

# ZÁRSZÁMADÁS 2004 INDOKLÁS

## (Előterjesztés Hajdúszoboszló Város 2004. évi költségvetésének végrehajtásáról)

Hajdúszoboszló Város Képviselő-testülete a 4/2004. (II.26.) Ör. számú rendeletében elfogadta a város 2004. évi költségvetését.

A féléves és háromnegyedéves beszámolók elfogadásakor a bevételek és kiadások időarányos felhasználása már bemutatásra került. Az év lezárását követően már a teljes 2004. év gazdálkodásának számai rendelkezésre állnak.

### **I. Bevételek**

#### 1., Intézményi bevételek (1-2. sz. mellékletek)

Az önálló intézmények saját bevételei az eredeti előirányzathoz képest 138 %-ra, míg a részben önálló intézményeké 117 %-ra teljesültek. Az intézmények saját bevételének változását az 1 sz. táblázat mutatja intézményenként és főbb bevételi jogcímenként.

A táblázatból kitűnik, hogy a 2003. évi alulfinanszírozás (68.725eFt) több mint 10 %-át teszi ki az egész éves intézményi saját bevételnek. 2004. évben a kiutalatlan támogatás 52.104 eFt.

Viszonylag magas a működésre átvett pénzeszközök értéke is, melyből legjobban a Munkaügyi Központtól kapott támogatás emelkedik ki. Ez 5 intézménynél mintegy 9.000 eFt-ot jelent.

Egyéb bevételek között a középiskoláknál jelentkezik többletbevétel, melyek a tanfolyamok tartásából keletkeznek.

#### 2., Helyi adóbevételek (3. sz. melléklet)

A helyi adóbevételek a tervezett 843.000 eFt-al szemben 910.124 eFt-ra teljesültek, mely 106,4 %-nak felel meg. Az üdülőépület adója és az építményadó eltérése a tervezetthez képest minimális. Az idegenforgalmi adó a tervezett 210.000 eFt-al szemben 192.448 eFt-ra teljesült, melyet már a háromnegyedéves beszámolókor is prognosztizáltunk. Az idegenforgalmi adó nem teljesült bevétele miatt állami támogatást nem kell visszafizetni, mivel a támogatást nem 210.000 eFt-ra igényeltük, hanem 175.000 eFt-ra.

Az iparüzési adóból 62.902 eFt-al több került beszedésre, mint a tervezett. Annak ellenére, hogy ezen a címen 62 millió Ft-al több bevételre tettünk szert ez nem javított az önkormányzat pénzügyi helyzetén, mivel az adóerőképeség növekedése miatt ennél többet 76.847 eFt-ot kell a Központi Költségvetés felé visszafizetni SZJA-kiegészítés jogtalan igénybevétele címén.

### 3., Átengedett központi adók (3. sz. melléklet)

Az SZJA-t, illetve SZJA kiegészítést teljes egészében megkaptuk.

A termőföld bérbeadásából származó bevétel nem teljesült, mivel jogszabályi változás miatt a tartósan bérbeadott (5 év) termőföld után nem kell adót fizetni.

A gépjárműadó a tervezetthez képest 34.512 eFt-al túlteljesült.

2004. január 1-től a gépjármű nyilvántartásának új rendszere lépett életbe, mely alapján a gépjárművek átírását az Okmányirodán végzik. A BM listák és a helyi adó törzsadatokba lévő állományok összevetéséből, egyeztetéséből jelentős eltéréseket sikerült feltárnunk, melyek növelték a gépjárműadóból származó bevételt.

### 4., Önkormányzati egyéb bevételek (4. sz. melléklet)

A bevétel az eredeti előirányzathoz képest 151 %-ra teljesült. A növekedés oka egyrészt, hogy bizonyos bevételek eredeti előirányzatként nem tervezhetők. (Pl. bírságok, továbbszámlázott szolgáltatások)

Jelentős tétel a beruházás ÁFA visszatérítése miatti 22.887 eFt, illetve az önkormányzati igazgatási tevékenység növekménye, mely a továbbszámlázott szolgáltatásokból, nyomtatvány-értékesítésből és kamatnövekedésből adódik.

### 5., Átvett pénzeszközök (5. sz. melléklet)

Ezen a táblázaton a legnagyobb érték a 261.658 eFt, mely a szennyvízcsatorna I. ütem építéséhez 2004. december 31-ig felvett Víziközmű Társulati hitel összege mutatja. Mivel ez az összeg tervezéskor a mérlegtáblán található (önkormányzati hitelfelvételként) ezen a táblán a %-os teljesülést torzítja.

### 6., Központi támogatások (6. sz. melléklet)

A táblázat részleteiben bemutatja az állam által utólagos elszámolással finanszírozott feladatainkat, melyeknek 86 %-a (193.641 eFt) a szociálpolitikai feladatokhoz kapcsolódik.

### 7., Állami támogatás

Az állami támogatást az önkormányzat megkapta. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat kevesebb, melynek okai az évközi lemondások az intézményi létszámok változása miatt.

### 8., Vagyonhasznosítási bevételek (7. sz. melléklet)

A tervezett 386.625 eFt bevételből 347.983 eFt teljesült. A bevételkiesés az ingatlan értékesítésből keletkezett, mivel nem sikerült minden ingatlant értékesíteni, mely tervbe volt véve, ezek 2005-re betervezésre kerültek.

2004. évben az alábbi ingatlanokból származott bevételünk:

- Gyógyszertárak:	82.238 eFt
- Mátyás király sétány 2/a. végszámla	12.510 eFt
- Szociális telkek	kb. 5.000 eFt
- Debrecen, Vikár B. u. előleg	2.000 eFt

## **II. Kiadások**

### 1., Önálló és részben önálló intézmények kiadásai (8-9. sz. mellékletek)

Az önállóan gazdálkodó intézmények kiadásai 96,3 %-ra, míg a részben önálló intézményeké 98,7 %. Az intézmények tervezett feladataikat a rendelkezésre álló forrásokból meg tudták valósítani.

### 2., Önkormányzati feladatok (10. sz. melléklet)

A kiadások 94,7 %-ra teljesültek, a melléklet szerinti részletezésben. Néhány feladatnál a teljesítés meghaladja az eredeti előirányzatot, de erre a többi feladat megtakarításai fedezetet nyújtottak.

### 3., Városüzemeltetés / 11. sz. melléklet /

A teljesítés 101,51 %-os a táblázatnak megfelelő részletezésben, viszont egyes üzemeltetési feladatokon túlteljesítés tapasztalható. Kiemelt tételt képez a közvilágítás üzemeltetés valamint a szökőkutak üzemeltetési díjai.

**a./ Közvilágítás** üzemeltetési feladaton belül nem csak a közvilágítás költségei kerültek lekönnyvelésre, hanem egyéb más tételek is, melyekre külön soron nem biztosított fedezet. A közvilágítás tényleges üzemeltetési díja a szerződésnek

megfelelően alakult, vagyis **bruttó 56.865.955,-Ft** került átutalásra a Mezei-Vill. Kft. részére.

Ezen kiadáson túl több nagyobb tétel is szerepel, mely nagymértékben növelte a kiadásokat, így pl. a hivatal és a görög katolikus templom díszvilágítása, mely esetekben az 1999-2004. közötti fogyasztási időszak került múlt évben kiszámlázásra. 2004. szeptemberétől a Mezei-Vill. Kft. ezeket átvette üzemeltetésre, így ezt követően a városban található 5 db díszvilágítás a közvilágítási feladaton belül kerül elszámolásra.

**b./ A szökőkutak üzemeltetése** a szoborparkban található díszkút átalakítását követően sem csökkent számottevően, annak hatása a 2005. évben lesz érzékelhető. ( A kivitelezés július hónapban készült el ) A túlteljesítést a közparkok locsolóvíz felhasználásának számlázási mód változása is okozza, ugyanis 2003. évig éves elszámolású, míg 2004-ben már havi elszámolású volt a városi közterek vízfogyasztása, így a 2004. évi költséghelyet tulajdonképpen 2 év fogyasztása terhelte.

**c./ A Városgazdálkodási Rt. által végzett *üzemeltetési, fenntartási feladatok*** tekintetében a teljesítés gyakorlatilag 100%-os.

**d./ A nádudvari lerakóra beszállításra kerülő *hulladék elhelyezési díj***ának 89,42% „alulteljesítése” nem a tényszámot tükrözi, ugyanis az év végi elszámoló számla 2005. évben került benyújtásra, mely 9.795.962,-Ft-al növeli a kiadásokat. Ezen többlet a pénzmaradványt terhelő kifizetések között szerepel.

#### 4., Átadott pénzeszközök / 10-11. sz. mellékletek/

Az átadott pénzeszközök a 10-es és 11-es mellékleteken az átadott pénzeszközök oszlopaiban szerepel.

875 eFt TITÁSZ részére, 1.000 eFt Turinform iroda kialakítására, 2.164 eFt, Gyámhivatali segélyekre, 811 eFt, Vikár Béla u. bevételek felosztása, 6.000 eFt Tűzoltóság támogatása, 274 eFt Kisebbségi önkormányzat által szétosztott segélyek.

#### 5., Szociálpolitikai feladatok (12. sz. melléklet)

A kiadások összességében 92,6 %-ra teljesültek, az egyes feladatokon a felhasználást a melléklet mutatja. Az eredeti és módosított előirányzatok közötti különbség a központi költségvetésből adott feladatok finanszírozására kötött felhasználási keretből adódik, melyről a Képviselő-testület már döntött.

## 6., Céltartalékok (13. sz. melléklet)

A rendelkezésre álló 144.117 eFt-ból 117.450 eFt került felhasználásra. Azon támogatási összegek, melyet az intézmények kaptak az intézményi táblákon módosított előirányzatként és teljesítésként jelennek meg (intézményi eszközbeszerzés, ifjúságpolitikai feladatok, diáksport, nyári kulturális program, önkéntes nyugdíjpénztár, pedagógus szakkönyv stb.)

## 7., Beruházások / 14. sz. melléklet /

A 2004 évben eltervezett nagyobb beruházások teljesítése többnyire a terveknek megfelelő ütemben történt, csak néhány esetben van ettől eltérés. Ezeket az alábbiakban ismertetjük:

**a./ Az *ideiglenes inert gyűjtőhely kialakítása*** áthúzódó beruházásként a 2005. évi beruházások között szerepel. A kivitelezés befejezési határideje 2005. június 30-a. A beruházás során 6.125,-eFt megtakarítást a Képviselő-testület elmúlt ülésén az állati hulladék-kezelő telep megvalósításához szükséges önerő biztosítására átcsoportosította.

**b./ A *Bihari úti törmeléklerakó rekultivációs*** munkálatai terveink szerint április végére befejeződnek. Átadását, illetve a hatóságok által történő átvételét követően a monitoring rendszer fenntartása jelent folyamatos feladatot és költséget az önkormányzatnak.

**c./ A *Gyógyfürdő és környéke rehabilitáció*** kivitelezési munkálatai csak az év végén kezdődhettek el, így a teljesítése 2005. év első felére ütemezett.

**d./ *Utcabútor beszerzésre*** a hivatal még 2003.-ban pályázatot nyújtott be, melyen az eredeti pályázati anyagban szereplő adatokhoz képest csökkentett mértékű támogatást nyert el. A támogatási szerződés többszöri módosítását követően – az utolsó 2005. év január végén került aláírásra – várhatóan 2005. első felében most már ténylegesen átutalásra kerül a megítélt összeg. A bútorok beszerzése és telepítése még 2004. év első felében megtörtént, túl vagyunk mindenféle beszámolón és helyszíni ellenőrzésen.

**e./ A *Városháza udvarának rendezése*** során a közmű rekonstrukciók és burkolatépítések elkészültek az év második felében. A befejező munkálatok - parkosítás - 2005. tavaszán elkészülnek, pénzügyi teljesítése pedig a 2005. évre áthúzódó tételek között szerepel.

**f./ A *szennyvízcsatorna-hálózat építés II/A ütem*** közbeszerzési eljárása indult meg az év végén. A pályázatok benyújtására, értékelésére valamint a kivitelezés

fővállalkozói szerződésének aláírására már csak a 2005 év első negyedében került sor. A nyertes kivitelező ajánlatában teljesítési véghatáridőként 2006. január 02.-át jelölte meg, így gyakorlatilag 2005 évben a teljes beruházás megvalósul.

**g./ A köztisztasági közszolgáltatás fejlesztésére** elkülönített összeg 2005. évben kerül felhasználásra, melynek keretében további szelektív gyűjtő sziget kialakítására - 15 db - nyílik lehetőség, valamint a komposzt-telep üzemeltetéséhez szükséges célgépek beszerzése történik meg.

#### 8., Pénzmaradvány elszámolás (17. sz. melléklet)

A Polgármesteri Hivatal elvégezte az intézmények pénzmaradványának elszámolását, melyet a mellékelt táblázat tartalmaz.

A kiutalt támogatás intézményi szinten 52.104 eFt. A Központi Költségvetésből 29.292 eFt-ot fogunk kapni a normatívák elszámolása alapján. Az intézményektől pénzmaradvány elvonás miatt 17.995 eFt növeli a módosított pénzmaradványt, melynek nagy része (5.716 eFt) energiafelhasználás elmaradásából adódik. Jelentős tétel még a járulék-elvonás is, melynek összege 4.721 eFt.

A Központi Költségvetés részére az iparüzési adóerőképesség számítása miatt az SZJA kiegészítés címen kapott összegből 76.847 eFt-ot kell visszafizetnünk.

#### 9., Mérlegadatok (18. sz. melléklet)

Az eszközökben és forrásokban a tavalyi évhez képest 1.009.000 eFt növekedés következett be, melynek oka a 2004. évben a beruházási táblán szereplő feladatokra kifizetett összegek, illetve a növekedést csökkenti a 2004-ben elszámolt értékcsökkenési leírás összege mintegy 280 millió Ft éves szinten.

Az előterjesztés tartalmazza még a könyvvizsgálói jelentést, zárszámadási rendeletet, a vagyonkataszteri nyilvántartást, valamint a helyi Kisebbségi Önkormányzat 2004. évi beszámolóját. (19. számú melléklet)

Mellékeljük a Hajdúszoboszló Város Fejlesztéséért Alapítvány, Méltóságot Mindenkinek Alapítvány, Hajdúszoboszló Város Kultúrájáért, Sportjáért Közalapítványok 2004. évi beszámolóit is.

Hajdúszoboszló, 2005. április 19.

Lőrincz László  
irodavezető-főkönyvelő