

B E S Z Á M O L Ó

Jászárokszállás Város Önkormányzatának 2011. 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 rendelettervezet:

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

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- 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:

- hatályon kívül helyezésre került a 2011. évi költségvetési rendelet és a zárszámadás tartalmi követelményeit meghatározó:
 - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint
 - az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelet,
- 2012. január elejétől hatályos ugyanakkor
 - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint
 - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettségét az új Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napja.

A 2011. évi költségvetési beszámolóval kapcsolatban sajátos helyzet alakult ki, mivel

- hatályon kívül helyezték a beszámoló tartalmát meghatározó korábbi jogszabályokat,
- az új áht. csak a költségvetési rendelet tartalmi követelményeire ad útmutatást, a zárszámadásra nem, illetve a 89. § (1) bekezdése kimondja, hogy "A költségvetés végrehajtásától az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban) zárszámadást kell készíteni."

Az előzőek alapján 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 négy önállóan működő és gazdálkodó, valamint három önállóan működő intézménye van, melyeken keresztül a feladatellátás történik.

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- 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 okmányiroda tekintetében a hivatal körzetközponti feladatokat látott 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-hozzájárulása ellenében társulási formában működteti.

Jászárokszállás Város Önkormányzata 2011. évben is ellátta a cigány kisebbségi önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokat. A kisebbségi 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 szerződéseken kerültek rögzítésre.

BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

1. SAJÁT BEVÉTELEK

Helyi adó bevételek

Saját bevételeken belül a helyi adóbevétel az eredeti előirányzattól 148.162 ezer Ft-tal, magasabb szinten realizálódott. A 2010. évi teljesítéshez viszonyítva pedig 192.497 ezer Ft-al több bevétel teljesült.

Igen jelentős a részesedése, a költségvetési bevétel 31,82 %-a helyi adókból származó bevétel. Köszönhető ez a befizetés az itt működő hazai és nemzetközi cégeknek, beszállítóiknak, és a városunkban működő kisvállalkozásoknak.

Az adóbevételekben az előzőévhez viszonyítva 28,93%-os növekedés mutatkozik.

Megnevezés	2010. évi teljesítés E. Ft-ban	2011. évi teljesítés E. Ft-ban	Változás %-ban
Építményadó	37595	44028	117,11
Iparüzési adó	273680	464706	169,80
Idegenforgalmi adó	4983	61	1,22
Összesen	316258	508795	160,88
Pótlékok, bírságok	1407	1367	97,16
Mindösszesen:	317665	510162	160,60

1. Intézményi saját bevételek

Az önkormányzat és az intézmények működési bevétele összességében kedvezően alakult. A bevétel 381.865 ezer Ft, mely 98,48 %-ra teljesült, és az 1/a. számú melléklet szemléltet. Az intézményi működési bevételeket, az inflációt figyelembe véve terveztük meg. Mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a kintlévőségek a leghatékonyabban behajtásra kerüljenek, ahol lehet részletfizetési lehetőséggel, illetve adók módjára történő behajtással

2. Állami támogatás

Az állami hozzájárulások és támogatások a költségvetési előirányzat 26,50%-a.

A támogatás jogcímeit az Országgyűlés a költségvetési törvényben határozza meg. A kiutalt támogatásokkal az önkormányzatok kötelesek elszámolni az év végén. A 2011. évi elszámoláskor normatív, normatív kötött támogatásoknál 1148 ezer Ft-ot kapunk vissza, míg az iparüzési adóerőképeség számítása alapján 405 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 a másik része, pedig pályázati úton nyerhető el.

Ezen a jogcímen önkormányzatunk 19679 ezer Ft –ra volt jogosult.
Vis maior támogatásra 5379 ezer Ft-ot, míg egyéb központi támogatásra 41118 ezer Ft-ot kaptunk.

3. Átengedett bevételek

A Személyi jövedelemadó bevétel 117358 ezer Ft, mely 1317 ezer Ft-al kevesebb mint az eredeti előirányzat volt, ugyanakkor az előzőévhez viszonyítva 17115 ezer Ft-al kevesebb bevételünk volt ezen a jogcímen.

A Gépjárműadóból származó bevétel 41041 ezer Ft-ra teljesült.

A talajterhelési díj 1337 ezer Ft-ra teljesült. Építésügyi bírság címén 766 ezer Ft, egyéb sajátos bevételnél 1012 ezer Ft került jóváírásra.

4. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevételek között az OEP-től kapott támogatás, a közfoglalkoztatottak támogatása, a cigány kisebbségi önkormányzat támogatására kapott 50436 ezer Ft szerepel., valamint az előző évi költségvetési kiegészítésre 2483 ezer Ft.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek pedig 3604 ezer Ft, melyek pályázaton elnyert pénzeszközök, valamint EU-s programokra átvett pénzeszközök (TIOP, Dobó előleg) szerepelnek.

5. Átvett pénzeszközök

Működési célra átvett pénzeszköz 400 ezer Ft, a felhalmozási célú pénzeszközátvétel 24603 ezer Ft-ra teljesült mely a szakképzési hozzájárulásból és a lakosságtól út és szennyvíz érdekeltségi hozzájárulásból tevődik össze.

6. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél a tervezettekhez képest jelentős elmaradást jelentett, hogy az ingatlanpiac szinte teljesen leállt a válság hatására.

Felhalmozási bevételeink tárgyi eszközök eladásából, telek értékesítéséből adódnak összességében 11950 ezer Ft.

7. Hitelek

2011. december 31.-én a likvidhitel állományunk nem volt, a nyitó állomány 152305 ezer Ft volt, melyet év végére teljesen visszafizettünk.

Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettsége 523692 ezer Ft, beruházási, fejlesztési hitel, mely az alábbiak szerint került felvételre.

❖ Szennyvíztisztító rek. ÖKIS hitel	188002 ezer Ft
❖ Útépítés ÖKIS hitel	75690 ezer Ft
❖ Társulati hitel csatorna építésre	84500 ezer Ft.
❖ ÖKIS hitel (2009. évi)	115848 ezer Ft
❖ ÖKIS hitel (2010. évi)	59652 ezer Ft.

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

IX. Pénzmaradvány

Az Önkormányzat 2010. évi pénzmaradványa 2477 ezer Ft, melyet az Önkormányzat és intézményei a 10/2011.(IV.29.) rendeletben elfogadottak szerint használtak fel.

X. Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek

A kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek egyenlege -1472 ezer Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Működési kiadásaink teljesítés adatain – az elmúlt évekhez hasonlóan – látszik a takarékos gazdálkodás. Az eredeti előirányzat emelkedését – a személyi juttatások keretében a kereset kiegészítés finanszírozása okozta. A dologi és egyéb folyó kiadások emelkedése a közüzemi költségeknél, ÁFA kiadásoknál növekedett.

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

Az önkormányzat és intézményei működési célú kiadásai 1.467943 ezer Ft. A fejlesztési kiadások 184539 ezer Ft, a hitelműveletek kiadásai 47931 ezer Ft-ra teljesültek.

I. Önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai

Széchenyi István Általános Iskola, Óvoda és Zeneiskola működtetés kiadásainak teljesítése 310701 ezer Ft, mely az összes kiadásának 98,19 %-a, az előző évi kiadásaitól 4523 ezer Ft-al kevesebb.

Deák Ferenc Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola működési kiadásai 91759 ezer Ft, mely 3830 ezer Ft-al kevesebb, mint az előző évi teljesítést, amely az összes kiadásainak 90,74 %-a.

Víziközmű intézmény működési kiadása 293877 ezer Ft volt, ami az összes kiadásainak 96,62 %-a. Az előző évi működési kiadásaitól 25264 ezer Ft-tal alacsonyabb.

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

Az intézményeinknél megfigyelhető az, hogy a működési kiadásoknál az előző évhez viszonyítva átlagosan 3 %-os csökkenés tapasztalható.

Városunk 2011. 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, s 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 2011.-es 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	15900	11904	11416	95,90
Felhalmozási célú pe.átadás államházt.kív.	2000	2626	1042	39,68
Önkormányzatok által folyósított ellátások	37707	88694	86879	97,95
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4500	5720	5662	98,98
Összesen:	60107	108944	104999	96,38

Felhalmozási kiadások teljesítése az önkormányzat és intézményeinél 2010. évben:

Megnevezés	Eredeti Előirányzat E.Ft	Módosított Előirányzat E.Ft	Teljesítés Összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Ingtatlanok felújítása	176362	196223	137385	70,01
Gépek felújítása		1000	987	98,70
Felújítások ÁFA-ja	44090	48981	10072	20,56
Felújítások összesen:	220452	246204	148444	60,29
Immat.jav.vás.	12000	7942	8032	101,13
Ingtatlanok vás.	19200	8310	1850	22,26
Földterület vásárlás		600	600	100,00
Gépek berend.vás.	28000	37192	13867	37,85
Járművek vás.		3840	3849	100,23
Beruházások ÁFA-ja	14730	14961	6855	45,82
Felhalmozási kiadások összesen:	73930	72845	35053	48,12

Megnevezés	2010. évi tény E.Ft.	2011. évi tény E.Ft.	Változás volumene 2011/2010 év
Felújítási kiadások	30458	148444	487,37
Felhalmozási kiadások	93156	35053	37,63
Értékpapír vásárlás	0	0	0
Összesen:	123614	183497	148,44

A felújítások és felhalmozási kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy a felújítási kiadások növekedtek az előző évhez képest, míg a felhalmozási kiadások csökkentek. 2011. évben megvalósult felújítási kiadások részletezését a 4. számú melléklet, míg a fejlesztési kiadások részletezését az 5. számú melléklet szemlélteti.

A 2011. évi költségvetési mérleg értékelése

Tárgyi eszközök szerepe a gazdálkodásban

Mutatók megnevezése	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
Tárgyi eszközök aránya	84,22	94,57	95,55	94,80
Ingatlanok hányada	81,93	92,90	94,0	98,03
Beruházások hányada	0,52	0	0	0
Gépek, berend. hányada	1,71	1,65	1,54	1,87
Járművek hányada	0,07	0,01	0	0,1
Tárgyi eszközök fedezettsége	88,37	91,13	91,68	89,88

Mint ahogy a táblázatból is kitűnik, a tárgyi eszközök aránya az elmúlt időszakot figyelembe véve 95 % körül alakult. 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	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
Készletek aránya	0,01	0,02	0,02	0,02
Követelések aránya	13,17	2,85	2,82	2,50
Vevők aránya	2,14	13,93	15,96	9,30
Adósok aránya	97,83	85,97	83,83	87,32

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 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	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
Rövid távú fizetőképességi mutatók:				
Általános likviditási mutató	109,32	76,45	72,39	83,50
Gyors likviditási mutató	109,19	76,11	71,99	83,10
Nettó forgótőke/összes eszköz	1,30	-1,43	-1,38	-0,8
Hosszú távú eladósodottsági mutatók				
Eladósodottsági mutatók	25,56	13,80	12,40	14,80
Adósság/saját tőke	34,35	16,01	14,15	17,37
Saját tőke multiplikátor	134,35	116,01	114,15	117,37
Hosszú távú adósság aránymutató	11,24	9,18	10,10	8,97

Mind a rövid távú, mind a hosszú távú fizetőképességi mutatók növekedést 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 2011. évben növekedést mutat, amely azt jelenti, hogy az önkormányzatnak voltak ugyan rövid távú fizetőképességi gondjai, melyet likvid hitel igénybevételével oldotta meg, de év végére nem volt likvid hitel állománya.

A hosszú távú eladósodottsági mutatók növekedést mutatnak, mivel 2011. évben a Bajcsy utca építéséhez új fejlesztési hitelt vett fel.

Az Önkormányzat a fennálló hiteleit nagyon kedvező kondíciókkal vette igénybe, és ez által 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 2011. 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, és a hátralékok behajtása, a kötelezettségek teljesítése, a likviditás megőrzése.

A likvid hitel tervezett szintje a költségvetésben 156388 ezer Ft volt, amelyet évközben visszafizettünk és év végi állománya nincs. A fejlesztési hitel tervezett szintje 166270 ezer Ft volt, amelyből 75190 ezer Ft 2010. évről áthúzódó hitelkeret volt. Ebből 59652 ezer Ft-ot vettünk igénybe.

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

A 2011. év végén likvidhitel állományunk nem volt, a nyitó 152305 ezer Ft-ot visszafizettük.

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 227 dolgozónknak a 2011. évi munkáját, amelynek következtében a város működött és a szolgáltatásokat magas fokon teljesítette.

Jászárokszállás, 2012. április 13.

Gergely Zoltán