

ELŐTERJESZTÉS

A 2008. évi zárszámadási rendelet tervezet jóváhagyására, valamint a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentés, rövidített mérleg, pénzmaradvány jóváhagyására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Pálháza Város Képviselő-testülete 1/2008.(II.14.) számú rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2008. évi pénzügyi tervét 390 446 eFt bevételi és 448 451 eFt kiadási előirányzattal. A mutatkozó 58 005 eFt költségvetési hiány fedezetére hitel felvételét terveztük. Az eredeti előirányzat év végére 452 998 eFt-ra módosult.

A forráshiány ellentételezésére pályázatot nyújtottunk be az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok kiegészítő támogatására, valamint a működéséptelen önkormányzatok egyéb támogatására.

BEVÉTELEK:

A bevételek részletes alakulását az 1. és 2.sz. melléklet tartalmazza.

Önkormányzatunk 2008 évben 435 677 eFt bevételt realizált, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 97,1 %-os teljesítésnek felel meg.

I. Működési bevételek:

A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 117,1 %, az eredeti előirányzathoz képest pedig 123,5%- ban realizálódott.

Intézményi működési bevételek 22 620 eFt- ra teljesültek, ami 103,6%- os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az eredeti előirányzathoz viszonyított növekedést elsősorban a Körzeti Általános Iskola, valamint az Alapszolgáltatási Központ által végzett közélkeztetés térítési díjainak többlet bevétele eredményezi.

Önkormányzatunk sajátos működési bevétele 124,3%- ra emelkedett az eredetileg tervezetthez képest.

A helyi adókon belül az iparüzési adó a legjelentősebb adónem. Az iparüzési adónál a legjelentősebb a túlteljesítés, mivel az eredeti előirányzatot 74%- kal, 12 624 eFt - tal léptük túl. A bevételnövelő tényező a Perlit-92 Kft. által teljesített, előző évekről is elmaradt befizetés, valamint - a korábbi évekhez hasonlóan - az árszínvonal növekedése miatt megemelkedett adóalap (korrigált nettó árbevétel).

Az idegenforgalmi adó bevételként 232 eFt-ot könyvelhettünk el.

A gépjárműadó eredeti előirányzata 6 000 eFt, míg a teljesítés 6 091 eFt, mely 101,5 %-os teljesítésnek felel meg. Az ebből származó bevétel 100 %-ban illette meg önkormányzatunkat.

Az átengedett központi adók címén érkező személyi jövedelemadó bevételben belül az átengedett 8%, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott SZJA bevételünk a központilag meghatározott eredeti előirányzathoz képest szinte 100 %-osan teljesült. A fenti jogcímké bevételai a nettó finanszírozás keretében havonta kerültek számlánkra átutalásra.

II Támogatások, kiegészítések

Önkormányzat költségvetési támogatása

Az állami támogatás legnagyobb csoportját a normatív állami hozzájárulások és a kötött felhasználású normatívák képezik. Ezen a jogcímen a módosított előirányzat 200 995 eFt, melynek a teljesítése 100 %.

A központosított előirányzatként jelenik meg a Körzeti Általános Iskola által – Esélyegyenlőségi program keretében – elnyert integrációs normatíva, valamint a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat működésére kapott többlettámogatás.

A bevezetőben említett jogcímeneken benyújtott pályázatunk elbírálásaként ÖNHIKI támogatásként 17 112 eFt került biztosításra, a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása címén pedig 12 000 eFt támogatásban részesültünk.

A kiegészítő támogatás előirányzata tartalmazza, a közcélú foglalkoztatás támogatására kapott előirányzatot, továbbá itt került feltüntetésre a lakásfenntartási támogatás, az ápolási díj, illetve a pedagógusok továbbképzésére fordított kiegészítő támogatás összege.

Az egyéb központi támogatás előirányzatán belül teljesült a 2007. évi 13. havi bérkifizetésre kapott központi támogatás, valamint az egyszeri bérkiegészítésre kapott támogatás összege.

A fejlesztési és vis major támogatás alapján kaptuk meg utófinanszírozásként a 2007 évben megvalósult Sport u, Sport köz, illetve Rózsás út felújítására elnyert támogatást, valamint a nyáron történt felhőszakadásban megrongálódott közintézményeink helyreállítására kapott forrást.

III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek :

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek előirányzata 118%-osan teljesült a tervezetthez képest. Ennek oka, hogy a szolgálati bérlakások mellett az önkormányzat tulajdonában lévő telkek értékesítéséből származó bevételek is jelentkeznek. Továbbá ezen az előirányzaton teljesült az társönkormányzatokkal közös tulajdonban lévő ingatlanok megosztásának értékkülönböként kapott összeg.

IV. Véglegesen átvett pénzeszközök

Az előirányzatot az eredeti 133 010 cFt – tal szemben, 123 262 cFt-tal teljesült.

A Támogatásértékű működési bevételeken belül

Az OEP-től átvett pénzeszközök soron szerepel az egészségügyi szolgáltatások finanszírozására kapott támogatás

A Támogatás értékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől előirányzaton szerepel a társönkormányzatok által a közösen fenntartott intézmények finanszírozására beutalt támogatás.

A Támogatás értékű bevétel Többcélú kistérségű társulástól előirányzaton szerepel az SKTT által az Iskola, a mozgókönyvtár (működésre fordított része), valamint a belső ellenőrzés működtetésére utalt támogatás.

Az Egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás előirányzaton belül szerepel a szociális földprogram keretén belül elnyert támogatás valamint az önkormányzat által foglalkoztatott közhasznú dolgozók, bér+járulékaik 70%-nak központi támogatása.

A Támogatásértékű felhalmozási bevételeken belül

A Támogatás értékű felhalmozási bevétel fejezeti kezelésű előirányzaton szerepel a megvalósult Leader+ pályázatra utófinanszírozás keretében megkapott támogatás.

Az Egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás előirányzaton belül szerepel a mozgókönyvtári feladatellátásra kapott támogatás fejlesztésre felhasznált része.

V. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Itt került elszámolásra a Polgármesteri Hivatal által nyújtott helyi támogatások, kölcsönök visszatérülése, amivel kapcsolatosan megállapítható, hogy valamelyest elmaradt a várt teljesítés.

VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele

Ezen az előirányzaton a 2007. évi zárszámadással jóváhagyott működési és fejlesztési pénzmaradvány szerepel.

VII. Hitelek

Az év elején, önkormányzatunk 58 005 cFt hitelfelvétellel, azaz hiánnyal tervezett. A kiadások csökkentése és a bevételek növelése érdekében megtettünk minden intézkedést. A Leader+ projekt előfinanszírozására 6 530 cFt hitelfelvétel teljesült. Hosszútávú hitelfelvételre 2008. évben nem került sor.

Önkormányzatunk 2008. évben a fenti jogcímenek 435 677 eFt bevételt realizált.

KIADÁSOK:

A kiadások teljesítését főbb előirányzat csoportonként a 1/b.számú melléklet tartalmazza.

I. Működési kiadások

Önkormányzati szinten a teljesítés 400 530 eFt. A működési kiadások megoszlása ezen belül:

- ≈ a személyi juttatás 45,6 %,
- ≈ munkaadókat terhelő járulékok 13,4 %
- ≈ dologi kiadások 27,9 %
- ≈ társadalom és szociálpolitikai juttatások 5,7%
- ≈ egyéb kiadások 7,4%

Személyi kiadásokra 182 873 eFt-ot fordítottunk, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen kevesebb, de ezt a Községi Általános Iskola és Óvoda fenntartásának átadása okozza.

Dologi kiadásokra 112 059 eFt-ot fordított az önkormányzat, ami az Iskola átadása miatt szintén nehéz az eredeti előirányzattal összevetni. Ennek ellenére a teljesítési arány jól tükrözi a szigorú takarékosági elvek érvényesülését a gazdálkodásban, hiszen, 2008-ban nagyon sok pályázatot, illetve ezekhez kapcsolódó tervet készítettünk el, amelyeket később tudunk majd hasznosítani.

Az egyéb folyó kiadások előirányzata alatt teljesült a telefondíjra, a munkaruha hozzájárulás után befizetett Szja, valamint a dolgozók után kifizetett táppénz.

Előző évi maradvány visszafizetés előirányzatán szerepel a 2007. évi beszámoló alapján az Önhiki, valamint normatíva visszafizetési kötelezettségünkből adódott teljesítés.

Támogatás értékű működési kiadásként a sport és civil szervezetek részére nyújtott támogatások kerültek kimutatásra.

A Támogatás értékű működési kiadás többcélú kistérségi társulásnak előirányzatán a Hegyközi Általános Iskola és Óvoda fenntartásához történő hozzájárulás megfizetése, valamint a még önkormányzatunk – mint fenntartóként – igényelt integrációs normatíva – SKTI részére történő - átadása jelentkezik.

A Támogatás értékű működési kiadás helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek előirányzatán a közös tulajdonú ingatlanok megosztásának elszámolási különbözeteként Vágáshuta részére kifizetett összeg szerepel.

A Társadalom- és szociálpolitikai juttatások során az eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős teljesítést az okozza, hogy eredetileg csak az önrészt terveztük meg.

A rászorulókat támogatására Önkormányzatunk Szociális Bizottsága által 2008.-évben 994 eFt. összegű átmeneti segély került kifizetésre, amit teljes egészében a saját költségvetésünkből biztosítottunk.

II. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat összességében a 1.számú, részleteiben a 4. és 5.számú melléletek tartalmazzák.

A *felújítási kiadások* címén az előző évben megvalósult Sport u, Sport köz, Rózsás u . felújítására kifizetett összeg, valamint a benzinkút iparüzési adójának – Füzérradvány részére átadott - 50%-a szerepel.

Az *intézményi beruházási kiadások* között szerepel a – 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszköz beszerzések mellett - a megvalósult Leader porojekt keretében kifizetett vállalkozói díj, a műfüves labdarúgópálya tárgyi időszakra eső vállalkozói díja, továbbá a mozgókönyvtári feladatellátásra kapott finanszírozás- beruházásra felhasznált része, valamint a “Kék-ház” megvásárlására kifizetett előleg.

Kölcsönök nyújtása, törlesztése címen 150 eFt, az Önkormányzat által nyújtott helyi letelepedési, lakásfelújítási támogatás összege szerepel.

III.Tartalékok

IV. Egyéb kiadások(hitelek törlesztése)

Önkormányzatunk 2008. évben 16 949 eFt felhalmozási célú hitelt fizetett vissza.

KIADÁSOK ÖSSZESEN

Önkormányzatunk 2008. évben 436 157 eFt kiadást teljesített.

Pénzmaradvány:

Az államháztartás működési rendjéről szóló - többször módosított - 217/1998.(XII.30.) Kormány rendelet 66.§.(4.) bekezdése alapján az önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a helyi önkormányzat Képviselő-testülete a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm.rendelet 11.§-a alapján elkészítettük a költségvetési szerv pénzmaradványát, előirányzat maradványát a hivatkozott Kormány rendelet 2.számú mellékletben előírt tagolás szerint.

A költségvetési intézmények záró pénzkészlete 2008. december 31-én 239 eFt. Az év végi pénzállomány tartalmazza a december végén előlegként a 2008. évi költségvetési előirányzatok terhére történt állami támogatások, OEP által átutalt összegek egy részét is.

A 2008. évi pénzmaradvány elszámolásnál a záró-pénzkészlet korrigálva lett az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegével, melynek összege mínusz 2 578 eFt, így a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege mínusz 2 339 eFt.

Ez az összeg korrigálásra került a költségvetési elvonással és a kiutalt támogatás összegével, így a módosított pénzmaradvány összege mínusz 11 043 eFt. Ez, mivel negatív összeg azonban nagy része kötelezettségekkel terhelt, így a kimutatott módosított pénzmaradvány nem javítja a 2009. év költségvetési kondícióját.

Az intézmények részére jóváhagyásra javasolt 2008. évi pénzmaradvány részletezését jogcímenként a 15. számú melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési beszámoló előterjesztésekor tájékoztatásul be kell mutatni a fent leírtakon kívül az önkormányzat által felvett hitelek és kölcsönök állományát (7. sz. melléklet), az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát (8. sz. melléklet), az önkormányzat vagyon kimutatását (17/a.sz. melléklet), valamint az önkormányzat összevont mérlegét a tényleges adatok alapján.

Önkormányzatunk hitelállománya 2008. december 31-én 17 981 eFt, az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állománya 273 eFt.

Több éves kihatással járó döntéseinket számszerűsítve bemutató 7.sz. mellékletből látható, hogy 2008-ról csak a hitel- kölcsön törlesztések húzódnak át következő évekre.

Az Önkormányzat egyszerűsített beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 359/2006.(XII.27.) Kormány rendelet 7.§-a alapján elkészítettük az önkormányzat és intézményi adatait összevontan tartalmazó 2008. évi egyszerűsített beszámolót.

Az egyszerűsített beszámoló tartalmazza:

- egyszerűsített mérlegét (14/a.sz. melléklet)
- egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést (14/b. sz. melléklet)
- egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást (14/c. sz. melléklet)
- egyszerűsített eredmény kimutatás (15. sz. melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és fogadja el.

Pálháza, 2009. március 31.

Lesovics Miklós
polgármester