

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

9/2012.(IV.20.)

önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2011. évi zárszámadásáról és a 2011. évi pénzmaradvány
elszámolásáról

Nyírbélték Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. § -ban kapott felhatalmazás alapján

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva-

- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró könyvvizsgáló véleményének kikérésével -

a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete a **2011. évi költségvetés végrehajtásáról** szóló zárszámadást a 3. számú mellékletében foglaltaknak megfelelően

768.281 ezer forint teljesített bevétellel

704.708 ezer forint teljesített kiadással

63.691 ezer forint helyesbített pénzmaradvánnyal

j ó v á h a g y j a.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszegeken belül a teljesített – továbbá az eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az államháztartásról szóló törvény 24. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szerve(i), valamint az alcímek teljesített – továbbá az eredeti és módosított előirányzat szerinti működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatonként az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

2. §

(1) Az önálló címet alkotott Önkormányzati Hivatal kiadásait a 5. melléklet tartalmazza.

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadások előirányzatait illetve teljesítését szakfeladatonként a 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által szervezeteknek nyújtott támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi felújítási, beruházási, felhalmozási bevételeit és beruházási, felhalmozási kiadásait az 6.-7. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A működési bevételek és kiadások mérlegét a tőke jellegű bevételek és kiadások mérlegét a 11. melléklet szerint fogadja el.

5. §

A Helyi Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetési kiadás teljesítését **1.400 ezer** forint összegben fogadja el. (12. melléklet). A teljesített kiadásból központosított támogatás összege 1.192 e Ft. önkormányzati támogatás összege 208 e Ft.

6. §

Az önkormányzat 2011. december 31-i állapot szerinti vagyoneleltárát – a 17./1, 17/2 a-b-c. számú mellékletek szerinti - mérlegben foglalt adatok alapján állapítja meg.

7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi egyszerűsített mérlegét a 17. melléklet, egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 18. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a 2011. évi pénzmaradvány felhasználását a 18. mellékletnek megfelelően engedélyezi.

8. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője a pénzmaradvány felhasználásának a 2011. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles költségvetési rendeletben.

9. §

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A 2011. évi állami normatív hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások elszámolása a 3. mellékletben kerül bemutatásra. A melléklet részletesen tartalmazza jogcímenként az önkormányzat által igényelt támogatásokat, az évközi változásokat, lemondásokat, pótigénylést, a tényleges mutatószámokat, (feladatmutatókat) azokhoz kapcsolódó tényleges állami támogatási összegeket, az eltéréseket.

Az eltérések összege 5.294.332 Ft, ebből a jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolás eredménye 117.810 Ft.

Az önkormányzat részére járó kiutalatlan támogatás összességében 5.294 e Ft, amely összeg a pénzmaradvány megállapításakor figyelembe vételre került.

A központosított előirányzatok teljes mértékben kiutalásra kerültek, a felhasználás alakulása:
- feladattal terhelt, fel nem használt támogatás összege: 26.391 e Ft.

11. §

Ez a rendelet 2012. április 20.-án lép hatályba.

12. §

Hatályát veszti Nyírbéltek Nagyközségi Önkormányzat 2010. évi zárszámadásáról és a 2010. évi pénzmaradvány jóváhagyásáról szóló 4 /2011. (IV.18.) önkormányzati rendelet.

N y í r b é l t e k, 2012. április 20.

Csik Mihály
polgármester

Kertész Gáborné
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Nyírbéltek, 2012. április 20.

Kertész Gáborné
jegyző

A rendelet szöveges indoklása:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. § (1) bekezdése, valamint a módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a zárszámadásról költségvetési beszámolót készít, és terjeszt a Képviselő –testület elé:

Önkormányzatunk a 2011. évben is alapvető feladatának tekintette a kötelező feladatainak maradéktalan ellátását. Az elfogadott helyi költségvetési rendelet figyelembevételével gazdálkodtunk.

Az önkormányzat három önállóan működő intézménnyel, Iskola, Óvoda illetve Alapszolgáltatási Központ és Idősek Otthona - keretében látja el a feladatokat. Az oktatási feladatok ellátása közös fenntartásban, Ömböly községgel társulásban történik.

Az egészségügyi alapellátási – felnőtt, gyermek, fogászat - feladatokat vállalkozó orvosaink látják el. A védőnői szolgálat ellátása nem vállalkozási formában működik. A hét közbeni készenléti feladat és a hétvégi ügyeleti szolgálati feladatok mint alapellátási, kötelező önkormányzati feladatok ellátása a Nyírbátor Többcélú Kistérségi Társulással kötött külön megállapodások alapján történik.

Bevételi források:

Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata a 2011. évi költségvetését **637.484 e Ft** bevételi főösszeggel tervezte, az évközi változások következtében a módosított előirányzat **852.843 e Ft**-ra növekedett, a tárgyévi bevételek összege **756.720 e Ft, 89 %-ra** teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A bevételi források és azok teljesítése, helyi adókból, illetve az államháztartás más alrendszeréből származó bevételek:

Az intézményi működési bevételek teljesítési összege 66.994 E Ft, 105,7 %.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek teljesítése 93,6 % ezen belül az átengedett központi bevételek teljesítése 100 %. Az egyéb helyi sajátos bevételeknél jelentkezik az elmaradás. A gépjárműadó teljesítése 82 % a helyi iparüzési adó teljesítése 92 %-os.

A támogatásértékű bevételek módosított előirányzata 107.806 e Ft, a teljesítés összege 96.892 e Ft. A bevételekből jelentős részt képvisel a foglalkoztatás támogatására befolyt bevétel, 65.333 e Ft összegben. Kistérségi társulástól igénybe vett támogatás összeg 9.783 e Ft, oktatási, nevelési feladatokra, amely összeg az elmúlt évről áthúzódó elmaradt támogatást is tartalmazza.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek és tőke jellegű bevételek teljesítése 97,8 %. A támogatásból EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására 38.271 e Ft támogatást realizálhattunk, az alábbi jogcímekre:

- ÉAOP 4.1.1. Óvoda pedagógia koncepciójának megújítása pályázat 5.000 e Ft,
- TIOP 1.2.5. Kistérség könyvtárak fejlesztése, 2.128 e Ft,
- TIOP 1.1.1. Együtt a digitális tanulás útján pályázat 9.750 e Ft,
- AVOP Kisléptékű infrastrukturális fejlesztés, meglévő közpark átalakítása 21.393 e Ft.

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak módosított előirányzata **403.248 e Ft**, a teljesítés 100 %. A normatív kötött felhasználású támogatások módosított előirányzata A központosított előirányzatokból rendelkezésre bocsátott összege: **53.290 e Ft**, a felhasználásból feladattal terhelt maradvány 26.391 e Ft, ebből felhalmozási célú feladattal terhelt maradvány 19.962 e Ft, működési célú feladattal terhelt maradvány 6.429 e Ft. 2011. évben benyújtottuk az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására kiírt pályázatot, amelyre első ütemben 13.056 e Ft-ban részesült az önkormányzat, kiegészítésként pedig december hónapban 2.949 e Ft-ot kaptunk. Egyéb központi támogatás címen az önkormányzat 8.935 e Ft hátrányos helyzetű települések kiegészítő támogatásában részesült önkormányzatunk. Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére igénybe vett támogatás előirányzata és felhasználása **113.085 e Ft**.

Kiadások

A kiadások módosított előirányzata **852.843 e Ft**, a teljesítés összege **704.679 e Ft** - 83 %.

A folyó működési, fenntartási kiadások módosított előirányzata 776.181 e Ft, a teljesítés **661.337 e Ft**, 85 %.

A működési kiadások teljes mértékű teljesítésére nem volt elegendő forrás, az önkormányzat nem vett fel működési hitelt, hogy a kiadásait 100 %-os mértékben teljesítse.

A felhalmozási kiadások a tervezettől elmaradtak, egyrészt azért mert a tervezett fejlesztéshez csak a saját erő állt rendelkezésre. Az iskola korszerűsítésére pályázati úton elnyert támogatással megvalósuló beruházás kivitelezése a tárgyévben nem került kifizetésre.

A kiemelt előirányzat csoportonkénti teljesítés az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások: 88,82 %
- munkaadókat terhelő járulékok: 81,6 %
- dologi kiadások: 77,54 %
- társadalom és szociálpolitikai juttatások 101,8 %
- támogatások 94,16 %

Kiadások teljesítése címenként, alcímenkénti bontásban:

- **Polgármesteri Hivatal: 90,75 %, ezen belül:**
 - Igazgatási tevékenység: 97,29 %
 - Társadalom és szociálpolitikai juttatások és járulék: 102,2 %
 - Egészségügyi Szolgálat: 86 %
 - Támogatások: 94,16 %
- **Szent László Általános Iskola: 89,62 %**
- **Gyöngyszem Óvoda: 78,73 %**
- **Alapszolgáltatási Központ és Idősek Otthona: 81,23 %**

Személyi juttatások

A kiadásokat elemezve látható, hogy mind a személyi juttatásoknál jelentkezik megtakarítási százalék, 2011. évben is több álláshely betöltésére támogatott formában került sor. A bér felhasználása a közcélú munkavégzés szakfeladaton jelenik meg.

A munkaadókat terhelő járulékoknál a felhasználás százaléka kisebb mint a bér felhasználás, amely abból adódik, hogy a közfoglalkoztatás esetében a járulékoknak csak az 50 %-a terheli az önkormányzatot.

A társadalompolitikai és szociális támogatások esetében a módosított előirányzathoz viszonyítva a foglalkoztatást helyettesítő támogatásokra és ápolási díjakra meghaladta a tényleges felhasználás az előirányzatot, az ellátásokat igénylők száma megnövekedett.

Államháztartások kívülre adott működési célú pénzeszköz átadás 98,8 %-ra teljesült.

A kiutalt támogatásokról a megállapodásban rögzítettek alapján a szervezet köteles elszámolni. Az elszámolásokat a szervezetek elkészítették a 2011. évre vonatkozóan.

Felhalmozási és tőkejellegű kiadások

A 2011. évi fejlesztési előirányzatok évközben többször módosításra kerültek. A teljesítés elmaradt a tervezettől, mert az általános iskola fűtőkorszerűsítés beruházás tervezett kifizetése áthúzódott a következő évre. Az önkormányzat hitel és kamat fizetési kötelezettsége, tőke tartozás éves összege 4.042 e Ft, kamat fizetési kötelezettsége 1.425 e Ft (848 e Ft az Idősek Otthona beruházásra, 577 e Ft a Közkincs hitelre számított) a 2011. évben. A Közkincshitel kamatát mint fejezettől átvett kamat támogatást utólagos igénylés alapján kapja vissza az önkormányzat.

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 10. sz. mellékletben mutatjuk be.

A rendelet 11. számú melléklete tartalmazza a 2011. évi felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, az 7. számú melléklet részletezi a kiadásokat feladatonként, célonként.

Létszám alakulása

Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a rendelet 9. sz. melléklete határozza meg. A tényleges létszám a város és községgazdálkodás esetében a közcélú foglalkoztatás nagy száma miatt meghaladta a tervezett létszám keretet.

Likviditás

Az önkormányzat 2011. évben a tervezettől eltérően hitelt nem vett fel. A gazdálkodás során arra törekedtünk, hogy a meg növekedett fenntartási kiadások mint a gáz, áramdíj, víz szennyvízdíjak kifizetése ne maradjon el, így elmaradt tartozással nem számolunk.

Helyi kisebbségi önkormányzat

A helyi kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetési tervezete 1.400 e Ft bevételi illetve kiadási előirányzat, a teljesítés **1.400 e Ft**. A kisebbségi önkormányzatok finanszírozására 2011. évben kevesebb az előző évitől, csak 1.208 e Ft állami támogatást kaptunk, a különbözet finanszírozása önkormányzati támogatásból történt.

Pénzmaradvány

Az önkormányzat 2011. évi pénzmaradvány levezetését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

A 2011. évi helyesbített pénzmaradvány összege **63.691 e Ft**, ebből a fejlesztési célú maradvány összege **53.598 e Ft**, a működési célú pénzmaradvány **10.093 e Ft**.

A 2012. éves költségvetés készítésekor pénzmaradvány címen a 59.070 e Ft összeg tervezésére került sor. A zárszámadással egyidejűleg megállapított módosított költségvetési pénzmaradvány összege 63.691 e Ft, amely összeg felhasználását a 18. számú melléklet tartalmazza.

Értékpapír és hitelműveletek, hitelállomány tartalma, változásai

Értékpapírral az önkormányzat nem rendelkezik.

Az önkormányzat hitelállománya 2011.01.01-én 22.407 e Ft, 2011. 12.31.-én a hitelállomány összege: **18.465 e Ft, változás 4.042 e Ft, a tőketörlesztés összegével csökkent.** (10 számú melléklet)

Az önkormányzati vagyon alakulása

2011. évben az önkormányzat vagyonában az alábbi változásokkal számoltunk.

Bruttó érték növekedés: 34.545 e Ft, ebből:

- Általános Iskola korszerűsítése előző évről áthúzódó beruházása: 18.649 e Ft,
- egyéb ingatlanok felújítása: 12.877 e Ft,
- ingatlanok csökkenése: 128 e Ft,
- gépek, egyéb berendezések állomány növekedése: 12.565 e Ft,

A tárgyévi értékcsökkenések elszámolt összege: 55.855 e Ft.

A 2011. évet érintő változásokkal az ingatlanok bruttó záró állománya **2.334.769 e Ft**, értékcsökkenés záró állománya **435.340 e Ft**, nettó állománya **1.899.429 e Ft**.

Az ingatlanokban bekövetkezett változásokat forgalomképesség szerinti megbontásban a 17/2 d. sz. melléklet tartalmazza. Immateriális javak értéke: 17.418 e Ft, a Gépek, berendezések állománya 67.739 e Ft, Járművek állományi értéke: 46.630 e Ft.

A tárgyi eszközök záró állományi értéke, bruttó: 2.467.791 e Ft, nettó értéke: 1.924.434 e Ft.

Az önkormányzati vagyon mérleg szerinti főösszege előző év **1.982.762 e Ft**, 2011. 12.31-i állapotnak megfelelően **2.007.664 e Ft**, a változás előző évhez viszonyítva **101,25 %**.
(17. sz. mellékletek szerint)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2011. évi költségvetési gazdálkodásról készült szöveges beszámolót elfogadni szíveskedjék.

Nyírbétek, 2012. április 11.

Csik Mihály
Polgármester

2. számú melléklet

Hatásvizsgálat Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 9/2012.(IV.20.) önkormányzati rendelethez

A 2010. évi CXXX. törvény 17. §-ában foglalt kötelezettségemnek eleget téve Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelete előzetes hatásvizsgálatáról az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

A gazdasági hatások

A bevétel alapozza meg a kiadások mértékét.

A rendelkezésre álló adatok és az elemi költségvetésből látható, hogy a lehívott normatívák (SZJA, SZJA kiegészítés) teljesülése minden esetben 100 %.

Az önkormányzat intézményi és intézményhez nem kötött bevételei teljesítése 66.994 ezer forint, 105,7 %. Az önkormányzati helyiségek bérlői között a rendszeresen fizetők aránya csökken, a díj hátralék behajtása érdekében a szükséges intézkedéseket megteszi a Polgármesteri Hivatal.

A helyi adók esetében az iparüzési adó teljesülése 83,4 %. A gépjárműadó teljesülése 82 % .

A 2010. évi bevételek teljesülése összességében 1 147 560 ezer forint, 96,61 %.

A személyi jellegű kifizetések teljesítése 88,8 %-os, a munkaadót terhelő járulékok 81,58 %-os teljesítést mutatnak.

A dologi kiadások között áram-, víz-, gáz-, szemét- és telefondíj szerepel. Ide tartoznak még a karbantartások és az étkeztetés is. Ezek teljesülése 77,54 %.

A rendszeres és eseti pénzbeli ellátásokra 168.088 ezer forintot fizettünk ki, ez 101,8 %-os teljesítést mutat. A kifizetett összeg aránya a költségvetési főösszeghez viszonyítva 3,9 %, százalékot jelent.

A szállítói tartozás 2011. december 31.-én nem volt.

A 2011. évi kiadások teljesítése összességében 704.679 ezer forint, mely 82,62 %.

A szociális és egyéb kötelező feladatok finanszírozásakor fokozott figyelmet érdemelt a feladatok jogszabályi háttérének vizsgálata, az ellátottak érdekének sérülése nélkül.

Mindezekre tekintettel a minimum feltételek mindenütt biztosításra kerültek a zavartalan ellátás érdekében.

A 2011. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet társadalmi hatását vizsgálva megállapítható, hogy egyre nő az elszegényedés, a segélyezésbe bevontak száma.

A 2011. évi költségvetésben a költségvetési egyensúly megteremtésekor 77.604 e Ft működési forráshiánnyal számoltunk, mely főként az önkormányzat ÖNHIKI támogatásának hatására 66.587 e Ft módosított előirányzattal zárt.

Társadalmi költségek

A rendelettervezetnek társadalmi költsége nincs.

Költségvetési hatások

A rendelettervezet elfogadásával lezárásra kerül az önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodása

Beszámolási rendszer: valamennyi költségvetési szerv az előirányzatok felhasználásáról és a gazdálkodásról évközi (féléves) és éves beszámolót (elemi beszámoló) készít. A költségvetési szerv felügyeleti szerve határozza meg a beszámolók beküldésének határidejét, valamint a beszámolók felülvizsgálatának időpontját, továbbá előírja annak szöveges indoklásának tartalmi és formai követelményeit.

A felügyeleti szerv a beszámolót a tárgyévet követően vizsgálja felül, mely a feladatok szakmai teljesítésére, értékelésére, a pénzügyi teljesítés és a feladatmegvalósítás összhangjára irányul, míg az abban szereplő adatok valódiságát nem vizsgálja.

Zárszámadás: a költségvetési szervek beszámolói alapján készül. A költségvetés végrehajtásáról a Kormány a zárszámadási törvényjavaslatban számol be az OGY-nek, melyet a költségvetési évet követően nyolc hónapon belül terjeszt elő. Az előterjesztést két hónappal megelőzően megküldi az ÁSZ-nek, mely arról jelentést készít. Az OGY a zárszámadási törvényjavaslatot az ÁSZ jelentésével együtt tárgyalja, és a költségvetés végrehajtását annak elfogadásával ellenőrzi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. § (1) bekezdése, valamint a módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a zárszámadásról költségvetési beszámolót készít, és terjeszt a Képviselő –testület elé adott év április 30-ig. Amennyiben a zárszámadás nem kerül a megadott határidőig elfogadásra a normatíva utalásának felfüggesztésére kerül sor.

Az önkormányzat az Ötv. Szabályai szerint kötelező könyvvizsgálatra kötelezett.

Kötelező könyvvizsgálat esetén az önkormányzat 2011. évi zárszámadását a könyvvizsgálónak záradékkal kell ellátni, el kell fogadni.

Amennyiben a könyvvizsgáló nem záradékolja a zárszámadást a képviselő-testület azt nem fogadhatja el.

Egészségügyi hatások

A rendelettervezetnek egészségügyi hatása nincs.

Környezeti hatások

A rendelettervezetnek környezeti hatása nincs.