

SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
Polgármester

Készítette: jegyző távollétében
Dr. Guláné Bacsó Krisztina
osztályvezető

Jónásné Péchy Orsolya
osztályvezető



BESZÁMOLÓ SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL

(ZÁRSZÁMADÁS)

2012. április

Beszámoló Sajószentpéter Városi Önkormányzat
2011. évi költségvetésének végrehajtásáról

Sajószentpéter Város Önkormányzatának Képviselő Testülete 4/2011. (II.28.) számú rendeletével fogadta el a város 2011. évi költségvetését, ami az év során többször módosításra került.

A képviselő testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves és az I-III. negyedévi beszámolókból.

A város intézményi struktúrájában a beszámolási időszakban a közoktatási feladatellátást érintően következett be változás, a Pécsi Sándor tagiskolát, mint feladat ellátási helyet a Képviselő-testület megszüntette, így ott oktatási tevékenység a 2011/2012. tanévtől nem történt. 2011. évben jelentős mértékű létszámleépítésről is döntött a Képviselő-testület, mely az önkormányzat intézményeit érintette.

A beszámolási időszakban az önkormányzat 4 db 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő nonprofit gazdasági társasággal rendelkezett.

- 1) Sajó Televízió Nonprofit Kft.
- 2) Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft
- 3) Sajószentpéteri Közétkeztetési Kft.
- 4) Sajószentpéteri Közfoglalkoztatási Kft. (2011.01.20-án megszűnt)

Sajószentpéter Város Önkormányzata 2011. évre elfogadott eredeti költségvetése az alábbi kiadási és bevételi főszámokkal került elfogadásra (finanszírozási műveletek bevétele/kiadása nélkül):

| | |
|-------------------|---------------|
| Bevételi főösszeg | 3.357.971 eFt |
| Kiadási főösszeg | 3.733.550 eFt |

A 2011. évi költségvetési rendelet módosított kiadási és bevételi főszámai a következők lettek:

| | |
|-------------------|---------------|
| Bevételi főösszeg | 3.879.948 eFt |
| Kiadási főösszeg | 4.096.376 eFt |

A teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és a kiadások az alábbiak szerint alakultak:

| | |
|-------------------|---------------|
| Bevételi főösszeg | 3.826.247 eFt |
| Kiadási főösszeg | 3.638.413 eFt |

A finanszírozási műveletek bevétele: 521.230 eFt, kiadása: 530.540 eFt, egyenlege: -9.310 eFt.

BEVÉTELEK

A 2011. évi bevételek a módosított előirányzathoz képest 94,7 %-ban teljesültek összességében az intézményfinanszírozás bevételei nélkül.

I. Működési bevételek

A költségvetési működési bevételek tervezett összege 2.524.192 eFt volt, a teljesítés 2.583.640 eFt. A teljesítés 102,4 %-os.

Intézményi működési bevételek

A teljesítés 4,3 %-kal haladta meg a tervezett összeget. A növekedést a nem tervezett kötbér, biztosítási kártérítési bevétel, a szolgáltatások ellenértéke, szolgáltatási díjbevételek, valamint a fordított áfa bevétel túlteljesítése okozta. A túlteljesített előirányzat ellenére elmondható, hogy az intézmények által szedett szemétdíj és kéményseprési díj bevételek is jelentős hátralékokat mutatnak.

Önkormányzat sajátos működési bevételei

A sajátos működési bevételek összességében 104,2 %-on teljesültek.

Helyi adók

Sajószentpéter Város Önkormányzat helyi és egyéb adóbevételek teljesítésének alakulása
ezer Ft.-ban :

| | <i>Adók</i> | <i>2010. évi tényleges adóbevétel</i> | <i>2011. évi eredeti előirányzat</i> | <i>2011. évi módosított előirányzat</i> | <i>2011. évi tényleges adóbevétel</i> |
|----|-----------------|---|--|---|---|
| 1. | Építményadó | 18.013 | 15.000 | 16.000 | 15.011 |
| 2. | Iparüzési adó | 58.879 | 50.000 | 54.000 | 72.195 |
| | Összesen | 76.892 | 65.000 | 70.000 | 87.206 |

1. Az építményadó

Sajószentpéter Város Önkormányzata építményadóról szóló 9/2009.(V.04.) rendelete 2009. május 1. napjától hatályos.

2. Az iparüzési adó

Az iparüzési adóban az EU-s jogharmonizációnak megfelelő új, 32/2004. (XI.30.) iparüzési adó rendelet megalkotására került sor, mely 2005. január 1-től hatályos. Ennek megfelelően adómentesség annak a vállalkozónak adható, akinek vállalkozási szintű adóalapja nem éri el az 500 E Ft-ot. Az adó mértékében változás nem történt, 2 % maradt.

Az adózói kör összetételéről elmondható, hogy az adózók többsége kisvállalkozó, ezért az adóbevételek jelentős részét néhány nagyobb cég biztosítja.

Az iparüzési adó tervezésénél a kedvezőtlen gazdasági helyzet, a vállalkozások alakulása, csökkenő bevételei figyelembe vételre kerültek. Az év során a behajtásra tett intézkedések sikeresnek bizonyultak, valamint a településen folyó beruházások kapcsán felmerülő adófizetési kötelezettségek teljesítése együttesen hatott arra, hogy az iparüzési adó bevételek a tervezett szint felett teljesültek.

A szükséges behajtási intézkedések a bevételek teljesítése érdekében minden adónem esetében megtörténtek

Átengedett központi adók

Itt került megtervezésre a gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó jövedelem, valamint a személyi jövedelemadó települést megillető része és a jövedelemdifferenciálódás mérséklése miatti támogatás összege.

A gépjárműadó bevétel eredetileg tervezett összege 51.000 eFt, volt, melynek teljesítése 50.293 eFt volt.

A termőföld bérbeadásából keletkezett bevételünk nem jelentős, 36 eFt volt.

Az SZJA helyben maradó összege a tervezett összegén, 91.789 eFt-on teljesült.

A jövedelemkülönbség mérséklésére folyósított támogatási összeg eredeti előirányzata 410.537 eFt, volt, melyet 410.483 eFt-ra módosítottunk. A teljesítés megfelel a módosított előirányzatnak.

Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

Ezen a bevételi soron 10.760 eFt-tal túlteljesítettük az előirányzatot. A bérleti díjakból származó bevételek adják ezen bevételek legjelentősebb összegét.

II. Támogatások

Normatív támogatások

A költségvetési törvény 3. sz. melléklete alapján az önkormányzatot többféle jogcímen is megillette támogatás 2011. évben is. A teljesítés a módosított előirányzatnak megfelelő, azonban az eredeti előirányzathoz (586.049 eFt) képest a teljesítés (578.820 eFt) elmaradást mutat, mivel év közben a csökkenő tanulólétszám miatt lemondunk a támogatás egy részéről.

Központosított előirányzatok

A bevétel legnagyobb részét a létszámcsökkentési döntéshez elnyert támogatás bevétele volt, melynek összege 37.239 eFt.

Normatív kötött támogatások

A költségvetési törvény 8. számú melléklete szerinti, felhasználási kötöttséggel folyósított támogatások módosított előirányzatának és teljesítésének összege 294.555 eFt volt, mely jelentősen elmarad az eredetileg tervezett 327.186 eFt-tól. A szociális ellátások kifizetéséhez kapcsolódó támogatások összege – a kifizetett ellátások összegének csökkenése miatt – csökkent, ez okozta az eredeti előirányzathoz képest a kevesebb összegű bevételt.

Egyéb központi támogatások

A bérkompenzációhoz kapcsolódó bevételek jelennek meg ezen a soron, melyek a tervezett szinten teljesültek (12.062 eFt).

Vis maior támogatások

Az előző évben megítélt 2 vis maior eseményhez kapcsolódó támogatások áthúzódó összege érkezett meg 2011. évben önkormányzatunkhoz 884 eFt összegben.

Rövid lejáratú hiteltörlesztés támogatása

A Belügyminisztérium által megítélt és folyósított támogatást a folyószámlahitel törlesztésére használtuk fel, melynek összege 94.824 eFt volt.

III. Támogatás értékű működési bevételek

Ezen sorok az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket tartalmazzák: jelzőrendszer, támogató szolgálat támogatása, népszámláláshoz kapott támogatások, kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz otthonteremtési támogatáshoz, gyerektartásdíj megelőlegezéshez igényelt és folyósított támogatások, az OEP által nyújtott támogatások.

A támogatásértékű bevételek 97,5 %-on teljesültek.

A különböző pályázatokon elnyert támogatások működési része, a közmunkaprogramhoz kapott támogatások, a Miskolc Kistérségtől átvett pénzeszközök bevételei is itt szerepelnek.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

A módosított előirányzat 26.020 eFt volt, melynek teljesítés 24.281 eFt, ban, 93,3 %-on valósult meg. Az elmaradás oka, hogy a 2011.évi szennyvíztelep használatából származó használati díjbevételek II. félévi összege– a megállapodás módosítása miatt – 2012. évben fog bevételként jelentkezni, természetesen a hozzá kapcsolódó kiadások is ebben az ütemezésben jelentkeznek majd.

A tárgyi eszközök értékesítésének nem volt eredeti előirányzata, azonban a Képviselő-testület döntésének megfelelően értékesítésre meghirdetett ingatlanok közül a Kossuth u.-i volt cipőbolt épületet sikerült eladni, értékesítettünk garázs-telkeket, valamint a Városgondnokság is realizált kisebb összegű bevételt.

Itt került kimutatásra az ÉMÁSZ részvény után kapott osztalék összege (4.767 eFt), mely kismértékben elmaradt a várttól, valamint a lakástörlesztésből befolyt bevételek (3.349 eFt) is, melyek meghaladták a tervezett összeget (2.500 eFt).

Felhalmozási támogatások

A 92.817 eFt összegű teljesítés megfelel a módosított előirányzatnak. A sor tartalmazza különböző pályázatokhoz kapcsolódó EU önerő alap támogatását (Városrehabilitációs projekt, Bölcsőde kialakítás, Kossuth Iskola korszerűsítése, TSZK beruházás, Petőfi, Lévy, Árpád utak felújítása, GYÓMI beruházás).

Támogatásértékű felhalmozási bevételek

A bevételi sor a pályázatokhoz kapcsolódó felhalmozási támogatásokat tartalmazza. A bevételek 90,2 %-on teljesültek. Az elmaradás oka, hogy a projektekhez kapcsolódó támogatások utófinanszírozottak, így a bevételek évek közötti áthúzódása az adott évben bevétel kiesést okozhat. ez azonban az évek összességében kiegyenlítődik.

Támogatási kölcsönök visszatérülése

Működési kölcsönök

A fogorvosnak nyújtott 2010. évi kölcsön visszafizetés történt meg 1.000 eFt összegben a működési kölcsönök soron.

Felhalmozási kölcsönök

Ezen a soron szerepel az első lakáshoz jutók kölcsönének visszatérülése, valamint az egyháznak a Városrehabilitációs projekthez nyújtott kölcsön visszatérülése.

Pénzforgalom nélküli bevételek

Az előző évi működési és felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele került itt kimutatásra.

VII. Hitelek

A költségvetési rendelet elfogadásakor 459.537 eFt összegű hitelfelvétel került a rendeletbe beállításra.

A módosítások után a hitelfelvétel tervezett összege 705.386 eFt-ban került meghatározásra. A teljesítés az alábbiak szerint történt:

100.000 Ft összegben vettünk igénybe reorganizációs hitelt, melynek visszafizetési határidejét a bank meghosszabbította. Technikailag és pénzforgalmilag ez a hitel visszafizetését és újbóli felvételét jelentette, így a beszámolóban kimutatott hitel összege 2-szer 100.000, azaz 200.000 eFt volt.

Támogatásmegelőlegezés céljára igénybe vettünk 200.000 eFt összegben felhalmozási célú hitelt. (A hitel 2011. évben visszafizetésre is került.)

A 2011. évi záró negatív bankszámlaegyenleg 121.230 eFt összegű volt, melyet könyveléstechnikailag rövid lejáratú hitelfelvételként kellett elszámolni az év végi zárás során.

Összességében a hitelfelvételek 521.230 eFt-ot tettek ki.

KIADÁSOK

Sajószentpéter Város Önkormányzatánál 2011. évi kiadásként 4.168.953 eFt került felhasználásra, az intézményfinanszírozás összege 1.076.927 eFt volt.

I. Működési kiadások

A működési kiadások előirányzata 2.655.741 eFt volt, mely 2.503.275 eFt-on, 94,26 %-on teljesült.

Személyi juttatások

A módosított előirányzat összege 939.521 eFt volt, a teljesítés 913.217 eFt, mely 97,2 %-os teljesítést mutat. A kiadás alulteljesítése az év közben meghozott létszámcsökkentési döntések, valamint a betöltetlen álláshelyek miatti bérmegtakarítás okán keletkezett. A megtakarítás mind a hivatal, mind a Városgondnokságnál és intézményeinél jelentős összeget tett ki (12.668 eFt, illetve 9.787 eFt).

További megtakarítás a hosszú és rövid távú közfoglalkoztatás esetében is jelentkezett, melynek együttes összege 2.477 eFt volt.

Munkáltatói járulékok

A módosított előirányzat összege 243.899 eFt, míg a teljesítés 237.696 eFt (97,5%) volt. A kiadás csökkenése a személyi juttatások csökkenésével függ össze.

A személyi jellegű kiadások a működési kiadások 46 %-át teszik ki.

Dologi és egyéb folyó kiadások

A módosított előirányzat összege 1.023.282 eFt volt. A teljesítés 956.773 eFt-ot tett ki, mely 93,5 %-os teljesítésnek felel meg.

A dologi kiadások között jelentős összeget tett ki a fordított áfa befizetési kötelezettsége (238.444 eFt). Mind a hivatal, mind az intézmények törekedtek az év során a működési kiadások csökkentésére, de a működőképesség megőrzése és a feladatok ellátása az év során nem volt veszélyben.

A kamatkiadások összege 2011. évben 45.244 eFt-on került betervezésre, mely 45.201 eFt-ban teljesült.

Támogatások

A civil szervezetek részére megítélt támogatás előirányzata 6.841 eFt volt, a teljesítés 5.104 eFt. A civil szervezetek részére a 2011. évben megítélt, de ki nem utalt támogatási összegeket 2012. évben kifizettük.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások

Ezen a soron teljesítettük a különböző- szociális rászorultságtól függő és egyéb ellátásokat. A tervezett kiadási összeg 389.463 eFt volt, mely 377.951 eFt-on teljesült. A megtakarítás elsősorban az aktív korúak ellátására, az átmeneti segélyek kifizetése, a temetési segélyek folyósítása és a tankönyvtámogatás folyósítása sorokon jelentkezett.

II. Felhalmozási kiadások

Felújítás

Itt mutattuk ki az önkormányzati tulajdonú lakások felújításának kiadásait, a TSZK-Bölcsödéhez vezető út felújítását, a Lévy emlékház gázkazán áthelyezését, a Lévy tagiskola fűtés leválasztását, valamint a szennyvíztelep felújítási kiadásait. A tervezett 24.499 eFt-os kiadás 19.095 eFt-on teljesült. Az elmaradás - a bevételek között már említett - szennyvízteleppel kapcsolatos megállapodás módosítás miatt történt.

Beruházás

A beruházások előirányzata 1.400.332 eFt volt, mely 1.287.919 eFt-on teljesült (92%-on).

A legjelentősebb összegű kiadás elmaradás a Harica óvoda beruházás kapcsán jelentkezett. Itt a beruházás évek közötti áthúzódása történt, a kiadás a 2012. évi költségvetésben szerepel.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás

A soron az önkormányzat tulajdonában álló lakások után – a társasházak hitelfelvételével kapcsolatos – kiadás szerepel.

Finanszírozási kiadások

A rövid lejáratú hitelek törlesztésére 400.000 eFt-ot terveztünk, melynek teljesítése 300 eFt volt. Az eltérés a reorganizációs hitel lejáratú határidejének meghosszabbítása miatt keletkezett.

A likvidhitelek törlesztésére elszámolt 141.831 eFt a 2010. évi negatív számlaegyenleg számviteli rendezését jelenti.

A hosszúlejáratú hitelek törlesztésére 2.958 eFt terveztünk és teljesítettünk, mely a játszótér kialakítására felvett fejlesztési hitel törlesztése volt.

Kötvény beváltására 86.000 eFt-ot terveztünk, a teljesítés 85.751 eFt lett.

VAGYONMÉRLEG

Az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 7. sz. mellékletben a könyvviteli mérleg mutatja be. Az eszközállomány értéke 5.736.284 eFt, ami 19,9 %-al, 951.048 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összes eszközhöz viszonyított aránya 96,7 %. A belső összetételében kismértékű változás történt, a következők szerint alakult:

| Megnevezés | Előző év % | Tárgy év % |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Immateriális javak | 0,7 | 0,3 |
| Tárgyi eszközök | 86,2 | 89,7 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 2,3 | 1,6 |
| Üzemeltetésre, kezelésre átadott, vagyonkezelésbe vett eszközök | 10,8 | 8,4 |
| Együtt | 100,00 | 100,00 |

Az *immateriális javak* könyv szerinti értéke 10.882 eFt-tal csökkent az elszámolt értékcsökkenés miatt.

A *tárgyi eszközök* értéke 1.158.471 eFt-tal emelkedett.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok között mutatjuk ki az önkormányzati törzs- és forgalomképes ingatlan vagyont. A könyv szerint érték 2.027.498 e Ft-tal nőtt.

Az ingatlanvagyon-kataszterrel az egyeztetés megtörtént, a bruttó értékek egyeznek a kataszteri nyilvántartással.

A gépek, berendezések, felszerelések nettó értéke 47.059 eFt-al nőtt , a járművéké 5.260-al Ft-al csökkent .

A befejezetlen beruházások állománya 910.826 eFt-tal csökkent 2011-hez képest.

Az eszközállomány csökkenésének oka a beruházások üzembe helyezése és állományba vétele.

A tárgyi eszközök állományának megoszlása a következő:

| Megnevezés | Könyv szerinti érték eFt | Megoszlás % |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Ingatlanok összesen | 4.829.172 | 97,0 |
| Ebből: PH | 3.060.464 | |
| Gépek, berend. felsz. összesen | 100.190 | 2,0 |
| Ebből: PH | 24.539 | |
| Járművek összesen | 20.444 | 0,4 |
| Ebből: PH | 4.624 | |
| Befejezetlen beruházások | 28.780 | 0,6 |
| Ebből: PH | 26.901 | |
| Együtt: | 4.978.586 | 100,0 |

A befektetett pénzügyi eszközök állományát és összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

| Megnevezés | Könyv szerinti érték eFt | Megoszlás % |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|
| Részesedések | 43.520 | 49,5 |
| Adott kölcsönök | 17.077 | 19,4 |
| Egyéb hosszú lejáratú követelések | 27.410 | 31,1 |
| Együtt | 88.007 | 100,0 |

A részesedések közül 2011-ben kivezetésre került a Sajószentpéter Közétkeztetési Nonprofit kft 500 eFt jegyzett tőkéje. A részesedések összetételét a 15. melléklet mutatja be. Értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A hosszúlejáratra adott kölcsönök között mutatjuk ki a dolgozóknak adott kölcsönt, ahol 401 eFt értékvesztést, az első lakáshoz jutók támogatását, melynél 5.902 eFt értékvesztést számoltunk el.

Az egyéb hosszú lejáratú követelések között tartjuk nyilván az önkormányzati bérlakások értékesítéséből fennálló éven túli követelésállományt. Az analitikus nyilvántartások alapján 1.020 eFt értékvesztést számoltunk el.

Az értékvesztések elszámolása a Számviteli Törvény és a Polgármesteri Hivatal Számviteli Politikájában meghatározottak szerint történt. Az értékvesztés elszámolása nem jelenti a követelések törlesztését.

Üzemeltetésre és kezelésbe adott eszközök között mutatjuk ki azokat a tárgyi eszközöket, melyeket az ÉRV Zrt részére adtunk kezelésbe.

Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke 164.603 eFt-tal csökkent, az eszközökön belüli aránya 3,3 %

A belső összetétele az alábbiak szerint alakult:

| Megnevezés | % -ban | |
|--|--------------|--------------|
| | Előző év | Tárgy év |
| Követelések aránya | 15,8 | 31,1 |
| Pénzeszközök aránya | 14,9 | 36,9 |
| Egyéb aktív pénzügyi elszámolások aránya | 69,3 | 32,0 |
| Együtt | 100,0 | 100,0 |

A forgóeszközök tárgyévi állománya a következő:

| Megnevezés | Könyv szerinti érték eFt | Megoszlás % |
|---|--------------------------|---------------------|
| <i>Követelések összesen</i> | <i>56.816</i> | <i>100,0</i> |
| Vevők: | 20.682 | 36,9 |
| Ebből: PH | 4.070 | |
| Adósok | 34.994 | 58,1 |
| Ebből: PH | 34.819 | |
| Egyéb követelések | 3.113 | 5,0 |
| Ebből: PH | 3.113 | |
| <i>Pénzeszközök összesen</i> | <i>69.677</i> | <i>100,0</i> |
| Pénztárak | 586 | 0,7 |
| Bankszámlák | 67.066 | 96,3 |
| Idegen pénzeszközök | 2.025 | 3,0, |
| <i>Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i> | <i>60.266</i> | <i>100,0</i> |
| Együtt | 188.732 | 100,0 |

A követelések között a Polgármesteri Hivatalnál a helyi adó állománya 33.075 eFt nettó értékben, 1.744 eFt összegben a lakbér követelések kerültek bemutatásra. A nyilvántartott helyi adósoknál 51.715 eFt, a lakbér után 582 eFt összegű értékvesztést számoltunk a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegében. Az egyéb követelések között jelenik meg a tartósan adott kölcsönök 2012-ben várható törlesztő részlete.

A költségvetési pénzeszközök értéke 16.441 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások értéke 184.703 eFt-tal csökkent. Oka, hogy az Eu-s projektek itt kimutatott támogatási összege a felhasználás után átkerült a beruházások közé. A záró állomány a december hónapban kifizetett nettó munkabért tartalmazza, ami 2012 évi költségvetést terheli majd.

A szabad forgóeszközök mutatója: 68.1 % = ((követelések+pénzeszközök) /forgóeszközök) A mutató a rövid távon bevonható, mobilizálható forgóeszközök arányát tükrözi.

Források

A források összetétele az alábbiak szerint változott:

| Megnevezés | Előző év % | Tárgy év % |
|--|--------------|--------------|
| Saját tőke aránya | 58,4 | 62,4 |
| Tartalékok aránya | 3,0 | 2,1 |
| Saját forrás aránya | 61,4 | 64,6 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | 31,9 | 29,3 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | 6,4 | 5,9 |
| Egyéb passzív pénzügyi elszámolások aránya | 0,3 | 0,2 |
| Idegen forrás aránya | 38,6 | 35,4 |
| Együtt | 100,0 | 100,0 |

A tartalékok állománya az előző évhez képest 15,5 %-al csökkent. A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 119.091 eFt.. A Kincstárral szemben 2.263 eFt visszafizetési kötelezettségünk van, így a felhasználható költségvetési pénzmaradvány 116.768 eFt, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A pénzmaradvány elszámolására a zárszámadáshoz kapcsolódóan, de külön előterjesztésben teszünk javaslatot.

A kötelezettségek állománya 184.476 eFt-tal nőtt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a kibocsátott kötvény állományát, 2011-ben 179.998 CHF tőketörlesztés (kötvény visszavásárlás) történt. A záró állomány 6.840.005,4 CHF. Ennek Ft értéke 259,44 Ft/CHF árfolyammal számolva 1.774 571 eFt. Ebből 2012-ben 93.680 eFt értékben tervezzük a kötvény visszavásárlást

Az előző évi záró értékhez képest 251.439 eFt árfolyam növekedést kellett elszámolni.

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évhez képest 35.168 eFt-tal emelkedett. A szállítói állomány jelentős mértékben - 63.909 eFt - csökkent. A rövid lejáratú hitelállomány 79.399 eFt-al nőtt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettséget, a kötvénykibocsátás, a játszótéri hitel (1.479 eFt), a lízingdíj (2.074 eFt) következő évi törlesztő részletét. Utóbbi kettő 2012-ben véglegesen rendezésre kerül. A lízingdíj esetében 28,1 eFt árfolyam emelkedést kellett elszámolni

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összege 5.420 eFt-al csökkent.

A források tárgyévi állománya a következő:

| Megnevezés | Könyv szerinti érték eFt | Megoszlás % |
|--|-----------------------------|----------------|
| Tartós tőke | 1.419.793 | 39,6 |
| Tőkeváltozás | 2.161.625 | 60,4 |
| Saját tőke összesen | 3.581.418 | 100,0 |
| Tartalék | 120.626 | 100,0 |
| Ebből: PH | 101.369 | |
| Saját forrás összesen: | 3.702.044 | 100,0 |
| <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i> | <i>1.680.891</i> | <i>100,0</i> |
| Kötvénykibocsátás | 1.680.891 | 100,0 |
| <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i> | <i>344.032</i> | <i>100,0</i> |
| Rövid lejáratú hitel | 221.230 | 31,1 |
| Szállítók | 5.001 | 33,4 |
| Ebből: PH | 4.042 | |
| Egyéb rövid lejáratú köt. | 117.801 | 35,5 |
| <i>Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i> | <i>9.317</i> | <i>100,0</i> |
| Kötelezettségek összesen: | 2.034.240 | 100,0 |
| Együtt: | 5.736.284 | 100,0 |

Tőkeerősségi mutató 62,4 % = Saját tőke/ Mérleg főösszeg, Azt mutatja hogy a forrásokon felül az eszközök fedezetére mennyi saját tőke áll rendelkezésre. Ez a mutató javult 2010-hez képest, akkor 58,4 % volt.

Befektetett eszközök fedezete 64.6 % = Saját tőke/ Befektetett eszközök. Ideális esetben ennek is 100 % felettinek kellene lenni. Jelenleg azt mutatja, hogy a tartós eszközeink 35,4 %-a idegen forrás fedezi. 2010-ben 63,0 % volt.

Tőkefeszültségi mutató 54,9 % = Kötelezettségek/(Saját tőke +Tartalék) Ez a mutató is javult , mert 2010-ben 63,0 % volt..

Likviditási mutató 54,8 % = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek. Azt mutatja hogy a fizetési kötelezettségeinknek csak az 54,8 %- a áll rendelkezésre.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a beszámoló mellékleteként csatoljuk a nemzetiségi önkormányzatok és az önállóan gazdálkodó intézmények szöveges indoklását a költségvetési teljesítésekhez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni és a zárszámadási rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2011. április 12.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat által 2011. költségvetési évben biztosított közvetett támogatások

Az önkormányzat által 2011. évben nyújtott közvetett támogatások biztosításának feltételeit:

- ☞ a helyi adókról szóló törvényben és az önkormányzat helyi adórendeleteiben biztosított mentességi és kedvezményi rendelkezések, valamint
- ☞ az adózás rendjéről szóló törvényben meghatározott méltányossági rendelkezések – részletfizetés, fizetési halasztás, adómérséklés – szabályozzák.

1 Sajószentpéter Város Önkormányzat 2005. január 1-től hatályos helyi iparüzési adóról szóló 34/2009. (XII.22.) rendelete alapján nyújtott közvetett támogatások:

A rendelet értelmében adómentesség illeti meg azt a vállalkozót, akinek vállalkozási szintű adóalapja a 500.000.- Ft-ot nem haladja meg. A bevétel kiesés nagysága pontosan nem állapítható meg, csak becsülhető, mivel a 2010. adóévről a 2011. május 31-ig nyújtják be a vállalkozók a bevallást.

A bevétel kiesés kb. 561 eFt.

2 Sajószentpéter Város Önkormányzat 2005. január 1-től hatályos helyi építményadóról szóló 31/2004. (XI.30.) rendelete alapján nyújtott közvetett támogatások:

A rendelet mentesítette az adófizetés alól a magánszemélyek tulajdonában álló lakást és gépjárműtárolót, valamint a földbe ásott pincét és a külterületen magánszemély tulajdonában álló, nem vállalkozási célt szolgáló építményt. Ezen rendelkezés bevételekre gyakorolt hatása **nem becsülhető**, mert nem áll rendelkezésre adat a magánszemélyek tulajdonában lévő gépjárműtárolók számáról. A külterületen lévő építmények utáni kedvezőbb adókulcs által biztosított kedvezmény összege:

2.483 eFt

3 A méltányossági jogkör alapján nyújtott kedvezmények:

Az adózás rendjéről szóló törvény lehetőséget biztosít az elsőfokú adóhatóság számára, hogy méltányossági jogkör gyakorlása során helyi és egyéb adók, pótlék, bírság tartozást az ügyfél kérelmére mérsékeljen, részletfizetési kedvezményt, fizetési halasztást adjon. Az ebből származó bevétel kiesés: 0 E Ft.

4. Egyéb közvetett támogatás 2011. évben a szemétdíj támogatás Sajószentpéter Városi Önkormányzat 16/1995 (06.22) sz. rendelete alapján A kifizetett támogatás összege: **1.595 e Ft.**

Sajószentpéter, 2012. április 12.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2012. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat
2011. évi költségvetési zárszámadásáról

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - Sajószentpéter Városi Önkormányzat Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Bizottsága véleményének kikérésével – a következőket rendeli el.

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

| | | |
|-----|---------------|------------------|
| a.) | 4.341.465 eFt | bevétellel |
| b.) | 4.168.953 eFt | kiadással |
| c.) | 116.768 eFt | pénzmaradvánnyal |

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat bevételeit forrásonként az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) A 2/1 – 2/3. mellékletekben, az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, valamint a kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését hagyja jóvá.

(5) A 2011 költségvetési kiadások teljesítését a 3. és a 3/a mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 4, 4/1, 4/2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az 5. melléklet 2011. évben a céljellegetű támogatások felhasználását tartalmazza.

3. §

A működési bevételek és kiadások , valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 6/1 és 6/2. melléklet szerint fogadja el.

4.§.

(1) Az önkormányzat 2011 december 31-ei állapot szerinti vagyonát a - 7. melléklet - a mérlegben szereplő adatok alapján 5.736.284 eFt-ban állapítja meg.

(2) A 8. melléklet tartalmazza az önkormányzat vagyonleltárát.

(3) A tételes vagyonkimutatást a 13. és a 13/1. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat részesedései a 15. mellékletben találhatók.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a E/1, E/2, E/3, E/4 sz. mellékeletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §

- (1) Az adósságállomány alakulását a 9. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 10. melléklet tartalmazza.
- (3) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek bemutatását a 11. melléklet tartalmazza.
- (4) A közvetett támogatásokat a 12. melléklet mutatja be.
- (5) A pénzeszközök változásának bemutatása a 14. mellékletben található.
- (6) Az éves értékcsökkenés és az eszközpótlás bemutatása a 16. mellékletben található.
- (7) Az EU-s forrásból megvalósuló beruházások forrásösszetételéről szóló tájékoztatás a 4/3. mellékletben található.

7. §

Jelen rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Sajószentpéter, 2011. április 19.

Dr. Márton Kinga
jegyző távollétében

Dr. Faragó Péter
polgármester

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
osztályvezető

Kihirdetési záradék:

Ezen rendeletet 2012. napján kihirdettem.

Sajószentpéter, 2012.

Dr. Márton Kinga jegyző
távollétében

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
osztályvezető

Általános indoklás

Az Önkormányzat költségvetési rendelete a az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet szerinti előírások alapján készült. Év közben a gazdálkodás ezen jogszabályok alapján felépített rendszerben és a 249/2000 (XII.31.) Kormányrendelet által előírtak alapján történt.

2011. év végén új jogszabályokat fogadott el az Országgyűlés, így a beszámolás már a 2012. évtől hatályos új államháztartási törvény 2011. évi CXCV. törvény alapján készült el.

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint: „A jegyző által elkészített zárszámadási rendlettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.”

A rendelet elkészítésével az új Áht. 91. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, a beterjesztésével a polgármester. A képviselő-testület pedig a rendeletet alkotja meg.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

| | | | | |
|--|--|--|----------------------------------|---|
| Rendelet-tervezet címe: | | Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-területének /2012. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2011. évi költségvetési zárszámadásáról | | |
| Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az új Áht. 91. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, a betervezésével a polgármester. A képviselő-testület pedig a rendeletet alkotási kötelezettségének tesz eleget a rendelet elfogadásával. | | | | |
| Társadalmi hatás: | Gazdasági, költségvetési hatás: | Környezeti következményei: | Egészségi következményei: | Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: |
| a rendelet megalkotása jogszabályi kötelezettség. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezet nem vált ki társadalmi hatásokat, azt nem szükséges társadalmi egyeztetésre bocsátani. | a rendelet elfogadásához nem kapcsolódik közvetlen gazdasági hatás. A 2011. évi költségvetésben elfogadott de végre nem hajtott intézkedések áthúzódó gazdasági hatásai a pénzmaradvány felosztás elfogadásával, a 2012. évi költségvetési rendelet módosításakor válnak aktuálissá. | nincsenek | nincsenek | külön adminisztratív terhek nem jelentkeznek |
| A rendelet megalkotása szükséges, mert: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 91. § (1) bekezdésében írták elő. | | | | |
| A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: A jogszabályban előírt kötelezettségét nem teljesít az önkormányzat | | | | |
| A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: | | | | |
| Személyi: | Szervezeti | Tárgyi: | Pénzügyi: | |
| rendelkezésre áll | rendelkezésre áll | rendelkezésre áll | rendelkezésre áll | |