

MOHÁCS VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés a Képviselő-testület részére Mohács Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési beszámolójáról

Készítette: M. Bugarszki Norbert pénzügyi osztályvezető

Mohács Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2010. februári ülésén az 5/2010.(II.15.) ö.r.-rel megalkotta Mohács Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetését. A költségvetés bevételi főösszege 12.722.021 eFt, kiadási főösszege 12.722.021 eFt volt.

A bevételi és kiadási oldalak közötti egyensúlyt 2.101.165 eFt finanszírozási művelet előirányzásával – melyből 220.419 eFt volt a hitel előirányzata – biztosította. A költségvetésben kalkulált hitel döntő részét (155.114 eFt-ot) a működési hitelek tették ki.

Az év során generálódott változások a júliusi ülésre előterjesztett I., az októberben előterjesztett II., a decemberben benyújtott III. és a 2011. márciusában tárgyalt IV. pótköltségvetés során beépítésre kerültek a város pénzügyi tervébe.

A pótköltségvetések készítésekor a tervezett hitelfelvétel nagyságrendje folyamatosan változott, végül 140.967 eFt hitelfelvétel került megtervezésre. Az évet 474.995 eFt tényleges hitelállománnyal zártuk (ebből 46.080 eFt a 2010-ben felvett), melynek döntő része a Déli Lakópark beruházása kapcsán felmerült és a Szociális Bérlet-vásárlási Programmal összefüggésben keletkezett fejlesztési hitel volt. A város lakóparkkal kapcsolatos beruházás hitelének 2007. évi felvételével egyidejűleg – annak fedezeteként – 475 millió forint értékben államkötvény befektetést létesített, melynek hozamaiból és lejárataiból a törlesztéseknek tervszerűen eleget tud tenni.

Az eredményes vagyongazdálkodási tevékenységnek, és a fejlesztési források átcsoportosításának köszönhetően működési célú hitelfelvételre nem került sor, ugyanakkor a működési feladatok finanszírozására 254.458 e Ft értékben lett igénybe véve a pénzmaradvány.

A költségvetés évközi módosításait több tényező indokolta, így

- a pénzmaradványok felosztása,
- a központosított támogatások beépítése,
- a saját források változása,
- az alapszerűen megtervezett pénzeszközök feladatra bontása,
- elutasított pályázatok átütemezése,
- új fejlesztési célok jelentkezése,
- intézmény átszervezések.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzati törvény által megszabott kötelező helyi feladatokat Mohács Város Önkormányzata csak egyre jelentősebb saját források bevonásával tudta ellátni. A város területén az alapellátás minden feladata megfelelően működött, a reális intézményi igények kielégítésre kerültek.

Az alapellátási kötelezettségek teljesítésén túlmenően működtettük a középfokú ellátást nyújtó Kisfaludy Károly Gimnáziumot, a Scheider Lajos Művészetoktatási Intézményt és a Pándy Kálmán Otthont.

Ezen intézmények működési költségeire egy esetben sem nyújtott fedezetet a normatív állami hozzájárulás és az intézményi saját bevétel. A működés hiányzó eszközeit önkormányzati

finanszírozással pótoltuk, s az intézmények fejlesztése a központi pályázati lehetőségeken túlmenően saját önkormányzati forrást igényeltek.

A város fenntartásában működő szervek működtetése során komoly gondot okozott az intézmények személyi jellegű kiadásainak, – illetve az energia áremelések miatti egyre jelentősebb – dologi kiadásoknak a biztosítása. Sem a személyi, sem a dologi költségek fedezetét a központi normatívák nem biztosították.

Az egészségügyi ágazat kiadásait korábban az OEP finanszírozás teljesen fedezte, de az elmúlt években a Kórház a fenntartójától és a térség önkormányzataitól pótlólagos forrást is igényelt. A fejlesztési feladatok ezen a területen is jelentős önkormányzati források bevonását igényelték.

Az intézményfinanszírozás folyamatos volt. A jelentősen megnövekedett banki költségekre való tekintettel nem újítottuk meg a korábbi folyószámla-hitel keretünket. Folyamatos likviditásunkat szoros gazdálkodással, és tervszerű teljesítésekkel az év során folyamatosan kezelni tudtuk.

2010-ben nem volt az intézményhálózatunkat érintő átszervezés.

Intézményfenntartó társulást működtettünk a Mohács Társégi ÁMK tekintetében Bár, Székelyszabar, Sátorhely, Homorúd községek önkormányzatával.

Intézményi társulás keretében végeztük a belső ellenőrzési és a logopédiai feladatokat, és az MTKT által fenntartott intézmények keretében láttuk el a családsegítő és gyermekjóléti feladatokat.

A nevezett önkormányzatokkal való együttműködésnek köszönhetően intézményeink hatékonysága javult, de a keletkezett megtakarításokat a csökkenő normatíva miatti hiány felemésztette. Összességében megállapítható, hogy a korábbi integrációs, társulási megállapodások ésszerűnek és eredményesnek bizonyultak mind városunk, mind a partner-települések tekintetében.

Bevételi források, és azok teljesülése

Bevételeink fedezetet nyújtottak kiadási kötelezettségeink teljesítésére. Bevételeinket 9.208.275 eFt-ra, az eredeti előirányzathoz viszonyítva mintegy 72,38 %-ra (2009: 97,7 %, míg kiadási tervünket 67,49 %-ra teljesítettük.

A módosított költségvetés 43,61 %-át tette ki a fejlesztések előirányzata, míg a működés 56,39 %-ot képviselt. Ameddig a működési bevételek 112,6 %-os mértékben alakultak (2009: 113,9 %), addig, a fejlesztési bevételeknek 66,81 %-a (2009: 69 %) valósult meg.

A helyi adók (gépjárműadóval) teljesítésének indexe az eredeti előíráshoz viszonyítva 105,85 % (2009:115,5 %, 2008: 106,4 %, 2007: 112 %). Összességében: 2010-ben 778.246 eFt (2009-ben 831.328 eFt, 2008-ban 753.544 eFt, 2007-ben: 643.170 eFt) helyi adóbevétel keletkezett. Látható, hogy a 2010-es bevétel jelenősen alacsonyabb volt a megelőző évinél. Ennek egyik legmarkánsabb okozója, hogy a kommunális-adó bevétel 82 m Ft-ról 20 milliós nagyságrendűre esett a szemeteszállítás átszervezésével kapcsolatban.

A normatív állami hozzájárulást 100 %-ban vettük igénybe, az OEP finanszírozás az eredeti előirányzathoz képest 125,16 %-os teljesítést mutat. A normatívákkal történő elszámolás keretében önkormányzatunknak 1.533 eFt pótlólagos igénylési lehetősége keletkezik, amely a teljes igénybe vett támogatás 0,07 %-a.

A működési céllal átvett 2.349.861 eFt-nyi pénzeszköz teljesítési mutatója 96,92 %.

Összegezve megállapítható, hogy a működési célú bevételek a tervnek megfelelően alakultak, a fejlesztési bevételek a pályázatok és a beruházások által meghatározottan.

Kiadások alakulása

Teljesített kiadásaink összege 8.586.964 eFt, mely a tervhez képest 67 %. Az összes kiadásból a működési kiadások 70,8 %-ot képviselnek, melyek teljesülési szintje az eredeti előirányzathoz képest 114 %.

A fejlesztési kiadások a teljes városi költségvetésből 29,19 %-ot (2009: 25,9 %) tettek ki, s a tervhez viszonyítva 2.507.126 eFt mértékben (52,28 %) teljesültek (2009: 41,4 %), ami a fejlesztési feladatok ciklikusságából, pályázatok által meghatározottságából fakad. Városunkban 2010-ben is jelentős beruházások valósultak meg, illetve lettek előkészítve. Az intézmény-felújítási programot teljesítettük. A tervezett fejlesztési feladatainkat részben megvalósítottuk.

A beruházásoknál jelentős támogatási forrásokat vettünk igénybe:

TEUT támogatás: **32.483 eFt**

TIOP. ÁROP (Eu-s) források: **425.433 eFt**

Nagyobb beruházások: Bérletvásárlási program,
Ipari park infrastruktúra kiépítése,
MTÁMK projektje,
Bégpatak burkolása,
Munkás utca vízrendezése,
Komplex turisztikai program.

Értékpapír és hitelműveletek alakulása

A költségvetés jóváhagyásakor, és a módosítás során is hitelfelvétel előirányzásával tudtuk biztosítani a költségvetés egyensúlyát. 2010-ben a folyamatosan feszes gazdálkodásnak nem éltünk a folyószámlahitel eszközével, az év végén működési-hitel tartozásunk nem volt.

Szabad pénzeszközeinket betétben, kötvényekben hozamoltattuk, melyből 247.196 eFt bevétel származott. Ebből 177.425 eFt volt a kamat címén realizált bevétel, és 69.771 eFt eredményt árfolyamnyereséggé értünk el.

Az Önkormányzatnak 474.995 eFt fejlesztésekkel összefüggésben keletkezett hitelállománya volt, ami vízi-közmű hitelből és legnagyobb arányban a Déli lakópark építése kapcsán, valamint a Szociális Bérletvásárlási program keretében kedvezményes feltételekkel lehívott hitelből adódott.

Önkormányzatunk 2010-ben meglévő 483.573 eFt céges részesedései után osztalékbevételekre nem tett szert.

2007. december 20-án városunk 26 millió CHF értékben kötvényt bocsátott ki a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. által jegyezve, 20 éves futamidővel, 5 év türelmi idő figyelembe vételével. A „Mohács kötvény” létrehozásának a célja a város fejlesztési programjaihoz szükséges önerő biztosítása volt. A kibocsátás révén birtokunkba került forrás 3.962.920 eFt értékkel épült be a város 2007. évi beszámolójába, így mérlegébe és pénzmaradványába is. A birtokunkban lévő CHF összeget kedvező feltételekkel forintra váltotta a város, mely összeget azután banki betétben és államkötvényekben kamatoztatott. Az erős forint adta lehetőségeket kihasználva Mohács még 2008-ban a teljes kötvényállományt megvásárolta, így a 26 millió CHF értékű kötvény után sem tőke, sem kamatfizetési kötelezettsége nincs. A kötvény, alvó-kötvényként a város értékpapírszámláján van nyilvántartva.

A pénzmaradvány elszámolása

Az Önkormányzatnak 274.335 eFt (2009: 1.579.704) pénzmaradványa keletkezett. Ehhez hozzáadva az állam elszámolások 1.533 eFt-os összegét, 275.868 eFt korrigált pénzmaradványt kapunk. Ezen

összeg terhére szinte minden intézmény rendelkezik pénzmaradvánnyal. Összességében, önkormányzati szinten a képződött pénzmaradványokat a fennálló intézményi kötelezettségek és városunk fejlesztési programjának megvalósításához rendelt források teljes egészében lefedik, így szabad, újabb feladattal terhelhető pénzmaradvány nincs.

A vagyon alakulása

2010-ben is szem előtt tartottuk azt a korábban megfogalmazott elvet, hogy a vagyonértékesítésből származó bevételeket kizárólag a vagyon gyarapítására lehet fordítani. Költségvetési eszközeink 1,35 %-át (2009: 4,3) beruházásokra fordítottuk.

Önkormányzatunk vagyonmérlegének főösszege az elmúlt évek során az alábbi képet mutatja.

Év	Főösszeg	Változás (%)	
		előző évihez	1999-hez
	(e Ft)		
1999	2 940 248	100%	100%
2000	3 265 558	111%	111%
2001	4 118 781	126%	140%
2002	26 899 081	653%	915%
2003	23 052 267	86%	784%
2004	24 257 473	105%	825%
2005	23 993 822	99%	816%
2006	25 935 043	108%	882%
2007	31 002 427	120%	1054%
2008	31 422 572	101%	1069%
2009	32 113 770	102%	1092%
2010	34 348 981	107%	1168%

Mint a táblázatból kitűnik, az Önkormányzat vagyona 2003-ra beállt egy 23 Mrd Ft-os nagyságrendű stabil szintre. A 2007-es jelentős nagyságrendű növekményt korrigálni kell a decemberi kötvénykibocsátás ellenértékével (-3.962.920 eFt). A kötelező értékelés miatt 2010. december 31-én 5.789.680 eFt volt a papírok nyilvántartási értéke.

Megállapítható, hogy Mohács város vagyona évről évre, kiegyensúlyozottan gyarapodik.

Önkormányzatunk 2005. január 1-től a Raiffeisen Bank Zrt-t bízta meg bankszámláinak vezetésével, a pénzintézettel való napi kapcsolattartás alapvetően kiegyensúlyozott és hatékony volt.

Önkormányzatunk 2010. évi gazdálkodása tervszerűen alakult. A jelentős városfejlesztési tevékenység mellett az intézményhálózat működése és az alapellátás kielégítően funkcionált. A likviditás szempontjából kritikus időszakokat feszes finanszírozási tervvel kezelni tudtuk.

Mohács városa 2010-ben megfelelően és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésére álló javakkal.

Mohács, 2011. március 11.

Szekó József
polgármester

A Mohácsi Önkormányzat

...

r e n d e l e t e

a 2010. évi zárszámadásról

Mohács Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82.§-ában foglaltak szerint a 2010. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról a következő zárszámadási rendeletet alkotja:

1.§ Az önkormányzat 2010. december 31. napja szerinti 34.348.981 eFt vagyonát – amely az intézményi mérlegek vagyoneleltárral alátámasztott összessége – az 1. melléklet tartalmazza.

2.§ (1) A Képviselő-testület a 2010. évi önkormányzati költségvetés végrehajtását 9.208.275 eFt bevételi főösszeggel, 8.586.964 eFt kiadási főösszeggel, ezen belül 2.928.928 eFt személyi jellegű kiadással, 702.908 eFt munkaadókat terhelő járulékkal, 2.093.631 eFt dologi kiadással, 884.885 eFt felújítási és felhalmozási kiadással jóváhagyja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti mérleg részletezését az 3. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami támogatás igénybevételét a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A város fejlesztési mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A város működési mérlegét az 5. melléklet tartalmazza

(6) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási előirányzatainak teljesítését az 12. melléklet, a lakás alap 2010. évi alakulását az 13. melléklet tartalmazza.

3.§ (1) A Polgármesteri Hivatal, az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6-11. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2010. évi korrigált pénzmaradványa 275.863 eFt. Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények pénzmaradványát a 14. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önálló intézmények pénzmaradványa feladattal terhelt, így Mohács Város Kórháza, az Egészségügyi Alapellátó Szervezet, és a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság pénzmaradványa az intézménynél marad.

(4) A Polgármesteri Hivatal 2010. évi felülvizsgált pénzmaradványa 180.871 eFt, mely összeg kötelezettséggel terhelt, így az önkormányzat szabad pénzmaradvánnyal nem rendelkezik.

4.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok 2010. évi zárszámadását a 10/D-14. melléklet tartalmazza.

5.§ Az önkormányzat 2010. évi beszámolóját (egyszerűsített mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás) a 15-17. mellékletek tartalmazzák.

6.§ Az Önkormányzat hitelállományát és több éves kihatással bíró döntéseit a 18. melléklet tartalmazza.

7.§ Az Önkormányzat közvetett támogatásainak kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

8.§ Az Önkormányzat céljelleggel juttatott 2010. évi támogatásait a 20. melléklet tartalmazza.

9.§ Az Önkormányzat 2010. évi beszámolójáról készített könyvvizsgálói jelentést a 21. melléklet tartalmazza.

10.§ Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Mohács, 2011. március 18.

Szekó József
polgármester

Dr. Kovács Mirella
jegyző