

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **ÚJHARTYÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2010. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL**

#### **1.)A 2010. évi könyvviteli mérleg és vagyonkimutatás**

Az önkormányzat könyvviteli mérlegét a 8. számú melléklet mutatja be. A mérlegfőösszeg az előző évi 2 675 495 Ft-ról 2 650 995 Ft-ra csökkent.

Az eszközök között az immateriális javak (szellemi termékek) értéke csökkent az elszámolt értékcsökkenés miatt, mivel a beszerzés nem haladta meg az elszámolt értékcsökkenést.

Az ingatlanok értéke jelentősen emelkedett, mivel az óvoda beruházás értéke a befejezetlen beruházások közül aktiválva lett az épületek közé, az érték 484 479 e Ft-tal nőtt. Az ingatlanok esetében kizárólag az épületek és az építmények csoportra számolunk értékcsökkenést.

Gépek, berendezések mérlegsor a tavalyi évhez képest 24 540 e Ft-tal emelkedett, ami az óvodához történt gépek, berendezések aktiválásával függ össze.

A járművek között a konyhai ételszállító autó nettó értéke szerepel, a változást itt is az elszámolt értékcsökkenés okozza.

Befejezetlen beruházásaink értékében bekövetkezett változás az óvoda beruházás aktiválása miatt történt. Jelenleg folyó beruházásaink, melyek áthúzódnak a 2011. évre: vízminőség javítás, szeméttelp rekultiváció, csapadékvíz elvezetés.

Összességében az önkormányzat tárgyi eszközeinek értéke nőtt.

A tárgyi eszközök nyilvántartását 2011-ben felül kell vizsgálnunk, mivel jelentős összeget tesz ki a 0-ra leírt tárgyi eszközök értéke, ezért a már nem használt eszközöket selejteznünk kell.

Részesedéseink értékében jelentős változás következett be, mivel az Újföld Kft. 2009. évi beszámolója szerinti adatokat figyelembe véve a társaság jegyzett tőkéjének leszállítása miatt maga a részesedés értéke csökkent 21 500 e Ft-ról 4 500 e Ft-ra, továbbá a részesedésre értékvesztést is el kellett számolnunk a társaság vesztesége miatt. Az értékvesztés elszámolásánál a saját tőke és a jegyzett tőke arányát vettük figyelembe, ennek következtében az elszámolt értékvesztés 3.420 e Ft.

Az üzemeltetésre átadott eszközök értéke az elszámolt értékcsökkenéssel változott.

Anyagok között mutatjuk ki az élelmiszer raktár leltározott értékét, amely 634 e Ft.

Követeléseink az előző évhez képest csökkentek, jelentős csökkenés a helyi adó követelések értékében történt, egyrészt jobb teljesítés miatt, másrészt az elszámolt értékvesztés miatt.

A kiszámlázott, de dec. 31-ig be nem fizetett étkezési díjakból 439 e Ft hátralékunk keletkezett.

Rövid lejáratú kölcsön soron az Akácfa utcai lakás elmaradt vételár részlete található.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérhitelek év végi állománya szerepel, az összegek visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Pénzeszközeinkben jelentős változás nem történt.

Aktív függő elszámolások között szerepel a Szigü-nek és Surman Györgynek kiszámlázott villanyfogyasztás értéke.

Aktív átfutó kiadás a 2010. december havi munkabérek tartalmazza.

Forrásaink között a tőkeváltozások tartalmazzák az eszközök és források értékében bekövetkezett változásokat.

Tartalékunk összegét a Pénzmaradvány kimutatás részletezi.

Hosszú lejáratú hitelállományunk emelkedett 77 048 e Ft-tal a tavalyi évhez képest.

Egyéb hosszú lejárat kötelezettségünk a Caminus ZRt felé fennálló intézményi világítás korszerűsítés összegét tartalmazza, mely 2013-ban jár le. Éves törlesztés 1 008 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségeink tartalmazzák a rövid lejáratú hiteleinket, melyek a folyószámlahitel, értéke 53 620 951 Ft, valamint a munkabérfizetésre felvett munkabérhitel, értéke 14 000 e Ft.

Szállítói kötelezettségek a dec. 31-ig ki nem fizetett számlatartozásunkból ered, melynek értéke 2 024 e Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a hosszú lejáratú hiteleink 2011. évi törlesztőrészleteit, melyek értéke 58 037 e Ft, az érték a felvett hitelek miatt nőtt a tavalyi évhez viszonyítva.

A helyi adó túlfizetés miatti kötelezettségünk 21 563 e Ft, mely érték az ÖNKADÓ program által nyilvántartott adat.

Passzív elszámolások között a helyi adó számlák dec. 31-én fennálló egyenlegét mutatjuk ki, melynek értéke 81 e Ft.

Összességében a források értéke kismértékben csökkent.

## **2.) Az önkormányzat bevételeinek alakulása**

Bevételeinket önkormányzati szinten fő bevételi forrásonként az 1. sz. melléklet, tovább részletezve címenként, feladatonként az 5. sz. melléklet mutatja be.

Pénzforgalmi bevételeink 753 557 e Ft értékben teljesültek, ami 72%-a a módosított előirányzatnak.

Intézményi működési bevételeink a 31 982 e Ft módosított előirányzathoz képest 59 484 e Ft értékben teljesültek, ami abból következik, hogy nem terveztünk beruházásokhoz kapcsolódó áfa bevételt.

Sajátos működési bevételeinket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Gépjárműadó	40 000	40 000	40 960	102
Iparüzési adó	183 000	177 524	207 455	117
Építményadó	30 500	30 500	41 400	136
Telekadó	20 000	20 000	11 692	58
Váll.komm.adó	2 500	2 500	2 523	101
M.sz.komm.adója	3 400	3 400	3 075	90
SZJA bevétel	-15 781	-17 943	-17 943	117
Talajterh.díj	200	200	155	78
Pótlék, bírság	3 200	3 200	2 163	68

<b>Sajátos működési bevételek</b>	<b>267 019</b>	<b>259 381</b>	<b>291 480</b>	<b>112</b>
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------

A táblázat adatai alapján elmondható, hogy a helyi adó bevételeink összességében 94%-ban teljesültek. Átengedett központi adók között a települést megillető SZJA bevétel helyben maradó része 33 121 e Ft, míg a jövedelemkülönbség mérséklése miatti elvonás 51 060 e Ft, így összességében SZJA bevételünk -17 943 e Ft. Ez az elvonás nagyon nagy terhet jelent az önkormányzatnak, mivel a havi szinten megjelenő nettósítási különbözet miatt befizetési kötelezettségünk keletkezik ahelyett, hogy állami támogatást kapnánk.

Normatív állami támogatási jogcímeink a 2010. évben nem változtak az előző évhez képest. Az alábbi táblázat részletezi a normatívák 2010. évi összegét.

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Települési igaz.	5 389	5 389	5 389	100
Lakott külterület	24	24	24	100
<b>Lakosságszámhoz kötött</b>	<b>5 413</b>	<b>5 413</b>	<b>5 413</b>	<b>100</b>
Pénzbeli szoc. juttatások	13 397	13 397	13 397	100
Közoktatási alap	58 593	58 593	58 593	100
Közokt.kieg.hj.	13 935	13 935	13 935	100
Étkeztetés	4 940	4 900	4 900	100
Tankönyvtám.	868	868	868	100
<b>Feladatmutatóhoz kötött támogatás</b>	<b>97 134</b>	<b>91 694</b>	<b>91 694</b>	<b>100</b>
Informatikai feladatok tám.	1 000	1 000	1 000	100
Nyári étkeztetés	519	519	519	100
Bérpolitikai intézkedések	7 600	7 600	7 600	100
TEUT pályázat	20 000	20 000	20 000	100
<b>Központosított összesen</b>	<b>29 120</b>	<b>29 120</b>	<b>29 120</b>	<b>100</b>
Egyes szoc. jutt. támogatása	11 999	17 686	17 686	100
<b>Költségvetési támogatás összesen</b>	<b>109 146</b>	<b>143 913</b>	<b>143 913</b>	<b>100</b>

Központosított előirányzatoknál pályáztunk a közoktatási intézmények informatikai fejlesztésének támogatására, amit az iskola számítástechnikai eszközeinek beszerzésére fordítottunk. TEUT pályázatra kaptunk 20 000 e Ft-ot, amit útfelújításra használtunk fel. Szociális juttatásoknál havonként igényeltük a kifizetett ápolási díjak, segélyek, közcélú munkásoknak kifizetett bérek után %-os mértékben visszaigényelhető összegeket, amely 17 686 e Ft értékben teljesült.

A normatív támogatásokról elmondható, hogy évről évre ugyanazon jogcímekre tudunk támogatást igényelni, de az egy főre jutó fajlagos összeg csökkenő tendenciát mutat.

### **3.) Az Önkormányzat kiadásainak alakulása**

Az önkormányzat felmerült kiadásainak teljesítését kiadási jogcímek szerint a 2. számú melléklet, címrend szerint kiemelt előirányzatokként a 4. számú melléklet tartalmazza.

A személyi juttatások teljesítése 101%, a munkadókat terhelő járulékok teljesítése 120%, a túllépés a kiadási jogcím alultervezése miatt történt.

Dologi kiadásainkat túlteljesítettük, ami adódik egyrészt az alultervezésből, valamint nem tervezett kiadásokból.

Kamatkiadásra 22 000 e Ft-ot terveztünk, ezzel szemben 27 022 e Ft lett a teljesítés.

Finanszírozási kiadásként a hiteltörlesztések szerepelnek, amely 24 310 e Ft-tal magasabb a tervezettnél, ami abból is adódik, hogy az Unicredit Banknál fennálló hitelünk forintra átszámított törlesztése magasabb a svájci frank árfolyamának emelkedése miatt.

A beruházási kiadások 71 248 e Ft teljesültek.

Az eltérés abból adódik, hogy a Vízminőség javítás beruházással kapcsolatos fedezetkezelői számlakivonatok késve érkeztek meg az önkormányzathoz, így a teljesítések a 2011. évben jelennek meg kiadásként, illetve a pályázati forrásként folyósított támogatás is csak akkor jelenik meg bevételként.

### **4.) Az Önkormányzat pénzmaradványának alakulása**

A pénzmaradvány kimutatást a 7. számú melléklet tartalmazza.

Tárgyévi kötelezettséggel terhelt pénzmaradványunk 14 044 e Ft, mely a december 31-i záró pénzkészletből, illetve az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegéből tevődik össze.

A pénzmaradvány felhasználását a rendelettervezet tartalmazza, mely szerint ez az összeg fedezetet nyújt a munkabérhitel visszafizetésére.

### **5.) Vagyonkimutatás**

A 10. számú mellékletben szerepel az önkormányzat vagyonkimutatása, mely a mérleg sorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlák 2010. december 31-i egyenlegét mutatja.

### **6.) Fennálló hitelállomány**

A 9. számú mellékletben mutatjuk be az önkormányzat 2010. december 31-én fennálló hiteleinek állományát, továbbá a hitelek törlesztését megbontva a következő 5 évre.

A folyószámla hitelkeret összege 60 000 e Ft, mely 2010. évben folyamatosan felhasználásra került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadja el a 2010. évi zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a 2010. évi helyesbített pénzmaradványt.

Újhartyán, 2011-04-15

Schulcz József  
polgármester