

ZÁRSZÁMADÁSI BESZÁMOLÓ

a Bocskaikert Községi Önkormányzat és Intézményeinek 1999. évi költségvetési gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992 évi XXXVIII. törvény valamint a többször módosított 54/1996 (IV. 12.) Kormányrendelet és a Magyar Köztársaság 1999. évi költségvetéséről szóló törvényben biztosított szabályzók és végrehajtási rendeletek figyelembevételével állítottuk össze az 1999. évi költségvetésünket, melynek zárszámadási beszámolójához az alábbi kiegészítést adjuk.

Az önkormányzatunk a kötelező és önként vállalt feladatait, tudatos és szigorú takarékos gazdálkodással látta el.

Önkormányzatunk és Intézményei gazdálkodásának áttekintését elvégeztük. Évközben szükségesnek tartottuk a bevételi források számbavételét, a szükséges módosításokat elvégeztük, valamint a kiadások a feladatoknak megfelelően lettek átcsoportosítva.

A pótelőirányzatokat, az átvett pénzeszközöket, valamint a saját hatáskörű módosításokat a Képviselő-testület módosító rendeletben hagyta jóvá. Az utolsó 1/1999 (II. 15.) KT. számú rendelet módosított kiadási és bevételi főösszege: 142.075/eFt.

Ezt követően az alábbiak szerint módosultak a források:

Az ÖNHIKI támogatás több lett:

+ 14 /eFt.

Az Általános Iskola biztosítótól kapott felhalmozási jellegű támogatása:

	+ 90 /eFt.
Központosított állami támogatás kerekítési többlete:	1 /eFt.
Állami támogatások elszámolása a korrekciós tételeknél:	- 127 /eFt.
Jövedelempótló elszámolás az előlegek miatt:	- 18 /eFt.
Közhasznú támogatás elszámolása:	- 52 /eFt.

Forrásváltozás összesen: - 92 /eFt.

Ezen módosítások miatt a költségvetés kiadási és bevételi főösszege:

141.983 /eFt.

A módosítások miatt a bevételi és kiadási tételek, kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változtak:

Bevételek:

1999. évi eredeti előirányzat: 113.563 /eFt.

MÓDOSÍTÁSOK:

✓ Intézmény működési bevételei:	0 Ft.
✓ Átengedett központi adók:	- 958 /eFt.
✓ Helyi adók többletbevételei:	1.360 /eFt.
✓ Gépjárműadók többletbevételei:	150 /eFt.
✓ Normatív állami támogatás korrekció:	327 /eFt.
✓ Felhalmozási célú bevételek csökkenése:	- 3.000 /eFt.
✓ Központosított állami támogatások:	11.337 / eFt.
✓ ÖNHIKI állami támogatás:	1.814 /eFt.
✓ Céljellegű decentralizált támogatás: (útépítésre a Területfejlesztési Tanácstól)	5.000 /eFt.
✓ Működési célú pénzeszközátvétel:	16.173 /eFt.
✓ Felhalmozási célú pénzeszközátvétel:	417 /eFt.
✓ Forráshiány:	- 5.580 /eFt.
✓ 1998 évi pénzmaradvány változás növekedése	1.380 /eFt.

Módosított előirányzat összesen: 141.983 /eFt.

Kiadások:

1999. évi eredeti előirányzat: 113.563 /eFt.

MÓDOSÍTÁSOK:

✓ Személyi juttatások:	2.240 /eFt.
✓ Munkaadókat terhelő járulékok:	971 /eFt.
✓ Dologi kiadások:	2.728 /eFt.
✓ Szociális támogatások:	19.886 /eFt.
✓ Működési célú pénzeszköz átadások:	153 /eFt.
✓ Felhalmozási célú pénzeszközátadás:	311 /eFt.
✓ Beruházások módosítása:	3.689 /eFt.
✓ Tartalék felhasználás:	- 1.558 /eFt.

Módosított előirányzat összesen: 141.983 /eFt.

Az önkormányzat feladatellátásának általános értékelése:

A költségvetés készítésének időszakában ismert hatások a forrásoldalon a saját működési bevételek, a megosztott bevételek az állami támogatások és felhalmozási bevételek, A kormány előjelzései valamint az önkormányzat sajátosságai szerint alakultak. A tervezés 5.580/eFt forráshiánnyal számolt, amit évvégére sikerült rendezni. Jelentős kiesés a 14 %-os intézményi ellátás díj elmaradása, valamint a felhalmozási bevételek teljesítésének lemaradása.

A pénzügyi helyzetet megnehezítette az a tény, hogy a forráshiány kompenzálására benyújtott ÖNHKI pályázatunkra 1814/eFt összegű támogatást kaptunk.

A másik igen súlyos tényező, hogy a tervezett felhalmozási bevételt módosítani kellett évközben, mivel a TIGÁZ a gázvagyon értékesítésének utolsó részletét 50 % -ban teljesítette. Önkormányzatunk telekértékesítésből származó bevételei is lemaradást mutatnak, mert nem került értékesítésre a tervezett számú üzletközpont. Ezek a tényezők a gazdálkodás során feladat átcsoportosításhoz, valamint a fejlesztési kiadások szűkítéséhez vezettek.

A költségvetés időszakában nem ismert tényezők, amit a gazdálkodásunk során sikerült korrigálni az alábbiak:

A karbantartási kiadások összegét növelte a számítógéppark előregedett állapota, a vásárolt közszolgáltatás kiadásait növelte egy közmű térkép elkészítése, mivel a TIGÁZ csak így teljesítette a szerződésben foglalt utolsó részlet egyik 50 %-át. A másik 50 % további szolgalmi jog hozzájárulásához kötött, így a pénzügyi teljesítés nem történt meg. Biztosítani kellett az óvoda tárgyi és személyi feltételeit a bővítés miatt. Többletbevételből a pénzügyi helyzetet kevésbé tudtuk javítani. Sajnos a működési kiadásokra a fedezet nem állt rendelkezésünkre, a felhalmozási kiadások terhére tudtuk a feladatokat ellátni.

- Az alapfeladatokat saját forrásból és a költségvetési kapcsolatokból származó forrásokból tudtuk biztosítani.
- A szakmai-technikai feltételek, ha szűkösen is, de biztosítottak voltak, az intézmények és az önkormányzat részére.
- A szakmai továbbképzések jelentős segítséget nyújtanak a szakmai munkák elvégzéséhez.
- A közalkalmazottak részére biztosított a szakmai továbbképzés külön forrása, a köztisztviselők továbbképzésére az elemi költségvetés nyújt fedezetet.
- A kiadások átcsoportosítására került sor év közben, a képviselő-testület határozata alapján, a forráshiány rendezésére: a bérmegtakarításból, a szociális jellegű kiadásokból és a vásárolt élelmezés kiadási előirányzataiból
összesen: 3780/eFt.
- A bérmegtakarítás a dolgozók betegsége miatti távollétéből adódik.
- A szociális kiadások megtakarításában jelentős szerepet játszik az önkormányzat közreműködésével a tartós munkanélküliek munkába állásának segítése közmunkával a vállalkozók kapcsolattartásával, szakmai támogatások nyújtásával.
A vásárolt élelmezési kiadási átcsoportosítására azért került sor, mert a bejelentett normaemelés a szolgáltatást nyújtó vállalkozó részéről elmaradt.

Bevételi források és azok teljesítése:

- Az alaptevékenység bevételi az intézményi ellátási díjak valamint az alkalmazottak étkezési térítése a teljesítés 88 %. A lemaradás oka a gyerekek

részéről a betegségek miatti hiányzások és a normaemelést nem hajtotta végre a szolgáltató.

- Egyéb bevételek: teljesítése 149%
Az év elején nem ismert bérleti díjak, műsoros rendezvények többletbevételei, a működési kiadások fedezetére szolgálnak.
- Az ÁFA adó bevételek teljesítése tervszerűen alakultak.
- A kamatbevételek szintén tervszerűen teljesültek.
- Az önkormányzatok sajátos bevételeiből az átengedett központi adók ütemezetten 1/13 rész arányban kerültek leutalásra. – az önkormányzat likviditási tervét így folyamatosan biztosította. -
- Helyi adó bevételek teljesítése 164 %--os.

Községünk dinamikus fejlődésével egyre több lakás épül településünkön, valamint sokan kiköltöznek a környező városokból, és ez elősegíti a kommunális adó bevétel növekedését.

A vállalkozók számszaki növekedése, valamint más területről a telephelyek megnyitása szintén jelentős befolyást gyakorol a vállalkozói adó többletbevételéhez. Önkormányzati apparátusunk dolgozói jelentős felmérést végeztek az adóbevallásoknál és a befizetéseknél. Ezek a feltárások szintén eredménnyel végződtek.

A gépjármű adóbevételünk tervezett teljesítése 131,7 %. A növekedés az egyre több új személygépjármű vásárlásából és a már korábban bemutatott lakosság számának növekedéséből adódik. Az adóbevételi többletet, ha kis mértékben is, de segítséget jelentettek a forráshiány kompenzálására. A kommunális adóbevételi többlet az elavult számítógépek cseréjének fedezetére szolgált.

- A költségvetési normatívák a feladatmutatóhoz az állandó népességhez kötött 1/13 arányban havi bontásban lettek leutalva.
- Az ÖNHIKI támogatás a forráshiány kompenzálására 1814/eFt.
- A központosított támogatások meghatározott feladathoz rendelve jelentettek forrást a kiadások fedezetére. Ennek nagyobb része a szociális normatívák kiegészítése, kisebb része egyéb meghatározott célú támogatás (igénylés, pályázat szerint)
- A felhalmozási célú bevételek módosítással csökkentve lettek, az előzőekben bemutatott indokok alapján. A módosítás utáni teljesítés tervszerűen alakult.
- Jelentős forrásnövekedés a szilárd burkolatú utak építésére a decentralizált támogatás a területfejlesztési tanácstól 5000/eFt A beruházás befejeződött saját forrás 1758/eFt.

Átvett pénzeszközök bevételei:

Az átvett pénzeszközök 18064/eFt-tal növelik a költségvetésünket Ebből legnagyobb részt, képvisel az alapokból átvett pénzeszközök 14109/eFt.

- A jövedelempótló támogatások kiegészítése 75 %
- A munkanélküliek foglalkoztatásának támogatása közhasznú munkavállalók kiegészítése 70%

A TB-től átvett pénzeszközök nem fedezik teljes egészében az egészségügyi ellátások kiadásait, az önkormányzatoknak a hiányzó összeget a költségvetésből ki kell gazdálkodni, ez önkormányzatunknál 707/eFt-ot jelent.

Egyéb átvett pénzeszközök, meghatározott feladatok ellátására szolgálnak. Pályázaton elnyert összegek, valamint a Bocskai kert Felemelkedéséért és Jövőjéért Alapítványtól átvett SZJA 1 %-a.

A forrásnövekedés az eredeti előirányzathoz viszonyítva – mint előirányzat változás 28420/eFt - így az önkormányzat 1999 évi forrás összege: 141983/eFt.

Önkormányzatunk a bevételi tervét függő-átfutó-kiegyenlítő bevételek nélkül 100,07% -ra teljesítette.

Kiadási előirányzatok felhasználása:

Kiemelt előirányzatokként az alábbiakban szemléltetjük:

- Személyi juttatások:

A rendelkezésünkre álló források felhasználása folyamatosan történt. A dolgozóink számára a törvényi előírásoknak megfelelően biztosítottuk a különböző juttatásokat és béreket. A maradvány részben feladattal terhelt, mivel a pedagógus továbbképzések támogatására adott forrás áthúzódó jellegű 2000. június 30-ig a felhasználás megtörténik. Az előirányzat felhasználása 98,07 %.

➤ Munkaadókat terhelő járulékok:

Az előirányzat felhasználása a személyi juttatások kiadásaihoz, valamint az állományi létszámhoz igazodik. Felhasználása 99,75 %.

➤ Dologi kiadások:

Az előirányzat felhasználása 97,72 %. A megtakarítás feladattal terhelt maradvány, részben a pályázatokon nyert támogatások 2000 évi áthúzódó tétele. Ilyenek a pedagógiai szakszolgálatra kapott támogatás a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat beindítására elnyert támogatás.

Dologi kiadáson belül az önkormányzat és intézményei készlet beszerzéseit a forráshiány miatt visszafogottan kezeltük. A szükséges tárgyi feltételek biztosításának figyelembevétele mellett a teljesítés 82,5 %.

A szolgáltatások kiadásai a tervezettnél megfelelően alakultak a teljesítés 101,8 % . ezen belül a villamos energia felhasználása mutat kisebb túllépést.

A vásárolt közszolgáltatás kiadási teljesítése 103,99 %. A túllépés oka az előzőekben is kiemelt gázvagyon értékestés miatti közműtérkép 1628/eFt-os tétele, valamint a karbantartások szükséges teljesítése.

Egyéb dologi kiadások teljesítése tervezett szinten alakultak.

Visszafizetésre került az 1998 évi zárszámadásban elszámolt normatíva 404/eFt. Összeben, melynek forrása az előző évi pénzmaradvány.

Az 1998 évi pénzmaradvány felhasználását a képviselő-testület által jóváhagyott feladatok kiadásaira fordítottuk.

➤ Társadalmi és szociális juttatások

Az előirányzatok teljesítése 100,7 %.

A szociális és gyermekvédelmi törvények által kötelező jellegű feladatokat (támogatásokat, juttatásokat) biztosítottuk a lakosság számára.

Ezen kiemelt előirányzat 37056/eFT-ot képvisel a költségvetésünk kiadásainál.

Egy főre jutó összege: 19.062 Ft.

Az összes költségvetési kiadás 26,79 % -át teszi ki. Ezek a mutatószámok azt igazolják, hogy az önkormányzatnak, de az állami költségvetésnek is igen nehéz e feladatokra biztosítani a fedezetet.

Felhalmozási kiadások

Az előirányzat felhasználása tervszerűen a pénzügyi források rendelkezésével egyidőben történtek. A vállalt határidőre befejeződött a keleti lakónegyed utépítése. Átadásra kerültek a Poroszlay és a Csillag szilárd burkolatú utak, melynek forrása pályázat és önerő, fő összege 6758/eFt.

A piac kialakítása, az üzletközpont közművesítése részben megtörtént. A piaci rész rendezésére még szükség van, mivel a szilárd burkolatú út épült meg a területen. A közművesítéshez 1000/eFt felhalmozási pénzeszközzel járultunk hozzá. A kivitelezést végző vállalkozónak ezen összeg, mint felhalmozási pénzeszköz átadásra került.

A temető kialakításának munkái folyamatban vannak. A tervezésig csak 2000 évben jutunk el, ami áthúzódó feladat.

A Rákóczikert ivóvízhálózatának kialakítása szintén áthúzódó tétel. A tervezése és kivitelezése 2000-ben fejeződik be.

A tervezett villamoshálózat bővítése a Pipacs utca és a Zelemér utcán elkészült, kiadási összege 2188/eFt, amit a TITÁSZ-nak felhalmozási célú pénzeszközátadással valósítottuk meg.

A lakosság lakásépítési támogatása 500/eFt.

Az új orvosi rendelő építésének támogatása 1000/eFt.

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések szintén bővítésre kerültek az alábbiak szerint:

A számítástechnikai gépek cseréjére került sor az önkormányzatnál, mivel a 2000 évi évváltásnak nem feleltek meg.

Az iskola szakmai eszközeit növeltük, felszerelését a testnevelés és a biológia szertáraknak. Sajnos nem sikerült a számítógépes pályázatunk az iskolánál és a védőnői szolgálatnál rajtunk kívülálló okok miatt. A pályázatot 2000 évben újra

megismételjük. Az iskola részére pályázati pénzből videó-felvevőt vásároltunk, amire nagyon nagy szükség volt a kulturális rendezvények maradandó megőrzésére. Többfunkciós tisztítógépet is kapott az iskola.

Az óvodai berendezések, felszerelések közül a babaház beállítása jelenik meg a felhalmozási kiadásoknál.

Felhalmozási kiadás összesen a feladat elmaradások miatt 72,83 %.

A felhalmozási célú pénzeszközátadás 113,18 %

A pénzmaradvány feladattal terhelt áthúzódó kiadás.

➤ Egyéb kiadások

Átadott pénzeszközök

Jelentős része Hajdúhadháznak az ügyeleti díj átadása, forrása a TB finanszírozás.

Kisebb támogatást adtunk a VOLÁN-nak, alapítványoknak és egyéb szervezeteknek.

Az önkormányzat összes költségvetési kiadásai a függő-átfutó-kiegyenlítő nélkül 97,43 %-ban lett felhasználva.

➤ Pénzmaradvány változásának tartalma

A költségvetési pénzmaradvány nagyságrendje kisebb összegű az előző évitől. Vannak áthúzódó feladatok, kötött jellegű maradványok, ami a pénzmaradvány részét képezik. A tervezett beruházásokat viszont nem sikerült befejezni, ami szintén áthúzódó feladat.

A záró készpénz nagyságrendje kisebb összeggel magasabb az előző évinél. Ezt az összeget kompenzálják az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegei.

Az aktívák átfutó-függő-kiegyenlítő kiadások, ami következő évben lesz végleges jellegű. Kissé magasabb összeget mutat, mint az előző évi, mivel a személyi juttatások december havi kifizetései nagyobbak az előző évitől.

A passzív pénzügyi elszámolások függő-átfutó-kiegyenlítő bevételek egyenlegei, melynek a végleges bevétele 2000 évben kerül elszámolásra. Ennek legnagyobb része a leutalt nettó finanszírozás, 1/13 előlege december hónapban.

Az aktív pénzügyi elszámolások növelik, a passzív pénzügyi elszámolások csökkentik a záró készpénz összegét, így az 1999 évi pénzmaradvány 3789/eFt, ami feladattal terhelt, felhasználásáról a képviselő-testület a zárszámadási rendeletben rendelkezik.

Normatívák elszámolása

Önkormányzatunk elszámolt a normatív hozzájárulásokkal, a tényleges mutatószámok és feladatmutatók alapján. A tervezett mutatószámok változásai önkormányzatunknak 1094/eFt befizetési kötelezettséget jelent. Ebből az oktatási normatívák képezik a magasabb tételeket, az óvoda és az iskola étkeztetési igénybe vevők száma a betegségek miatt kisebb a tervezetnél. Év közben a szociális gyermekjóléti szolgálatra igényelt 327/eFt nem illette meg az önkormányzatunkat, mivel ez a feladat csak 2000 évben lesz szervezeten és törvényesen beindítva. Az óvodánál a normatíva visszafizetés 432/eFt, az iskolánál 395/eFt.

A visszafizetések forrása az 1999 évi pénzmaradvány.

A vagyon alakulása

Az eszközök bruttó állományának növekedése 8,46 %, mérsékeltebb növekedés, mint az előző évben a beruházások nagyságrendje miatt. Befolyásoló tényező a vagyonértékesítésénél az üzletközpontnál a telekeladás, ami csökkentette a vagyonunk bruttóértékét. Az év folyamán sajnos betörés volt az önkormányzatunknál, az eltulajdonított tárgyi eszközök nem kerültek meg, a nyomozást a rendőrség megszüntette, így a bruttóérték kivezetésre került. Növekedett az értékcsökkenés elszámolása a tárgyévben, így a mérlegben bemutatott befektetett eszközök nettó értéke csupán 2,67 % -os növekedést mutat. A mérlegben szereplő követelések lényeges csökkenést mutatnak, amit azzal indokolunk, hogy a gázvagyontól értékesítéséből származó bevétel visszatartott 2/eFt híjjával leutalásra került. Növekedett a pénzeszköz állomány kis mértékben 0,8 %-al. Az aktív pénzügyi elszámolások növekedése 30,49 %, amit az előzőekben már indokoltunk.

A mérleg forrásoldalánál a saját tőke összege csökkenést mutat, mivel az évközi tőkeváltozások a kisebb volumenű beruházások miatt valamint a magasabb összegű értékcsökkenések miatt a bázisévtől alacsonyabb összegű.

Csökkent a költségvetési tartalék összege több mint 1084/eFt-tal. A rövidlejáratú kötelezettségek közül a szállítói tartozások összege szintén kevesebb az előző évinél. A passzív elszámolások nagyobb összeget képviselnek a mérlegben, mint az előző évi. Így az eszköz és a forrásállomány összege, ha minden körülményt figyelembe veszünk 96 %-ot mutat az előző évi mérlegadatokhoz viszonyítva.

A fejlesztési célú hitelek állománya tervszerűen csökken, ami a Hajdúhadháztól átvett lakáscélú állományt mutatja.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzat 1999. évi gazdálkodása nagyon feszített volt, de biztosítani tudtuk – ha szűkösen is a személyi és tárgyi feltételeket. Az 1999. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztató határozati javaslatának 4. pontját teljesítettük, a forráshiány megszüntetése miatt a költségvetési felülvizsgálatot és a szükséges intézkedést megtettük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadási rendeletet a mellékletekkel alátámasztott számszaki adatokkal szíveskedjenek elfogadni.

Bocskai kert, 2014. október 9.

Dr. Gyarmathy Kálmán
polgármester