

ELŐTERJESZTÉS
NYÍRMÁRTONFALVA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL
BESZÁMOLÓ

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat 2010. évi gazdálkodásáról

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. számú törvény 82. §-ában előírtaknak megfelelően, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontban foglalt kötelezettségemnek eleget téve a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetését a 1/2010.(II.11.) számú rendeletével alkotta meg, **347.923 ezer Ft** bevételi és kiadási főösszeggel. Év közben a képviselő-testület többször előirányzat-módosítást hajtott végre, melynek következtében az év végére az előirányzat összege **312.356 ezer Ft**-ra módosult.

A 2010. évi költségvetésünk készítésekor, a megfelelő bevételi forrás hiányában 52.728 ezer Ft hitelfelvételt terveztünk, melyből a tervezett működési célú hitelfelvételét 49.563 ezer Ft-ban, a felhalmozási célú hitel felvétel összegét 3.165. ezer Ft-ban fogadta el a testület.

Az év folyamán működésképtelen önkormányzatok támogatására nyert **982 ezer Ft**-os pályázati támogatás segítségével, működési és felhalmozási pályázati lehetőségek kihasználásával, egyes működési feladatok végrehajtásának késleltetésével, valamint a számlák késedelmes fizetésével sem tudtuk elkerülni a likviditási célú hitel felvételét, melynek összege 4.083.ezer Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010. évi beszámolót teljes terjedelmében bemutatjuk a Képviselő-testület tagjai számára, a zárszámadási rendelet mellékleteként az összegző táblázatokat valamint a 25; 29; 31; 33; 50; 55-ös űrlapokat.

Az éves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az önkormányzat 2010. évben teljesített

- **kiadási főösszege: 308.479 ezer Ft,**
- **bevételi főösszege: 306.400 ezer Ft.** (a 2009. évi pénzmaradvány igénybevételével)

A kiadások vonatkozásában ez 98,76 %-os teljesítésnek felel meg, mely összességében kedvező.

A bevételek vonatkozásában a teljesítés alakulása 98,06 Ez összességében szintén megfelelőnek értékelhető.

Az önkormányzati szintre összesített bevételek

A bevételek részletezését a rendelet-tervezet *1/a. sz. melléklet 1. sz. táblázata* az önkormányzatra vonatkozóan összevontan tartalmazza.

A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

A teljesített bevételek között **a legnagyobb arányt** az Önkormányzatok költségvetési támogatása jogcím jelenti, 177.512 ezer Ft-tal. Az átengedett központi adók összege is meghatározó 79.579 ezer Ft-tal. A helyi iparüzési adóbevétel összege 8.949 ezer Ft, a felhalmozási és tőkejellegű bevételek(kommunális adó és tárgyi eszköz értékes) 8.517 ezer Ft, támogatásértékű bevételek összege 10.057 ezer Ft, működési célú pénzeszköz átvétel 240 ezer Ft, az *1/a. sz. melléklet 1. sz. táblázata* szerinti részletezésben. Az önkormányzat intézményi működési bevételeinek összege 17. 427 ezer Ft, melynek az összes bevételen belüli aránya 5,68 %.

A támogatásértékű működési bevételek, többek között a TB alaptól, egészségügy működésére kapott támogatás, melynek összege 3.257ezer Ft, Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszközök a közhasznú bérek finanszírozására 1.273 ezer Ft, valamint egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás 5.527 ezer Ft, mely tartalmazza a rendszeres gyermekvédelmi támogatást, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását, alapítványi támogatást és a választásokra kapott támogatást.

Az önkormányzat támogatásértékű működési bevétele összesen: **10.057 ezer Ft**

Az önkormányzati szintre összesített kiadások

A kiadások részletezését a rendelet-tervezet *1/a sz. melléklet 2. sz. táblázata* az önkormányzatra vonatkozóan összevontan tartalmazza.

A rendelet-tervezet *2. számú melléklete* a szakfeladatok eredeti előirányzatát és teljesítés adatait tartalmazza.

Polgármesteri Hivatal és az Általános Művelődési Központ kiadások szakfeladatonkénti teljesítését mutatja be főbb jogcímenként *2/a. és 2/b számú melléklet*.

K i a d á s o k

A kiemelt működési kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

A teljesített kiadások összege 308.479 ezer Ft, amiből a legnagyobb arányt, 42,5 %-ot a Személyi juttatások jogcím jelenti, melynek összege 131.116 ezer Ft.

A teljesített, kiemelt működési kiadások között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Kiadási jogcím:

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások
Munkaadókat terhelő járulékok

Összege

44.834 ezer Ft
34.837 ezer Ft

Pénzeszközátadások, támogatások

Az önkormányzat által folyósított ellátások eredeti előirányzata **90.081 ezer Ft**, a módosított előirányzata **78.197ezer Ft**, a teljesítés **78.191 ezer Ft**, vagyis 99.99 %-os.

Ezek összetétele az alábbi:

2010 ÉVI TÁRSADALOM ÉS SZOCIÁLPOLITIKAI JUTTATÁSOK

adatok ezer forintban!

Szakfeladat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
882111-1	Rendszeres szociális segély	5171	3699	3 698
882111-1	Rendelkezésre állási támogatás	41040	34170	34 170
882112-1	Időskorúak járadéka	889	445	445
882113-1	Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	16800	16579	16 579
882115-1	Ápolási díj alanyi jogon	14196	11516	11 515
882117-1	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	10265	3352	3 352
882119-1	Óvodáztatási támogatás		210	210
882122-1	Átmeneti segély	600	848	848
882123-1	Temetési segély	220	90	90
882124-1	Rendkívüli gyermek védelmi támogatás,(kedv.étkezt.)	300	6170	6 167
882125-1	Mozgáskorlátozottak támogatása		851	851
882129-1	Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás	300	0	0
882202-1	Közgyógyellátás		136	135
882203-1	Köztemetés	300	131	131
Összesen:		90081	78197	78191

2010 ÉVI TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE SZAKFELADATONKÉNT

Szakterület	Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
862102-1	Nyírábrány ügyelet	1987
841126-1	Hajdúhadház Kistérs.társulás	300
ÖSSZESEN:		2287

2010 ÉVI MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS TELJESÍTÉSE ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE SZAKFELADATONKÉNT

Szakterület	Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
841126-1	Nyírmártonfalva Polgárőr Egyesület	300
931201-1	Nyírmártonfalva Pentafrost SE	1950
841126-1	Területfejlesztési Tanács	124
841126-1	Debreceni Agglomeráció Hulladék Gazd.Társ.	50
841126-1	Működési célú pénzeszközátadás vállalk.	5
ÖSSZESEN:		2429

A rendelettervezet *6. számú melléklete* tartalmazza a felújítási kiadásokat célonként az alábbiak szerint:

Felújítási kiadások előirányzata és teljesítése célonként

Felújítás megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2010. évi teljesítés
ÁMK .Könyvtár felújítás EMVA III. tengely	1 718	100	100
ÁMK. Iskola akadálymentesítés, fűtőkorszerűsítés	7 800	7 420	7 419
Iskola sportudvar felújítás	300		
Óvodai tornaszoba kialakítása	550		
ÖSSZESEN:	10 368	7 520	7 519

A rendelettervezet 5. számú melléklete a beruházási (felhalmozási) célú kiadásokat mutatja be az alábbiak szerint:

Beruházási (felhalmozási) célú kiadások előirányzata és teljesítése feladatonként

Beruházás megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2010. évi tény
Lakásszerzési támogatás	1 000	500	500
Anya-és csecsemővédelem - hallásvizsgáló	300		
Ámk. Iskola inform.és szkmai eszk.fejl.	970	909	909
Játszótér önrész	500		
Tanyabusz önrész	1 800		
Rákóczi úti telek vás. utcanyitáshoz	600	1 260	1 260
Polgármesteri Hivatal nyomtató		30	30
Vámospércsel közös szennyvíz pályázat I.ütem	4 000	145	145
Belvízelvezető csatornák üzemeltetési engedélye	300		
Szennyvíz beruházás		224	223
Polgármesteri Hivatal mobil telefon		17	16
Szántó föld vásárlás 0236/9. hrsz.		100	100
Gáztűzhely ÁMK. Óvoda-konyha		96	96
Közoktatási inform.fejlesztés		1 000	1 000
Felhalmozási pénzeszk.Hajdúhadház (közmunka)		56	57
Polg.hiv. benzines fűnyíró		30	30
ÖSSZESEN:	9 470	4 367	4 366

A tartalék alakulása

Az önkormányzat saját költségvetési tartalékát a hitelfelvétel megszüntetése érdekében használta fel.

A költségvetési hiány/többlet alakulása:

Az éves gazdálkodás során

- a költségvetési hiány ellensúlyozására 4.083 ezer Ft likviditási hitel felvételére volt szükség.

Részletes tájékoztatás az önkormányzati szinten teljesített bevételekről és kiadásokról

A teljesített bevételekről és kiadásokról szóló részletes, szakfeladatonkénti tájékoztatót a 2010. évi beszámoló 21. és 22. űrlapja tartalmazza. A szakfeladatos kiadások összetételét még a rendelet tervezet 2. számú melléklete is bemutatja..

Az önkormányzat önálló jogkörrel ellátott költségvetési szerve a Polgármesteri Hivatal, az önkormányzat önálló, de nem önállóan gazdálkodó intézménye az Általános Művelődési Központ. A 2010. évi kiadásokat a 2/a és 2/b. számú melléklet részletezi.

A rendelettervezet 1/a. sz. *melléklet 1-2.sz. táblázata* mutatja a községi önkormányzat 2010. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét.

A rendelettervezet 1/b. sz. *melléklete* tartalmazza a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét.

A rendelettervezet 3.a.,3.b.,3.c., sz. *mellékletek* tartalmazzák az önkormányzat 2010. évi december 31-i állapot szerinti vagyonát.

A rendelettervezet 4. sz. *melléklet* tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.

A 9. számú *melléklet* az adóság állomány alakulását mutatja lejárat szerint.

Az önkormányzati beszámoló 01. számú űrlapja, a Mérleg, mely 2009. év és 2010. év december 31-i fordulónappal mutatja az önkormányzati eszközöket és forrásokat, amely szintén bemutatásra kerül a Tisztelt képviselő-testület számára.

Az önkormányzat immateriális javainak, tárgyi eszközeinek, valamint az üzemeltetésre átadott eszközöknek az éves alakulását ismerteti az önkormányzati beszámoló 38. számú űrlapja. Az előző évi záró állományból kiindulva tartalmazza a növekedéseket és csökkenéseket: immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek üzemeltetésre átadott eszközök bontásban és összesen.

Az önkormányzat sajátos bevételeinek részletezését tartalmazza az önkormányzati *beszámoló 16. számú űrlapja*.

A normatív állami hozzájárulások elszámolását, a mutatószámok, feladatmutatók alakulását tartalmazza az önkormányzati *beszámoló 31. sz. űrlapja*. 2011. évben 794 ezer Ft többlet normatív támogatás illeti meg az önkormányzatot a gyereklétszám emelkedése – napközis foglalkoztatás éves átlagléttszáma és a kedvezményes étkeztetés – miatt.

A központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását tartalmazza az önkormányzati *beszámoló 33. sz. űrlapja*

A 2010. évi önkormányzat *beszámoló 29. sz. űrlapja* tartalmazza az előző évi és tárgyévi pénzmaradvány-kimutatást. A tárgyévi pénzmaradványunk: **2.494 ezer Ft.**

A 46-os úrlapon az előző évi kötelezettséggel terhelt normatív kötött felhasználású támogatás (pedagógus szakvizsga továbbképzés) elszámolása miatt **155 ezer Ft-ot** vissza kell fizetni.

Önkormányzatunk 2010. évben **982 ezer Ft** ÖNHIKI támogatásban részesült, melyet teljes összegben vissza kell fizetni az 55-ös úrlap elszámolása alapján.

Az önkormányzatnak a 2010. évi jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolását tartalmazza az 50. számú úrlap.

A folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE)

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés létrehozásáért, működtetéséért, és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével. A költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezet belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A FEUVE, mint a kontrolltevékenység része magában foglalja:

- a.) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítését (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a szabálytalanságok miatti visszafizetések dokumentumait is bezárva),
- b.) az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzést, a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyását illetve ellenjegyzését,
- c.) a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollját.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121.§. szerint kell megszervezni és működtetni a FEUVE rendszerét. Polgármesteri Hivatalunkban ezen törvény, valamint a hatályos jogszabályoknak és módszertani útmutatóknak megfelelően kialakított a szabályozottság. Rendelkezünk mindazon szabályzatokkal, amelyek a pénzügyi és gazdálkodási folyamatok szabályos ellátását biztosítják. A kontrollrendszer működtetése személyekre lebontott felelősséget ír elő. A pénzügyi tevékenység a költségvetés készítésétől a gazdálkodás lebonyolításán keresztül a könyvelésig illetve a beszámolóig részletesen szabályozott.

A szabályzatokban előírt kötelezettségek teljesítését az arra jogosultak minden egyes gazdasági esemény megtörténtekor aláírásukkal igazolják.

A FEUVE érvényesítésekor ellenőrzésre került a költségvetés összeállítása, az állami normatívák betervezésének, lehívásának maradéktalansága, szabályszerűsége. Maradéktalanul érvényesül a kötelezettségvállalás, utalványozás és azok ellenjegyzése. Gazdasági esemény teljesítése előtt vizsgálatra kerül a szabályszerű teljesítés igazolása is.

Célvizsgálat keretében ellenőrzésre került a házipénztár kezelés, a szigorú számadású nyomtatványok és értékcikkek kezelésének szabályszerűsége. Hiányosságot nem észleltünk.

Ellenőrzésre került az ingatlan nyilvántartás, a leltározás és selejtezés előírás szerű ellátása.

A FEUVE rendszer 2010. évi működéséről megállapítható, hogy azok az államháztartási törvényben, a költségvetési szervek gazdálkodásáról szóló kormányrendeletben előírtak szerint hiánytalanul működik.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2010-es gazdálkodási év során a költségvetésben meghatározott keretek között, a jogszabályi előírásoknak megfelelően gazdálkodtunk.

A Melánia utcai lakás értékesítése 5.500 ezer Ft, az E.On többlétszámlázás következtében visszautalt 3.092 ezer Ft, továbbá a 982 ezer Ft ÖNHIKI támogatás, az intézményekkel való fegyelmezett együttműködés, a működési és felhalmozási célú pályázati pénzeszközök elnyerése, valamint belső átcsoportosításokkal, helyenként megvalósításra váró feladatok elhagyásával is 4.083 ezer Ft likviditási hitel felvétele vált szükségessé.

A 2010.évben keletkezett 2011. évet terhelő többletfizetési kötelezettségek részletezése a következő

Rövid lejáratú likvidhitel törlesztés	4.083 ezer Ft
Szállítók felé tartozás	3.145 ezer Ft
Helyi adó túlfizetés miatti kötelezettség	838 ezer Ft
Egyéb kötelezettség(adózással kapcsolatban)	246 ezer Ft
ÖNHIKI támogatás visszafizetése	982 ezer Ft
Normatív kötött felhasználású támogatás visszafizetése	155 ezer Ft

Köszönöm közreműködésüket!

Nyírmártonfalva, 2010. március 30.

/: Kövér Mihály Csaba/
polgármester