

2005.évi. beszámoló szöveges indokolása

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 80. §-a, valamint a 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében elkészített költségvetési beszámolóhoz a szöveges értékelést az alábbiakban teszem meg.

1.) Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2005. évben is a meglévő intézményeink működésének biztosítása volt a feladatunk, amelyet nagyrészt sikerült teljesítenünk. **Kötelező feladataink** mellett továbbra is voltak önként vállaltak, amelyeket elláttunk vagy ellátását támogattuk.

Ezek a következő tevékenységek:

- egészségügyi kislabor működtetése
- tűzvédelem
- sportegyesület
- egyéb alapítványok, szervezetek támogatása.

*A korábbi feladatellátáshoz képest jelentős változást okozott, hogy a többcélú kistérségi társulás keretében **feladatellátó társulás** létrehozásával 2005. július 1-től kezdődően:*

- ❖ A szociális feladatellátásban társultunk további 4 önkormányzattal és az irányítás és szervezés kérdésében gesztori feladatot látunk el. A szociális társulás által jelzőrendszeres szolgáltatást, támogató szolgáltatást, gyermekjóléti feladat ellátást és családsegítő támogatást biztosítunk a társult önkormányzatok területén is.
- ❖ Belső ellenőrzési feladatellátás területén szintén társultunk július 1-től kezdődően további 6 önkormányzattal közös feladat ellátásra; e feladatban is felvállalva a gesztori feladatokat.
- ❖ Orvosi ügyelet ellátására november 1-i kezdettel társultunk másik önkormányzattal.

A társulások konkrét szakmai előnyei még nem teljesedtek ki, de már a létrehozás idején tudott volt, hogy a nevezett feladatok ellátása kizárólag önerőből nem lenne lehetséges. A többcélú kistérségi társuláshoz való csatlakozás és az ezáltal biztosítható normatíva tette lehetővé, hogy a feladat ellátása meginduljon.

A kezdeti hónapok legfontosabb feladata a szakmai-, személyi- és tárgyi feltételek megteremtése volt, egyértelmű eredmények jelentkezésében ebben az évben reménykedünk.

Bevételi források és azok teljesítése:

a.) **Normatív állami hozzájárulás, személyi jövedelemadó** és annak kiegészítése, az egyéb központosított támogatások, valamint a céljellegű decentralizált támogatás előirányzatai 100 %-ban teljesültek a módosításnak megfelelően.

A beszámolónk szerinti tények alapján normatív állami hozzájárulásból 3.091.092,- Ft visszafizetési kötelezettségünk, normatív kötött felhasználású támogatásból pedig 46.899,- Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Ezenkívül a 2005. évi jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolásból adódóan pótigényünk keletkezett 2.947.357,- Ft.

Összevontan tehát 190.634 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Cél- és címzett támogatásunk 2005-ben nem volt.

b.) **Adóbevételeinket** és az azokkal kapcsolatos pótlék- és bírság bevételeinket az alábbiak szerint teljesítettük az eredeti előirányzathoz viszonyítva:

- magánszemélyek kommunális adója:	100,8 %
- idegenforgalmi adó tartózkodás után:	84,3 %
- iparüzési adó állandó jelleggel végz. tev. után	103,0 %
- pótlékok, bírságok:	143,0 %.

Behajthatatlanság címen adótartozás törlést kellett elrendelni összesen 5 adózó esetében: gépjárműadó törlés: 1.373.600 Ft, iparüzési adó törlés: 130.300 Ft, kommunális adó törlés: 43.000 Ft, pótlék, bírság törlés: 109.171 Ft értékben.

c.) **Intézményi működési bevételeinket** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 105,1 %-ra teljesítettük.

d.) **Felhalmozási és tőkejellegű bevételeinket** az eredeti előirányzathoz viszonyítva 91,0 %-ra teljesítettük.

e.) **Támogatások és átvett pénzeszközök** összességében az eredeti előirányzathoz képest 52,9 %-ra lettek teljesítve. Korrekció miatt az eredeti előirányzatokat módosítottuk, így a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 100,5%.

Előző évhez viszonyítva jelentős csökkentést okozott a háziorvosi szolgálat privatizációja miatt kieső OEP támogatás csökkenés.

f.) Előző évi **módosított pénzmaradványunk** 36.921 e Ft volt, amelyet teljes egészében felhasználtunk. 30.000 e Ft-ot már a költségvetés eredeti előirányzataként, a további összeget az évközi forráshiány kiváltására, működési kiadások fedezeteként.

Bevételeinket mindösszesen az eredeti előirányzathoz viszonyítva 106,1 %-ra, azaz 845.330 e Ft előirányzattal szemben 897.123 e Ft-ra teljesítettük.

3.) **Kiadások alakulása:**

Kiadásainkat mindösszesen a 845.330 e Ft előirányzattal szemben 856.776 e Ft-ra, azaz 101,4 %-ra teljesítettük.

a.) **Működési kiadásainkat** a 619.981 e Ft-os eredeti előirányzattal szemben 669.071 e Ft-ra teljesítettük, amely 107,9 %-os:

Ebből:

- személyi juttatásra	361.749 e Ft
- munkaadót terhelő járulékokra	118.206 e Ft
- dologi kiadásokra	189.116 e Ft

volt a kifizetésünk.

b.) **Segélyezésre, támogatásokra, végleges pénzeszköz átadásra** az eredeti 97.249 e Ft-tal szemben 104.066 e Ft-tal fizettünk ki, amely 107,0 %-os teljesítésnek felel meg. Ebből segélyezések kifizetett összeg 74.938 e Ft volt. Működési célú pénzeszköz átadásaink, támogatásaink a következők voltak:

c.) **Felhalmozási, felújítási kiadásainkat** az eredeti 64.260 e Ft-tal szemben 100,6 %-

ra azaz 64.656 e Ft-ra teljesítettük.

- **Céljellelű decentralizált** támogatást 36.207 e Ft-ot kaptunk, amelyből
- 1.402 e Ft-ot a Művelődési Házban ajtó-ablak cserékre,
- 3.000 e Ft-ot az Általános Iskola épület felújításra használtunk fel 2004-2005. években áthúzódással, valamint
- 31.805 e Ft-ot az Általános Iskola épületének felújítására kaptunk (Vis-Maior), melynek felhasználása áthúzódik 2006. évre.

4.) Pénzmaradványok változásának tartalma és okai:

A 2005. évi pénzmaradványunk összege 30.535 e Ft, mely az előző évihez viszonyítva 1.448 e Ft-tal kisebb összegű.

A változás oka, hogy a költségvetési bankszámlák egyenlege előző évben 3.426 e Ft-tal volt magasabb, az aktív-passzív elszámolások egyenlege viszont 4.874 e Ft-tal csökkent.

A költségvetési kiutalásokkal és visszafizetési kötelezettséggel korrigált pénzmaradvány 30.344 e Ft, melyből szabad pénzmaradvány összege 29.695 e Ft, ezen összegből 25.000 e Ft felhasználásra került a 2006. évi költségvetés forrásaként.

5.) Értékpapír és hitelműveletek alakulása:

Értékpapír állományunk nettó értékben az év folyamán minimálisan csökkent, értékesítésre került a korábbi AGRIMILL Agrimpex részvénye, ezért a jelenlegi állomány :

- BÁCSVÍZ RT-nél (Kecskemét) 55.628 e Ft értékű 25 % alatti részesedés.

Egyéb részesedésünk:

- Kábel TV Kft –nél 9.350 e Ft értékű 75 %-os részesedés,
- Homokhátsági Mintagazdaság KHT-nél 770 e Ft értékű 25 % alatti részesedés,
- Városgazdasági Kft-nél 2900 e Ft értékű 75 % feletti részesedési aránnyal.

Hitelfelvételeink az év folyamán a 144.170 e Ft-os rövidlejáratú, tárgyévben már **vissza is fizetett** munkabérhitel volt, valamint az előző évi sportöltözőre felvett 11.000 e Ft hitel ez év elején került visszafizetésre.

Az előző évben felvett hosszú lejáratú hitelből 7.607 e Ft került törlesztésre.

Hosszú lejáratú hitelt nem vettünk fel.

Hitelállományként az előző években felvett beruházási hitelekből 47.630 e Ft egyenleggel zártuk az évet.

6.) A vagyon alakulása:

Vagyonunk **bruttó értékben 64.656 e Ft-tal növekedett.**

Ezen felül ingatlanokból térítésmentes átvételünk volt még 85 e Ft értékben, valamint Földhivatali rendezés miatti 630 e Ft csökkenés keletkezett.

Értékesítés miatti bruttó érték csökkenésünk 4.071 e Ft volt, amely főként telkeket érintett.

Mérleg főösszegünk 2.755.490 e Ft, mely az előző évihez 0,5 %-os csökkenést mutat.

A **befektetett eszközök** nettó értéke az előző évihez nem változott, az új beszerzések kiegyenlítették az értékcsökkenés - okozta változást.

Követelések összege az előző évihez 64,9-ra csökkentek, az egyéb követelések jogcímen van jelentős csökkenés, mely a tárgyévi hiteltörlesztési kötelezettségünket mutatja.

Kedvező változás, hogy a **bankszámlák** egyenlege 9,3 %- kal haladja meg az előző évit, bár ez nem jelent ténylegesen felhasználható többletforrást, mert a bankszámlákon levő egyenleg jelentős része felhalmozási pénzmaradvány.

A **saját tőke** összege minimálisan csökkent, az előző évhez 99,7 %-ra.

Kötelezettségek között csökkent a hosszú lejáratú kötelezettség (hitel) állomány 7.695 e Ft és jelentősen növekedett a rövid lejáratú kötelezettség (tárgyvet követő évet terhelő szállítói tartozások) összege 11.929 e Ft

7.) Könyvvizsgálat

Önkormányzatunk könyvvizsgálatra kötelezett, az ÖTV. 92/A. § (2) bekezdés alapján.

8.) Számviteli politika

A számviteli politikában önkormányzati döntésen alapuló változás nem történt.

A 2005. évi költségvetési gazdálkodásunkat a fentiekben leírt szöveges beszámolóval mutattam be, kérem annak szíves elfogadását.

Kerekegyháza, 2006. április 18.

Tisztelettel:

Dr. Czakó István sk.
polgármester