

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2004. évi pénzügyi tervének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. sz. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2004. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat csatolva terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Önkormányzatunk 2004. évi költségvetése 1.860.801 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink, továbbá a folyószámla hitel nettósítás után 1.686.860 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 1.574.219. e Ft-ban a kiadása pedig 1.601.384 e Ft-ban realizálódott.

I. Bevételi előirányzatok teljesítése

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten, következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 84,59 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 93,32 %-os teljesítést mutat.

Intézményi működési bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 94,79 %-os, és 91,82 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Egyes jogcímeknél bevétel kiesések jelentkeznek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Így a városgondnokság étkezési térítések díja bevételei 10.185 e Ft. kevesebb. Nagymértékű Városgondnokság adóság állomány kintlévősége (5.755 e Ft) is. Az intézmény bevételnél a Városi Víz- és Csatornaműnél a legnagyobb az elmaradás (közel 20.000 e Ft.).

A tervezés során maximális mértékben figyelembe vett bevételi előírások teljesítése igen nagy erőfeszítést igényelt intézményeinktől, akik átértékelték önkormányzatunk pénzügyi nehézségeit és saját hatáskörben mindent megtettek szolgáltatásaik bővítése érdekében.

Működési bevételeink intézményenkénti alakulását az 1/a. számú mellékleten mutatjuk be.

A helyi adóbevételeink a tervezethez képest elmaradtak. Ennek fő oka:

A Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelentett – jelent – a helyi adó, melynek összege 1999. évtől csökkenő ütemet mutat. A helyi adó jelentős részét az iparüzési adó adja, az önkormányzat a maximális adószintet állapítja meg. A szabályozók változása miatt az 1999. évi 505.286 e Ft-ról – a költségvetés 36,2 %-a – 2001-re ez az összeg 275.240 e Ft-ra csökkent – a költségvetés 15,6 %-a.

A legjelentősebb helyi adót fizető vállalkozás Martfű területén a CEREOL RT. A 2000. évben a május 31-i adóbevallás benyújtásakor a CEREOL RT-nek 198.000 e Ft adótúlfizetése keletkezett. Az egyösszegű visszafizetést az önkormányzat nem tudta teljesíteni, megállapodás alapján a következő évek fizetendő adójával sikerült teljesíteni a kötelezettségünket, ami azt jelentette, hogy 2002. szeptember 15-i előlegnél érkezett számlánkra tényleges befizetés a CEREOL RT. részéről. A bevételkiesést működési hitellel pótolta az önkormányzat, melynek összege a 2004. évi költségvetésben 350.000 e Ft. Az iparüzési adó bevétel bizonytalan voltát mutatja, hogy 2004 évben megtett adóbevalláskor CEREOL RT. (közben tulajdon változás történt BUNGE RT.) részéről megint közel 30.000 e Ft. adó túlfizetés jelentkezett.

Az összes, helyi adót figyelembe véve 348.429 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 91,93 %-a.

A gépjárműadó bevétel viszont 132,08 %-on teljesült, amely jóval meghaladja a tervezet szintet. Fő okként kiemelhető, hogy 2004.01.01. elsejétől az okmány irodáktól kapják az adatokat a gépjárműadós munkatársak és így az eddig be nem jelentett gépjárművek is bekerültek az adózási körbe.

A helyi adóbevétel az előzőekben leírtak miatt nehezen tervezhető, bizonytalan és így kiszolgáltatottá teszi az önkormányzatot.

Megosztott, átengedett bevételeink a jóváhagyott és lebontott előirányzat szintjén teljesültek.

Megállapítható azonban, hogy a településünk állandó lakosai után befizetett személyi jövedelemadó egyre nagyobb hányada kerül évről-évre állami feladatokkal leterhelésre, valamint a normatív állami támogatások összege szinte nem változik, mindössze egy-két millió forint eltérést mutat.

Továbbá itt szükséges jelezni, hogy a 2002. évben történt 50 % béremelést a normatíva emelkedés kb. csak 50 %-ban fedezi le, még akkor is, ha dologira nem fordítunk belőle. Ebből az összegből 80.061 e Ft Bérhiki támogatás. Az iparüzési és gépjárműadó bevételünk emelkedése miatt viszont 57.403 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezik, ezenkívül 2.347 e Ft állami normatíva visszafizetése is megjelent, amik a 2004. évet terhelte és szinte kilátástalan helyzetbe, hozták az Önkormányzatot.

Itt kell továbbá megjegyezni, hogy személyi jövedelem adóból a költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint az önkormányzatokat az állandó lakóhely szerint az adózók által bevallott személyi jövedelem adó 40 %-a illeti meg.

A 40 %-os részesedésből 10 % alanyi jogon, 23,05 % normatív elosztás alapján, 6,95% differenciált elosztás alapján jut le az önkormányzatokhoz.

Önkormányzatunk esetében a fenti elosztás az alábbiakban realizálódott: 10 %-os részesedésünk 70.394 e Ft. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés helyett, az adóerő-képességünk miatt még elvonásra is sor került. Összességében a 40 %-os részesedés helyett 24 % körüli az SZJA.-ból a részesedésünk.

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás még a személyi jellegű juttatásokra és azok járulékaire (872.539 e Ft) sem nyújtott fedezetet.

A jelentkező áremelkedések, és kötelezően előírt bérfejlesztések éves szintű kihatásaira egyáltalán nem nyújt fedezetet. Éppen ezért, 2004 május 28.-ai testületi ülésen a Képviselő testület 20 % létszámleépítését fogadott el. Ez 70 fő dolgozót érintett. Az Önkormányzatot viszont, végkielégítés és a felmentési időre járó bérek még 2005.-ben is terhelik.

Állami támogatásként a költségvetésünkben megtervezett, településünket az állandó népesség és a helyi feladatmutatók alapján járó normatív hozzájárulásokat, valamint a közoktatási jellegű, normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatásokat a nettó finanszírozás keretén belül teljes egészében megkaptuk.

A normatív állami hozzájárulás és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások összegei havi részletekben, az időarányos szinttel egyezően kerültek elszámolásra

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás az összes személyi jellegű juttatás és azok járulékai (872.539 e Ft) 76,74 %-ára nyújtott fedezetet.

A támogatások összegeit a feladatok megvalósítási ütemében megkaptuk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek e teljesítése terén – 66.683 millió Ft - bevételi kiesés keletkezett.

Egyrészt a földterület, lakóház-építési telek és épületingatlan forgalmazásból befolyt összegek az előzetes elgondolásaink és elvárásaink szintje alatt maradtak. A folyamatos érdeklődés mellett, elkezdődtek az eladások.

Az értékesített önkormányzati bérlakásokból befizetett törlesztő részletek a tervezett alatt alakultak. 5.977 eFt,.

Átvett pénzeszközeink Kedvezően alakultak mind a működési, mind a felhalmozási feladataink megvalósításához átvett pénzeszközök.

Az itt képződött többletbevételeink évközben benyújtott pályázataink alapján képződtek.

Sikeresen pályáztunk: -Digitális térkép elkészítése,

- szakképzési hozzájárulásokra a helyi és helyi érdekeltségű vállalkozásoktól.

Önkormányzatunk cél- és címzett támogatásban, valamint területi kiegészítést szolgáló fejlesztési célú támogatásban nem részesült.

Átvett pénzeszköz működési célra a társadalmi biztosítási alapoktól 19.971 e Ft-ot , melyet a városgondnokság gazdálkodásán belül működő egészségügy használt fel.

Hitelfelvételként:

A 2003-es év 350 000 e Ft. folyószámlahitelből fenn maradó részt is igénybe vettük továbbá 2004 év folyamán működéshez 350.000 e Ft folyószámla hitel felvételét irányoztuk elő újra. Munkabérhitel felvételével az Önkormányzatunk 2004 évben 7-szer élt.

Évközben a 2003-ben felvett 350.000 e Ft összegű folyószámla hitelünket visszafizettük.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések átnyúlnak a 2005. évi költségvetési gazdálkodásunkba is.

Megtérülésként számoltuk el a lakásvásárlás és lakásépítés céljára nyújtott támogatási kölcsönök visszafizetett részeit, valamint az intézményeknek többlettámogatás túlfinanszírozás visszautalását, melyek pénzügyi rendezésére az első félév során került sor.

Az önkormányzati szintű bevételeink számszaki alakulását az 1. számú mellékleten mutatjuk be.

Előző évi pénzmaradványunk A 2003. évi pénzmaradványunk 48.444 e Ft., mely a módosítás után működésünk során a Bérhiki visszafizetésünk miatt, először negatív összegű, ez nagyfokú eltérést mutat az ezt megelőző gazdálkodási év végi pénzmaradványhoz képest. Ennek felosztása során a 2004. évi tartalék keretet kellett csökkenteni 11.306 e Ft.-tal.

Az 2004. év végi helyesbített pénzmaradványunk -32.322 e Ft összegű. Ezt tovább növeli az állammal szembeni kötelezettségünk 6.730 e Ft. Így a módosított pénzmaradvány összege -39.052 e Ft.

II. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadásainak 96,67 %-át működésre, 3,33 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó -3.825 e Ft. A Önkormányzat tervezet kiadásaihoz képest a tényleges kiadások 86,05 %, a módosítotthoz képest 94,93 %-on valósult meg.

Az arány alacsonyabb, mint a tervekészítéskor elképzelt. Ennek okaként emelhetők ki a különböző bevétel kiesések.

Az 2002 évben sikerült az évek óta tartó trendet, az önkormányzati működési kiadások folyamatos növekedését megállítani, és 2004-ban a kiadásokat tovább csökkenteni.

I., Működési, fenntartási kiadások

Működési kiadásaink teljesített összege 85,51 %, nem érte el az éves költségvetésben tervezett eredeti előirányzatot, és 94,57 %-ka a módosított előirányzat összegének.

Az egyes kiemelt kiadási előirányzataink teljesítése a tervezet szintje alatt alakult, vagy kis mértékű túllépést mutat. A hiteltörlesztés, emelte nagyobb mértékben a kiadásokat, melyet az évégi beszámolóból a nettósítás miatt ki kellett emelni.

Az év folyamán a likviditási gondjaink miatt a tervezettől eltérően további hitelfelvételekre szorultunk és ezek visszatérítése az év folyamán jelentős mértékben növelte meg működési kiadásainkat.

A költségvetési év folyamán pénzügyi helyzetünket kedvezőtlenül érintette:

- az adóerő-képesség elvonás.
- 57.403 e FT BÉRHIKI visszafizetése
- 2003. évi normatív állami visszafizetés 2.347 e Ft
- BUNGE RT.-nél jelentkező májusi 2003. évi adóbevallásnál jelentkező 31.310 e Ft. adó túlfizetés, mely a 2004. évi adóelőírást további 31.310 e Ft. csökkentette. Össességében a Martfű Város Önkormányzatát 62.620 e Ft.-tal terhelte.

Mindezek mellett az intézményeink működését, az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. A működési színvonal javítására azonban még szerény mértékben sem nyílt lehetőség.

Az ellátandó feladatok körében az elmúlt évhez viszonyítva lényeges változás nem történt.

Az összes kiadások alakulását a 2. számú, a működési kiadást pedig a 2/a. számú mellékletek szemléltetik.

2., Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte. 3.sz. melléklet.

A forrásaink döntő hányadát az intézményeink működésére fordítottuk, melynek alapján az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. Azonban a kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre, a működési színvonal javítására erőforrás már nem állt rendelkezésre. Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terheltek megvalósítása képezte.

Pénzügyi gondjaink miatt néhány, főleg halasztható felújítási munkát nem valósítottunk meg, melyek azonban az elkövetkező évek feladatai között újra szerepelni fognak.

Legjelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Digitális térkép elkészítése,
- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- Szakmai kabinet kialakítása a szakközépiskolába,
- Szakközépiskola fiú kollégium vizesblokkjának felújítása

Önkormányzatunk cél- és címzett támogatásban, valamint területi kiegészítést szolgáló fejlesztési célú támogatásban nem részesült.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően bemutatjuk a Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. számú mellékleten.

Az 5. számú mellékleten mutatjuk be önkormányzatunk 2004. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2004. évben nyújtott ún. közvetett támogatásokról a kedvezményezettek szerint a 6. számú mellékleten.

A 7. számú melléklet tartalmazza a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételeket évenkénti bontásban.

Az 8. számú mellékleten részletezi a környezetvédelmi alap felhasználását 2004 évben.

Mellékeljük beszámolónkhoz az önkormányzatunk vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat 9. számú melléklet. Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről a 147/1992.(XI.6.) Kormányrendelet rendelkezett. Az azóta eltelt időszakban végbement változások – melyek a gazdasági élet szinte minden területét érintették – indokolták az ingatlanvagyon kataszter módosítását, melyet a 48/2001.(III.27.) sz. Kormányrendelet ír elő. Ez a változás 2003.01.01. után lép életbe.

Továbbá mellékeljük:

- a 2004. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt
- Polgármesteri Hivatal 2004. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.
- Martfői Kiskincstár 2004. évi szöveges beszámolóját.

Tisztelt Képviselő-testület!

Össességében meg kell állapítani, hogy önkormányzatunk gazdálkodásának helyzete az értékelésben jelzett okok együttes hatására tovább romlott.

A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény 5. számú melléklete 18. pontja szerint a bérkiadásaihoz nyújtott kiegészítő támogatással az „önkormányzat bevételi forrásainak éves teljesítése alapján számol el”.

Ezzel szemben az erre vonatkozó tábla nem veszi figyelembe az összes bevételt, illetve az ebben megjelenő hitelt. A visszafizetési kötelezettség teljesítése 300 millió forint fölé emeli a 2004. évi forráshiányt.

Önkormányzatunk 2004. évi pénzügyi tervének teljesítéséről a leírtak és a csatolt mellékletek alapján kívántam számot adni.

Kérem a Képviselő-testületet a beszámoló megvitatására és a rendelet-tervezet jóváhagyására.

Martfű, 2004. április 28.

/: K o z m a Imre :/

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2005.(IV.....) sz. Kt.

R E N D E L E T E

a 2004. évi pénzügyi terv teljesítéséről

1. §.

(1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2004 évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.574.219 e Ft bevétellel és
1.601.384 e Ft kiadással

jóváhagyta.

(2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményeinek bevételeit az 1. számú, a kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. sz. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

2. §.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 53.447 e Ft-ban állapítja meg a 3. számú mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint.

3. §.

(1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a pénzügyi terv végrehajtása eredményes volt.

(2) A bevételi előirányzatok összességében teljesítésre kerültek.

- (3) A pénzügyi eszközök döntő hányada az intézmények működési kiadásainak fedezetére került felhasználásra, melynek alapján az önkormányzati feladatellátás biztosított volt. A felhalmozási feladatok egy része azonban finanszírozási problémák miatt nem került megvalósításra.

4.§.

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, és ezzel egyidejűleg a 2004. évi pénzügyi tervről szóló 1/2004.(II.20.) sz. Kt., valamint az ezt módosító 8/2004.(IV.30.) sz. Kt., 18/2004.(VII.16.) sz. Kt., 19/2004.(VIII.11.) sz. Kt., 23/2004.(XI.26.) sz. Kt., 3/2005.(II.18.) sz. Kt., 2/2005.(IV.??.) sz. Kt rendeletek hatályukat veszítik.

Martfű, 2005. április

/: K o z m a Imre :/
polgármester

/: B a l o g h Edit :/
jegyző