



**TISZACSEGE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERÉTŐL**

☒ 4 0 6 6 Tiszacsege, Kossuth út 5. sz. * ☎/Fax.: (52) 588-046 ☎: (52) 588-048, (52) 588-052
E-mail: csegepm@enternet.hu

I. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

***Tiszacsege Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2012.április 26-i ülésére***

Tárgy: Tiszacsege Város Önkormányzat 2011. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület !

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdés d. pontja, valamint, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat 2011. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint számolok be:

I.

A 2011. ÉVI GAZDÁLKODÁS JOGI KERETEI

Az önkormányzat gazdálkodásnak jogi kereteit alapvetően a helyi önkormányzatokról, az államháztartásról, a számvitelről szóló törvények és ezek végrehajtási rendeletei határozták meg.

Tiszacsege Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi költségvetését a 1/2011.(III.04.) önkormányzati rendeletével állapította meg, amelyet négy alkalommal módosított.

A módosításokat főként a központi költségvetésből juttatott pótelőirányzatok, pályázaton nyert támogatások, különböző szervezetektől átvett pénzeszközök beépítése, valamint a Képviselő-testület döntése szerinti előirányzat átcsoportosítások indokolták.

II.

**A 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI GAZDÁLKODÁS
ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Tiszacsege Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási főösszegét 1.542.400 ezer Ft összegben állapította meg.

A tervezett hiány összege 248.490 ezer Ft volt, melyből a működési hiány 199.667 ezer Ft, a felhalmozási forráshiány 48.823 ezer Ft volt.

A költségvetés kiadási és bevételi főösszege a 2012. március 28-ai rendeletmódosítást követően 1.528.141 ezer Ft-ra változott.

Az előirányzatok alakulására jellemző, hogy év közben 184.000 ezer Ft-os Kormány hatáskörben hozott előirányzat növekedés mellett az önkormányzat 198.259 ezer Ft előirányzat csökkentést hajtott végre.

A pótelőirányzatok között jelentős tétel az önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében nyújtott ÖNHIKI és egyéb központi támogatás, melynek együttes összege 121.500 ezer Ft, valamint az önkormányzat szociális helyzetének, a közfoglalkoztatás megszervezésének támogatására biztosított további 25.900 ezer Ft központi, illetve szociális támogatás.

Az önkormányzat saját hatáskörben hozott előirányzat csökkentésének jelentős tétele az ÉAOP-2009-3.1.2/A azonosítási számú - 154.144 ezer Ft támogatás bevonásával tervezett 181.596 ezer Ft bekerülési költségű – gyűjtő út építésének lemondása. A lemondást az önkormányzat súlyos likviditási helyzete indokolta.

A 2011. évi gazdálkodást az önkormányzat 1.403.852 ezer Ft bevétellel, 1.403.276 ezer Ft kiadással 217.115 ezer Ft tárgyévi helyesbített pénzmaradvánnyal zárta.

A finanszírozási célú műveletek nélkül a költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 94 %-ra , a költségvetési kiadások 84 %-ra teljesültek.

A hitelműveletek egyenlege a jelentős kormányzati segítségnek, valamint az áthúzódó EU-s pályázati támogatások megérkezésének köszönhetően 251.949 ezer Ft-tal csökkent.

Az önkormányzat legfontosabb és legnehezebb feladata az intézményeinek működtetése volt. A szigorú takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az év első felében jelentkező igen súlyos likviditási gondokat sikerült kezelni, így az intézmények az év során működőképesek voltak, feladataikat megfelelő színvonalon látták el.

Az önkormányzati gazdálkodás jellemzői 2011. évben

A költségvetés tervezésekor az előirányzott kötelező és önként vállalt feladatok éves szinten alapvetően megvalósultak. A bevételek között jelentős elmaradás az eredeti előirányzathoz képest az ingatlan értékesítésből és a pályázati támogatásként tervezett fejlesztési célú pénzeszköz átvételnél mutatkozik.

- 2011-ben egy önállóan működő és gazdálkodó, valamint három önállóan működő intézmény fenntartását biztosította Tiszacsege Város Önkormányzata. A szociális intézményi ellátást a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulásával kötött megállapodás alapján látja el az önkormányzat.
- A bevételek vonatkozásában a működéssel összefüggő bevételek kedvező alakulásáról lehet számot adni. A helyi adóbevételek területén az eredeti előirányzatként tervezett 63.600 ezer Ft összeget közel 9 millió Ft-tal sikerült túlteljesíteni. A gépjárműadó a tervezett 16.290 ezer Ft-hoz képest 2,2%-al kedvezőbb mértékben 16.648 ezer Ft összegben került beszedésre.
- A költségvetés döntő hányadát 2011. évben is a működtetéssel összefüggő kiadások jelentették. A működésre tervezett kiadások teljesítése az önkormányzati költségvetési szerveknél az éves módosított előirányzatot nem érte el, a teljesítés 85 %-os.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásainak teljesítése 81 %-os.

A városüzemeltetéshez kapcsolódó működési kiadások összességében 79 %-ra teljesültek.

Az oktatási, és kulturális feladatoknál az éves előirányzathoz közeli teljesítés valósult meg. A költségvetés teljesítési szintje 93 %-os.

A városi óvoda és bölcsőde működési kiadásai 98 %-ra teljesültek.

- A intézmények 2011. január 1-i engedélyezett létszáma közhasznú, közcélú foglalkoztatás nélkül 128 fő volt. Év közben a feladatellátás hatékonyabb megszervezése érdekében 2 fő álláshely megszüntetését visszavonta a Képviselő-testület így az engedélyezett álláshelyek száma 130 főre változott.
- Az intézményi beruházási kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 28%-os, a felújítások 100 %-os teljesítést mutatnak.
- A felhalmozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest alacsony teljesítési szintet mutatnak. Jelentős az elmaradás a felhalmozási célú pénzeszközátvételnél a 2010. évi óvodaépítéshez kapcsolódó pályázati támogatás utófinanszírozása miatt.
- A 2011. évi központi költségvetéssel történő elszámolásnál 3.214 ezer Ft támogatási igényünk keletkezett, amely főként a gyermekélelmezés iránti megnőtt igényeknek tudható be.

Az önkormányzati vagyon alakulása

Az önkormányzat könyvviteli mérleg főösszege 2011. december 31-én 4.371.038 ezer Ft, mely az előző évi záró állománytól 128.301 ezer Ft-tal alacsonyabb összegű.

A csökkenés oka, hogy 2011. évben az önkormányzat nem rendelkezett saját forrással fejlesztések indításához, ezért a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés meghaladta a fejlesztések aktivált összegét.

A befektetett eszközök nettó értéke 140.492 ezer Ft összegű csökkenést mutat az előző évi záró állományhoz képest. Ennek oka, hogy 2010. évben lett üzembe helyezve az óvoda és bölcsőde beruházása, 2011. évben a már említett likviditási gondok miatt az önkormányzat nem tudott újabb beruházásokat, fejlesztéseket indítani.

A követelések összege 11.444 ezer Ft-tal, a pénzeszközök összege 564 ezer Ft-tal nőtt.

A saját tőke összege az előző évi 4.134.780 ezer Ft állományhoz képest 88.030 ezer Ft-tal csökkent, a tartalékok összege 223.402 ezer Ft-tal növekedett, a kötelezettségek összege 263.673 ezer Ft-tal csökkent.

A nullára leírt eszközök állományának értéke 141.974 ezer Ft, ami az eszközök bruttó értékének 2,6 %-a.

A vagyoni helyzetet szemléltetik az alábbi mutatók is:

MUTATÓ		2010.év	2011.év
Befektetett eszközök aránya =	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	99,0	98,7
Forgóeszközök aránya =	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	1,0	1,2
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	91,9	92,6
Kötelezettségek aránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	13,0	7,3

A mutatók alapján megállapítható, hogy jelentősebb változás a két év összehasonlítása során a forrásokon belül a kötelezettségek arányának 5,7% pontos csökkenése. Ez a jelentős összegű hitel visszafizetésnek köszönhető.

III.

A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

A gazdálkodás alakulását a költségvetési rendelet mellékleteivel azonos szerkezetű táblázatok segítségével kívánjuk bemutatni.

A bevételek főbb bevételi forrásonként, a kiadások felhasználási jogcímenként, kiemelt előirányzatonként mérlegszerűen kerülnek bemutatásra.

A költségvetés tervezés időszakában már nyilvánvaló volt, hogy az önkormányzat részére biztosított állami támogatások és a saját bevételek nem nyújtanak kellő fedezetet a működéshez szükséges kiadások teljesítésére, ezért a működőképesség megőrzése érdekében meg kellett ragadni minden olyan pályázati és finanszírozási lehetőséget, amely biztosíthatta a hiányzó forrásokat a működőképesség megtartásához.

A gazdálkodásban jelentkező legnagyobb feszültséget az okozta, hogy a 2010. évben kivitelezett EU-támogatás bevonásával épített új Óvoda és Bölcsőde támogatásának kiutalása elhúzódott, illetve csak részben valósult meg.

A támogatás utófinanszírozott, az önkormányzat a projekt bonyolítása érdekében támogatás megelőlegező hitelt vett fel az OTP Bank Nyrt-től, melyet az eredetileg vállalt határidőre nem tudott visszafizetni, ezért szükségessé vált a hitel futamidejének meghosszabbítása.

A hitelszerződés módosítását követően a visszafizetés végső határideje 2012. március 31.

Szükségessé vált a 2010. évben felvett 45.000 ezer Ft-os rövid lejáratú működési hitelből még fennálló 42.000 ezer Ft-os tőke tartozás visszafizetésének határidő módosítása is, mivel az önkormányzat a 2011. szeptember 30-i végső visszafizetési kötelezettségének nem tudott eleget tenni.

A futamidő meghosszabbítását követően a hitel visszafizetés végső határideje 2012. március 31.

Az önkormányzat 135.000 ezer Ft-os folyószámla hitelkeretből gazdálkodik. A folyószámla hitelkeret szerződésünk 2012. március 31-én jár le.

Az igénybe vehető munkabérhitel keret összege 2011. július hónaptól 32.625 ezer forintra változott. A változást a költségvetés bérelőirányzatának függvényében állapítja meg a hitelintézet.

A 2011. december 31-én fennálló folyószámlahitel állományunk 69.582 ezer Ft, rövid lejáratú hitel állományunk 42.000 ezer Ft volt. Munkabérhitel állományunk a beszámolási időszak végén nem állt fenn.

Jelenleg folyamatban van valamennyi fennálló hitel futamidejének meghosszabbítása.

A felvett fejlesztési célú hitelekkel és kölcsönökkel 145.362 ezer Ft-ot fizetett vissza az önkormányzat a 2011. december 31.-ig.

Az intézmények saját bevételeinek teljesítése az időarányosan elvárható teljesítéstől valamelyest elmaradnak. A teljesített bevétel 176.003 ezer Ft, ami az éves módosított előirányzat a 92 %-a. A helyi adó hatékony beszedésének köszönhetően a tervezett működési bevételek 99 %-os teljesítést mutatnak.

Az önkormányzat a költségtakarékossági intézkedései ellenére sem tudja biztosítani likvidhitel felvétele nélkül a kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrásokat, nem rendelkezik olyan rendszeres bevételi forrással, amiből folyamatosan biztosítani tudná a zavartalan működést.

A költségvetésben megjelölt hiány finanszírozása érdekében benyújtásra került az ÖNHIKI pályázat. A pályázat elbírálását követően 90.965 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

A hátrányos helyzetű önkormányzatok helyzetének javítása érdekében további 45.357 ezer Ft vissza nem térítendő támogatáshoz jutott önkormányzatunk, a fennálló hiteleinek törlesztésére, valamint a település hátrányos helyzetének javításával összefüggésben, közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, más forrásból el nem ismert kiadásokhoz, a település önfenntartó képességét segítő dologi eszközök beszerzéséhez.

1. Bevételek alakulása

1.1 Állami támogatások

Az állami támogatások tervszerűen érkeztek költségvetésünkbe, a tervezettnél, illetve a finanszírozási gyakorlatnak megfelelően.

Lehetőség nyílt a normatív állami támogatások évközi korrekciójára, önkormányzatunk iparüzési adóerő képességének változása miatt élt a korrekció lehetőségével. A változás következtében a jövedelemkülönbség mérséklése címen juttatott SZJA támogatás 45 ezer Ft-tal csökkent. Az egyéb feladatmutatók állományának csökkenése miatt további 825 ezer Ft támogatásról mondott le az önkormányzat.

Központosított állami támogatásból 34.281 ezer Ft összegben részesült az önkormányzat.

A kiutalt összegből :

▪ Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	115 ezer Ft
▪ Esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás	14.712 ezer Ft
▪ Nyári szociális gyermekétkeztetés támogatás	4.488 ezer Ft
▪ Bérpolitikai intézkedések támogatása / prémiumévek program/	11.248 ezer Ft
▪ Óvoda és bölcsőde építés BM önerő támogatás	3.718 ezer Ft

Ezen kívül:

▪ Egyes szociális feladatok támogatása	179.582 ezer Ft
▪ Egyéb központi támogatás / 2011.évi bérkompenzáció/	4.540 ezer Ft
▪ Egyéb központi támogatás / hitel törlesztéshez, tűzifa támogatáshoz/	67.851 ezer Ft

Az állami támogatásokkal történő elszámolás során a központosított állami támogatásokból, az egyszeri gyermekvédelmi kedvezmény biztosításához kiutalt támogatásból 702 ezer Ft, az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatásból 37 ezer Ft összeget kell visszafizetni az önkormányzatnak.

A feladatmutatókhoz kapcsolódó támogatások elszámolása során 3.690 ezer Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot, főként a kedvezményes óvodai és iskolai étkeztetéshez kapcsolódóan.

1.2 Támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök

Az egészségügyi szolgáltatások működéséhez a MEP a finanszírozási szerződésnek megfelelően biztosítja a pénzeszközöket.

Az eredeti költségvetésben számításba vettük a 2. számú fogorvosi körzet helyettesítésével járó támogatást, ezt a feladatot azonban sikerült vállalkozásba adni, így a költségvetésünkben tervezett bevételi előirányzat nem teljesült. Ezzel összefüggésben a tervezett kiadások vonatkozásában megtakarítás mutatkozik.

A MEP által kiutalt támogatás összege 14.386 ezer Ft. Az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítés 79 %-os.

A központi orvosi ügyelet finanszírozása a tervnek megfelelően 91 %-ra teljesült.

A társult önkormányzatok lakosság számuk arányában járulnak hozzá az ügyelet kiadásaihoz.

Egyek önkormányzata 3.848 ezer Ft, Újszentmargita önkormányzata 1.185 ezer Ft hozzájárulást fizetett meg 2011. december 31-ig.

Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásához a Belügyminisztérium 100%-os visszatérítéssel biztosítja a pénzeszközöket.

Az igénybejelentésünkre 850 ezer Ft támogatás érkezett, a kifizetett közlekedési támogatása összege 895 ezer Ft volt. A különbözet összege igénylésünk alapján 2012. évben várható.

A mozgáskorlátozott támogatáshoz hasonlóan 100%-os mértékben kerül megtérítésre a gyermektartásdíj megelőlegezett összege is.

A beszámolási időszak végén az ilyen címen kapott támogatás összege 1.049 ezer Ft volt. Az érintettek részére 1.049 ezer Ft került kiutalásra.

A központi költségvetés nyújt fedezetet a Gyermekvédelmi törvényben biztosított otthoneremelési támogatás kifizetéséhez.

Az otthoneremelési támogatás célja, hogy az átmeneti vagy tartós nevelésből kikerült fiatal felnőtt lakáshoz jutását, tartós lakhatása megoldását elősegítse.

A hivatkozott törvény 26.§ (4) bekezdése értelmében „A gyámhivatal határozata alapján a – székhely szerinti- települési önkormányzat jegyzője az otthoneremelési támogatást a központi költségvetés terhére biztosítja.”

Az otthoneremelési támogatás kifizetéséhez 679 ezer Ft került kiutalásra önkormányzatunk részére. A kiutalt összeg az érintett fiatal felnőtt részére kifizetésre került.

A 2011. évi népszámláláshoz 2.955 ezer Ft összeget biztosított a Központi Statisztikai Hivatal.

A közfoglalkoztatás megszervezésére támogatáshoz - a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával kötött hatósági szerződés alapján - jut önkormányzatunk. A pénzeszköz átvételre a ténylegesen felmerült kiadások arányában került sor.

Az évsorán 163 fő közfoglalkoztatását szervezte meg az önkormányzat. A rövid távú programban 136 fő, a hosszú távra szervezett közfoglalkoztatásba 27 fő vett részt.

A Tiszacsegei Általános Művelődési Központ 30 ezer Ft pályázati támogatásban részesült.

Az új óvoda és bölcsőde építéshez 106.956 ezer Ft összegben, a Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztéséhez nyújtott ÁROP-os támogatás 5.566 ezer Ft összegben, a kompetencia alapú oktatás megszervezéséhez nyújtott TÁMOP-os támogatás 8.450 ezer Ft összegben került kiutalásra önkormányzatunk részére.

1.3 Az önkormányzat sajátos bevételei

A helyi adó bevételek 72.508 ezer Ft összegben realizálódtak. A tervadatokhoz viszonyított teljesítés 97 %-os.

Az átengedett központi adók között kimutatott gépjárműadó 16.290 ezer Ft-os tervezett összegével szemben 16.648 ezer Ft került beszedésre, ami 102,2 %-os teljesítésnek felel meg.

Az adóbeszedés érdekében az előírt fizetési határidők után felszólításokat küldtünk a hátralékok rendezésére.

A hatékonyabb behajtás érdekében felvettük a kapcsolatot a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal, a Nyugdíjfolyósító Igazgatósággal, illetve letiltásokat eszközöltünk a hátralékosok munkáltatóinál.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek - önkormányzati szinten - az értékesítés tárgyában kötött adás - vételi szerződéseknek megfelelően alakultak. Az ingatlan eladásból származó bevétel 3.535 ezer Ft volt.

Az eladásra meghirdetett ingatlanok után nincs érdeklődő.

Értékesítésre került a Polgármesteri Hivatal Opel Vectra személy gépjárműve, a befolyt vételár 450 ezer Ft.

Az ingatlan hasznosításból befolyt bérleti díjak összege: helyiség bérletből 3.923 ezer Ft, közterület használatból 4.814 ezer Ft, földhaszon bérletből 229 ezer Ft. Az előirányzathoz viszonyított teljesítés 110 %.

A lakbérekre 298 ezer Ft, az önkormányzati bérlakások bérletére 3.473 ezer Ft került befizetésre, ami a tervezett bevételhez képest 80 %-os.

A beszámolási időszak végén fennálló bérleti díj és lakbérhátralék 7.781 ezer Ft volt. A követelésünk beszedés érdekében a nagyobb hátralékot felhalmozottakkal szemben jogi intézkedéseket tettünk.

1.4 Intézmények saját bevételei

Az önkormányzat intézményeinek saját működési bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 92 %-os szinten 176.003 ezer Ft összegben teljesültek.

A bevételek intézményenként, bevételi jogcímenként külön mellékletben kerülnek bemutatásra.

Polgármesteri Hivatal: **6.245 ezer Ft** **99,0 %**

A bevételek alakulásáról bővebb információt a zárszámadási rendelet mellékletei tartalmaznak, címenként, szakfeladat részletezettségben. Az eredeti költségvetésben tervezett bevételek terv szerint teljesültek.

Kommunális Szolgáltató Szervezet: **132.294 ezer Ft** **90,1%**

A víz és csatornadíj bevételek vonatkozásában a beszedés hatékonyságának csökkenése tapasztalható, jelentősen megnőtt a kintlévőségek állománya.

A terv teljesítési mutató a beszámolási időszak végén a vízdíj vonatkozásában 97 % volt, a csatornadíjra és szennyvíz szippantásra befizetett összeg 25.922 ezer Ft, ami 89,7%-os teljesítési szintet jelent.

A tervtől történő elmaradás tapasztalható a fürdő bevétel vonatkozásában is. A tervezett 24.000 ezer Ft bevétellel szemben 21.769 ezer Ft bevétel realizálódott, amit jelentősen befolyásolt a júniusi kedvezőtlen időjárás.

A szennyvízbekötésekből származó bevételek a lakossági igények alapján alakulnak. A tervezettnél kevesebb volt az igény a rácsatlakozásra.

Temetkezési szolgáltatásból 9.247 ezer Ft, sírhelymegváltásból 2.639 ezer Ft bevétele származott az intézménynek.

Városi Óvoda és Bölcsőde **13.702 ezer Ft** **98,9 %**

Az intézmény bevételei az óvodai és bölcsődei ételmezés térítési díjból származik. A gyermekvédelmi törvényben biztosított kedvezmények alapján az önkormányzat gyermekétkeztetési támogatása folyamatosan elszámolásra került.

Az intézmény kihasználtsága a beszámolási időszakban a tervezett szerint alakult, ez mutatkozik a tervezett bevételek teljesítési adatában is.

A térítési díj bevételekben folyamatosan elszámolásra kerültek a gyermekvédelmi törvény alapján biztosított kedvezmények. A tervezetthez / előző évi kihasználtságra alapozott/ képest nőtt a gyermekélelmezést igénybe vevők köre. A térítési díj bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,9 %-os.

1.5 Hitel felvétel

Az év közben fellépő likviditási gondok kezelésére az OTP Bank Nyrt. 135.000 ezer Ft folyószámlahitel keretét biztosított, ezen kívül a munkabérek fizetéséhez egy hónapon belül törlesztendő munkabérhitelt engedélyezett.

Az önkormányzat fizetési nehézségei miatt átütemezésre került 42.000 ezer Ft összegű működési célú hitel.

Év végén 111.582 ezer Ft összegű működési célú hitelállománnyal rendelkezett az önkormányzat. Ez a hitel állomány 109.614 ezer Ft-tal kevesebb a 2010. december 31-ei állománynál.

A működési célú hitelekhez kapcsolódóan 30.877 ezer Ft kamat fizetési kötelezettségünk keletkezett. Fejlesztési célú hitel visszafizetéseinknek a szerződésben vállalt határidőben eleget tudtunk tenni.

A Csurgó úti bérlakás építéshez felvett hitelből	4.100 ezer Ft
Fürdő korszerűsítéshez felvett hitelre	4.491 ezer Ft
Használt gépjármű vásárláshoz felvett hitelre	3.000 ezer Ft
Óvoda építés támogatás megelőlegező hitelre	110.771 ezer Ft

került vissza fizetésre.

A fejlesztési hiteleink kamat kiadásaira 2011.ében 8.156 ezer Ft - ot kellett fordítanunk.

Az év végén fennálló hitelállományok

- rövidlejáratú tartozásunk 111.582 ezer Ft,
- fejlesztési hitel 79.016 ezer Ft,
- fejlesztési kölcsönök 41.000 ezer Ft

melyből:

- a költségalapú bérlakás építéshez.....32.800 ezer Ft
- Fürdő fejlesztéshez felvett ÖKIF hitel.....22.453 ezer Ft
- Óvoda építéshez támogatás megelőlegező hitel..... 23.763 ezer Ft
- Óvoda építéshez támogatás megelőlegező kölcsön.....40.000 ezer Ft
- Egyéb kölcsön 1.000 ezer Ft

Hiteltörlesztéseket tekintve a 2012.évben 102.854 ezer Ft törlesztéssel kell számolni.

2.KIADÁSOK

2.1 Működési kiadások

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai 2011. évben 1.021.328 ezer Ft-ban teljesültek, amely az összes költségvetési kiadás 98,6 %-át jelenti.

Az év folyamán a költségvetésben tervezett eredeti kiadási előirányzat támogatásokból valamint központi és önkormányzati forrásokból 107.397 ezer Ft-tal növekedett.

A zárszámadás mellékleteiből megállapítható, hogy valamennyi intézmény a tervezett előirányzatok alatt teljesítette kiadásait.

A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés önkormányzati szinten 85%-os, ami nem csak a takarékos gazdálkodásnak, hanem a súlyos likviditási gondjainknak is betudható.

A személyi jellegű kiadásainkat, a járulékfizetéseket, szociális kiadásokat teljesítettük, azonban a dologi kiadások és speciális célú támogatások soron tapasztalható alacsony kiadási szint a kifizetetlen szállítói számlák és kiutalatlan támogatások, társulási hozzájárulások következménye.

Az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásainak *kiemelt előirányzatonkénti részletes elemzése* az alábbi:

Az intézmények működési költségvetésében a **személyi juttatás** előirányzata az év folyamán elsősorban célhoz kötött támogatásokból növekedett.

Személyi juttatásokra 323.317 ezer Ft került kifizetésre, amely a tervezett összeg 88 %-a.

A 42.859 ezer Ft összegű megtakarításból a közfoglalkoztatásra tervezett kiadások előirányzat megtakarítása 27.407 ezer Ft, ami a feladat időbeni eltolódása miatt a 2012.évben fog jelentkezni.

A tényleges megtakarítás az intézményeknél realizálható.

2010. évben túlórákra és helyettesítésekre 2.132 ezer Ft, a 2010. évben indított létszámcsökkentésekkel felmerülő végkielégítésekre 5.631 ezer Ft, felmentési időre járó illetmény címen 2.039 ezer Ft, prémium évek programban résztvevők részére 6.767 ezer Ft, jubileumi jutalomra 3.491 ezer Ft került kifizetésre, illetve elszámolásra. A köztisztviselők cafetéria juttatásaira fordított összeg 4.747 ezer Ft volt

A közfoglalkoztatásra fordított kiadások 57.429 ezer Ft-os összegéből a személyi juttatások 44.459 ezer Ft összeget képviselnek.

A költségvetési szerveknél a **munkaadókat terhelő járulékokra** az eredeti költségvetésben 84.254 ezer Ft-ot terveztünk, amely az év folyamán 88.546 ezer Ft-ra módosult. A munkaadókat terhelő járulék teljesítési adata éves szinten 80.578 ezer Ft, amely 91 %-os pénzügyi teljesítést jelent.

A megtakarítás főként a közfoglalkoztatás járulék kiadásaiból származik.

Az intézmények működési költségvetésében a **dologi kiadásokra** tervezett 330.979 ezer Ft-os előirányzat az év folyamán 14.153 ezer Ft-tal növekedett. A dologi kiadások teljesített összege kamatkiadások nélkül 264.781 ezer Ft, ami a módosított előirányzat 77 %-a.

Az intézményeknél a gázenergiára, villamos-energiára, valamint víz- és csatornadíjra kifizetett összeg 2011. évben 41.911 ezer Ft volt, amely közel 12 millió Ft-tal haladta meg az előző év hasonló időszakában kifizetett összeget.

Ez az előző évről áthúzódó szállító követelések kiegyenlítésével magyarázható.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 9.229 ezer Ft került kifizetésre, szakmai anyagok, kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzésére pedig 2.892 ezer Ft-ot költöttek az intézmények. A szakmai tevékenységgel összefüggő speciális kiadásokra (gyógyszer, vegyszerbeszerzés, könyv, folyóirat, egyéb információhordozó stb.) 2.468 ezer Ft volt a kiadás 2011. évben. Kommunikációs kiadásokra az év során 4.247 ezer Ft-ot fordítottak az intézmények. Ezen a kiadási jogcímen jelentős megtakarítást eredményezett a szolgálati telefonok kedvező tarifa csomagja és a következetes magántelefon beszélgetések nyomon követése és elszámoltatása.

2.2 Támogatások, pénzeszköz átadások

Az átadott pénzeszközök és szociálpolitikai juttatások támogatási formáinként kerülnek bemutatásra a zárszámadási rendelet mellékleteiben.

A *szociális segélyezésre* költségvetés eredeti előirányzatai között 230.585 ezer Ft került tervezésre. Az eredeti előirányzat átvett pénzeszközökből, központosított előirányzatokból 289.464 ezer Ft-ra emelkedett. Az év folyamán 262.418 ezer Ft segély kifizetésére került sor különféle jogcímenen. Az év végi teljesítés 90,7 %-os. A központi költségvetésből tűzifa támogatásra biztosított összeg 2012. évben kerül felhasználásra.

A *működési támogatások* eredeti előirányzata a 2011.évi költségvetésben 58.290 ezer Ft volt, ez az előirányzat az évközi módosításokat követően 49.195 ezer Ft-ra csökkent. A teljesített kiadások összege 28.947 ezer Ft, ami a módosított előirányzat 59 %-os teljesítésének felel meg. Jelentős tételeként szerepel ezen a jogcímen a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulásának tervezett 32.670 ezer Ft összegű pénzeszköz átadás. A 2010.évi kötelezettségünknek nem tudunk maradéktalanul eleget tenni és kértük a fennálló 9.704 ezer Ft tagönkormányzati hozzájárulás 2012. évre történő átütemezését a Társulási Tanácstól.

Költségvetésünk nagyságrendjét tekintve jelentős támogatást kapott a Városi Sport Egyesület 2.310 ezer Ft összegben.

A *felhalmozási célú támogatások* kiadási jogcímen egy fő részére fizettünk ki első lakáshoz jutó támogatását, a 2010.évben meghozott határozat alapján.

2.3 Fejlesztési kiadások

Fejlesztési kiadások teljesítését a zárszámadási rendelet mellékletében tesszük közzé. Fejlesztési kiadásainkat befolyásolták a működésben jelentkező zavarok. Forráshiány miatt nem tudtuk épületeink állagmegóvására, valamint a járdaépítésekre, útkarbantartásra pénzeszközöket biztosítani.

A Rákóczi, Toldi, Lehel utak burkolat feújítása pályázat támogatásban részesült, de a kivitelezést a saját erő hiánya miatt lemondta a képviselő testület.

A fejlesztésre fordított összegből felújítására 3.875 ezer Ft-ot, beruházásokra elsősorban eszköz beszerzésekre 2.199 ezer Ft-ot fordított az önkormányzat.

3 Közvetett támogatások

A 20/2004.(V. 03.) számú helyi adó rendeletünk 6. §. (2) bekezdésében biztosított adókedvezmény alapján, amely a 70. életévüket betöltött ingatlannal rendelkező magánszemélyeket érint összességében 406 fő részére 3.654 ezer Ft engedményt tettünk, az adó elengedésével.

A talajterhelési díj megfizetésének szabályai alapján 2011. évben 184 fő részesült kedvezményben 826 ezer Ft összegben.

Összességében az önkormányzat által biztosított közvetett támogatások összege 4.480 ezer Ft.

IV.

PÉNZMARADVÁNY ELSZÁMOLÁS

A jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént az önkormányzat pénzmaradvány elszámolása.
A 6. melléklet az önkormányzat hivatalának és a hozzá tartozó önállóan működő költségvetési szervek tárgyévi helyesbített pénzmaradvány elszámolását tartalmazza.
A hivatkozott mellékletek alapján az önkormányzat 2011. évi :

helyesbített pénzmaradványa	217.115 ezer Ft
melyet tovább korrigál a többlettámogatás miatti befizetési kötelezettség:	- 746 ezer Ft
a kiutalatlan költségvetési támogatás	3.960 ezer Ft
Ezeknek, valamint az előző években képzett tartalékok maradványának figyelembevételével az önkormányzat	
módosított pénzmaradványa	220.329 ezer Ft

Az önkormányzat 2010. évi módosított pénzmaradványa -26.799 ezer Ft volt.

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2011. évi zárszámadásról szóló előterjesztést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben előírtak szerint 2012. április 30-ig kell a Képviselő-testület elé beterjeszteni.
Ezen kötelezettségnek jelen előterjesztés tárgyalásra bocsátásával teszek eleget, és kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2011. évi zárszámadási rendeletét alkossa meg.

Tiszacsege, 2012. április 20.

Szilágyi Sándor
polgármester