

Kiegészítő melléklet a/2016. (IV.28) önkormányzati rendelethez.

I. Általános rész

Feladatellátás általános értékelése:

Füzesgyarmat Város Önkormányzata eredményes gazdasági évet zárt 2015-ben. Likviditási problémák a pályázati források késedelme illetve elmaradása miatt előfordultak az év során, de a működőképesség megőrzését szolgáló támogatás igénybevételével, és körültekintő kötelezettségvállalással megőriztük az év során a fizetőképességünket.

A Képviselő-testület önkormányzatunk 2015. évi költségvetését a 4/2015. (II. 18.) önkormányzati rendeletében 1.167.045 ezer forint halmozott bevételi és kiadási főösszeggel 2015. február 18.-án fogadta el, amelyet a beszámoló időpontjáig több alkalommal módosított. A rendeletben meghatározta a 2015. évi költségvetés előirányzatait, és a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat. Az éves gazdálkodás során ezeket az előírásokat betartottuk. Az előirányzat módosításra okot adó tényezőket minden esetben a Képviselő-testület elé terjesztettük a rendelet módosítás tervezetének alátámasztásaként.

A működőképesség mindvégig biztosított volt, a kötelező és önként vállalt feladatainkat a lehetőségekhez mérten teljesítettük.

Bevételi források és azok teljesítése:

Az önkormányzatok működési támogatásainak összege 334,5 millió forint. Eredeti előirányzatot e jogcímen 316,1 millió forintot terveztünk, a különbözetet pótelőirányzatként kapta önkormányzatunk.

Működési célú támogatásaink államháztartáson belülről 526,7 millió forintot tettek ki. Az intézmények maradványainak elvonásából, 11,2 millió forint tartozik ide, MVH földalapú támogatást 2,5 forintot, kiegészítő gyermekvédelmi támogatást 169 ezer forintot kaptunk.

EU-s programok kapcsán összesen 35,6 millió forintot érkezett az elszámolási számlánk alszámláira, amibe beletartozott a Modellkísérleti program, az EFI Iroda működtetése, a HU-RO pályázatok, az ÁROP Szervezetfejlesztési program valamint a Szociális Városrehabilitációs programok támogatása. Alszámlát nyitunk minden olyan tevékenység bevételeinek és kiadásainak bonyolítására, amelyről elszámolási kötelezettségünk van, vagy jogszabály rendelkezik róla.

Az egészségügy működtetésére (ifjúság eü. gondozásra, a védőnőkre, a fogorvosi ellátásra valamint a háziorvosi ellátásra) éves szinten 20,3 millió forint támogatást kaptunk a TB alpból.

A közfoglalkoztatás kiemelt jelentőségű volt az elmúlt év során is. Több közfoglalkoztatási program folytatódott az előző évről, illetve indult el a 2015-ben. E célt szolgáló működési támogatásunk 431,1 millió forint volt.

A Tourinform Iroda települési önkormányzatoktól érkező támogatása 718 ezer forintot tett ki.

Felhalmozási célú támogatásunk, átvett pénzeszközünk 479,3 millió forint

államháztartáson belülről:

– Lakossági Közműfejlesztési Támogatás	356 ezer Ft,
– ART Mozihálózat fejlesztése	7 500 ezer Ft,
– Közfoglalkoztatáshoz kapcs. kísért.t.e. támogatás	18 369 ezer Ft,
– EU-s programok és azok társfinanszírozásai	428 089 ezer Ft,
– Víziközmű társulástól átvett pénzeszköz	25 000 ezer Ft

Közhatalmi bevételek alakulása:

Az önkormányzatunk a helyi adóbevételei tekintetében a környező településekhez képest kiemelkedő. Iparüzési adómértékünk a kiszabható legmagasabb mérték, az adóalap 2 %-a. A 2015. évi költségvetés iparüzési adó bevételeinek tervezésekor a 2014. évi teljesített mértéknél kissé magasabb összeget céloztunk meg, 236 millió forintot. Viszont néhány vállalkozás magasabb fizetendő összegről nyújtott be bevallást, mint amennyit az előző évi befizetése alapján valószínűsítettünk. Így a tervezettől 51 millió forinttal több, 286 millió 980 ezer forint érkezett bevételként.

A rendelkezésünkre álló adatok alapján építményadóból 42 millió forintot tervezetünk eredeti előirányzatban, e fölött 463 ezer forint folyt be az építményadó számlára.

Idegenforgalmi adóbevételeink nem hozta a tervezett szintjét, eredeti előirányzatként 6 millió forintot vártunk, de csak 4 120 ezer forint folyt be.

Átengedett közhatalmi bevétel a beszedett gépjárműadó 40%-a, amelyből 12 millió forintot terveztünk és 12,205 millió forint folyt be. Korábbi években a gépjármű 100%-ban az önkormányzatoknál maradhatott, de az elmúlt három évben már a befolyt összeg 60%-át negyedévenként az államkinestár meghatározott számlájára át kell utalnunk.

Egyéb közhatalmi bevételek jogcímen közel 929 ezer forintot kaptunk, amely pótlékokból és bírságokból tevődik össze.

Az intézményi működési bevételeink 92,456 millió forinttal, 84 %-ig teljesültek. A különböző jogcímek teljesítése között nagy a szóródás:

– Árú, készletértékesítés (közfoglalkoztatás termékei)	80,5 %	18 814 ezer Ft,
– Szolgáltatás	74,9 %	8 806 ezer Ft,
– Tulajdonosi bevételek (bérleti díjak, lakbér stb.)	98,6 %	25 782 ezer Ft,
– Intézményi ellátási díjak	96,8 %	11 043 ezer Ft,
– Kiszámlázott ÁFA	85,1 %	16 231 ezer Ft,
– ÁFA visszatérítése	74,4 %	8 810 ezer Ft,
– Kamatbevétel	100 %	5 ezer Ft,
– Egyéb működési bevételek (kártérítés, közm.fej.hozzáj.)	6,9%	251 ezer Ft.

Önkormányzatunk **felhalmozási bevételeinek** módosított előirányzata 5 310 ezer Ft, a teljesítés 30,6 %. Ebbe ingatlan és tojótűk értékesítése tartozik. A szerződött összeggel szemben jóval alacsonyabb a bevételünk, mert elmaradt a kiszámlázott Csák-tanyai terület árának befizetése.

A **működési célra** átvett pénzeszközeink 12 972 ezer Ft-ot tettek ki. Ide tartoznak a visszafizetett temetési kölcsönök 851 ezer Ft-tal és a Kastélypark Fürdő tagi kölcsönének (10 millió forint) visszafizetése, illetve szponzori támogatások bevételei.

A **felhalmozási célra** átvett pénzeszközök módosított előirányzata 43,1%-ban teljesült. A 4 505 ezer Ft magába foglalja az utak javítására kapott pénzüsszeget a szeméttelapi rekultivációval kapcsolatban, illetve az ifjú házaspárok és a belvizes kölcsönök törlesztését.

Finanszírozási bevételeink 41 783 ezer Ft-tal teljesültek. Ebből előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 33 335 ezer Ft, a 2016. évre esedékes feladatalapú finanszírozás 2015. december végén kiutalt megelőlegezés 8 448 ezer Ft.

Kiadások tervezete és azok teljesítése:

Teljesített kiadások alakulása

Az Önkormányzat folyamatosan finanszírozta az intézményei működését, határidőben fizette a számláit, az előkészített beruházásai forráshiány miatt nem maradtak el.

– személyi jellegű kiadások	98,5 %	568 764 ezer Ft,
– munkaadót terhelő járulékok	98,9 %	109 061 ezer Ft,
– dologi kiadások	95,1 %	354 657 ezer Ft,
– egyéb működési kiadás (gazd. társ. műk tám, vállalk.fogl.tám, kölcsön törlesztés és nyújtás	81,4 %	179 842 ezer Ft,
– ellátottak pénzbeli juttatásai	99,8 %	68 974 ezer Ft,
– beruházások	99,2%	66 271 ezer Ft
– felújítások	88,9%	432 748 ezer Ft
– egyéb felhalmozási kiadások	83,4 %	10 073 ezer Ft

A rendelettervezet 2/2.sz. mellékletében intézményenként, feladatok szerinti bontásban ismertetjük a fenti kiadások megoszlását.

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont volt továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető célunk volt, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsuk.

Az önkormányzat maradványa 45 057 ezer forint.

Az alaptevékenység maradványa az alaptevékenység költségvetés és az alaptevékenység finanszírozás év végi egyenlegével egyenlő, a ténylegesen teljesített

szakfeladaton elszámolt tárgyévi bevételeinek és kiadásainak különbözete. Vállalkozói tevékenység maradvány nem volt. Az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa 9 849 ezer Ft.

A beszámolóval egyidejűleg kerül sor a tárgyévi maradvány megállapítására, mely a bevételek előirányzatot meghaladó és a kiadások előirányzatnál alacsonyabb teljesítésből keletkezhet. A maradvány felülvizsgálata során annak összegét korrigálni kell a finanszírozásból adódó eltérésekkel, a le nem utalt támogatással és azokkal a csökkentő tételekkel, amelyek a gazdálkodási szabályok szerint nem illetik meg az intézményt.

Intézményenként a következő pénzmaradványok képződtek:

Önkormányzat:

Alaptevékenység maradványa:	35 316 ezer Ft
Vállalkozási tevékenység maradványa:	0 ezer Ft
= Összes maradvány:	35 316 ezer Ft
- Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa:	9 849 ezer Ft
= Alaptevékenység szabad maradványa:	25 467 ezer Ft

Polgármesteri Hivatal:

Alaptevékenység maradványa:	677 ezer Ft
Vállalkozási tevékenység maradványa:	0 ezer Ft
= Összes maradvány:	677 ezer Ft
- Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa:	0 ezer Ft
= Alaptevékenység szabad maradványa:	677 ezer Ft

Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény:

Alaptevékenység maradványa:	1 668 ezer Ft
Vállalkozási tevékenység maradványa:	0 ezer Ft
= Összes maradvány:	1 668 ezer Ft
- Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa:	0 ezer Ft
= Alaptevékenység szabad maradványa:	1 668 ezer Ft

„Lurkófalva” Óvoda:

Alaptevékenység maradványa:	7 396 ezer Ft
Vállalkozási tevékenység maradványa:	0 ezer Ft
= Összes maradvány:	7 396 ezer Ft
- Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa:	0 ezer Ft
= Alaptevékenység szabad maradványa:	7 396 ezer Ft

A maradvánnyal a 2016. évi költségvetési rendelet módosul, a maradvány felhasználásáról a következő napirendben várjuk a tisztelt testület döntését.

Önkormányzati vállalkozások elszámolásai

A Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézményüzemeltetési Kft. és a Füzesgyarmati Kastélypark Kft. a Képviselő-testület által elfogadott üzleti tervben megfogalmazott feladatok maradéktalan teljesítése érdekében szervezte meg szakmai és gazdálkodási tevékenységét. A kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok éves beszámolóját a közgyűlés, jelen esetben a képviselő testület kell, hogy elfogadja, ezért e beszámolóban csak a támogatásukról és a működésükről adott kölcsönökről adunk számot.

A Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézményüzemeltetési Kft. 110 652 ezer Ft támogatást, míg a Füzesgyarmati Kastélypark Kft. 3 359 Ft-ot kapott. Ez összességében 114 011 ezer Ft kiutalt támogatási összeg.

A 2015. évben a Füzesgyarmati Kastélypark Kft. 14 192 ezer Ft kölcsönt kapott.

Hitelek alakulása:

Önkormányzatunknak 2015. év végén nem volt hitelállománya. Az önkormányzat elszámolási számlájához kapcsolódóan szinte egész évben igénybe vett folyószámla hitelt. A pályázati források késedelme, a saját bevételek ciklikussága miatt a folyószámla hitel igénybevételén túl előfordult, hogy a kötelezettségvállalások időbeli korlátozásával tudtuk működőképességünket fenntartani. Folyószámlahitelünket a számlavezető OTP Nyrt. biztosította.

Vagyon alakulása:

A költségvetési gazdálkodás sajátosságaiból adódóan a befektetett eszközök teszik ki az eszközállomány döntő részét.

	<u>2015.12.31. állomány</u>	<u>változás 2014.12.31-hez</u>
immateriális javak:	5 860 ezer Ft	-3 980 ezer Ft
tárgyi eszközök:	7 591 642 ezer Ft	-65 424 ezer Ft
befektetett pénzügyi eszközök:	42 558 ezer Ft	100 ezer Ft
üzemeltetésre átadott eszközök:	1 088 097 ezer Ft	167 192 ezer Ft

A negatív előjelű változások az értékcsökkenési leírásoknak köszönhetőek. Beruházások, felújítások aktiválása ennél alacsonyabb értéken történtek.

A forgóeszközök állománya egy év alatt az alábbi bontásban változott:

	<u>2015.12.31. állomány</u>	<u>változás 2014.12.31-hez</u>
készletek:	0 ezer Ft	0 ezer Ft
értékpapírok:	0 ezer Ft	0 ezer Ft
követelések:	73 904 ezer Ft	-307 ezer Ft
pénzeszközök:	41 495 ezer Ft	-2 762 ezer Ft
egyéb sajátos eszközoldali elsz.	1 247 ezer Ft	-31 270 ezer Ft
aktív időbeli elhatárolások	0 ezer Ft	-1 362 ezer Ft

Az Önkormányzat *kötelezettségeinek* záró állománya 94 914 ezer Ft, csökkent 38 204 ezer Ft-tal a megelőző évi mérlegadathoz képest.

2015. december 31-én az alábbi *részvények, üzletrészek és vagyonrészek* voltak az önkormányzat tulajdonában:

cég, szervezet megnevezése, székhelye	nyilvántart.érték	tul. hányad
Alföldvíz Zrt	40.334 .000	elenyésző
Gara Füzesgyógy Kft	250.000	1/2
Füzesgyarmati Kastélypark Kft	500 000	1/1
Városgazdálkodási és Intézményüzemeltetési Kft	500.000	1/1
Füzesgyarmati Ipari Park Kft	600.000	
DAREH	324.350	
DRF Rt	49.380	
Mérlegben kimutatható tartós részesedés:	42.557.730	

II. **Specifikus rész**

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

Az Önkormányzat vagyonát a mérleg szemlélteti, amely egyfelől tükrözi, hogy a vagyon milyen eszközökben testesül meg, másrésztől megmutatja az eszközök finanszírozási forrásait.

Mutató	%-ban		
	Előző Év	Tárgy Év	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	98,3	98,7	0,4

A befektetett eszközök aránya mutató kifejezi, hogy az önkormányzat összes eszközállományából milyen arányt jelentenek a befektetett eszközök. Az előző időszakhoz történő viszonyításnál a mutató értékének növekedése azt jelzi, hogy az állandó „tőkeelem” aránya nőtt.

Mutató			
	Előző év	Tárgy év	Változás
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1,3	1,3	-

Forgóeszközök között azok az eszközök szerepelnek, amelyek a tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják. A forgóeszközök aránya mutató kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Készletgazdálkodást nem folytatunk, értékpapírral nem rendelkezünk ezért alacsony a az eszközállományon (8 845 millió forint) belül a forgóeszköz mértéke (115 millió forint)

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} * 100$	97,8	98,9	1,1

A tőkeerősség mutató a saját tőke és a források arányát fejezi ki. A mutató arra ad választ, hogy az eszközöket milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}} * 100$	1,5	1,07	-0,43

A kötelezettségek részaránya mutató a hosszú és a rövidlejáratú tartozások arányát fejezi ki. A részarány mutató értékének csökkenése a szállítói kötelezettségek és a hitel állomány csökkenésének következménye.

Rövid távú pénzügyi mutató

Pénzhányad mutató: kifejezi, hogy a likvid (könnyen pénzzé tehető) forgóeszközök mennyiben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. Lényegében a naprakész fizetőképességet mutatja. A mutató értéke minél jobban megközelíti a 100 %-ot, annál biztonságosabb, stabilabb a likviditás. Mivel a rövidlejáratú kötelezettség nagy része szállítói finanszírozásból (pályázati forrást közvetlenül a szállítónak fizeti a támogató), áll, ezért e mutató nem mérvadó önkormányzatunk tekintetében.

Pénzhányad mutató = 68,2 %	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
----------------------------	---

Hosszú távú pénzügyi mutatók

A hosszú távú pénzügyi mutatók nemcsak a rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi teljesítőképességét vizsgálják, hanem az összes külső forrás fedezetét, de különösen az adósságállománnyal kapcsolatos fizetőképességet. Adósságállomány alatt az egy évnél

hosszabb távon igénybevett külső forrásokat, kötelezettségeket értjük. Már a fentiekben jeleztük, hogy önkormányzatunknak hosszúlejáratú hitele 2015. december 31.-én önkormányzatunknak nincs.

Füzesgyarmat, 2016. április 20.

Bere Károly
polgármester