

## **Beszámoló**

### **Balassagyarmat Város Önkormányzata 2005. évi költségvetésének végrehajtásáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 7. § (1) bekezdése alapján az önkormányzatnak el kell készítenie a befejezett költségvetési évről szóló beszámolóját. Balassagyarmat Város Önkormányzata zárszámadásának elkészítése a fent hivatkozott jogszabályok előírásainak megfelelően készült el, a 2005. évi költségvetési rendeletével megegyező szerkezetben.

Az önkormányzat zárszámadási rendeletébe beépítettük a kisebbségi önkormányzat, valamint a Fogászati Alapellátási Intézményi Társulás 2005. évi bevételeit és kiadásait is.

A Képviselő-testület számára elkészített beszámoló számszaki adatai a Magyar Államkincstár felé határidőre továbbított elemi költségvetési beszámoló adataival megegyeznek.

Az önkormányzat 2005. évi zárszámadásának adatait, a kötelező egyezőségek meglétét és hitelességét a beszámoló elkészítését megelőzően a könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolóról elkészített könyvvizsgálói jelentést a Képviselő-testületi ülés előtt, későbbi időpontban postázzuk.

Balassagyarmat Város 2005. évi költségvetését a Képviselő-testület 8 493 242 e Ft főösszeggel és 787 451 eFt hiánnyal fogadta el, amiből 530 040 eFt működési feladatokhoz, 257 411 eFt pedig fejlesztési célokhoz kapcsolódott. Az év végére a költségvetés főösszege 8 585 28 e Ft-ra változott, míg a hiány 646 391 eFt-ra mérséklődött.

Kiadási oldalon a működésben a teljesítés 97%-ra, míg a felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetésekre tervezett összeg felhasználása 49%-ra teljesült. Ennek legfőbb oka, hogy a Kábel TV Kft. értékesítéséből származó bevétel tartalékba helyezésre került. További lemaradást okozott, hogy a dr. Kenessey Albert Kórház-rendelőintézet rekonstrukciója II. ütemének 2005. évre tervezett 131,6 millió forint összegű támogatásából csak mintegy 24 millió Ft került felhasználásra, valamint 2006. évre húzódott át a műfüves pálya építésének költségeiből is 100 millió forint.

2005. évben a júliusi normatíva lemondás lehetőségével élnie kellett az önkormányzatnak, mivel két szakközépiskolánkban a vártnál alacsonyabb szinten alakult a tanulólétszám.

A 2005. költségvetési évet összességében az előző évihez hasonlóan nehéz gazdasági helyzet jellemezte, emellett likviditási problémák is jelentkeztek. Változást jelentett viszont a korábbi évekhez képest az, hogy a Kábel TV Kft. értékesítéséből származó bevétel fedezetet nyújtott a fejlesztési kiadásokra. A kiskincstári rendszerből adódóan a rulírozó folyószámla hitelkeret napi záró egyenlege minimális negatívumot mutatott, így működési hitelkamat fizetési kötelezettség főleg a munkabérhitel vonatkozásában merült fel.

A 2005. év gazdálkodását egész évben a folyamatosan szigorodó és pénzügyileg is nehezedő feltételek határozták meg. A 2004. évben létrehozott Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezete kikerült az önkormányzat költségvetéséből, önálló munkaszervezet jött létre

a feladatok ellátására. A 2004. évben e célra pályázat útján elnyert támogatásból megmaradt pénzeszközöket átadtuk a Társulás részére.

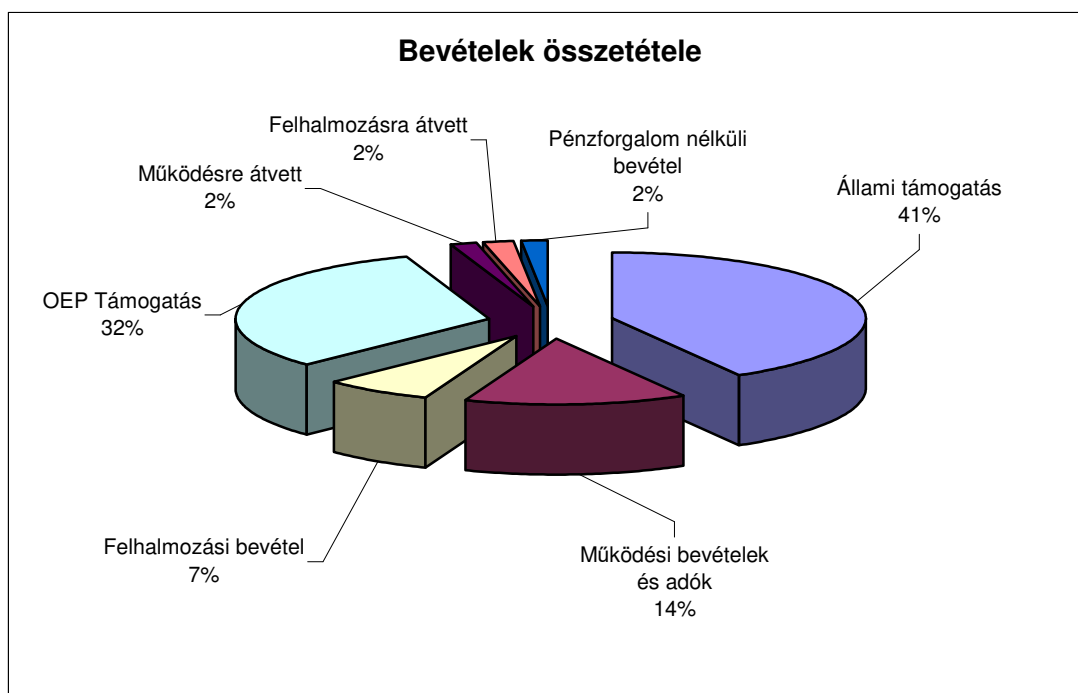
A fellépő nehézségek ellenére sikerült az elmúlt év során is biztosítani intézményeink működését, és a város fejlődését.

## Bevételek alakulása

Balassagyarmat Város Önkormányzata 2005. évi zárszámadásának költségvetési mérlege az 1. számú melléklet adatai szerint alakult.

Az önkormányzati bevételeket és kiadásokat a 2. számú melléklet tartalmazza jogcímenként, míg a 3-tól 3/5 számú mellékletek az „Önkormányzati Hivatal” címen belül, a teljesítési adatokat az intézmények forgalma nélkül alcímenként mutatják be.

A bevételek a módosított előirányzathoz képest 90%-ra, a kiadások 88%-ra teljesültek. Ezen belül a bevételek összetételében a saját bevételek a tervezett szinten, a felhalmozási és tőkejellegű bevételek az átlag szintjén, (90%), a támogatások kiegészítések és átvett pénzeszközök, továbbá a kölcsön, hitel és pénzforgalom nélküli bevételek a tervezett megközelítő szinten teljesültek. Az elmaradás legfőbb oka az előirányzat szintjén megjelenő hitelfelvétel elmaradása, melynek következtében a folyó bevételek 96%-os átlagos teljesítése 90%-ra mérséklődött.



Az önkormányzat 2005. évi bevételeinek túlnyomó többségét ez évben is az állami támogatás és az OEP finanszírozás jelentette. A **TB finanszírozás** éves összege 2 792 126 e Ft volt, az előirányzattal azonos szinten teljesült.

Az önkormányzat normatív állami hozzájárulásként 1 867 917 e Ft bevételre tett szert, ami megegyezett az előirányzott összeggel (2. sz. melléklet).

A normatív állami hozzájárulások és a normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó elszámolás és a mutatószámok, feladatmutatók alakulását jogcímenként és intézményenként a 24.-33. számú mellékletek tartalmazzák teljes részletezettséggel.

**Központosított támogatásként** 146 996 eFt került folyósításra az előző évi 144 853 e Ft-tal szemben. Ez a bevételi forrás közel 59 millió forintnyi fedezetet nyújtott a települési önkormányzatok belterületi közútjainak felújítására. További, több mint 23 millió forintot a bérkiadási kötelezettségek teljesítésére, mintegy 8 millió forintot a víz és csatorna szolgáltatás támogatására fordítottunk, valamint közel 17 millió forint a létszámcsökkentési döntések költségkihatása terheinek enyhítésére szolgált.

A szennyvízcsatorna hálózat építésére önkormányzati kezességvállalás mellett felvett Víziközmű Társulati hitel visszafizetése érdekében a lakosság által a Lakástakarékpénztárral megkötött szerződések 2005. évben jártak le. A lejáratot követően megkezdődtek az OTP LTP-től a teljes megtakarítások (250 000,- Ft/fő) átutalásai a Társulat számlájára, közműfejlesztési hozzájárulásként. Ezután kerülhetett sor nagyobb volumenű közműfejlesztési támogatás igénylésére, ez évben 3 555 eFt összegben, amiből ténylegesen a lakosság felé 142 eFt került továbbításra. A 2005. október 20-án igényelt támogatás év végén érkezett, ezért feladattal terhelt maradványként került kimutatásra a beszámolóban.

2005. évben beindult a kórház rekonstrukció II. üteme, bár a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt a tervezettnél lassúbb ütemben. Ehhez kapcsolódóan a lehetséges 131 324 eFt támogatásból 23 639 e Ft-ot lehetett a számlákhoz kapcsolódóan **címzett támogatásként** megigényelni. A korábbi támogatásból technikai okok miatt elmaradt 13 millió forint megérkezett a tárgyévben, így az összes bevétel címzett támogatásból 36 675 eFt.

**Egyéb pályázatokból elnyert támogatások** között területi kiegyenlítést szolgáló (TEKI), céljellegű decentralizált (CÉDE), és egyéb fejlesztési célú támogatások növelték az önkormányzati bevételeket. Ezek felhasználásáról az előirányzatok ismertetésénél bővebb tájékoztatást adunk.

Az **Önkormányzat összes sajátos működési bevételeinek** összege 1 415 210 eFt volt, amiből az önkormányzat részére átengedett központi adók 1 064 668 e Ft –ot tettek ki, míg a helyi adókból 337 571 e Ft bevételi forrás realizálódott az év során.

A helyi adóbevételek a tervezett szinten teljesültek. Kisebb lemaradás figyelhető meg a talajterhelési díjnál, ennek nagyságrendje azonban nem jelentős.

Az önkormányzat összes **felhalmozási és tőkejellegű bevételei**, 90%-ra teljesültek, ezen belül azonban szóródás tapasztalható. Az önkormányzati vagyonhasznosításból származó forrás elmaradt az eredetileg tervezettől, a lakásértékesítésből származó bevétel is csak 38%-os. Ennek egyik oka, a CSÚCS Kft-vel (MONTÁVIA) kötött telekértékesítési megállapodás meghiúsulása miatti 40 millió forint a bevétel kiesés.

Felhalmozási bevételre tett szert az önkormányzat államkötvények értékesítéséből, amit az 50 millió forint összegű lombard hitel visszafizetésére fordítottunk.

Jelentős nagyságrendű, 410 millió forint fejlesztési bevételt realizált az önkormányzat a Kábel TV Kft. értékesítéséből. Ez a forrás fedezetet biztosított a fejlesztési jellegű kiadásokra, ami jelentős könnyebbséget jelentett a finanszírozás területén.

Eredetileg nem volt tervezhető a LIDL Magyarország Kft. számára értékesített telek vételára sem, ennek azonban csak az előlege érkezett meg a tárgyévben. Módosított előirányzatban és teljesítésben is ez az összeg (43,5 MFt) jelent meg, így a teljesítés mutatója nem romlott.

A működés biztosításához elengedhetetlen volt egész évben a havonta rendszeresen felvett munkabérhitel, továbbá a 250 millió forint rulírozó működési hitelkeret. Ezt a későbbiekben grafikonon szemlélteti.

Az **intézményi működési bevételek** (5, 5/1. sz. mellékletek) előirányzata 87 384 eFt-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest. Az eredeti előirányzattól mintegy 6 millió forintnyi lemaradás a Szondi György Szakközépiskola és Szakiskola adatainál figyelhető meg, viszont közel 69 millió forinttal realizált több bevételt a tervezettnél a Kórház.

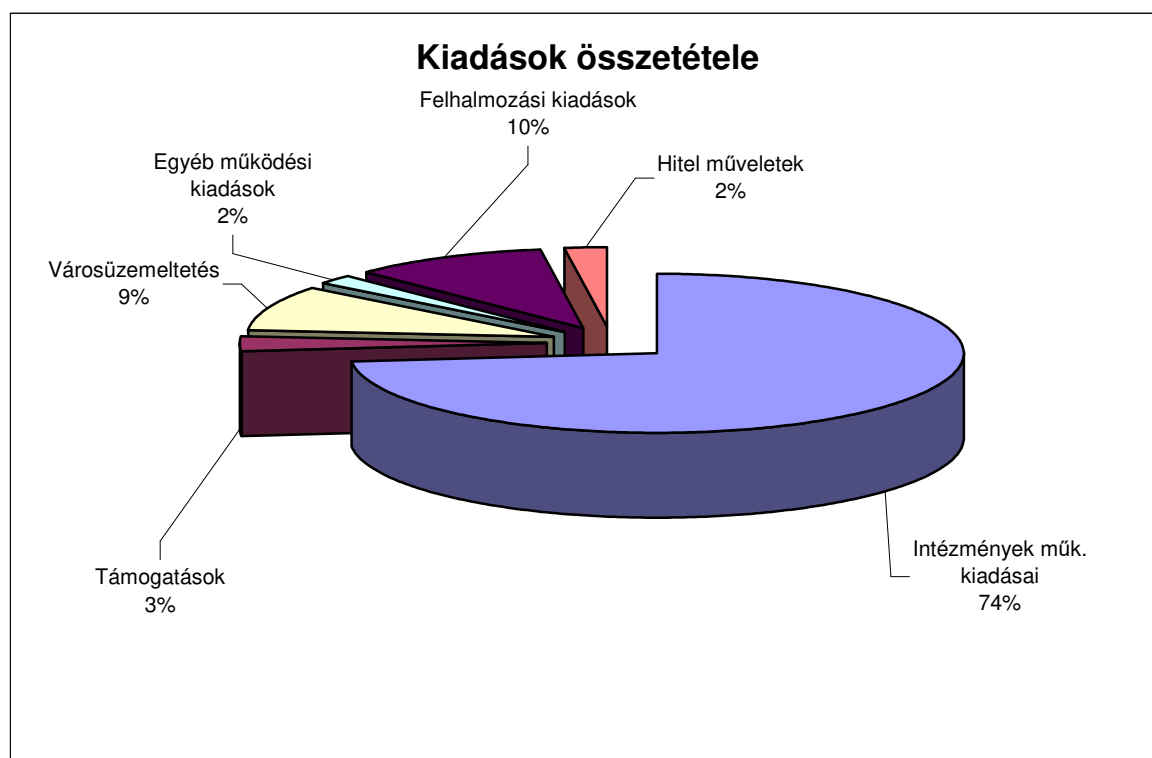
A 747 165 e Ft intézményi saját bevétellel, a módosított előirányzat 100%-ban teljesült.

Az intézményi és önkormányzati saját bevételek növelése továbbra is fontos cél, hiszen a működési kiadásokra biztosítandó források szűkössége miatt, a napi likviditási helyzetet kezelni, ezen bevételek segíthetnek.

### Kiadások alakulása

A **működéshez** szükséges pénzeszközök biztosítása ebben az évben sem jelentett kisebb feladatot, mint a megelőző években. Folyamatosan igénybevett folyószámla hitelkeret, valamint havonta ismétlődően felvett munkabérhitel segítségével sikerült a legszükségesebb fizetési kötelezettségeinket megfelelően teljesíteni.

A likviditási problémákat intézményi és önkormányzati szinten a kötelezettségállomány tükrözi.



A kiadási oldalon a **működési költségek** között ebben az évben is a **személyi jellegű** kiadások volumene képezte legmeghatározóbb nagyságrendet, összesen 3 859 254 e Ft-ot, ami a járulékokkal együtt az összes kiadás 56,6 %-a volt.

Az intézkedési terv következtében megvalósuló létszámleépítés költségvetési hiány mértékére gyakorolt jótékony hatása csak később jelentkezik, viszont az ezzel kapcsolatos egyszeri

költségek jelentősen terhelik az önkormányzat költségvetését. Az e célra elnyerhető pályázati támogatás a kiadásoknak csak a felére, vagy ennél kisebb részére nyújt forrást.

A személyi jellegű kiadások össz-önkormányzati szinten 98%-os teljesítést mutatnak, ezen belül azonban a Polgármesteri Hivatal teljesítése 92%, míg az intézményeknél 99% megvalósulás.

A **dologi kiadások** előirányzathoz viszonyított teljesülése is az intézményi szférában magasabb, mint az Önkormányzati Hivatalnál. Az összességében 94% mértékben felhasznált dologi kiadás 84% hivatali és 96% intézményi realizálódást takar.

Az önkormányzat a dologi kiadásaik mérséklésére ösztönözte az intézményeket és a polgármesteri hivatalt egyaránt. Az Önkormányzati Hivatal kiadásait részletesen bemutató 3/1-3/5. számú mellékletek tükrözik, hogy ezt a célt mely területeken, milyen mértékben sikerült megvalósítani. Kitűnik, hogy a nem meghatározó jellegű kiadások teljesültek alacsonyabb szinten (pl. reprezentáció.). Örvedetes, hogy a kiskincstári rendszer működtetése következtében a működési hitelek kamatai is az előirányzott összeg alatt maradtak, 56%-os a teljesítési ráta.

A működési források szűkös voltát tükrözi, hogy a támogatások mértéke a tervezettől elmaradt, így pl. a szervezetek támogatása csak 44% teljesülést mutat, a sport- és kulturális feladatok finanszírozása is átlagosan 90%-ra teljesült. Az összes támogatás túlteljesítése annak köszönhető, hogy a közcélú foglalkoztatás támogatására 19 270 e Ft-tal szemben 54 295 e Ft-ot fordított az önkormányzat, ami közel háromszoros túlteljesítést eredményezett.

A **fejlesztési feladatok**, célok megvalósítását nagymértékben segítette a már említett két forrásból származó igen jelentős bevétel, amit a LIDL Magyarország Kereskedelmi Betéti Társaság által megvásárolt telek árbevétele, valamint a Kábel TV Kft a Fiber-Net Rt. részére történt értékesítése biztosított.

Hazai forrásból 2005. évben elkezdődhetett a **Dr. Kenessey Albert Kórház-Rendelőintézet rekonstrukciójának** második üteme bevonásával. A beruházás pénzügyi fedezetére a korábbi támogatási konstrukciótól eltérően kismértékű saját forrást is biztosítani kell. A tárgyévben a felhasználás a korábbiakban leírtak miatt viszonylag kismértékű volt.

Az **egyéb támogatásokból** megvalósított fejlesztések részletesebb bemutatása az előirányzat felhasználások ismertetésénél található meg.

Kiadásaink között még mindig jelentős tételt képvisel a működési és felhalmozási hitelek kamatainak, valamint az esedékes tőke törlesztésének kiegyenlítésére fordított összeg, bár a korábbi évekhez viszonyítva ez jelentős csökkenést mutat.

### **Hitelműveletek és értékpapír műveletek**

Az önkormányzat hitel és értékpapír műveletei két kategóriára oszthatók, a napi likviditás működés biztosítása valamint a hosszú távú fejlesztési feladatok fedezetének biztosítása.

A likviditás biztosítható rövidlejáratú értékpapírok forgalmával, folyószámla hitelkeret megnyitásával, munkabérhitel és működési hitel felvételével.

Rövid lejáratú értékpapír vásárlásra és értékesítésre 2005. évben nem került sor.

A folyószámlahitel kerete 2005. évben végig 250 millió forint volt, a rendelkezésre álló keretet gyakorlatilag egész évben kihasználta az Önkormányzat, mivel a vagyoneértékesítésből származó bevételeket elkülönített számlán kezeltük és csak a nap végén került átvezetésre.

A kiskincstári rendszer működtetésével csökkent a működési kamatszámítás alapja, ami kedvezően befolyásolta a kamatkidadásokat.

2005. évben visszafizetésre került az 50 millió forint értékű lombard hitel.

A munkabérhitel összege havi 170-180 millió forint között változott. Mivel a munkabérfizetésre 2006. január 3-án került sor így évvégi likvid hitel állomány csak a folyószámlahitel egyenlegét tartalmazza, ennek összege 216 136 eFt.

Az elmúlt évben összességében nettó hitel visszafizető volt az önkormányzat az említett lombard hitelen túl 129 037 eFt került törlesztésre. A pénzforgalomban megjelenő bruttó hitel forgalom a következők szerint alakult:

- Hitel felvétel: 2 558 610 eFt,
- Hitel visszafizetése: 2 711 876 eFt.

A 2005. évi működési kamat kiadás 22 511 eFt volt, ami tartalmazza valamennyi működési hitel kamatát.

A felhalmozási célú pénzügyi műveletek a következők szerint alakultak.

Értékesítésre került a gázközmű privatizációból származó államkötvény csomag maradék része 65 720 eFt értékben.

Fejlesztési hitel felvételére nem került sor.

Fejlesztési hitel törlesztésére 72 985 eFt-ot fordított az önkormányzat, ebből 68 460 eFt a korábban felvett fejlesztési hitelek tőke törlesztése, 4 525 eFt a víziközmű társulathoz kapcsolódik.

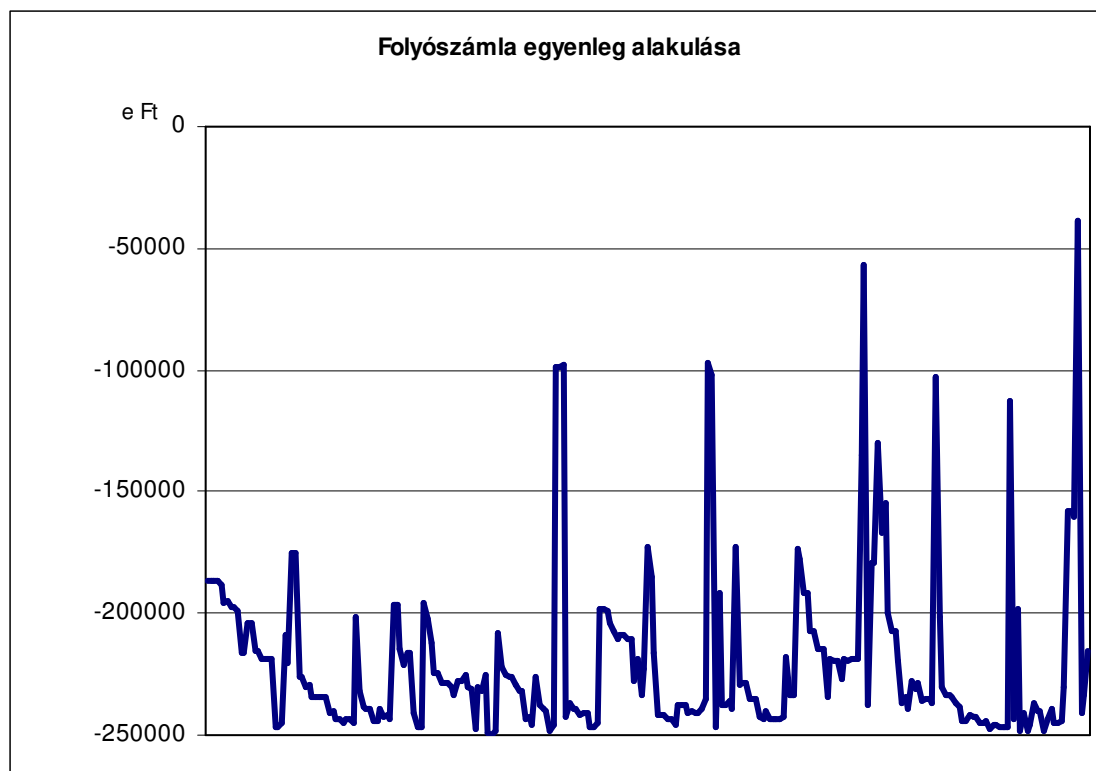
Teljes egészében visszafizetésre került az MFB-től Ipari Park kialakításra felvett kamatmentes kölcsön, amiből a 2005. évet terhelő törlesztő rész 4 515 eFt volt.

A kifizetett felhalmozási kamat összesen 29 811 eFt volt, amiből 21 959 eFt az önkormányzat fejlesztési hiteleihez kapcsolódott.

A Balassagyarmat és Patvarc települések Víziközmű Társulata által a két érintett önkormányzat kezességvállalása mellett felvett 311 750 000,- hitelből -a megtakarítások lejáratát és kiutalását követően- 171 750 000,- Ft-ot sikerült visszafizetni, a megmaradó 140 millió forint lejáratát meghosszabbítottuk 2006. szeptember 30-ig.

A ténylegesen felhasználható pénzkeretet a kiskincstári rendszer nélkül rendelkezésre álló egyenlegek alapján lehet reálisan megítélni. Az így számított értékek alapján a folyószámlahitel fő mutatói a következők szerint alakultak.

Az igénybe vett folyószámlahitel maximális összege 249 873 eFt, a minimális összege 38 302 eFt volt. Az átlagos napi igénybevétel 220 584 eFt.



### **Pénzmaradvány alakulása**

Az önkormányzat 2004. évi helyesbített pénzmaradványa 139 307 eFt volt. Ezt az összeget növelte még a 2004. költségvetési évhez kapcsolódó SZJA differenciálás utólagos visszaosztásából származó összesen 16 503 eFt visszautalás, így a ténylegesen igénybe vehető pénzmaradvány 155 810 eFt volt.

A pénzmaradvány igénybevételéből 85 236 eFt működési, míg 70 574 eFt a fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódik.

Az intézményi szférát 31 659 eFt maradvány illette meg, amelyet teljes egészében fel is használtak az intézmények. Pénzmaradványhoz kapcsolódóan többlet támogatás biztosítására nem került sor.

A polgármesteri hivatalnál a pénzmaradvány bevétel 124 151 eFt volt, ami elsősorban a kistérségi társulás maradványából adódott, ennek összege 103 833 eFt.

Ugyancsak a 2004. évi pénzmaradványból került visszapótlásra – a könyvvizsgálóval egyeztetett módon – a korábbi évek negatív maradványa 108 210 eFt értékben.

A zárszámadási rendelettel érintett év helyesbített pénzmaradványa 121 526 eFt, amelyből 72 997 eFt a polgármesteri hivatalnál képződött.

Az intézményi maradvány 48 529 eFt, ennek részletezését a 16. sz. melléklet 13. sora tartalmazza.

Az intézményi záró pénzkészlet minimális, elsősorban pályázati és szakképzési támogatásból származó források maradtak az intézményeknél. Ezek az összegek kötelezettséggel terheltek, így a pénzmaradvány elszámolás során az intézmény célhoz kötötten felhasználhatja.

A kiskincstári rendszerből adódóan egyes intézményi számlák az önkormányzat számlájára kerültek átvezetésre, ami a felhasználható maradványt nem befolyásolta, mert technikailag rendezésre kerültek ezek a tételek.

Többlet támogatásként 35 320 eFt kerül engedélyezésre, de a támogatások átvezetésére a 2006. évi költségvetés módosítása során kerül sor.

A Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa elsősorban a tartalékoltt Kábel Tv bevételből származik. Mivel a maradvány döntő része felhalmozási jellegű, a következő évi felhasználás is ennek megfelelően történhet.

A pénzmaradvány lekötéséről részben már döntött a Képviselő testület a költségvetés elfogadása során, ekkor 219 607 eFt fejlesztési maradvány került meghatározásra a fejlesztési tartalékkal szemben.

A Polgármesteri hivatal helyesbített maradványa 72 997 eFt, a normatíva és egyéb visszafizetési kötelezettség 19 766 eFt, így a felhasználható maradvány 53 231 eFt.

Ezen adatok függvényében a költségvetésben meghatározott maradványt korrigálni kell és a 2006. évi költségvetési rendeletet is módosítani kell. A 2005. évi gazdálkodás során azon sajátos helyzet alakult ki, hogy a fejlesztési maradvány pozitív viszont a működési maradvány 168 420 eFt negatívumot mutat. A módosítást az ÖNHIKI pályázatnak való teljes megfelelés indokolja.

Az első lakáshoz jutók támogatásáról két esetben döntött az illetékes bizottság, de ezen összeg kifizetésére 2005. évben nem került sor. A 2005. évben befolyt bevételek és kiadások különbözete erre fedezetet biztosít. A javasolt összeg 1 100 eFt, amivel a 2006. évi támogatási keret megemelésre kerül. Ezen összeget tartalmazza az 52 785 eFt fejlesztési maradvány.

A kisebbségi Önkormányzat számla maradványa 446 eFt, amely összeget szintén vissza kell forgatni a 2006. évi költségvetésbe.

Az önkormányzat működési maradványa teljes egészében feladattal terhelt.

### **Vagyon alakulása**

Az Önkormányzat nettó befektetett eszköz értéke 2005. év végén 14 007 539 eFt volt, ami 69 864 eFt-tal kevesebb, mint az előző évi érték.

A csökkenést elsősorban a befektetett pénzügyi eszközöknél tapasztalható 94 100 eFt lemaradás okozta.

Ezen az eszközcsoporton a csökkenés több összetevőből adódott:

Értékesítésre kerültek az államkötvények 65 720 eFt értékben. A tartósan adott kölcsönök (értékesített bérlakások fennmaradó tartozása) esetében a rendszeres törlesztésekből és az egyszeri befizetésekből adódott a csökkenés. Az egyéb tartós részesedéseket érintően, pedig részben értékesítés, részben értékvesztés okozta a változást.

Az immateriális javaknál a lemaradás 5 670 eFt, amit a nagyobb leírási kulcsokból adódó nagyobb amortizáció magyaráz.

A tárgyi eszközök esetében 29 906 eFt növekedés figyelhető meg, ami azt jelenti, hogy az Önkormányzat többet költött fejlesztésre, mint a természetes elhasználódás. A növekedés kettős hatás eredménye: míg az ingatlanoknál a növekedés jellemző, a járművek és a gépek berendezések körében viszont 100 millió forintot meghaladó a csökkenés.

A befejezetlen beruházások állománya 55 080 eFt-tal növekedett.

A 2005. évi beruházásokból a következő jelentősebb összeget képviselő tételek kerültek aktiválásra:

- 24 út felújítása
- Kondor Ernő út
- Művelődési Központ és Könyvtár konyha átalakítása
- Helytörténeti Múzeum korszerűsítése
- Rendelőintézet, Balassi Bálint Gimnázium fűtés korszerűsítés.



A készletek és a követelések szintén csökkenő tendenciát mutattak, összesen 43 213 eFt értékben.

A saját tőke 188 127 eFt-tal növekedett önkormányzati szinten, amit részben az indokol, hogy az előző évi záró állományhoz képest jelentősen csökkent a kötelezettségek, hitelek állománya.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök záró bruttóértéke 16 979 787 eFt, az elszámolt értékcsökkenés 3 524 182 eFt.

Az eszközök bruttó értékének aránya az előző évhez képest nem változott lényegesen. Az ingatlanok aránya 81,5 %, a gépek berendezések felszerelések 11,9 %-ot képviselnek, és 4,5% az átadott eszközök mértéke. Minimális az immateriális javak és járművek részesedése.

A nettóérték tekintetében még erősebb a hangsúly eltolódás az ingatlanok irányába, amik közel 90%-ot képviselnek.

A nullára leírt eszközök értéke 1 010 835 eFt, amelyek között meghatározó volument a gépek berendezések képviselnek.

Legnagyobb arányú az elhasználódás a járművek között, amelyeknek a mértéke mintegy 60%.

Az átlagos elhasználódási szint 20%, a járművek esetébe 83%, a gépek berendezések, valamint az immateriális javaknál 63%.

2005. évben az állomány növekedés jellemző jogcíme a pénzforgalomból adódó növekedés volt. A térítésmentes átvételből adódóan 12 500 eFt növekedés keletkezett.

A beszámoló része az Önkormányzat vagyon leltára és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Kormány rendelet 44/A.§ szerinti vagyon kimutatás. Ez Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdálkodási Osztályán tekinthető meg, illetve egyes elemeit tartalmazza a rendelet.

### **Előirányzatok alakulás**

A 2005. költségvetési évben négy alkalommal került sor a költségvetési rendelet módosítására ennek főbb indokai a következők voltak:

- intézmény átszervezés
- biztosított többlet központi támogatások
- pályázati források átvétele
- saját bevételek növekedése
- vagyonértékesítés
- intézményi működési többletek fedezése
- belső átcsoportosítások
- beruházások.

A központi költségvetésből biztosított előirányzatok az alábbiak szerint alakultak.

Az ÖNHIKI két jogcímen összesen 239 556 eFt-ot realizált az önkormányzat, amely összeg a működési hiányt csökkentette.

Központosított támogatás címén 146 282 eFt többlettámogatás illetve meg az önkormányzatot, amiből 62 273 eFt a fejlesztési, 84 009 eFt a működési költségvetéshez kapcsolódott.

Az első tételből 58 718 eFt-ot a 24 út burkolatának felújítására fordítottunk, a maradék a közműfejlesztéshez kapcsolódott.

A 2005. évi bérpolitikai intézkedések fedezetére 39 146 eFt biztosított a központi költségvetés, amiből 5 607 eFt a tűzvédelmi feladatokhoz kapcsolódott, 33 539 eFt pedig a közalkalmazotti bérekhez.

Az érettségi és szakmunkás vizsgákhoz 8 772 eFt, a létszám csökkentéshez 16 888 eFt érkezett.

A közszolgáltatások támogatására (helyi közlekedés, víz és csatornadíj támogatás) 11 026 eFt állt rendelkezésre.

Kisebb összegek érkeztek a gyermekétkeztetéshez, határátkelőhelyek fenntartásához, könyvtári állomány gyarapításához, KET bevezetéséhez valamint a könyvvizsgálat támogatásához.

A biztosított 103 743 eFt normatív kötött támogatás gyakorlatilag teljes egészében a szociális kiadásokhoz kapcsolódott, segély fajtánként e kiadási címen növelte az előirányzatot.

Jövedelem differenciálás változása miatt SZJA lemondásra 93 062 eFt összegben került sor, amely bevétel kiesést az ÖNHIKI II . fordulójában érvényesíteni tudtunk.

Az évközi normatíva lemondások és pótigények 461 e Ft többletet mutattak.

A kórház rekonstrukcióhoz kapcsolódó címzett támogatás felhasználására a korábbiakban már kitértünk.

A terület kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás összege 87 381 eFt volt az alábbiak szerint:

- Okmány iroda kialakítása: 4 015 eFt
- Útburkolat felújítása: 50 000 eFt
- Kondor Ernő út építése: 33.354 eFt

Céljellelű decentralizált támogatás 12 069 eFt érkezett a következő fejlesztésekhez:

- Sportcsarnok felújítás áthúzó: 5 000 eFt
- Balassi Bálint Gimnázium fűtéskorszerűsítés: 3 196 eFt
- Többcélú kisgép: 1 100 eFt
- Rendelőintézet fűtéskorszerűsítés: 2 800 eFt

Tisztelt Képviselő-testület !

Megállapítható, hogy az év során nagy lépést tett az önkormányzat a fejlesztési feladatok finanszírozása érdekében hozott döntéseivel, hiszen ezen feladatok forrás oldala az ismertett döntések eredményeként 2006. évben is biztosított lehet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Balassagyarmat Város Önkormányzata 2005. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót fogadja el.

Balassagyarmat 2006. április 14.

Lombos István  
polgármester