



B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2010. évi pénzügyi tervének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. sz. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent 292/2009. (XII. 19.) számú Kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2010. 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 2010. évi költségvetése finanszírozási műveletek nélkül 1.622.369 e Ft előirányzattal, a Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 1.629.221 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink a központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink után 2.099.641 e Ft-ra, a Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 2.106.493 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 2.097.519 e Ft-ban, a Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 2.106.818 e Ft-ban, a kiadása pedig 1.665.159 e Ft-ban a Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 1.674.458 e Ft-ban realizálódott.

A bevétel teljesítése finanszírozási műveletekkel 2.057.091 e Ft-ban Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 2.063.994 e Ft-ban, a kiadás pedig 1.655.362 e Ft, Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulással együtt 1.664.661 e Ft volt összesen.

I. Bevételi előirányzatok teljesítése

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten a következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 126,79 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 97,97 %-os teljesítést mutat.

Intézményi működési bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 122,68 %-os, a módosított előirányzathoz képest 108,55 %-os.

Minden egyes jogcímnél többletbevételünk keletkezett a tervezethez képest. Az 1.7.Intézményi ellátási díj bevételünk pedig a konyha visszavételével történt térítés díj beszédés miatt nőtt. Ezen összegnél viszont a kiadási oldal is jelentősen nőtt. Ezen tétellel együtt ÁFA bevételeink is jelentősen nőtték, viszont itt az ÁFA az állam felé befizetésre kerül.

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 rosszabban alakultak, és a tervezett szint alatt van. A tervezett bevételek pontos elérése nagyon sok egyeztetést igényel a nagyobb adózókkal. A telek adó befizetése évek óta nem teljesül a Képviselő-testület által ismert okok miatt. A tavalyi év végén BUNGE Zrt. jelezte, hogy a 2010 évre várhatóan túlfizetése keletkezik, mely a 2011. évet a tervezethez képest duplán érinthette volna, ha ezt a tervezésnél nem vesszük figyelembe. Martfű Város Önkormányzatánál az iparüzési adóbevételek 2010. évben így a tervezethez közeli szinten teljesültek.

Az összes, helyi adót figyelembe véve 610.207 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 98,48 %-a, ez megegyezik a tervezettel. A 2009 évihez képest ez az adó bevétel közel 40.000 e Ft. több.

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 84.636 e Ft. volt. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés és az adóerő-képességünk miatti 2010. évben 32.352 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, 97,61 %-on teljesült. Fő okként kiemelhetők, a gépjármű állomány változása illetve a gépjármű park öregedése csökkenése, továbbá az adózók telephely változtatásai.

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 4. sz. melléklet tartalmaz.

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás még a személyi jellegű juttatásokra és azok járulékaira (832.450 e Ft 2010. évben) sem nyújtott fedezetet. Jelezni szeretném, hogy 2009. évi személyi jellegű juttatások és azok járulékai 794.973 e Ft., 2008. évi, 792.719 e Ft.-on, 2007. évi 792.460 e Ft.-on, 2006. évi 796.934 e Ft.-on teljesültek, a 2011. évi tervezet pedig 720.218 e Ft.

Lényegében 2010. évben emelkedtek csak az utolsó 5-6 évben Martfű Város Önkormányzatánál a személyi jellegű juttatások és azok járulékai. Ez elsősorban a különböző pályázatokon keresztül kifizetett pénzeszközöknek köszönhetőek.

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 Helyi önk. Fejlesztési Feladatoknak támogatása (HÖF): A támogatás rendeltetése az önkormányzati szolgáltatások és az ezekhez kapcsolódó tárgyi eszközök fejlesztése, a meglévő egyenlőtlenségek mérséklése, a vis maior helyzetek kezelése. A pályázati rendszer keretében a TEKI, CÉDE, LEKI és TEUT lehet pályázni (Kossuth úti Óvoda).

Központosított állami támogatás: 2010. évi költségvetés 5. sz. melléklete alapján. Helyi szervezési int. kapcsolódó többletkiadások támogatás (prémium évek, kereset kiegészítés), helyi közművelődés támogatása, érettségi vizsgák támogatása, a bölcsődék és oktatási intézmény infrastrukturális fejlesztés, óvodáztatási támogatás.

A támogatások összegeit a feladatok megvalósítási ütemében megkaptuk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése terén a módosított előirányzathoz képest 17.581 e Ft - bevétel többlet keletkezett.

A földterület, lakóház-építési telek és épületingatlan forgalmazásból befolyt összegek az előzetes elgondolásaink és elvárásaink szintje felett teljesültek. A költségvetés tervezése időszakában a Képviselő-testület tisztában volt az ingatlanok értékesítésének nehézségével, ezért ezen bevételek elmaradása az Önkormányzat költségvetését nem veszélyeztette volna. Köztudott a költségvetést mindig ajánlatos ezen bevételek nélkül egyensúlyba tartani.

Az értékesített önkormányzati bérlakásokból befizetett törlesztő részletek a tervezett alatt alakultak, 401 e Ft-tal. Ez évek óta csökkenő bevétel.

Átvett pénzeszközeink jóval a tervezett felett 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 (elszámolása 2010.-ben történt meg)
- Kerékpárút építés (Rákóczifalva-Rákócziújfalu-Martfű)
- TIOP 1.2.3
- stb.

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

Működési célra társadalmi biztosítási alapoktól átvett pénzeszköz 13.811 e Ft volt, melyet szerződés alapján a felhasználtunk.

Mezőhék Község Önkormányzata általi megtérítésnél figyelembe vettük a 2009. 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 tudunk visszafizetni. 2007. évben Önkormányzatunk csökkentve, 315.000 e Ft. összegű folyószámla-hitel 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 folyószámlahitelt 2010. évben nem újítottuk meg.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések a 2010. évi költségvetési gazdálkodásunkat nem érintette. 2010. évben további hitelfelvétellel nem történt

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 2009 évi felosztható pénzmaradványunk költségvetési beszámoló 29. úrlap 36. sora szerint szabad pénzmaradvány 161.978 e Ft. volt. Az eredeti költségvetésbe már 40.000 e Ft. betervezésre, a többi pedig az intézmények között felosztásra került.

Az 2010 évi helyesbített pénzmaradványunk (21.sor) 432.358 e Ft összegű. A módosított (31.sor) pénzmaradvány pedig 442.117 e Ft.

II. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadásainak 86,63 %-át működésre, 13,96 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó -9.797 e Ft. Az önkormányzat tervezett kiadásaihoz képest a tényleges kiadások a 98,00 %, a módosítotthoz képest 78,8 %-on valósult meg.

Az arány alacsonyabb, mint a tervekészítéskor elképzelt, ami a gazdálkodás alaposságára utal.

1., Működési, fenntartási kiadások

2010. évben sikerült tovább csökkenteni a működési kiadásokat., A teljesített kiadás az eredeti előirányzatnak 96,62 %-a, míg a módosítottak pedig 92,6 %-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. számú, 2010.évi kiadásokat intézményenként, szakfeladatonként részletezve pedig a 2/b számú mellékletek szemléltetik. 2/d számú melléklet pedig a működési és felhalmozási bevételek és kiadások részletezését, Mezőhéki kiadások illetve normatíva bevételek részletezését a 2/c számú melléklet mutatja be.

2., Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte (2/d 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 és a működési színvonal javítására erőforrás már csak minimális szinten bocsátottunk rendelkezésre. Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink, pályázataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte, de így is messze meghaladtuk az előző évek szintjét.

Jelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása, TIOP-1.1.1 pályázatból
- Munkácsy út, Ifjúság út burkolat felújítás
- Konyha felújítás
- Szabadidőpark építés (2010. évben történt meg az elszámolás)

Ezeket a beruházásokat részletesen intézményenként a 2.d számú melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően bemutatjuk a Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 3. számú mellékleten. A 3.a számú melléklet Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás kiadásait és bevételeit mutatja be összesítve.

A 4. számú mellékleten részletezi a környezetvédelmi alap felhasználását 2010. évben.

Az 5. számú mellékleten mutatjuk be önkormányzatunk 2010. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2010. 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 tartalmazza Martfű Város 2010. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét.

A 8.a számú mellékleten tartalmazza Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2010. évi költségvetésének pénzügyi mérlegét.

Mellékeljük beszámolónkhoz az önkormányzatunk vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat (9. számú melléklet). Az önkormányzat befektetett eszközeit részletesen a 9/a. számú melléklet kimutatása tartalmazza. A Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2010. évi vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat 10. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről a 147/1992.(XI.6.) Kormányrendelet rendelkezett.

Továbbá mellékeljük:

- a 2010. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, Önkormányzaté, Társulásé és együtt is.
- nyilatkozatot a 292/2009. (XII. 19.) Kormányrendelethez 21. számú melléklete szerint,
- Polgármesteri Hivatal 2010. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem beszámoló megvitatását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Martfű, 2011. április 17.

Dr. Kiss Edit
polgármester

Látta: **Balogh Edit**
címzetes főjegyző

Készítette: Dr. Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2011.(IV.....)

ÖNKORMÁNYZAT RENDELETE

a 2010. évi pénzügyi terv teljesítéséről

1. §.

- (1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

2.057.091 e Ft bevétellel és
1.655.362 e Ft kiadással

Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás

6.903 e Ft bevétellel és
9.299 e Ft kiadással

együtt:

2.063.994 e Ft bevétellel és
1.664.661 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 3. sz. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.
- (4) A Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás költségvetésének teljesítését a 3/a. sz. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

2. §.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 231.105 e Ft-ban Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 9.080 e Ft-ban együtt 240.185 e Ft-ban állapítja meg a 2/d. 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 2010.évi saját bevételeiről,
- 2.) a 1/b. számú melléklet a Bevételek intézményenként, szakfeladatonként részletezve,
- 3.) a 2/a. számú melléklet intézményenként működési kiadások,
- 4.) a 2/b. számú melléklet a Kiadások intézményenként, szakfeladatonként részletezve,
- 5.) a 2/c. számú melléklet a Mezőhéki Önkormányzata intézményeinek költségvetési támogatása,
- 6.) a 4. számú melléklet Környezetvédelmi Alap felhasználása,
- 7.) a 5. számú melléklet az önkormányzat hitelállományának alakulásáról,
- 8.) a 6. számú melléklet a Közvetett támogatások 2010. évben
- 9.) a 7. számú melléklet a többéves elkötelezettséggel járó kiadásokról,
- 10.) a 8. számú melléklet Martfű Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetésének pénzügyi mérlege,
- 11.) 8/a.. számú melléklet a Tiszazugi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2010. évi költségvetésének pénzügyi mérlege,
- 12.) a 9. számú melléklet a Vagyonkimutatás
- 13.) a 9/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 2010. évi pénzügyi tervről szóló

1/2010.(II.04.) önkormányzati rendelet,
valamint az ezt módosító
6/2010.(IV.30.) önkormányzati rendelet,
8/2010.(VII.07.) önkormányzati rendelet,
9/2010.(VIII.31.) önkormányzati rendelet,
10/2010.(IX.24.) önkormányzati rendelet,
14/2010.(XI.26.) önkormányzati rendelet,
7/2011.(II.11.) önkormányzati rendelet
hatályukat veszítik.

Martfű, 2011. április 28.

Dr. Kiss Edit
polgármester

Balogh Edith
Címzetes főjegyző