

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2009. évi pénzügyi tervének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. sz. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2009. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat csatolva terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Önkormányzatunk 2009. évi költségvetése finanszírozási műveletek nélkül 1.610.996 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink a központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink után 1.571.921 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 1.589.879 e Ft-ban, a kiadása pedig 1.402.901 e Ft-ban realizálódott.

A bevétel teljesítése finanszírozási műveletekkel együtt 1.588.754 e Ft-ban, a kiadás pedig 1.480.208 e Ft volt összesen.

I. Bevételi előirányzatok teljesítése

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten a következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 98,68 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 101,14 %-os teljesítést mutat.

Intézményi működési bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 107,17 %-os, a módosított előirányzathoz képest 108,13 %-os.

Szinte minden egyes jogcímnél többletbevételünk keletkezett a tervezethez képest kivéve az „Értékesített tárgyi eszközök ÁFA bevételét”. Ez a Polgármester Hivatal ÁFA bevételeinél jelentkezik, ahol kiesést az ingatlanértékesítések után tervezett ÁFA okozza, így nálunk sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem jelentkezik ez az összeg. Ezen bevétel 2010. évben realizálódott.

A tervezés során maximális mértékben figyelembe vett bevételi előírások teljesítése igen nagy erőfeszítést igényelt intézményeinktől.

Működési bevételeink intézményenkénti alakulását az 1/a. számú mellékleten mutatjuk be.

A helyi adóbevételeink a módosított előirányzathoz képest minimálisan jobban alakultak, de még így is jóval a tervezett szint alatt van. A tervezett bevételek pontos elérése nagyon sok egyeztetést igényel a nagyobb adózókkal. A tavalyi év elején BUNGE Zrt. jelezte, hogy közel 65.000 e Ft. túltöltött 2008. évben, mely a 2009. évet a tervezethez képest duplán érinthette volna. Martfű Város Önkormányzatánál az iparüzési adóbevételek 2009. évben így a tervezethez képest jelentősen 68.629 e Ft alacsonyabb szinten teljesültek.

Az összes, helyi adót figyelembe véve 572.371 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 100,3 %-a, a tervezettnél viszont 89,29 %-a.

A helyi adóbevétel az előzőekben leírtak miatt továbbra is nehezen tervezhető, bizonytalan és így kiszolgáltatottá teszi az önkormányzatot.

Megosztott, átengedett bevételeink a jóváhagyott és lebontott előirányzat szint alatt teljesültek.

Megállapítható, hogy a településünk állandó lakosai után befizetett személyi jövedelemadó egyre nagyobb hányada kerül évről-évre állami feladatokkal leterhelésre.

Itt kell továbbá megjegyezni, hogy személyi jövedelemadóból a költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint az önkormányzatokat az állandó lakóhely szerint az adózók által bevallott személyi jövedelem adó 40 %-a illeti meg.

A 40 %-os részesedésből 8 % alanyi jogon, 23,05 % normatív elosztás alapján, 8,95 % differenciált elosztás alapján jut le az önkormányzatokhoz.

Önkormányzatunk esetében a fenti elosztás a következőkben teljesült: 8 %-os részesedésünk 77.502 e Ft. volt. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés és az adóerő-képességünk miatti 2009. évben 23.097 e Ft. került elvonásra. Összességében a 40 %-os helyett csak 20 % körüli az SZJA-ból a részesedésünk.

A gépjárműadó bevétel minimálisan a tervezett szint alatt alakult, 98,6 %-on teljesült. Fő okként kiemelhetők, a gépjármű állomány változása illetve a gépjármű park öregedése csökkenése.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervek fizettek be az évek alatt lecsökkent, mely jórészt annak köszönhető, hogy ezen szervezetek maximálisan eleget tesznek a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben ezen bevételi forrással továbbra is csak igen kis mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását a 8. sz. melléklet tartalmaz.

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás még a személyi jellegű juttatásokra és azok járulékaire (794.973 e Ft 2009. évben) sem nyújtott fedezetet. Jelezni szeretném, hogy a 2008. évi személyi jellegű juttatások és azok járulékai 792.719 e Ft.-on, 2007. évi 792.460 e Ft.-on, 2006. évi 796.934 e Ft.-on teljesültek, a 2010. évi tervezet pedig 792.620 e Ft. Lényegében 4 év alatt Martfű Város Önkormányzatánál nem növekedtek, sőt csökkentek a személyi jellegű juttatások és azok járulékai.

Állami támogatásként a költségvetésünkben megtervezett, településünknek az állandó népesség és a helyi feladatmutatók alapján járó normatív hozzájárulásokat, valamint a közoktatási jellegű, normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatásokat a nettó finanszírozás keretén belül teljes egészében megkaptuk.

A normatív állami hozzájárulás és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások összegei havi részletekben, az időarányos szinttel egyezően kerültek elszámolásra

A támogatások összegeit a feladatok megvalósítási ütemében megkaptuk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése terén a módosított előirányzathoz képest – 65.935 e Ft - bevételi kiesés keletkezett.

A földterület, lakóház-építési telek és épületingatlan forgalmazásból befolyt összegek az előzetes elgondolásaink és elvárásaink szintje alatt maradtak. A költségvetés tervezése időszakában a Képviselő-testület tisztában volt az ingatlanok értékesítésének nehézségével, ezért ezen bevételek elmaradása az Önkormányzat költségvetését nem veszélyeztette.

Az értékesített önkormányzati bérlakásokból befizetett törlesztő részletek a tervezett alatt alakultak, 2.213 e Ft. Ez évek óta csökkenő bevétel.

Átvett pénzeszközök a tervezett alatt alakultak a működési feladataink megvalósításához átvett pénzeszközök. Figyelembe kell venni, hogy az itt betervezett Prémium éves foglalkoztatott megtérítése év közben a helyére kerül.

Sikeresen pályáztunk:

- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- TÁMOP 3.1.4.
- Játszóter építés
- Kerékpárút építés (Rákóczi falva-Rákóczi új falu-Martfű)
- TIOP 1.2.3

Az átvett pénzeszközöket az 1. számú melléklet IV. pontja tartalmazza.

Működési célra társadalmi biztosítási alapoktól átvett pénzeszköz 14.079 e Ft volt, melyet szerződés alapján a felhasználtunk.

Mezőhék Község Önkormányzata általi megtérítésnél figyelembe vettük a 2008. évi túlfizetését, a Szolnoki Kistérségi Többcélú Társulás által, Martfű Város Önkormányzatának Intézményi társulás többlet normatíváját. Még „16.6.2. Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók” támogatása kapott normatíva megosztásáról folynak az egyeztetések.

Önkormányzatunk cél- és címzett támogatásban, valamint területi kiegészítést szolgáló fejlesztési célú támogatásban nem részesült.

Hitelfelvételként:

A feszültségek feloldására 2002-es évben felvettünk 350.000 e Ft folyószámla-hitelt, amit azóta folyamatosan minden évben egy másik 350.000 e Ft összegű folyószámlahitelből tudtunk visszafizetni. 2007. évben Önkormányzatunk csökkentve, 315.000 e Ft. összegű folyószámla-hitelt vett fel. 2008. évben 1 alkalommal kellett felvennünk munkabérhitelt. 2009. évben pedig folyószámlahitel összegét 70.000 e Ft. összegre csökkentettük le. A 2009. évben lejárt folyószámla hitelt 2010. évben nem újítottuk meg.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések átnyúltak a 2009. évi költségvetési gazdálkodásunkba is. 2010. évben további hitelfelvétellel nem kell számolnunk.

Megtérülésként számoltuk el a lakásvásárlás és lakásépítés céljára nyújtott támogatási kölcsönök visszafizetett részeit, valamint az intézményeknek többlettámogatás túlfinanszírozás visszautalását, melyek pénzügyi rendezésére az első félév során került sor.

Az önkormányzati szintű bevételeink számszaki alakulását az 1. számú mellékleten mutatjuk be.

Előző évi pénzmaradványunk

A 2008 évi felosztható pénzmaradványunk költségvetési beszámoló 29. úrlap 36. sora szerint szabad pénzmaradvány 11.260 e Ft. volt. Ez a pénzmaradvány az intézmények között felosztásra került.

Az 2009 évi helyesbített pénzmaradványunk (21.sor) 161.978 e Ft összegű. A módosított (31.sor) pénzmaradvány pedig 162.409 e Ft.

II. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadásainak 93,52 %-át működésre, 6,47 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó 52.307 e Ft. Az önkormányzat tervezett kiadásaihoz képest a tényleges kiadások a hitelműveletek nélkül 87,08 %, a módosítotthoz képest 89,24 %-on valósult meg.

Az arány alacsonyabb, mint a tervekészítéskor elképzelt.

I., Működési, fenntartási kiadások

2009. évben sikerült tovább csökkenteni a működési kiadásokat., A teljesített kiadás az eredeti előirányzatnak 92,27 %-a, míg a módosítottnak pedig 91,37 %-a.

Mindezek mellett intézményeink működését, az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. Az ellátandó feladatok körében az elmúlt évhez viszonyítva lényeges változás nem történt.

Az összes működési kiadások alakulását intézményenként és az önkormányzatnál foglalkoztatott létszámot a 2/a. számú melléklet szemlélteti.

Az összes kiadás alakulását a 2. a számú, 2009.évi kiadásokat intézményenként, szakfeladatonként részletezve pedig a 2/b. számú mellékletek szemléltetik. 2/c. számú melléklet pedig a működési és felhalmozási bevételek és kiadások részletezését, Mezőhéki kiadások illetve normatíva bevételek részletezését a 2/d. számú melléklet mutatja be.

2., Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte (3. sz. melléklet).

Forrásaink döntő hányadát intézményeink működésére illetve tartalékképzésre fordítottuk, melynek alapján az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk, azonban a kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre, a működési színvonal javítására erőforrás már nem állt rendelkezésre. Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte.

Jelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- Gép, berendezés vásárlása (Tehergépjármű 2 db {Opel, MAN}, Áramfejlesztő)
- Játsszótér építés
- Ipari területnek föld vásárlás

Ezeket a beruházásokat részletesen intézményenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően bemutatjuk a Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. számú mellékleten.

Az 5. számú mellékleten mutatjuk be önkormányzatunk 2009. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2009. évben nyújtott ún. közvetett támogatásokról a kedvezményezettek szerint a 6. számú mellékleten.

A 7. számú melléklet tartalmazza a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételeket évenkénti bontásban.

A 8. számú mellékleten részletezi a környezetvédelmi alap felhasználását 2009. évben.

A 9. számú mellékleten tartalmazza Martfű Város 2009. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét.

Mellékeljük beszámolónkhoz az önkormányzatunk vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat (10. számú melléklet). Az önkormányzat befektetett eszközeit részletesen a 10/a. számú melléklet kimutatása tartalmazza. Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről a 147/1992.(XI.6.) Kormányrendelet rendelkezett.

Továbbá mellékeljük:

- a 2009. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt,
- nyilatkozatot a 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelethez 22. számú melléklete szerint,
- Polgármesteri Hivatal 2009. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem beszámoló megvitatását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Martfű, 2010. április 17.

Dr. Bakonyi Péter
polgármester

Látta: **Balogh Edit**
címzetes főjegyző

Készítette: Dr. Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2010.(IV.....)

ÖNKORMNYZAT RENDELETE

a 2009. évi pénzügyi terv teljesítéséről

1. §.

- (1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.589.879 e Ft bevétellel és
1.402.901 e Ft kiadással

finanszírozási műveletekkel együtt:

1.588.754 e Ft bevétellel és
1.480.208 e Ft kiadással

jóváhagyta.

- (2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó valamint önállóan működő intézményeinek bevételeit az 1. számú, a kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. sz. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

2. §.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 90.778 e Ft-ban állapítja meg a 3. számú mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint.

3. §.

(1) A rendelet mellékletét képezi továbbá:

- 1.) a 1/a. számú melléklet az Önállóan működő és gazdálkodó valamint önállóan működő intézményeinek 2009.évi saját bevételeiről,
- 2.) a 1/b. számú melléklet a Bevételek intézményenként, szakfeladatonként részletezve,
- 3.) a 2/a. számú melléklet az intézmények működési kiadásainak alakulása,
- 4.) a 2/b. számú melléklet a Kiadások intézményenként, szakfeladatonként részletezve,
- 5.) a 2/c. számú melléklet a Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások részletezése,
- 6.) a 2/d. számú melléklet a Mezőhéki Önkormányzata intézményeinek költségvetési támogatása,
- 7.) a 3. számú melléklet a 2009.évi felhalmozási kiadásokról,
- 8.) a 5. számú melléklet az önkormányzat hitelállományának alakulásáról,
- 9.) a 6. számú melléklet a Közvetett támogatások 2009. évben
- 10.) a 7. számú melléklet a többéves elkötelezettséggel járó kiadásokról,
- 11.) a 8. számú melléklet Környezetvédelmi Alap felhasználása,
- 12.) 9. számú melléklet a Martfű Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetésének pénzügyi mérlege,
- 13.) a 10. számú melléklet a Vagyonkimutatás
- 14.) a 10/a. számú melléklet az önkormányzat befektetett eszközei részletesen.

4. §.

- (1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a pénzügyi terv végrehajtása eredményes volt.
- (2) A bevételi előirányzatok összességében teljesítésre kerültek.
- (3) A pénzügyi eszközök döntő hányada az intézmények működési kiadásainak fedezetére került felhasználásra, melynek alapján az önkormányzati feladatellátás biztosított volt. A felhalmozási feladatok egy része azonban finanszírozási problémák miatt nem került megvalósításra.

5.§.

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, és ezzel egyidejűleg a 2009. évi pénzügyi tervről szóló 4/2009.(II.20.) önkormányzati rendelet, valamint az ezt módosító 9/2009.(VI.02.) önkormányzati rendelet, 12/2009.(X.01.) önkormányzati rendelet, 4/2010.(III.16.) önkormányzati rendelet hatályukat veszti.

Martfű, 2010. április 29.

Dr. Bakonyi Péter
polgármester

/: B a l o g h Edit :/
címetes főjegyző