

B E S Z Á M O L Ó

az önkormányzat 2005. 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 2005. 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 2005. évi költségvetése 1.780.419 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink, továbbá a folyószámla hitel nettósítás után 1.559.639 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 1.391.069 e Ft-ban, a kiadása pedig 1.417.010 e Ft-ban realizálódott.

I. Bevételi előirányzatok teljesítése

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten a következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 78,13 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 89,2 %-os teljesítést mutat.

Intézményi működési bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 82,63 %-os, a módosított előirányzathoz képest 90,27 %-os.

Egyes jogcímeknél bevétel kiesések jelentkeznek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Így a Városgondnokság étkezési térítések díjának bevételei. Az intézményeknél a bevétel kiesést az okozza, hogy a térítési díjakat 2005. augusztus óta külső vállalkozó szedi be, így nálunk sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem jelentkeznek. Nagymértékű a Városgondnokság adósság állomány kintlévősége is. Az intézményi bevételnél a Városi Vízügy és Csatornaműnél a legnagyobb az elmaradás.

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 tervezetthez képest jobban alakultak. Ennek fő oka, hogy Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelentett – jelent – a helyi adó, melynek összege 1999. évtől csökkenő ütemet mutat. A 2005. év volt az első év 1999-től számolva, amelyekben az iparüzési adóbevételek meghaladták a tervezett szintet. Az 1999. évi 505.286 e Ft-ot elérő szintnek még viszont mindig alatta van (420.728 e Ft).

Az összes, helyi adót figyelembe véve 427.666 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 100,00 %-a, a tervezettnél viszont 111,08 %-a.

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

Megosztott, átengedett bevételeink a jóváhagyott és lebontott előirányzat szintjéhez képest alacsonyabban teljesült.

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, és folyamatosan csökken.

Továbbá itt szükséges jelezni, hogy a 2002. évben történt 50 %-os béremelést az állam azóta sem fedezi le és ehhez semmilyen egyéb támogatást nem kaptunk.

Itt kell továbbá megjegyezni, hogy személyi jövedelemadóból a költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint az önkormányzatokat az állandó lakóhely szerint az adózók által bevallott személyi jövedelemadó 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 a következőkben teljesült: 10 %-os részesedésünk 70.259 e Ft-nak kellett volna lenni, mely a kötelező tartalékkeret képzés miatt 12.120 e Ft-tal kevesebb lett. A tartalékkeretet a kormány 2005. évben nem szabadította fel. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés helyett az adóerő-képességünk miatt még elvonásra is sor került. Ennek mértéke messze meghaladta a tervezett szintet az iparüzési adóbevételeink növekedése miatt. Összességében a 40 %-os részesedés helyett 24 % körüli az SZJA-ból a részesedésünk.

A gépjárműadó bevétel közel a tervezett szinten, 100 %-on teljesült. Fő okként kiemelhető, hogy 2004. 01. 01-től bekövetkező változásokat (az okmányirodaktól kapják az adatokat a gépjárműadós munkatársak) 2005. évben már sikerült elég pontosan megtervezni.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervezetek fizettek be, radikálisan lecsökkent, mely részben annak köszönhető, hogy ezen szervezetek maximálisan eleget tesznek a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben ezen bevételi forrással is csak igen kis mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását a 8. sz. melléklet tartalmaz.

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás még a személyi jellegű juttatásokra és azok járulékaira (816.516 e Ft) sem nyújtott fedezetet.

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

A támogatások összegeit a feladatok megvalósítási ütemében megkaptuk.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése terén – 140.021 e 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, 7.366 e Ft.

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.

Az átvett pénzeszközöket teljes részletezéssel az 1. számú melléklet VI. pontja tartalmazza.

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

Átvett pénzeszköz működési célra a társadalmi biztosítási alapoktól 21.641 e Ft-ot, melyet szerződés alapján a egészségügyelet fenntartójának adtunk tovább.

Hitelfelvételként:

A 2004-es évben a 350 000 e Ft folyószámla hitelből fennmaradó részt is igénybe vettük, továbbá 2005. év folyamán működéshez 350.000 e Ft folyószámla hitel felvételét irányoztuk elő újra. Munkabérhitel felvételével önkormányzatunk 2005. évben hétszer élt.

Évközben a 2004-ben felvett 350.000 e Ft összegű folyószámla hitelünket visszafizettük.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések átnyúlnak a 2006. 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 2004. évi pénzmaradványunk -32.322 e Ft volt, mely az állami normatíva visszafizetésünk után -39.052. e Ft összegre csökkent.

A 2005. év végi módosított pénzmaradványunk -26.041 e Ft összegű. Ennek okai között a hitel csökkentése szerepel, mert a készpénzállományunkat a felvett folyószámla hitel csökkentésére fordítottuk.

II. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk kiadásainak 96,98 %-át működésre, 3,01 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó -3.825 e Ft. Az önkormányzat tervezett kiadásaihoz képest a tényleges kiadások a hitelműveletek nélkül 99,06 %, a módosítotthoz képest 90,9 %-on valósult meg.

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

1., Működési, fenntartási kiadások

2005. évben sikerült tovább csökkenteni a működési kiadásokat, ezt az is bizonyítja, hogy a teljesített kiadás az eredeti előirányzatnak csupán 91,8 %-a, míg a módosítottnak is csak 97,92 %-a.

Mindezek mellett intézményeink működését, az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. Az ellátandó feladatok körében az elmúlt évhez viszonyítva lényeges változás nem történt.

Az összesített kiadások alakulását és az önkormányzatnál foglalkoztatott létszámot a 2/a. számú melléklet szemlélteti.

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

2., Felhalmozási kiadások

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

Forrásaink döntő hányadát 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.

Legjelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Digitális térkép elkészítése,
- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- Szakmai kabinet kialakítása a szakközépiskolában,
- Általános iskola vizesblokkjának felújítása.

Ezeket a beruházásokat részletesen intézményenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

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 2005. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2005. 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 2005. évben.

Mellékeljük beszámolónkhoz az önkormányzatunk vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat (9. számú melléklet). Az önkormányzat befektetett eszközeit részletesen a 9/a. számú melléklet kimutatása tartalmazza. 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 lépett életbe.

Továbbá mellékeljük:

- a 2005. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt,
- nyilatkozatot a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelethez 23. számú melléklete szerint,
- Polgármesteri Hivatal 2005. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem beszámolóm megvitatását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Martfű, 2006. április 27.

/: K o z m a Imre :/

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2006.(IV.....)

R E N D E L E T E

a 2005. évi pénzügyi terv teljesítéséről

1. §.

- (1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2005. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.391.069 e Ft bevétellel és
1.417.010 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 42.787 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 2005. évi pénzügyi tervről szóló 2/2005.(II.18.) sz. Kt., valamint az ezt módosító 7/2005.(IV.29.) sz. Kt., 12/2005.(X.07.) sz. Kt., 24/2005.(XI.25.) sz. Kt., 2/2006(II.24.) sz. Kt. rendeletek hatályukat veszítik.

Martfű, 2006. április 27.

/: K o z m a Imre :/
polgármester

/: B a l o g h Edit :/
címzetes főjegyző