

Gyöngyöshalász Önkormányzat Polgármestere
3212 Gyöngyöshalász, Fő út 49.

Iktatószám: / 2011.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2011. április 14-i ülésére

Előterjesztés tárgya:	Gyöngyöshalász Község Önkormányzata 2010. évi zárszámadásának tárgyalására, elfogadására
Készült:	Az 1. napirendi ponthoz
Előterjesztő:	Szabó Ferenc polgármester
Előkészítette:	Szabó Gyuláné gazdálkodási főmunkatárs
Melléklet:	2010.évi zárszámadási rendelet,2010.évi zárszámadási táblák, könyvvizsgálói jelentés
Döntési javaslat:	Rendelet alkotás

GYÖNGYÖSHALÁSZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
..../2011. (IV.14.)
RENDELETÉNEK INDOKLÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Gyöngyöshalász község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII. törvény 65. §-a, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet 29. §-a és a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény alapján alkotta meg az Önkormányzat és intézményei 2010. évi költségvetését.

Az Áht. 82. §-a szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, valamint a könyvviteli mérleget, módosított pénzmaradvány megállapítását, annak felosztását a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Gyöngyöshalász Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 4/2010. (II.11.) rendeletét többször módosította.

1. PÉNZFORGALMI JELENTÉS

A Képviselő-testület a Községi Önkormányzat 2010. évi költségvetését **242.240 eFt** bevételi és kiadási főösszeggel jóváhagyta, az előirányzatot **309.373 eFt** bevételi és kiadási összegre módosította.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetésének teljesítése főösszegben **306.918 eFt**, mely a módosított előirányzat 99,2 %-a.

Bevételi források és azok teljesítése:

Az önkormányzat **bevételeit forrásonként, jogcím-csoportonkénti részletezettségben** az **1. melléklet Pénzforgalmi mérleg BEVÉTELEK** oldala tartalmazza:

Az önkormányzat 2010. évi eredeti előirányzott összes bevétele 242.240 eFt, módosított előirányzott összes bevétele 309.373 eFt.

2010. évben az Önkormányzat összes teljesült bevétele 306.918 eFt, amely a módosított előirányzathoz képest 99,2 % teljesítést mutat.

A bevételek jogcím-csoportonkénti részletezettségben:

1. Központi költségvetési támogatás

Az eredeti előirányzat 72.997 eFt állami normatív támogatás, melyet a 2. sz. melléklet taglal.

Előirányzat módosítással ehhez többlet bevételként az alábbiak kerültek meghatározásra összesen 53.721 eFt összegben:

- 46.043 eFt kötött felhasználású normatív támogatás:
 - 6.592 eFt rendelkezésre állási támogatás (mely 90% + 20% önkorm.hozzájárulása)
 - 1.250 eFt aktív korúak rendsz.szoc segélye (mely 90% + 10% önkorm. hozzájárulása)
 - 28.049 eFt közcélúak foglalkoztatása (mely 95% + 5% önkormányzat hozzájárulása)
 - 4.574 lakásfenntartási támogatás (mely 90% + 10% önkormányzat hozzájárulása)
 - 5.578 ápolási díj (mely 90% + 10% önkormányzat hozzájárulása)
- 681 eFt fejlesztési támogatás, valamint
- 6.997 eFt keresetkiegészítés, szakmai fejl. célú központosított előirányzat

A módosított előirányzat a többletforrással így 126.718 eFt lett.

A teljesítés részleteiben és összességében is épp ilyen összegű, a központi költségvetési támogatásból származó bevétel teljesülése tehát 100 %-ban történt.

2. Önkormányzat sajátos működési bevételei:

Az eredeti előirányzat 132.443 eFt, a módosított előirányzat 139.976 eFt.

A sajátos működési bevétel teljesítésben 140.787 eFt, ami 100,58% a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva:

Bevétel növekedés az iparüzési adó, gépjárműadó, kommunális adó tekintetében mutatkozott, ami egyben a kinnlévő hátralékunkat is csökkentette.

SZJA-kiegészítés tekintetében 533 eFt pótigényünk keletkezett, ennek oka, hogy csökkent az iparüzési adóerő-képessége településünknek.

3. Átvett pénzeszköz:

Az eredeti előirányzat 5.800 eFt, a módosított előirányzat 9.244 eFt, teljesítésben 9.279 eFt, ami 100,37% a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az átvett pénzeszközből működési célra átvett pénzeszközök az alábbiak:

(3.sz. melléklet 4. oszlopa)

• TB-től, védőnői szolgáltatásra kapott összeg	3.782 eFt
• mozgáskorlátozottak támogatása	273 eFt
• pénzbenei gyermekvéd. tám.	1.195 eFt
• választásokra átvett pénzeszköz	1.306 eFt
• kríziskezelési támogatás	20 eFt
• pénzügyi alapoktól átvett támogatás	688 eFt
Összesen:	7.264 eFt

Felhalmozási célra átvett pénzeszköz a szennyvíz-beruházásból adódó, kényszerérdekeltek lakossági befizetéseit takarja, mely 2010. évben 2.015 eFt volt.

4. Intézmények működési bevétele:

Az eredeti előirányzat 15.000 eFt, a módosított előirányzat 17.435 eFt, teljesítésben 17.258 eFt, ami 98,98% a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az eredeti előirányzathoz képest többlet-bevétel kamatbevételből és ÁFA visszaigénylésből keletkezett.

Az intézmények bevételeit a 3. sz. melléklet 3. és 4. oszlopa, valamint a 4.sz melléklet utolsó, 14.oszlopa részletezi.

5. Hitel, pénzügyi finanszírozás:

Hitelfelvételt sem az eredeti, sem a módosított előirányzat nem tervezett, így teljesítési mutatóról nem is beszélhetünk.

Azonban a nagyszámú, felhalmozódott szállítói tartozások miatt a költségvetési folyószámlánk hitelkeretét rendszeresen szükséges igénybe venni.

2010. évben erre két alkalommal is sor került: augusztus és október hónapban.

A 2010. év hitel felhasználása a folyószámla hitelünk év végi állapotát mutatja 15.837 eFt összeggel.

Korrektív tételként 3.770 eFt mutatkozik, ami átfutó, függő elszámolásokat takar az államháztartással szemben. (bér, stb.)

A 10. sz melléklet összevont mérlegében így a kettő egyenlege, 12.067 eFt mutatkozik működésre igénybevett hitelként.

6. Tőkejellegű bevételek:

Eredeti előirányzott bevételként 16.000 eFt lett meghatározva, mely nem került módosításra. Tételiesen az alábbiak kerültek tervezésre:

Vagyonerőtesítés	6.000 eFt
Szennyvíz-beruházási hitelhez kapcsolódó biztosíték felszabadítása:	10.000 eFt

A vagyonerőtesítés tárgya a Gyöngyöshalász, Kolozsvári út 20. alatti ingatlan, mely az Anya és Gyermekvédelmi Szolgálat épülete.

Az értékesítés azért hiúsult meg, mivel az intézmény működtetésére nem sikerült helyiséget biztosítani a félbemaradt polgármesteri hivatal épületében.

A zárolt 10.000 eFt biztosíték feloldására sem nyílt lehetőség, mivel az csak a beruházás teljes megvalósításával és a hozzákapcsolódó beruházási hitel teljes visszafizetésével lesz felszabadítható, várhatóan 2012. évben. A visszafizetés lakossági hozzájárulásokból történik, melyet a Fundamenta Lakáskassza kezel.

Vagyonerőtesítés, előirányzatban előre nem meghatározott bevétel: 809 eFt

Korábbi évekről áthúzódó, a Szinten-Bau Kft –vel kötött szerződéssel kapcsolatos tétel.

2009. június 23-án létrejött ingatlan adásvételi szerződés tárgya a Gyöngyöshalász, Szabadság tér 2. sz alatti orvosi rendelő. A vételár 20.000 e Ft, melyből 6.000 eFt vételár előleg kifizetésében állapotok meg, a fennmaradó 14.000 eFt vételár hátralékot pedig a szerződésben rögzített felújítási munkálatokkal teljesíti a vevő a megállapodás értelmében.

A 809 eFt összeg az utolsó rész-teljesítés, pénzmozgás nélküli bevétel, a 809 eFt összeg a pénzforgalmi mérleg felújítási kiadásainak is részét képezi.

Össességében a tőkejellegű bevételek teljesítése fentiekből adódóan mindössze 5 %.

7. Előző évi pénzmaradvány

Mínusz előjelű, a pénzforgalmi számlák egyenlege mínuszos, így a rövidtávú folyószámlahiteleknél szerepel.

Kiadások és azok alakulása

Az önkormányzat 2010. évi összes kiadása 306.918 eFt, mely a módosított előirányzat 99,2 %-a. Az összes kiadás :

- 46,94 %-a személyi juttatás
- 12,56 %-a ehhez kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség
- 24,35 %-a dologi kiadás
- 4,34 %-a hiteltörlesztés
- 0,81 %-a felújítás, felhalmozási kiadás

Az önkormányzat kiadásait **működési, felhalmozási, valamint pénzügyi kiadásonkénti részletezettségben az 1. melléklet Pénzforgalmi mérleg KIADÁSOK** oldala tartalmazza:

1. Intézmények működési kiadásai:

Az eredeti előirányzat 201.414 eFt, a módosított előirányzat 263.573 eFt, a felhasználás 257.343 eFt, mely a módosított előirányzat 97,6 %-a.

Az intézmények működési kiadásait a 4. sz melléklet részletezi szakfeladatok szerinti bontásban és összesítésben.

Személyi juttatások:

• Alapilletmények	115.482 eFt
• Illetmény pótlékok	2.802 eFt
• Jutalom	2.445 eFt
• Helyettesítési díj	642 eFt
• Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás	6.652 eFt
• Jubileumi jutalom	1.498 eFt
• Egyéb sajátos juttatások	2.328 eFt
• Ruházati költségtérítés	583 eFt
• Üdülési hozzájárulás	288 eFt
• Közlekedési költségtérítés	415 eFt
• Étkezési hozzájárulás	4.356 eFt
• Egyéb költségtérítés és hozzájárulás	1.754 eFt
• <u>Állományba nem tartozók juttatásai</u>	<u>4.819 eFt</u>
Összesen:	144.064 eFt

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó 2010. évi létszám alakulását intézményenként a 6. sz melléklet, valamint a 4. sz melléklet 2. oszlopa mutatja be.

Dologi kiadások:

• Élelmiszer beszerzés	9.917 eFt
• Irodaszer, nyomtatvány	1.130 eFt
• Szakmai könyv, folyóirat	1.159 eFt
• Hajtó- és kenőanyagok	1.508 eFt
• Kisértékű tárgyi eszköz	944 eFt
• Szakmai anyagok beszerzése	3.331 eFt
• Telefondíj	1.394 eFt
• Postaköltség	1.015 eFt
• Gázenergia	5.661 eFt
• Villamosenergia	6.787 eFt
• Víz és csatornadíj	818 eFt
• Karbantartás, kisjavítás	5.251 eFt
• Szemétszállítás	13.619 eFt
• Egyéb üzemeltetés, fenntartás	5.654 eFt
• Pénzügyi szolgáltatások díja	1.500 eFt
• Kiküldetés	1.026 eFt
• Vásárolt termékek, szolg. ÁFA	12.643 eFt
• Előző évi állami visszafizetés	1.061 eFt
• <u>Munkáltató által fizetett SZJA</u>	<u>260 eFt</u>
Összesen:	74.734 eFt

A 2010. évi dologi kiadások az eredeti előirányzatot 10.720 eFt-tal haladják meg, a módosított előirányzatot 93%-ban teljesítik.

2. Intézmények felújítási kiadásai:

Eredeti előirányzat 10.826 eFt, módosított előirányzat 2.326 eFt, a megvalósítás 1.512 eFt, mely messze elmarad mind az eredeti, mind a módosított előirányzattól.

Eredeti előirányzat szerint:

Polgármesteri Hivatal felújítása	5.826 eFt
<u>Művelődési Ház felújítása</u>	<u>5.000 eFt</u>
Összesen:	10.826 eFt

Megvalósítás tekintetében:

Polgármesteri Hivatal felújítása	1.387 eFt
<u>Művelődési Ház felújítása</u>	<u>125 eFt</u>
Összesen:	1.512 eFt

A tervezett felújítási munkák forráshiány miatt elmaradtak, mivel sem a Kolozsvári úti ingatlan tervezett értékesítéséből, sem a szennyvíz-beruházási hitelhez kapcsolódó tervezett betét-felszabadításból nem keletkezett felhalmozási célú bevétel.

A megvalósult 1.387 eFt összegű Polgármesteri Hivatal felújítási költségéből 809 eFt összeget a Szinten-Bau Kft 809 eFt áthúzódó elszámolása tesz ki.

3. Önkormányzat felhalmozási kiadásai:

Sem az eredeti előirányzatban, sem módosított előirányzatként nem lett tervezve.

Megvalósulás:

Fűnyíró vásárlás	207 eFt
Sátor vásárlás	125 eFt
<u>Szám.techn. eszk.vásárlás iskola részére</u>	<u>639 eFt</u>
Összesen:	971 eFt

(11. sz mellékletben szereplő tételek)

4. Átadott pénzeszközök:

Eredeti előirányzat 21.000 eFt, módosított előirányzat 34.003 eFt, 2010. évi felhasználás 33.768 eFt, mely 99,3 %.

- **Előző évi visszafizetés** 816 eFt

Mely a normatív felülvizsgálat során keletkezett visszafizetési kötelezettsége az önkormányzatnak.

- **Működési célra átadott pénzeszközök**

(5. sz. melléklet részletezi)

Az eredeti előirányzat évközben 600 eFt-tal megemelésre került, a keretfelhasználás ennek a megemelt összegnek megfelelő, 99,8%-os.

Támogatási célra átadott pénzeszközök civil szervezeteknek:

- Egyház	300 eFt
- Sportegyesület	4.000 eFt
- Gyöngyösi Városi TV	150 eFt
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület	598 eFt
- Polgárőr Egyesület	40 eFt
- Ollé Károlyné	300 eFt

Megjegyzendő, hogy a pénzbéli támogatásokon túl közvetlen formában is történik támogatás, mint pl. utazási költség-, rezsiköltség-, egyéb felmerülő kgtg finanszírozása.

A támogatások az önkormányzat költségvetését erőn felül terhelik, hiszen bevételi oldalon nem képződik hozzá forrás. Így a költségvetés működési forráshiányát tovább növelik ezen önként vállalt működési célú kiadások, miközben a forráshiányhoz az önkormányzat időről időre működési céllal folyószámlahitelt vesz igénybe. (lásd 5. pont hiteltörlesztések)

- **Felhalmozásra átadott pénzeszközök**

Eredeti előirányzata 11.700 eFt, módosított 4.800 eFt, a 2010. évi felhasználás 99,3 %-a a módosítottnak.

A szennyvíz-beruházáshoz kapcsolódó Vidék Közművesítéséért Alapítvány részére tervezett 10.000 eFt összegű pénzeszköz átadásnál elmaradás mutatkozik a mindössze 2.477 eFt keretfelhasználással.

Világításfejlesztésre a tervezett 1.700 eFt összeggel szemben 2.291 eFt került kifizetésre 2010. évben.

(11. sz. melléklet tartalmazza)

- **Szociális támogatás**

Eredeti előirányzata 4.500 eFt, módosított előirányzata 22.903 eFt, 2010. évi felhasználás 22.796 eFt. (9.sz. melléklet szerint)

Alultervezett, évközi módosításához a többletforrást a kötött felhasználású költségvetési támogatások igénylése biztosította.

5. Hiteltörlesztések, pénzügyi kiadások:

Eredeti előirányzata 8.000 eFt volt, mindössze a szennyvíz-beruházási hitelhez kapcsolódó kamatfizetési kötelezettséggel számolva.

2010. évben ezen felül még rövidlejáratú hitel törlesztésre is sor került, 8.156 eFt összegben.

Korrektcióként 3.319 eFt áthúzódó, államháztartással szembeni elszámolás merült fel.

A hitel, pénzügyi kiadások keretfelhasználása ezzel együtt is 156,7 %-a a módosított előirányzatnak.

6. Tartalék:

Az eredeti előirányzat 1.000 eFt volt, mely a módosítással törlésre került, felhasználására így nem került sor.

2010. december 31-én fennálló adósságállomány

- Raiffeisen Bank GyDK –1 működési hitel 24.740 eFt
- Raiffeisen Bank GYR-3 munkabérhitel 8.000 eFt
- Raiffeisen Bank GYF-1 likvidhitel 23.000 eFt

- Magyar Takarékbank szennyvíz-beruházási hitel 85.764 eFt
(Nem jelent tényleges adósságszolgálatot, lakossági befizetések által a Fundamenta Lakáskasszán keresztül kerül megfizetésre)

Áthúzódó adósságállományunkat a 8. sz. melléklet tartalmazza.

2. VAGYON MÉRLEG

13.sz melléklet tartalmazza, kiegészítve a könyvvizsgálói jelentés III/1. pont megállapításaival

3. PÉNZMARADVÁNY

12. sz. melléklet tartalmazza.

4. ÖSSZEGZÉS

Az önkormányzat rendkívül nehéz pénzügyi helyzetben van.

Eladósodottsága nőtt, hitelállománya igen magas, ami mind rövid, mind hosszú távon nagy leterheltséget, súlyos kötelezettséget jelent.

Működése veszélybe került, újabb hitelek felvételére nem képes, hitelképessége annyira lecsökkent.

Mivel az önkormányzat elsőrendű célja, hogy intézményei folyamatos működtetését biztosítsa, ehhez egyedüli megoldást az ÖNHIKI támogatás jelentené.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Gyöngyöshalász, 2011. április 10.

Szabó Ferenc
polgármester