

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-a, Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 162. §-a, illetve Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) szabályozza az önkormányzat és az intézményei beszámolási kötelezettségét.

A költségvetés 2011. évi eredeti előirányzata a 2/2011. (II.18.) önkormányzati rendelet alapján **8.691.717 ezer** Ft volt. Módosításra az év során négy alkalommal került sor, a 2010. évi pénzmaradvány jóváhagyását, valamint a bevételi többletek felosztását követően, melynek következtében a bevételi és a kiadási főösszeg **10.827.555 ezer** Ft-ra változott. Az eredeti előirányzathoz képest a mintegy 24,6 %-os, **2.135.838 ezer** Ft összegű növekedés főként az újabb nyertes pályázatok következménye volt.

Nagykőrös Város Önkormányzata a környezetében meghatározó szerepet tölt be, körzetközpontként okmányirodai, építéshatósági, gyámügyi feladatokat is végez. A város állandó lakosainak száma 2011. január 1-jén 24.772 fő.

A hivatal végzi a város közigazgatási és üzemeltetési feladatait. Az önkormányzat intézményei útján gondoskodik a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásáról: közoktatás, közművelődés, szociális ellátás, egészségügy.

A Köva Zrt-vel kötött szerződés alapján biztosítja az önkormányzat a lakosság részére az egészséges ivóvizet, a szennyvízkezelést és a szilárd hulladékgyűjtést. A társaság 100 százalékos önkormányzati tulajdonban van, jegyzett tőkéje 100 millió Ft, mérlegfőösszege 542.397 ezer Ft. Az önkormányzatnak kisebbségi részesedése (8,48 %) van a Vertikum Kft-ben. A társaság felszámolás alatt áll, az önkormányzat 33.470 ezer Ft névértékű üzletrésze a mérlegben 6.120 Ft került kimutatásra.

Továbbra is az önkormányzat a város egyik legnagyobb „munkáltatója” közel 900 fő alkalmazott foglalkoztatásával.

A költségvetés főösszege, a működési és felhalmozási kiadások aránya a sikeres pályázatok eredményeként jelentősen megváltozott. A felhalmozási és felújítási kiadások a korábbi évek 10-15 százalékos mértékével szemben a módosított költségvetés **47 százalékát** képviselték. A működtetés biztosítása mellett a 2011. évi költségvetésében is kiemelt feladatként került meghatározásra a fejlesztési és a felújítási kiadások arányának növelése, a tervek elkészítése, a pályázatok benyújtása, beruházások lebonyolítása. Összességében módosított előirányzatként **5.124.551 ezer Ft**-ot tervezett erre a célra az önkormányzat.

A működési kiadások döntő részét az alkalmazottak foglalkoztatásához kapcsolódó kifizetések határozzák meg, melyhez központi forrásokon kívül az önkormányzat saját bevételeiből is hozzájárult. A személyi juttatások és járulékok összege a működési kiadások **48 százalékát** teszik ki. Az intézmények részére az alapító okiratokban meghatározott feladatok ellátásához szükséges működési kiadásokra a 2011. évben is kevés forrás jutott. A dologi kiadások **70 százalékát** az étellelmezéssel kapcsolatos beszerzések, közüzemi díjak, és az Áfa kiadás jelenti. Állagmegóvásra, karbantartásra évről-évre kevesebb forrás jut. A működési kiadások előirányzatainak növekedését döntően a beruházásokhoz kapcsolódó ÁFA jelentkezése okozta.

A felhalmozási kiadások előirányzatai 1.000 millió Ft-tal növekedtek, mely elsősorban a beruházások pénzmaradványból történő finanszírozásának, új fejlesztések indításának köszönhető.

BEVÉTELI FORRÁSOK TELJESÍTÉSE

Az önkormányzat 2011. évi bevételeit az eredeti előirányzathoz képest **126** százalékosan, a módosított előirányzathoz viszonyítva **101** százalékosan teljesítette. Jelentős bevétele származott az

önkormányzatnak az EU-s programok megvalósítása miatt.

ezer

Ft

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	<u>Teljesítés</u> Módosított
1.	Működési bevételek	2 855 669	3 995 229	4 044 725	101,2 %
	közhatalmi bevételek	1 575 081	1 662 461	1 662 670	100,0 %
	intézményi működési bevételek	349 391	1 247 507	1 259 147	100,9 %
	támogatásértékű működési bevételek	930 797	1 065 328	1 102 774	103,5 %
	működési célú pénzeszközátvétel, pénzmaradvány-átvétel	400	19 933	20 134	110,0 %
2.	Felhalmozási bevételek	3 620 415	4 581 233	4 583 456	100,0 %
	felhalmozási saját bevételek	742 038	878 357	880 558	100,3 %
	támogatásértékű felhalmozási bevételek	2 548 707	3 113 265	3 113 264	100,0 %
	felhalmozási célú pénzeszközátvétel, pénzmaradvány átvétel	329 670	589 611	589 634	100,0 %
3.	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele	44 470	26 090	26 085	100,3 %
4.	Költségvetési támogatás, előző évi kiegészítések	1 182 405	1 231 884	1 231 884	100,0 %
5.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	7 702 959	9 834 436	9 886 150	100,5 %

ADÓ BEVÉTELEK

ezer Ft

Sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	<u>Teljesítés</u> Módosított
1.	Építményadó	200 000	214 900	214 907	100,0 %
2.	Magánszemélyek kommunális adója	26 000	26 500	26 535	100,1 %
3.	Iparüzési adó	526 000	596 000	596 058	100,0 %
4.	Összesen (1+2+3)	752 000	837 400	837 500	100,0 %
5.	Gépjárműadó	135 000	131 500	131 531	100,0 %

Az önkormányzat a helyi adóbevételeit 2011.12.31-ei zárónappal 100 %-ra teljesítette, ami összegében éves szinten 969.031 ezer Ft összbevételt jelent.

A **magánszemélyek kommunális adójában** kimutatott 26.535 ezer Ft-os bevétel a tervezettnél megfelelően teljesült. A **helyi iparüzési adóból** 596.058 ezer Ft adóbevétel teljesült - az eredeti előirányzathoz képest 113,3 százalékos a teljesítés. A bevételek túlteljesülése egyrészt annak volt köszönhető, hogy az adóhatóság folyamatosan, következetesen végezte a bevallásra felszólításokat, bírság kiszabásokat és végrehajtási, behajtási cselekményeket, valamint a 2011. december 20-án esedékes iparüzési adó feltöltési kötelezettségüknek egyes adózók az előzetesen előre kalkulálnál nagyobb mértékben tettek eleget. Az **építményadó** 214.907 ezer Ft-ra teljesült, ami 7,5 százalékkal haladta meg a terv-előirányzatot. A túlteljesítés oka az eredményes adóhatósági feltárási tevékenység volt. A hatékony és következetes hatósági munka következményeként a **pótlék és bírság** együttes összege 9.743 ezer Ft volt, amely jelentősen meghaladja az eredeti bevételi előirányzatot. A **gépjárműadóból** 2011. december 31-éig 978.773 ezer Ft adóbevétel teljesült. A helyi adó bevétel összességében kedvezően alakult közel 80 millió Ft bevételi többlet keletkezett az év során. Iparüzési adó esetében az előző évi bevallás alapján tervezett adóbevételt 13 százalékkal haladta meg a befizetés.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési bevétel a módosított előirányzat szerint alakult, és hozzájárult a kiegyensúlyozott gazdálkodáshoz. Jelentős eltérés akár alul, akár túlteljesítés tekintetében egyik kiemelt jogcímnél sem tapasztalható. Az intézményi működési bevételeknél az eredeti előirányzathoz viszonyított 360,4 %-os túlteljesítés a különböző beruházásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA miatti tételek könyvelési rendezéséből adódik. A támogatásértékű felhalmozási bevételeknél az eredeti előirányzat megtervezését követően több nyertes pályázatról is értesítés érkezett, a nyertes pályázatok támogatási összegével a bevételi és kiadási előirányzatok megemelésre kerültek. A költségvetési támogatás növekedése az év közben a központi költségvetésből igényelhető forrásokra benyújtott támogatások, pályázatok, illetve a normatív támogatások pótigényének következményei. A felhalmozási bevételnél az EU-s programokból származó bevételek meghatározó része áthúzódik a 2012-es költségvetési évre, az áthúzódó bevételek tervezése a 2012. évi eredeti költségvetésben található.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÍTÉSE

A költségvetési kiadás a módosított előirányzathoz képest 91 százalékos. Előirányzat túllépésre egyetlen kiemelt előirányzatnál sem került sor. A személyi juttatások és a járulékok esetében a teljesítés az előirányzatnál kedvezőbb. Maradványként jelentkezik a december hónap során számfejtett intézményi kifizetések összege, illetve a maradványt növeli a személyi juttatásokkal való hatékony gazdálkodás eredménye.

A dologi kiadásoknál, pénzeszközök átadásánál az év közben felmerülő feladatok, áremelkedések és a tartalékok felosztásának valamint elsősorban a **beruházásokhoz** kötődő **ÁFA kiadások** növekedésének hatására az előirányzat jelentősen megemelkedett. A pénzeszköz átadás, támogatások kiadási előirányzatának teljesülése összhangban áll a bevételekkel. Jelentős elmaradás a kölcsönök nyújtása során tapasztalható, amelynek oka, hogy az önkormányzat által nyújtható kölcsönök iránt csekély a kereslet. Az önkormányzat által adható támogatásoknál, ahogy az a 12. mellékletben is megfigyelhető, a munkahelyteremtő támogatás, illetve az épített örökség helyi értékeinek védelmére nyújtható támogatások során alacsony a kiadásai előirányzat teljesülése, mivel ezen források iránt kevés igény érkezett.

ezer Ft

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés Módosított
1.	Működési kiadások	4 690 415	5 499 704	5 058 251	92,0 %
	személyi juttatások	1 850 452	2 012 528	1 938 828	96,3 %
	munkaadókat terhelő járulékok	497 294	535 005	508 176	95,0 %
	dologi és egyéb folyó kiadások	1 175 892	2 247 979	2 110 287	93,9 %
	támogatásértékű működési kiadások	-	6 112	6 112	100 %
	működési célú pénzeszközátadás, pénzmaradvány átadás	64 200	98 021	80 638	82,3 %
	társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás	416 000	410 811	399 903	97,3 %
	pénzforgalom nélküli kiadások	670 947	174 483	-	-
	ellátottak pénzbeli juttatásai	15 630	14 765	14 307	96,9 %
2.	Felhalmozási célú kiadások	3 886 580	5 138 561	4 651 766	90,5 %
	felújítási, beruházási kiadások	3 883 080	5 124 551	4 643 377	90,6 %
	felhalmozási célú pénzeszközátadás, pénzmaradvány átadás	3 500	14 010	8 389	59,9 %
3.	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése	4 470	10 238	1 215	11,9 %
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (1+2+3)	8 581 465	10 648 503	9 711 232	91,2%

A tárgyévi kiadások 121 millió Ft-tal haladták meg a tárgyévi bevételeket, ennek eredményeként a nyitó 375 millió Ft-os pénzkészlet 254 millió Ft-ra csökkent.

ezer Ft

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	7 702 959	9 834 436	9 886 150
2.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (1+2+3)	8 581 465	10 648 503	9 711 232
3.	Költségvetési hiány	-878 506	-814 067	174 913
4.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	654 540	774 449	778 103
5.	Finanszírozási bevételek	334 218	218 670	252 824
6.	Finanszírozási kiadások	110 252	179 052	548 388

7.	Pénzkészlet változása	0	0	-120 651
8.	Nyitó pénzkészlet	0	0	375 182
9.	Záró pénzkészlet	0	0	254 531

FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

Az önkormányzat az év során több mint **4.643.377 ezer Ft-ot** fordított felhalmozási kiadásokra, felújításra, mely a módosított előirányzatnak 91 százalékát jelenti. Több nagy beruházás megvalósítása befejeződött, illetve néhány beruházás, mint az ivóvízminőség javító beruházás, illetve a szennyvízkezelés fejlesztése áthúzódik a 2012. évre. A már műszakilag befejezett, és átadott fejlesztések, felújítások pénzügyi elszámolásának döntő része is áthúzódik a 2012. évre, mivel a támogatások lehívása, kiutalása utófinanszírozás formájában történik.

Jelentősebb beruházások, felújítások a 2011. évi pénzforgalmi adatok alapján:

EU támogatással megvalósuló programok

- KEOP 1-2.0 /2F/ 2009-0015 szennyvízkezelés fejlesztése 3.573 millió Ft
- KMOP 3-31/B 2008-0023 csapadékvíz elvezetés 328 millió Ft
- KMOP-2007-5.2.1/B városközpont funkcióbővítő rehabilitációja 432 millió Ft
- KMOP-2.1.2-09-2009-0021 belterületi kerékpárút bővítése 31 millió Ft
- KMOP-2.1.1/B-09-0030 Déli elkerülő út építése 130 millió Ft
- KEOP 5.3.0 /A/09 Általános iskola és bölcsőde épületenergetikai felújítása Nagykovácsoson 21 millió Ft

Hazai és önkormányzati forrásból megvalósuló jelentősebb fejlesztések:

- Rehabilitációs szakkórház-rendelőintézet szakmai eszközök beszerzése 27 millió Ft
- Önkormányzati lakások és üzlethelyiségek felújítása 14 millió Ft
- Számítógép, szoftver beszerzés 4 millió Ft
- Gépjármű beszerzése 7 millió Ft
- Mentovich u. burkolat felújítása 4 millió Ft
- Vásártér áramellátása 5 millió Ft
- Földterület, ingatlan vásárlás 8 millió Ft

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési záró pénzkészlete összesen **254.536 ezer Ft**. Az önkormányzatnak a 2011. évi normatív támogatások és átengedett SZJA elszámolást követően minimális, **3.215 ezer Ft követelése keletkezett**, mely a lemondások, pótigények megalapozottságát támasztja alá.

A költségvetési pénzmaradvány önkormányzati szinten **1.028.227 ezer Ft**, ebből az önkormányzat által fenntartott intézmények nélküli pénzmaradvány összege: **748.182 ezer Ft**, melynek döntő része a korábban bemutatott beruházásokhoz kapcsolódó pályázati források megelőlegezéséből adódik. A

beruházási támogatás leutalásáig a beruházásokhoz kapcsolódó, már kifizetett számlák kiadásai a függő kiadások között találhatóak, amely jelentős mértékben megnöveli a pénzmaradvány összegét. Kötelezettséggel terhelt előirányzatként jelenik meg az OEP által finanszírozott intézmény **229.882 ezer Ft**-os kiemelkedő pénzmaradványa, valamint az intézmények kifizetetlen számlái, illetve az előbb említett felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalások összege. A szabad pénzmaradvány **4.431 ezer Ft**.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK

Az önkormányzat 2011. évben **218.670 ezer Ft fejlesztési célú hitelt vett fel** a KMOP-2007-5.2.1/B városközpont funkcióbővítő rehabilitációja és a KEOP 1-2.0 /2F/ 2009-0015 szennyvízkezelés fejlesztése önrészenek biztosítása érdekében. Az önkormányzat működési-, likviditási célú hitelt az év során nem vett fel. Az önkormányzat az év során keletkezett bevételi többletből **40 millió Ft-ot államkötvény** vételére fordított, így összesen **120 millió Ft értékpapírral** rendelkezik.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat befektetett eszközeinek (immateriális javak, tárgyi eszközök) bruttó értéke 2011-ben **696.061 ezer Ft**-tal, a nettó értéke **362.547 ezer Ft**-tal nőtt. A növekedés a beruházások jellegéből adódóan döntő részt az ingatlanokat érintette. A tárgyévi értékcsökkenés összege alapján megállapítható, hogy az önkormányzati vagyon értékének megőrzéséhez évente mintegy **330 millió Ft** összegű felújítás, beruházás szükséges. Különösen indokolt a gépek berendezések, járművek pótlása, felújítása és a gépjárművek korszerűsítése, folyamatos cseréje. A teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke **762.668 ezer Ft**, melynek 68 százaléka gépek, berendezések és felszerelések.

ezer Ft

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok, vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Átadott eszközök	Összesen
Előző évi záró állomány	84 808	9 412 762	831 738	47 572	2 119 045	12 495 925
Bruttó növekedés/ csökkenés	196	521 376	406 477	45 474	22 538	696 061
Bruttó érték összesen	85 004	9 934 138	938 215	93 046	2 141 583	13 191 986
Értékcsökkenés előző évi záró	68 549	1 798 065	638 061	38 359	597 256	3 140 290
Targyévi értékcsökkenés	3 993	211 863	57 065	10 906	49 837	333 664
Nettó érték	12 462	7 924 210	243 089	43 781	1 494 490	9 718 032

Nagykőrös Város Önkormányzat összevont mérleg főösszege **16.794.254 ezer Ft**, mely az előző évhez képest **41 %-os növekedést** jelent. A befektetett eszközök állománya a beruházások hatására mintegy **3.843.884 ezer Ft**-tal, a pályázati támogatások következtében az egyéb követelések állománya **778.196 ezer Ft**-tal nőtt. A forrás szerkezet is kedvezően alakult, a saját tőke és a költségvetési tartalékok értéke jelentősen, **4.012.306 ezer Ft**-tal, a kötelezettségek állománya **869.219 ezer Ft**-tal nőtt.

A hosszúlejáratú kötelezettségek - döntő részt beruházási és fejlesztési célú hitelt jelentenek - kis mértékben, **759.317 ezer Ft-ról 811.096 ezer Ft-ra** változott. A rövidlejáratú kötelezettségek

állománya a beruházáshoz kapcsolódó számlák miatt **614.580 ezer Ft**-tal nőtt. Kötelezettségként jelenik meg **61.268 ezer Ft** helyi adó túlfizetés is.

Össességében az önkormányzat racionális gazdálkodással és hatékony pénzügyi szabályozással biztosította a 2011. évi költségvetésben meghatározott feladatok teljesítését, miközben

- a kötelező és önként vállalt feladatokat ellátta, finanszírozta,
- a tervezett adóbevételeket jelentősen túlteljesítette,
- hitel felvételére kizárólag fejlesztés érdekében került sor,
- jelentős mértékű pénzmaradvánnyal zárta az évet,
- a beruházásokkal növelte a város vagyonát,
- biztosította a város pénzügyi egyensúlyát.