



MEZŐKÖVESD VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 3400, Mezőkövesd, Mátyás király u. 112.

☎ (00-36) 49/511-500, 412-211 Fax (00-36) 49/412-673

e-mail: polgarmester@mezokovesd.hu

3-4.058./2013.

Referens: Balogné

Ellenjegyezte: **Dr. Jakab Orsolya**
jegyző

Az előterjesztés készítésében közreműködött:
Árvainé Pál Piroska, Dohányiné Szabó Ildikó, Korpásné Ács Anita
Az előterjesztést a Képviselő-testület valamennyi
bizottsága tárgyalja.

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2013. április 24-ei ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2012. évi zárszámadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a Tisztelt Képviselő-testületet elé terjesztem az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról készült beszámolót.

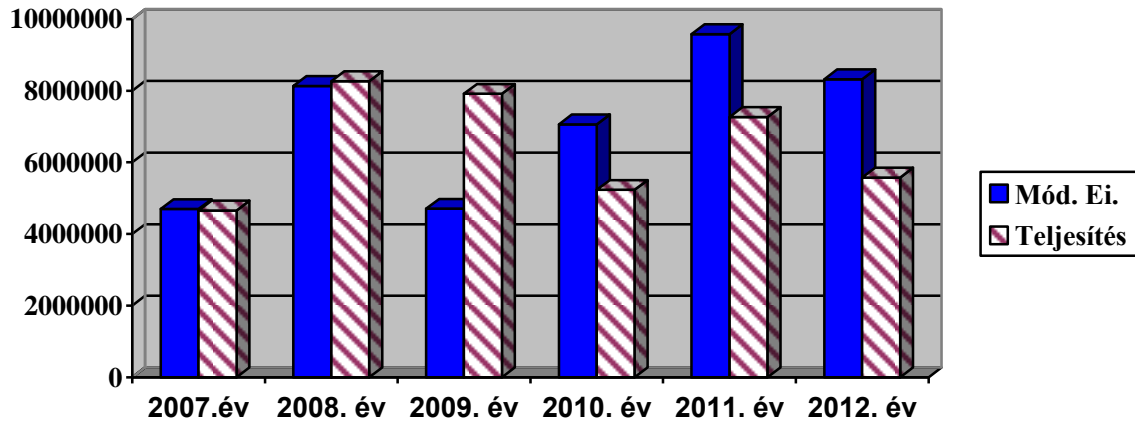
A város 2012. évi költségvetését a Képviselő-testület a 6/2012. (III. 01.) sz. rendeletével fogadta el. Az elfogadott költségvetés módosítására az elmúlt évben - a központosított előirányzat-módosításoknak, valamint a saját hatáskörű előirányzat változásoknak megfelelően - több alkalommal is sor került. Ezek a módosítások tartalmazzák a pályázaton elnyert támogatások összegének előirányzat növekményét, illetve a támogatásértékű bevételként tervezett pénzeszegek központosított előirányzat engedélyezését követő módosítását.

A rendelkezésre álló pénzeszközökkel szigorú, megfontolt gazdálkodást folytattunk, melyet csak a pénzügyi teljesítések határozott rangsorolásával tudtunk biztosítani, bár így is előfordultak likviditási gondok, amelyek nehezítették a napi gazdálkodási feladatok ellátását. A finanszírozási gondok enyhítése érdekében folyószámlahitelt kellett az önkormányzatnak igénybe venni. 2012. évben, a gazdálkodás során az alapvető működéshez szükséges kiadások kerültek teljesítésre, az önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok ellátása a költségvetési rendeletben foglaltak szerint biztosított volt.

Bevételek alakulása:

Városunk 8.318.270 eFt-os módosított előirányzatából a beszámolási időszakban 5.575.759 eFt (67,03%) bevétel realizálódott, mely az előző évi teljesítésnél mind százalékos arányában, mind volumenében alacsonyabb.

Az elmúlt évek bevételeinek módosított előirányzatát, és teljesítésének alakulását az alábbi grafikon mutatja:



Az egyes bevételi nemek előirányzathoz viszonyított teljesítése eltérően alakult. A fentiek alapján megállapítható, hogy a teljesítés elmarad az időarányostól, tekintettel arra, hogy a módosított előirányzat tartalmazza a folyamatban lévő, illetve még el sem kezdett, de támogatási szerződéssel rendelkező beruházásokhoz elnyert támogatási összegeket. Az egyes bevételi nemek teljesítése a következő (a bevételi nemek alakulását részletesen a 13. sz. melléklet, valamint a részletező mellékletei: 14-31.sz. mellékletek tartalmazzák):

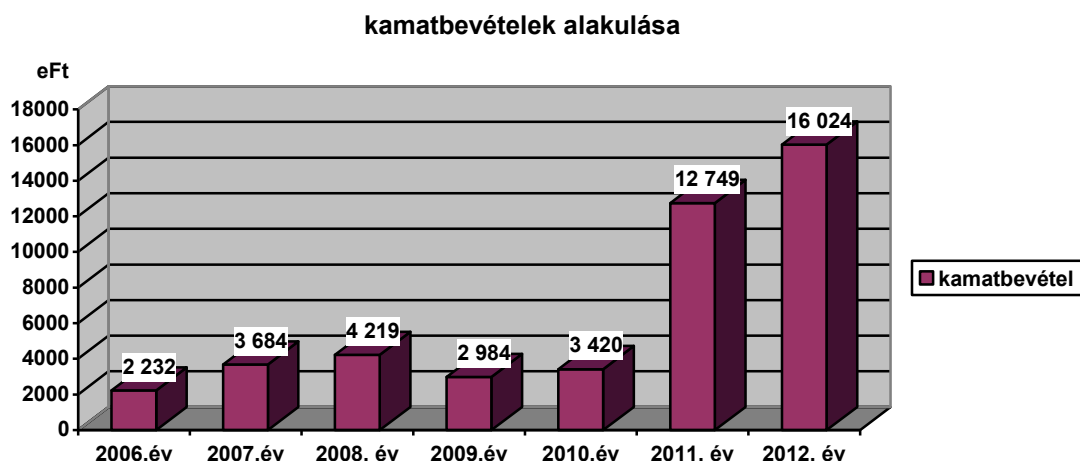
Intézményi működési bevételek alakulása: önkormányzati szinten a teljesítés 103,64 %-os, mely százalékos arányában meghaladja az előző év, hasonló időszakának bevételét.

Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek, tartalmazzák az okmányiroda által beszedett díjakat, valamint jogszabályi változás miatt a Széchenyi István Szakképző Iskola által a műszaki vizsgáztatás hatósági díjbevételeiből származó bevételt. A bevétel teljesítése önkormányzati szinten 93,81 %-os.

Az egyéb saját működési bevételek az intézmények használatában lévő vagyontárgyak hasznosítása, meghatározóan bérbeadása során keletkeztek. A teljesítés önkormányzati szinten 102,05 %-os. A bevételi jogcím tartalmazza a szolgáltatások (pl: Rendelőintézet orvosi vizsgálati díjait, Élelmezési Központ étkezési térítési díjait stb.), a terem és eszközbérleti díjakat, alkalmazottak, hallgatók kártérítési és egyéb térítési díjait.

Az egyéb saját működési bevételek alakulását intézményenként részletesen a 30. és 31. számú mellékletek tartalmazzák

Kamat és hozam bevételek: a teljesítés önkormányzati szinten 380,17 %-os. A kamatbevételek tervezetthez képest kedvezőbb alakulását az okozta, hogy önkormányzatunk által a Zsóry KEOP beruházás megvalósításához előírt óvadékot, betétben tudtuk elhelyezni, valamint a pályázati előlegek tényleges felhasználásig történő lekötéséből adódott a magasabb teljesítés.



A helyi adóbevételek adónemenkénti teljesítését a 15. sz. melléklet tartalmazza. Az építményadó bevétele közel 9,8 millió Ft-tal, az idegenforgalmi adó bevétele pedig 7,4 millió Ft-tal haladja meg az előző év teljesítését. Az iparüzési adóbevételeknél végre kedvező tendencia indult be, az adóbevétel meghaladja a 2008. évben elért bevétel összegét is. Az adóbevétel alakulását kedvezően befolyásolta, hogy több cég 2011. évben már bővíteni tudta termelését, sőt tevékenységének bővítésébe kezdett, melynek kedvező hatása 2012. évben érvényesült.

Adó-bírságok, késedelmi pótlékok címén 4.521 eFt befizetés történt, melynek előirányzathoz viszonyított teljesítése 134,55 %-os volt a beszámolási időszakban.

Az átengedett központi adó tervezett összege az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben rögzített finanszírozási ütemben teljesült. A gépjárművek után beszedett adóként 101.530 eFt (99,54 %) folyt be számlánkra. A teljesítés volumenében elmarad az előző év teljesítésétől 440 eFt-tal.

A központi költségvetés által nyújtott támogatások közül a prémiumévek programban résztvevő munkavállalók költségeinek megtérítésére, a nyári gyermekétkeztetésre, valamint a közművelődési és könyvtári érdekeltségnövelő pályázatra elnyert támogatás, esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatás, lakossági víz-csatornadíjtámogatás érkezett meg számlánkra, melynek összege a beszámolási időszak végéig 98.172 eFt. A támogatások részletes alakulását a 19. számú melléklet tartalmazza.

A normatív támogatások: a támogatás időarányosan, az önkormányzat normatív támogatás igénylésének és lemondásának alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 6. számú melléklete szerint meghatározott mértékben kerül finanszírozásra, a támogatások részletes alakulását a 17-18. sz. mellékletek tartalmazzák.

Az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok támogatása címén 83.985 eFt utalására került sor a beszámolási időszakban. A Képviselő-testület döntése alapján önkormányzatunk első és második fordulóban is benyújtotta pályázatát, melyet első alkalommal támogatásban részesítettek.

Második fordulóban a pályázatunk alapján nem részesült önkormányzatunk támogatásba, azonban Mezőkövesd Város feladatainak támogatására 650 millió Ft egyszeri jellegű, vissza nem térítendő támogatásban részesült városunk, az 1613/2012. (XII.18.) Korm. határozat alapján.

Egyszeri gyermekvédelmi támogatásként 5.818 eFt, míg a bérkompenzáció fedezeteként 70.646 eFt kiegészítő támogatásban részesült önkormányzatunk.

A központi költségvetésből szociális feladatainak ellátására, **egyes jövedelempótló támogatásként** az alábbi kiutalásokban részesült még önkormányzatunk:

Megnevezés	Összeg eFt-ban
Lakásfenntartási támogatás	29.695
Rendszeres szociális segély	16.906
Időskorúak járadéka	1.702
Ápolási díj támogatása	39.666
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	95.583
Óvodáztatási támogatás	1.160
Összesen:	184.712

Az **egyéb működési bevételek** tartalmazzák a támogatásértékű bevételeket, valamint az államháztartáson kívülről elnyert pályázati támogatásokat, melyet részletesen a 21. számú melléklet tartalmaz.

Támogatás értékű működési bevételek: között szerepel többek között a Városi Rendelőintézet részére biztosított TB támogatás összege. Ezen a bevételi nemen szerepel még a Többcélú Kistérségi Társulástól, a vidéki önkormányzatoktól a tagiskolák működésére átvett pénzösszeg, valamint a központi költségvetésből biztosított gyermekvédelmi pénzbeli ellátás támogatása, mozgáskorlátozottak támogatása, gyermektartási díjak megelőlegezése, és a pályázati támogatások.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek: teljesítése időarányos. A bevételek részletes alakulását a 22-24. számú mellékletek tartalmazzák.

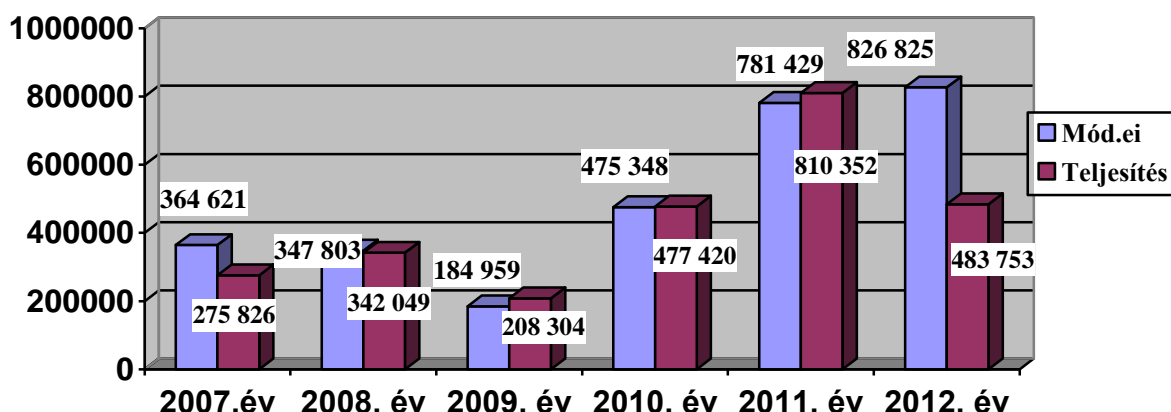
Felhalmozási célú központosított támogatásként önkormányzatunk a beszámolási időszakban 6.176 eFt támogatásban részesült a Bölcsőde fejlesztésére, 18 millió Ft-ban az iskolai és utánpótlás sportinfrastruktúra fejlesztésére, és 8.444 e Ft-ban a közbiztonság fejlesztését szolgáló térfigyelő rendszer bővítésére.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között szerepel a városközpont rehabilitációjára elnyert támogatás 173,8 millió Ft összegben, a Zsóry fürdő energetikai fejlesztésére nyert KEOP támogatást közel 79 millió Ft összegben, a Kánya patak középső szakaszának megvalósítására biztosított 106 millió Ft, a Bölcsőde kapacitásbővítő fejlesztésére 40.760 eFt. A szakképzési hozzájárulásként 8,3 millió Ft folyt be a szakképző iskolák számlájára. A támogatásokat részletesen a 27. számú melléklet tartalmazza.

Az **államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú átvett pénzeszközök** között szerepel a szennyvízberuházáshoz Víziközmű társulattól átvett pénzeszköz, 67.919 eFt összegben. A bevétel részletes alakulását a 28. számú melléklet tartalmazza.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek: a beszámolási időszakban 58,51%-ban, 483.753 eFt-ban realizálódtak

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása



Az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételeket a 23. sz. melléklet, a tárgyi eszközök értékesítését a 22. sz. melléklet, a pénzügyi befektetések bevételeit - tőkegarantált pénzügyi alapok értékesítése, valamint a kötvényforrás hozama – 24. sz. melléklet tartalmazza. A pénzügyi befektetés bevétele között szerepel a kötvénykibocsátásból származó befektetések hozama 145.890 eFt értékben. A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése között szerepel 2011. évtől a beruházások, felújítások ÁFA visszatérülése, melynek teljesítése a szennyvízberuházás pénzügyi teljesítésének (mely a műszaki megvalósuláshoz igazodik) alakulása miatt, csak 28,31%-os.

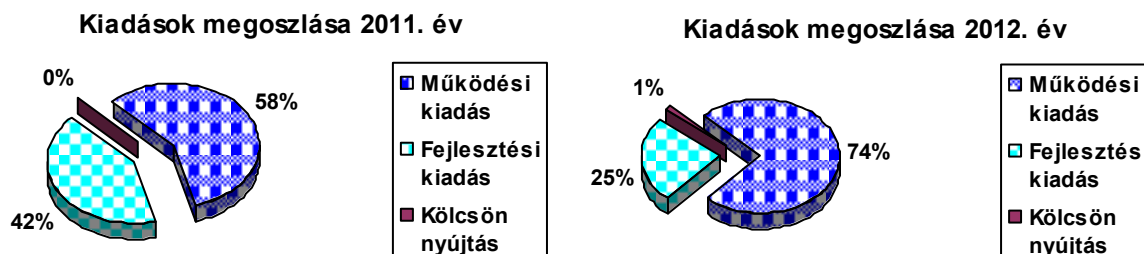
Az önkormányzat által folyósított kölcsönök visszatérülését részletesen a 29. számú melléklet tartalmazza. A beszámolási időszakban 6.791 eFt-ot realizált önkormányzatunk, mely 10,47 %-os teljesítést takar. A teljesítés azért marad el az időarányostól, mert a Zsóry Futball Club Kft. a támogatásmegelőlegező kölcsön visszafizetésére 2013. év december 31-ig halasztást kért, melyet a képviselő-testület a decemberi ülésen engedélyezett.

A tervezett bevételek nem rendszeres teljesülése miatt, napi likviditási gondok adódtak, amely az intézményhálózat zavartalan működésének biztosítása érdekében indokoltá tették a folyószámlahitel igénybevételét. A számviteli előírások alapján a beszámolási időszak végén fennálló folyószámlahitel összege szerepel működési célú hitel felvételként.

A beszámolási időszakban fejlesztési hitel felvételére 92.365 eFt összegben került sor a Zsóry fürdőben megvalósítandó szennyvízberuházás érdekében. Az önkormányzat által visszafizetett hiteletet, a hitelállományának alakulását a 46. számú illetve a 48. számú mellékletek tartalmazzák.

Kiadások alakulása:

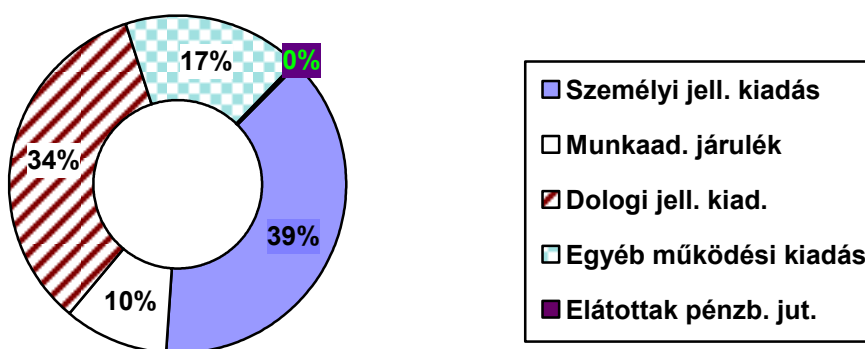
A beszámolási időszakban 5.112.889 eFt-ot fordítottunk a képviselő-testület által jóváhagyott feladatok ellátására, az alábbi megoszlásban:



A fenti ábrákból kitűnik, hogy 2012. évben önkormányzatunk fejlesztési kiadásokra kevesebb összeget tudott fordítani, mely százalékos arányában 17%-kal kevesebb előző év teljesítésétől. 2011. évben önkormányzatunk 3,2 milliárd Ft-ot fordított fejlesztésre, míg 2012. évben ez az összeg 1,3 milliárd Ft volt. Jelentős fejlesztéseket kezdett meg önkormányzatunk, azonban azok pénzügyi teljesítése a következő évre áthúzódik. A tervezett beruházási kiadások 20,8 %-át tudtuk felhasználni a közbeszerzési eljárások, illetve a különböző pályáztatások elhúzódása miatt.

Az előző évek kiadásainak megoszlását összehasonlítva megállapítható, hogy a működési kiadások a 2004. évi 79 %-ról, 2005. évre 68 %-ra csökkentek, 2006. évben pedig újból átlépték a 80 %-os határt, 2007. évben pedig majdnem elérték a 90 %-ot, és 2008. évben is 89 %-ot képviseltek az önkormányzat költségvetésében. Ez a tendencia 2009. évben megtört és a működési kiadások aránya 87 %-ra, 2010. évben pedig 76 %-ra, 2011. évben pedig 58 %-ra csökkent. A fenti grafikon alapján újból azt a tendenciát látjuk, hogy a működési kiadás aránya jelentősen megnövekedett, azonban ez volumenében kevesebb összeget jelent a 2011. évi teljesítésnél. (2011. évben önkormányzatunk a működési kiadásokra 4,5 milliárd forintot, míg 2012. évben 3,8 milliárd forintot fordított.)

Működési kiadás megoszlása



Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok a működési kiadásokon belül a személyi jellegű kiadások és járulékai 49 %-ot képviselnek, mely százalékos arányában azonos az előző évhez viszonyítva. Az előirányzatok teljesítése önkormányzati szinten 99 %-os.

A dologi kiadások 95,9 %-ban realizálódtak. A kiadások teljesítésénél érezhető az önkormányzat megszorító intézkedése, az eszközbeszerzések területén. A dologi kiadások (fűtés, világítás, víz-és csatornaszolgáltatás, telefon, élelmiszer beszerzés, szakmai anyagok, karbantartás, irodaszer postaköltség, szemétszállítás stb.) teljesítésénél törekedtünk a takarékos gazdálkodásra, és csak a legszükségesebb eszközbeszerzésekre illetve karbantartásokra került sor a beszámolási időszakban. Az átmeneti likviditási gondok enyhítése érdekében a kis értékű eszközbeszerzéseknél a felhasználások, a napi feladatellátásnál nélkülözhetetlen eszközbeszerzésekre korlátozódtak. A dologi kiadások intézményenkénti alakulását az 3-5 sz. mellékletek tartalmazzák.

Egyéb működési kiadások között szerepel a támogatásértékű működési kiadások, a működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre, a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, valamint az előző évi pénzmaradvány átadása.

A támogatásértékű működési kiadások tartalmazzák a Többcélú Kistérségi Társulásnak a szociális feladatok, valamint az orvosi ügyelet ellátására vonatkozó pénzeszközátadását, és a MITISZK Szakképzés-szervezési Társulásnak, a Tisza-tavi Egycélú hulladékgazdálkodási Társulásnak a rekultivációra történő pénzeszközátadást. Ezen a jogcímen kell szerepeltetni a nemzetiségi önkormányzat részére az előző évi pénzmaradványának az átadását is. 2011. évig a nemzetiségi önkormányzat költségvetése részét képezte a városi önkormányzat költségvetésének, ezért a 2011. évi pénzmaradványát át kellett adni a 2012. évtől önálló intézményként működő nemzetiségi önkormányzatnak. A kiadásokat részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

Pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre: A nem önkormányzati szervek (alapítványok, társadalmi szervezetek, sportegyesületek) működéséhez valamint a rendezvények lebonyolításához nyújtott támogatásokat tartalmazza. A kötelező önkormányzati feladatellátást végző egyház részére a temetkezési helyek fenntartásához 11.000 eFt-tal, a Máltai Szeretet Szolgálat által ellátott feladatokhoz 3.700 eFt-tal járult hozzá önkormányzatunk. A KÖZKINCS-TÁR Nonprofit Kft működésére 68.476 eFt támogatást biztosított önkormányzatunk. A Média Nonprofit Kft. részére pedig 23.000 eFt támogatást nyújtott. A lakossági víz- és csatorna ár csökkentésére biztosított 50.080 eFt átadása megtörtént az üzemeltető VG Zrt. részére. A pénzeszközátadásokat részletesen az 7. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat a szociálpolitikai feladatok végrehajtására 347.230 eFt-ot fordított. 2012. évtől a szociális ellátásokat meg kellett bontani, ezért a jegyzői hatáskörben nyújtott szociális ellátások a Polgármesteri Hivatalnál, míg az önkormányzat rendelete alapján nyújtott ellátások az Önkormányzatnál szerepelnek kiadásként. A folyósított ellátásokat részletesen a 8. számú melléklet mutatja be.

Beruházási kiadások: A beruházási kiadások módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 20,86 %. A teljesítés azért ilyen alacsony, mert az elnyert támogatások teljes összegével kellett az előirányzatokat módosítani, pedig a pénzügyi teljesítések döntően a 2013. évben valósulnak meg. Az előirányzathoz viszonyított alacsony teljesítés ellenére önkormányzatunk a beszámolási időszakban 1,2 milliárd Ft-ot fordított beruházási kiadásokra. A beruházási kiadások alakulását részletesen a 33. sz. melléklet tartalmazza.

A felújítási kiadások: A kiadások teljesítése 97,16 %-os önkormányzati szinten. Megvalósult többek között a víz-csatorna rendszer rekonstrukciója 27.147 eFt értékben, a Rendelőintézet röntgengigitalizáló berendezésének, valamint a tüdőgondozó digitális beolvasójának a felújítása 6 millió Ft összegben, valamint a városközpont rehabilitációja 132,7 millió Ft értékben. Az útfelújításokra 14.997 eFt-ot fordítottunk a beszámolási időszakban. A felújítási kiadások feladatonkénti teljesítését a 32. sz. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási célú pénzeszközátadásokat államháztartáson kívülre az 10. számú melléklet tartalmazza részletesen. A támogatás értékű felhalmozási célú átadást az 9. számú melléklet tartalmazza. Felhalmozási célú kölcsönt nyújtottunk a beszámolási időszakban 57.251 eFt értékben, az 12 sz. mellékletben részletezettek szerint.

A beszámolási időszakban eleget tettünk hosszúlejáratú hiteltörlesztési kötelezettségünknek, melynek összege 14.636 eFt. A hiteltörlesztéseket részletesen a 46. sz. melléklet tartalmazza.

Az út-híd keret felhasználását a beszámoló 2. számú függeléke, míg az önkormányzat környezetvédelmi alapjába befolyt bevételeket és annak felhasználását a beszámoló 3. számú függeléke tartalmazza.

Az Államháztartásról szóló törvény alapján az önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönök állományáról (12. sz. melléklet); az önkormányzat által igénybevett hitelekről (46. sz. melléklet), az önkormányzat vagyonáról (57. sz. melléklet), a közvetett támogatásokról (adóelengedések, adókedvezmények 49. sz. melléklet), a több éves kihatással járó döntésekről szóló kimutatásokat (51. sz. melléklet), az önkormányzat Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiről készített kimutatást (58. sz. melléklet), valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását (59. sz. melléklet) a zárszámadás tájékoztató jelleggel tartalmazza.

Az önkormányzatunk likviditási nehézségeit - az ÖNHIKI-s pályázaton elnyert támogatáson túl - csak folyószámlahitel igénybevételével tudta áthidalni, melynek állománya a beszámolási időszak végén 289.428 eFt volt.

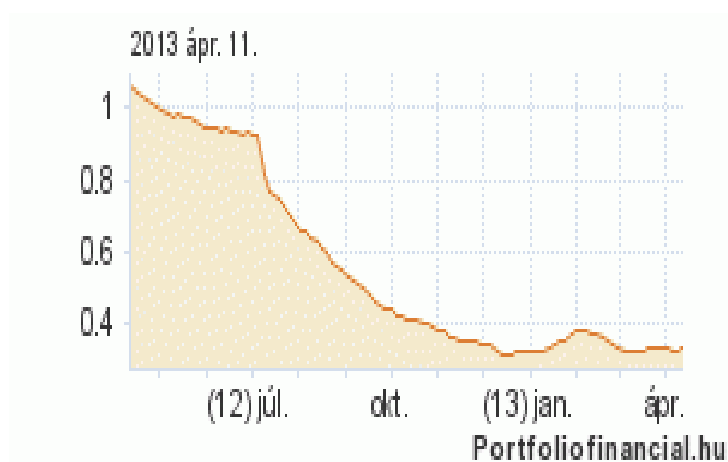
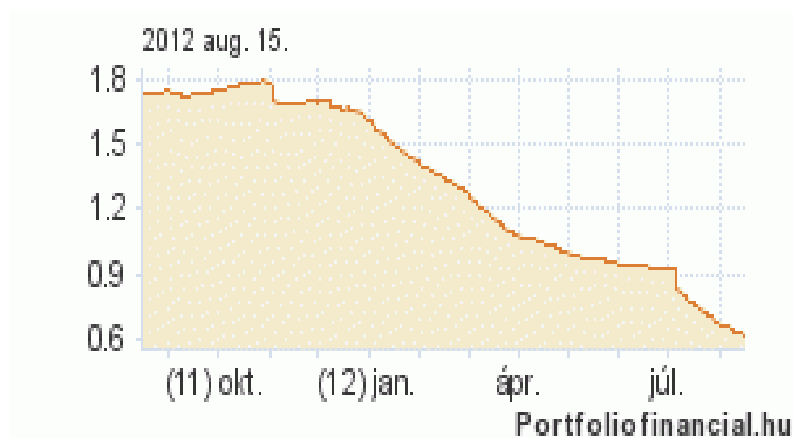
A fejlesztési céljaink megvalósítása érdekében önkormányzatunk is élt a kötvénykibocsátás lehetőségével, és 2008. december 19-én 3 milliárd Ft-nak megfelelő euró alapú kötvényt bocsátott ki. A kötvényt szigorúan, csak a felhalmozási feladatok megvalósítására lehet felhasználni, ezért a rendelkezésre álló pénzügyi összeget betétként helyeztük el a kiadások pénzügyi teljesítéséig, melynek 145,89 millió Ft-os hozama származott, illetve Magyar Államkötvényt vásároltunk, majd értékesítettük, és így 2.465 eFt-os hozambevételt realizáltunk. Az Államkötvény vásárlásának kiadását az 52. sz. melléklet, az értékesítését az 53. sz. melléklet szemlélteti.

Megállapítható, hogy a beszámolási időszakban szigorú, rangsorolt gazdálkodást kellett folytatnunk, de a likviditási nehézségek ellenére is folyamatosan biztosított volt a város működőképessége.

Kedvezően befolyásolja a kötvény-kamat fizetési kötelezettség alakulását az euró/forint árfolyam jelenlegi alakulása, valamint a 6 havi EURIBOR mértékének csökkenése. 2012. áprilisi kamatfizetésnél a 2011. október 30-i EURIBORT kellett alapul venni mely 1,788 % volt, míg a 2012. októberi kamatfizetés már a 2012. áprilisi EURIBOR alapján került meghatározásra, mely 1,013 %. A kamat csökkenése 0,7 %-os, szinte a kibocsátás évében kellett ilyen összegű kamatkiadással számolni.

A grafikon alapján kedvező tendencia érvényesülése prognosztizálható, mely alapján, ha a pénzügyi környezetben jelentős változás nem következik be, akkor a 2013. év áprilisi kamatfizetési kötelezettségénél is az önkormányzatnak a 2012. év októberében esedékes EURIBOR alapján kell teljesítenie kamatkiadását, mely az 0,4% volt.

6 havi EURIBOR változása



Az önkormányzat devizában fennálló fizetési kötelezettségét meghatározó másik elem, a fizetés időpontjában esedékes euró/forint árfolyam alakulása. Az euró/forint árfolyamának beszámolási időszakban történő változását az alábbi grafikon szemlélteti:

EUR/HUF árfolyamának alakulása



A pénzpiac mozgását nagyon nehéz meghatározni, jelentősen befolyásolja az árfolyam alakulását az euró zónában lévő országok pénzügyi mutatóinak alakulása, az Európai Központi Bank irányadó kamatrátájának változása. A fenti grafikonból látszik, hogy a beszámolási időszakban a forint euróhoz viszonyított árfolyama 315 Ft-ról mintegy 295 Ft-ra csökkent, de volt időszak, amikor még ettől az értéktől is alacsonyabb volt. A 20-25 Ft-os árfolyam ingadozás a fennálló fizetési kötelezettségek alakulására (jelenlegi kamatfizetés) 5,0-6,0 millió Ft közötti kamatteher növekedést jelenthet, melyet az EURIBOR mértékének csökkenése kompenzál. Az önkormányzat a kötvény kamatfizetési kötelezettségét ebben az évben is tudta teljesíteni a tervezett előirányzat alapján, nem került sor a céltartalékba tervezett előirányzat igénybevételére. A következő évben kezdődő kötvénytörlesztésre, valamint a kamatfizetésre, ha ezek a kondíciók maradnak, akkor az önkormányzat fizetési kötelezettségét a kötvényhozam bevételeiből tudja teljesíteni, valamint jelentős könnyítést eredményez az a tény, hogy az önkormányzat adósságállománya 60 %-ban konszolidálásra kerül 2013. évben.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzati intézmények bevételeiket az időarányosnak megfelelően teljesítették, kiadásaikat a likviditási lehetőségek függvényében rangsorolták. Takarékos gazdálkodással és igen szigorú pénzügyi munkával sikerült biztosítani az intézményhálózat működését, fenntartani az önkormányzat fizetőképességét és teljesíteni adósságszolgálati kötelezettségünket.

M e z ő k ö v e s d, 2013. április 12.

Tisztelettel:

Dr. Fekete Zoltán

Mezőkövesd város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013. (IV....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról

Mezőkövesd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Pénzügyi és Közbeszerzési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §.

A képviselő-testület a 2012. évi gazdálkodást:

5.575.759 eFt költségvetési bevétellel
5.112.889 eFt költségvetési kiadással

jóváhagyja.

2.§.

Az 1.§-ban meghatározott költségvetési bevételeken felül az önkormányzat 289.428 eFt működési célú, és 92.366 eFt felhalmozási célú hitelt vett fel, a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételként 221.703 eFt előző évi pénzmaradványt használt fel, valamint 102.497 eFt értékpapír értékesítéséből származó bevételt realizált.

3.§.

Az 1. §-ban meghatározott költségvetési kiadásokon felül eleget tett hiteltörlesztési kiadásainak 14.636 eFt értékben, és értékpapír vásárlására 100.032 eFt-ot fordított.

4.§.

Az 1.§-ban szereplő bevételek részletezését 1,13-31. mellékletek, a kiadások részletezését az 1-12, 32-33. számú mellékletek, a bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1, és a 37. számú mellékletek tartalmazzák.

5.§

A költségvetési szervek pénzmaradványát a képviselő-testület, a zárszámadási rendelet 56. sz. mellékletében meghatározott mértékben állapítja meg, és felhasználását a hivatkozott melléklet szerint engedélyezi.

6. §.

(1) Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján tájékoztató jelleggel, a 2012. december 31-én fennálló hiteltartozás mértékét a 48.sz. melléklet tartalmazza, az önkormányzat által folyósított kölcsönök állományát a 47. sz. melléklet, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 49. sz. melléklet, az önkormányzat pénzeszközváltozását a 50. sz. melléklet, az önkormányzat vagyonát a 57. sz. melléklet, a 2012. évi állami támogatás elszámolását 54., és az 55. számú mellékletek, a több éves kihatással járó döntéseket a 51. számú melléklet, a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket a 58.sz. melléklet, a helyi önkormányzat tulajdonába álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 59.sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az európai uniós támogatással megvalósuló beruházásokat tájékoztató jelleggel a 38. számú melléklet, az út-híd keret felhasználását a 2. sz. függelék, míg a Környezetvédelmi Alap bevételeinek felhasználását az 3. sz. függelék tartalmazza.

7.§.

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Jakab Orsolya sk.
jegyző

Dr. Fekete Zoltán sk
polgármester

Kihirdetve:

Mezőkövesd, 2013. április.....

Dr. Jakab Orsolya
jegyző

Indoklás
a 49. sz. mellékletéhez

2012. évben elszámolt adókedvezmények helyi iparüzési adóban

A 2011. adóévről benyújtott adóbevallásban 2012. évben a helyi iparüzési adóról szóló 35/2009. (XII.23.) ÖK. számú rendelet 3. §, alapján az alábbi adókedvezmények kerültek érvényesítésre:

3. § értelmében 25 %-os mértékű adókedvezmény illeti meg azt a vállalkozót, akinek a tárgyévi **vállalkozási szintű adóalapja az 1 millió Ft-ot nem haladja meg**, melynek összege **882 eFt.**

Adóelengedésre építményadóban, illetve a pótlékoknál az adófizetésre kötelezettek jövedelmi helyzetének figyelembevétele alapján került sor, melyek együttes összege **70 eFt.**

Adókedvezmények, adómentességek 2012. évben a gépjárműadóban

A gépjárműadóban nyújtott adókedvezmények és adómentességek jogcímeit és mértékeit a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. szabályozza.

A törvény alapján **mentes** az adó megfizetése alól – többek között – a **súlyosan mozgáskorlátozott személy szállítására szolgáló, a muzeális jellegű gépjármű, továbbá költségvetési szerv, az egyház, a társadalmi szervezet, az alapítvány tulajdonában lévő gépjármű.** E jogcímeken megállapított mentesség összege **2012. évben 9.392 eFt.**

Az **adókedvezmények** megállapítására a törvény alapján került sor a **különböző környezetvédelmi osztályba sorolás alapján.** Ennek összege **3.674 eFt** volt.

Egyéb közvetett támogatás nyújtására a beszámolási időszakban nem került sor.