány

Az Önkormányzat 2011. évi pénzmaradványa 48.103 ezer Ft, melyet az Önkormányzat és intézményei a 13/2012. (IV.27.) rendeletben elfogadottak szerint használtak fel.

9. Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek

A kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek egyenlege -689 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 1.366.063 ezer Ft. A fejlesztési kiadások 224.269 ezer Ft, a hitelműveletek kiadásai 205.685 ezer Ft-ra teljesültek.

I. Önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai

Széchenyi István Általános Iskola, Óvoda és Zeneiskola működtetés kiadásainak teljesítése 333.372 ezer Ft, mely az összes kiadásának 98,15 %-a, az előző évi kiadásaitól 2.671 ezer Ft-tal több.

Deák Ferenc Gimnázium, Közgazdasági és Informatikai Szakközépiskola működési kiadásai 101.104 ezer Ft, mely 9.345 ezer Ft-tal több, mint az előző évi teljesítés, amely az összes kiadásainak 85,60 %-a.

Víziközmű intézmény működési kiadása 330.081 ezer Ft volt, ami az összes kiadásainak 97,20 %-a. Az előző évi működési kiadásaitól 36.204 ezer Ft-tal magasabb.

Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények szöveges beszámolóit e beszámoló 17/a., 17/b., 17/c., 17/d., 17/e., 17/f., 17/g. mellékletei tartalmazzák.

A **Polgármesteri Hivatal** és intézményei kiadásait a 3. sz. melléklet tételesen szemlélteti.

Törekedtünk a takarékos költséggazdálkodásra

Városunk 2012. 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, és a feladatokat ellátó önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények működését biztosítsa, ugyanakkor a város fejlődése se álljon meg.

Pénzeszközátadás

Az Önkormányzat és intézményei tekintetében az alábbi pénzeszközátadások valósultak meg a 2012. évben:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E.Ft	Módosított előirányzat E.Ft.	Teljesítés Összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Támogatás értékű felhalmozási célú pe.átadás		1585	1585	100,00
Működési célú pe.átadás	8400	9370	9767	104,24
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.kív.	1000	121	121	100,00
Önkormányzatok által folyósított ellátások	27498	105743	93096	88,04
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4920	6094	5920	97,14
Összesen:	46738	122913	110489	89,89

Felhalmozási kiadások teljesítése az Önkormányzat és intézményeinél 2012. évben:

Megnevezés	Eredeti Előirányzat E.Ft	Módosított Előirányzat E.Ft	Teljesítés Összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Ingatlanok felújítása	206499	279513	142549	51,0
Gépek felújítása	1000			
Felújítások ÁFA-ja	56025	38163	38042	99,69
Felújítások összesen:	263524	317676	180591	56,85
Immat.jav.vás.	3937	4701	4700	99,98
Ingatlanok vás.	111292	89882	9703	10,80
Gépek berend.vás.	5350	20060	16071	80,11
Járművek vás.				3156
Beruházások ÁFA-ja	32878	8427	8342	98,99
Felhalmozási kiadások összesen:	153457	123070	41972	34,02

Megnevezés	2011. évi tény E.Ft.	2012. évi tény E.Ft.	Változás volumene 2012/2011 év
Felújítási kiadások	148444	180591	121,66
Felhalmozási kiadások	35053	41972	119,74
Összesen:	183497	222563	121,89

A felújítások és felhalmozási kiadások növekedtek az előző évhez képest. 2012. évben megvalósult felújítási kiadások részletezését a 4. számú melléklet, míg a fejlesztési kiadások részletezését az 5. számú melléklet szemlélteti.

A 2012. évi költségvetési mérleg értékelése

Tárgyi eszközök szerepe a gazdálkodásban

Mutatók megnevezése	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
Tárgyi eszközök aránya	94,57	95,55	94,80	90,89
Ingatlanok hányada	92,90	94,0	98,03	98,35
Beruházások hányada	0	0	0	0
Gépek, berend. hányada	1,65	1,54	1,87	1,52
Járművek hányada	0,01	0	0,1	0,14
Tárgyi eszközök fedezettsége	91,13	91,68	89,88	91,07

Mint ahogy a táblázatból is kitűnik, a tárgyi eszközök aránya az elmúlt időszakot figyelembe véve 91 % körül alakul és csökkenést 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	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
Készletek aránya	0,02	0,02	0,02	0,02
Követelések aránya	2,85	2,82	2,50	2,53
Vevők aránya	13,93	15,96	9,30	11,23
Adósok aránya	85,97	83,83	87,32	86,84

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 növekedést, az adósok aránya pedig csökkenést mutat az előző időszakhoz képest.

Fizetőképességi és eladósodottsági mutatók vizsgálata:

Mutatók megnevezése	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
Rövid távú fizetőképességi mutatók:				
Általános likviditási mutató	76,45	72,39	83,50	69,64
Gyors likviditási mutató	76,11	71,99	83,10	694,80
Nettó forgótőke/összes eszköz	-1,43	-1,38	-0,8	7,36
Hosszú távú eladósodottsági mutatók				
Eladósodottsági mutatók	13,80	12,40	14,80	14,69
Adósság/saját tőke	16,01	14,15	17,37	17,23
Saját tőke multiplikátor	116,01	114,15	117,37	117,23
Hosszú távú adósság aránymutató	9,18	10,10	8,97	8,00

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 2012. évben növekedést mutat, amely azt jelenti, hogy az Önkormányzatnak voltak ugyan rövid távú fizetőképességi gondjai, de ez év végére megoldódott.

A hosszú távú eladósodottsági mutatók csökkenést mutatnak, mivel 2012. évben csak 15.327 ezer Ft-ot vettünk igénybe, ugyanakkor 205.675 ezer Ft-ot törlesztettünk

Az Önkormányzat a fennálló hiteleit nagyon kedvező kamatokkal vette igénybe és ez által az ebből megvalósult beruházásoknak köszönhetően a Város vagyona jelentősen gyarapodott.

Összefoglalva:

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

A város eredményes gazdasági évet teljesített a 2012. 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.

Likvid hitelt az év folyamán nem vettünk igénybe. A fejlesztési hitel tervezett szintje 121.538 ezer Ft volt, amelyből 15.327 ezer Ft-ot vettünk igénybe, mely a 2010. évről áthúzódó hitelkeret volt.

Rövid lejáratú fejlesztési hitelt 82772 ezer Ft-ot a Bajcsy utca építéséhez megelőlegezési hitelként a támogatás megérkezéséig kellett igénybe venni. Az összeg az elnyert támogatásból visszafizetésre került 2012-ben.

A pénzmaradványunk így 48103 ezer Ft.

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 Cafeteria-rendszert működtetni tudtuk, a juttatásokat időben és maradéktalanul kifizettük.

Köszönöm 231 dolgozónknak a 2012. évi munkáját, amelynek következtében a város működött és a szolgáltatások magas fokon biztosítva voltak.

Jászárokszállás, 2013. április 11.

Gergely Zoltán
polgármester