

BESZÁMOLÓ AZ ÖNKORMÁNYZAT 2008. ÉVI KÖLTSÉGVETSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Felsőzsolca Város Önkormányzata 2008. évi gazdálkodását a Képviselő-testület 2008. évi költségvetéséről alkotott 2/2008. (II.29.) számú önkormányzati rendelete alapján végezte.

A költségvetés a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény, (továbbiakban: költségvetési törvény) valamint a helyi önkormányzatokról szóló – többször módosított – 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: önkormányzati törvény) alapján készült. Az Önkormányzat gazdálkodására az Államháztartásról szóló –többször módosított -1992. évi XXXVIII. törvény, és az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30). kormányrendelet, valamint a többször módosított 2000.évi C. törvény (Számvitelről) és a többször módosított 249/2000. (XI.24) Korm. rendelet előírásai voltak a meghatározóak.

A Képviselő-testület a jóváhagyott 2008. évi költségvetését az év során 7 alkalommal módosította az alábbi rendeletekkel: 11/2008.(IV.25.), 12/2008.(VI.20.), 14/2008.(VIII.29.), 15/2008.(VIII.29.), 18/2008.(XII.05.), 20/2008.(XII.19.), 5/2009.(II.20.).

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A település vezetése a városi és körzetközponti feladatainak ellátása miatt felmerülő működtetésen túl a fejlesztések fenntarthatóságára is nagy hangsúlyt kíván helyezni.

Ennek érdekében a Képviselő-testület a költségvetés elfogadásával egyidejűleg szigorú gazdálkodási fegyelem megtartását, a saját bevételek beszedését, a normatív mutatók alakulásának folyamatos figyelését rendelte el a gazdálkodásban érintett valamennyi intézmény részére.

Az önkormányzat a működési kiadások csökkentése érdekében több lépcsőben (már korábbi években is) intézkedéseket hajtott végre.

Ennek keretében a felvállalható, szakmai szempontokat kellően mérlegelő – módosításokat valósított meg. A hatékony és racionális gazdálkodás megvalósítása érdekében több év óta strukturális fejlesztéseket valósít meg, ennek jegyében:

- *2001. évben került kialakításra a megyében elsők között az Általános Művelődési Központ,*
- *A többcélú kistérségi társulások kialakítását megelőzően, településünk már gesztor szerepet vállalt 25 környező településsel önkéntes társulás alapján közoktatási feladatok ellátására, mely kistérségi keretek között folytatódhatott tovább.*
- Az Általános Művelődési Központ keretein belül működtetett két általános iskola összevonására került sor 2007. szeptember 1-vel.*
- A megkezdett intézményi fejlesztések, racionalizálások következő lépése volt az Egységes Pedagógiai Szakszolgáltató és a Családgondozó Központ egy intézménnyé történő összevonása 2007. december 1-től.*

Ezek az intézkedések a 2008. évi költségvetésben már érezhető pozitív hatást eredményeztek.

Miskolc Kistérség Többcélú Társulásban végzett közszolgáltatásokról:

A Miskolc Kistérség Többcélú Társulásban (továbbiakban: Többcélú Társulás) családsegítés és **pedagógiai szakszolgáltatás** feladatokra vonatkozóan gesztor szerepet vállaltunk, továbbá a pedagógiai szakmai szolgáltatás támogatására, valamint belső ellenőrzési feladatok ellátására is történt megállapodás

A **Családsegítés** feladat ellátása gesztorként három településre kiterjedően történik, mely feladatellátás 2006. július 1-től indult be. Az eddigi tapasztalat alapján ez az ellátási forma-eredményesebben, hatékonyabban és szakszerűbben tudja biztosítani az ellátást az erőforrások koncentrációjával.

A Többcélú Társulás a szociális feladatai között felvállalta a **jelzőrendszeres házi segítségnyújtás** biztosítását, e program megvalósításában is részt vállaltunk, Onga Község gesztorsága mellett.

Gyermekjóléti Szolgálat közös működtetése Alsózsolca Város gesztorságával.

Pedagógiai szakszolgálati feladat ellátását 21 településen 4 szakterületen (logopédia, gyógytestnevelés, nevelési tanácsadás, pályaválasztási tanácsadás) nyújtott szolgáltatással biztosítottuk

A feladatellátást a Miskolc Kistérség Többcélú Társulás éves ellenőrzésének megállapításaiból, valamint az elszámolt normatíva igénybevételeiből eredményesnek tartjuk. A feladatellátás személyi feltételeinek biztosítása rendkívül sok szervezési feladatot jelent tekintettel arra, hogy az ellátás megköveteli a kvalifikált, esetenként több diplomás, szakvizsgázott, szakemberek alkalmazását. Nehezíti a helyzetet, hogy a feladatellátáshoz a szakembereket a településre utaztatni kell. E téren a források kiegészítésének biztosítására továbbra is intézkedést tartanánk szükségesnek.

A Pedagógiai szakmai szolgáltatást ez évben is biztosítottuk. A települések intézményeitől származó visszajelzések pozitívak. Sajnálatos, hogy ez a feladatellátás kikerült a normatívával támogatott feladatok köréből, a kistérségtől kapott támogatás a feladatellátásnak egy negyedét sem fedezi, így azt az önkormányzatunk egészítette ki. *A feladatellátás vélhetően fenti okok miatt a későbbiekben nem lesz fenntartható, bár szakmailag kívánatos lenne.*

Felsőzsolca Város 2008. évi eredeti költségvetésének

kiadási főösszege	1.410.492 E Ft,
bevételei főösszege	1.273.492 E Ft.

A költségvetés egyensúlyához megteremtéséhez tervezés szintjén 137.000 E Ft hitelfelvétel előirányzata volt szükséges.

A költségvetési kiadások előirányzatán felül a 2008.évi költségvetés 10.000 E Ft hitel törlesztéssel is számolt.

A költségvetés bevételei és kiadási előirányzatai év közben a Képviselő-testületi döntések és központi intézkedések következtében változtak.

A bevételek módosított előirányzata 2008. dec. 31-én 2.215.807 E Ft, mely 2.206.544 E Ft-ra teljesült, ami 99,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A kiadások módosított előirányzata 2008. dec. 31-én 2.215.807 E Ft. Teljesítése 1.676.382 E/Ft, mely 75,7 %-os teljesítésű.

2008. évi költségvetés végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

ÖSSZES BEVÉTEL: (kötvény kibocsátással együtt)

Eredeti előirányzat :	1.410.492 E/Ft
Módosított előirányzat:	2 215.807 E/Ft
Teljesítés:	2.206.544 E/Ft

A 2008. évi bevételek módosított előirányzata 57 %-kal magasabb az eredeti előirányzatnál, amelyből 600.000 E Ft kötvény kibocsátásból származik. Ezt figyelmen kívül hagyva a módosított előirányzat csak 14,6 %-kal magasabb az eredetinél. A tényleges teljesítés a módosított előirányzat 99,6 %-ában valósult meg.

I. Működési bevételek:

Önkormányzati szinten 111 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz mérten, ezen belül a Polgármesteri Hivatal teljesítése 113,7 %-os, a GAMESZ teljesítése pedig 87,8 %-os. A saját bevételből a GAMESZ-nál bevétel-kiesés történt, amely összege Áfa-al együtt 9.600 E Ft. Az alulteljesítés oka egyrészt az hogy, a szociális étkeztetést, munkahelyi vendéglátást, intézményi étkeztetést kevesebb létszámmal vették igénybe mint a tervezett. Ez 2 500 E Ft bevétel elmaradás jelent, 82 %-os teljesítésnek felel meg. A bevétel elmaradásból következően a kiadási oldalon is alacsonyabb összegben történt a teljesítés (nyersanyagköltség).

Ingatlan bérbeadás során is alulteljesítés történt (1 000 E Ft), oka a terv a teljes kapacitás értékesítésével számolt, azonban év közben több hónapig, több bérlakás is bérlő nélkül volt.

Jelentős az elmaradás szakipari szolgáltatás tervezett bevételéből (4 000 E Ft). A helyi adóbevételek növekedése a módosított előirányzathoz képest összességében 20 %-os.

Legjelentősebb az iparüzési adó bevételnél, mely 83 053 E/Ft -tal haladta meg az eredeti előirányzatot, teljesülése 146,1%.

A túlteljesüléssel azonban a SZJA jövedelem mérséklésre megállapított kiegészítés drasztikusan csökkent (2008. év folyamán 29 350 E Ft került elvonásra).

Túlteljesítés mutatkozik a gépjármű adó esetében is az eredeti előirányzathoz képest 12 199 E Ft összegben, mely ezáltal 110 %-os teljesítésű.

Jól teljesült az építményadó, valamint a vállalkozók kommunális adója adónemek bevétele is. Mindkét adónem esetében az eredeti tervhez képest túlteljesítés történt 9,6 illetve 17 %-kal, mely 5,2 millió Ft többletbevételt eredményezett.

A tervezetthez képest a talajterhelési díj bevétele csökkent (13 %-kal) 266 E Ft-tal. A lakosság körében egyre többen csatlakoztak a központi szennyvízvezetékre.

II. Támogatások és támogatás értékű bevételek : a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek, melyben az egyes bevételi források teljesülése az alábbi:

Állami hozzájárulások teljesülés a módosított előirányzathoz képest 100 %. A normatív hozzájárulások előirányzatát (Kv. Tv. 3.sz. melléklete szerint) összességében 2 436 E/Ft-tal csökkentették az év közti lemondások és igénylések.

Kötött felhasználású normatív támogatás teljesülése is a módosított előirányzathoz képest 100 %-os (Kv.TV.8.I.melléklet szerint) került teljesülésre.

Központosított állami támogatás:

E bevételi főcsoportból eredeti előirányzatként a kisebbségi önkormányzatok támogatása, valamint a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatását terveztük 33.565 E Ft értékben.

A módosított előirányzatban szereplő tételek év közben váltak igényelhetővé illetőleg pályázhatóvá. Így a lakossági víz-, és csatorna szolgáltatási díjra, könyvtár érdekltség-növelő támogatásra, könyvtári könyvállomány gyarapítására, 13. havi bér ½ része értékű támogatásra, ÁMK. létszámcsökkentéshez történő egyszeri hozzájárulásra 2008. évre áthúzódó része, TEUT pályázatra, alapfokú művészeti iskola, esélyegyenlőségi felzárkóztató támogatás, kereset kiegészítések - vonatkozóan. Az év közti igénylésekkel az előirányzat 266.516 E/Ft-ra módosult, mely 100 %-ban teljesült.

Támogatások, támogatás értékű bevételek:

eredeti előirányzata :	64.307 EFt,
módosított előirányzata:	127.278 E Ft
teljesítés:	127.864 E Ft, mely 100,5 % teljesülésű.

E forráscsoport részét képezik az alábbi feladatok bevételei

- Egészségbiztosítási pénztár támogatása: mely az iskola-egészségügyi feladatokhoz kapcsolódik, teljesült bevétele 318 E Ft .
- a környező településekkel közös feladatvállaláshoz / rendőrőrs, közoktatási szakmai feladatok, okmányirodai beléptető rendszer működési hozzájárulása) kapcsolódik,
- az egységes pedagógiai szak és szakmai szolgálat feladatellátásához a Miskolc Kistérség Többcélú Társulásától igényelt normatíva,
- a közhasznúak foglalkoztatásának támogatása 91,1 %-ban valósult meg,
- pályakezdekők foglalkoztatásának támogatása a módosított előirányzat 100%-ában valósult meg, összességében 1.343 E Ft értékben,
- otthontermelési és mozgáskorlátozottak támogatása évközben igényelt támogatás, (7.416 E Ft) mely teljes mértékben teljesült.

E forráscsoport eredeti előirányzata év közben tovább nőtt különféle pályázati támogatásokból, ÁMK esetében 2.048 E Ft-tal, Pedagógiai Szakszolgálat 930 E Ft, Családgondozó Központ 1.409E, Pedagógiai Szakmai Szolgálat 1.555 E Ft-tal.

III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételünk teljesülése csupán 31,7 %-os, mely 84.672 E Ft-tal elmaradt a módosított előirányzathoz. Év közben a telkek és az ipari telephelyek iránt kedvezőtlen kereslet alakult ki, ezáltal az elmaradt telekértékesítésből (20 160 E Ft), illetve a FIZ területen lévő telephelyek értékesítéséből (43 944 E Ft) a bevétel kiesés. Nem történt meg az év során a tervezett földértékesítés sem.

Egyházi ingatlan kártalanításból az Önkormányzatnak 2008. évben 7.000 E Ft bevétele keletkezett.

A MÁK részvényből - a 2008. évi lejáratú - 4.350 E Ft bevétel teljesült.

IV. Támogatási kölcsönök visszatérülése:

A tervezett 5.400 E/Ft-tal szemben 6.436 E/Ft-ban valósult meg, mivel néhány esetben előrehozott törlesztés valósult meg.

V. Pénzforgalom nélküli bevétel : az előző évi pénzmaradvány igénybevételét tartalmazza. 2008. évben felhasználható 4.165 E Ft, ebből a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa 2.770 E Ft, a GAMESZ pénzmaradványa 1.395 E Ft

VI. Rövid lejáratú hitel felvétel értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitelállomány változásának tartalma, okai:

Rövid lejáratú hitel felvételt az eredeti előirányzat 137.000 E/Ft összegben tartalmazott, év közben módosításra került, mivel a Képviselő-testület a 32/2008. (IV.15.) Kth. számú határozatával 600 millió forintnak megfelelő, CHF alapú, 20 éves futamidejű, 3 éves fizetési moratóriumú, negyedéves fizetési periódusú, zártkörű, névre szóló kötvényt bocsátott ki 2008. július 15-én, mely Ft-ra váltva betétbe helyezésre került.

A kötvényből történt felhasználást minden esetben Képviselő-testületi döntés támasztja alá.

A kibocsátott kötvény szolgált forrásul a 2008. évben megvalósult beruházásoknak és felújításoknak. A még fel nem használt betétben lévő rész után realizált kamatbevétel szolgált forrásul a fizetendő kamatoknak, a kamatbevétel fel nem használt része tőkésítésre került.

A realizált kamatokból származó bevétel és a fizetett kamat különbözeteként összesen 21.148 E/Ft került tőkésítésre, növelve a fel nem használt tőkét.

Kiadások:

Eredeti előirányzat	:	1.410.492 E/Ft
Módosított előirányzat:		2.215.807 E/Ft
Teljesítés	:	1.676.382 E/Ft

A képviselő-testület döntött arról, hogy a kötvény összege csak felhalmozási, fejlesztési célokra fordítható, ennek célirányos felhasználására vonatkozó kimutatást a **3.számú melléklet** tartalmazza.

A kimutatásból megállapítható, hogy a kötvényből költségvetési számlára lehívott összeg 166.243.500 Ft, a 2008. évi fejlesztési célú felhasználás – 9.054 E Ft hitel törlesztéssel együtt 174.920.000 Ft így a **kötvényből felhasznált összeg teljes mértékben fejlesztési célra került felhasználásra, működést nem finanszírozott.**

(Bár a működési kiadások között került kimutatásra a 2007. évben igénybe vett és 2007.december 31-ig vissza nem fizetett folyószámla hitel 2008. évi visszafizetése 9 054 E Ft értékben, mely fejlesztési célt szolgált. Oka, hogy számvitelileg, mint tárgyévi hitel törlesztés a működési kiadások között kellett elszámolni, ezért a táblázatban ezt a tételt a fejlesztési felhasználásként vettük figyelembe).

I. Működési kiadások:

Az összes kiadások legnagyobb hányadát a működési kiadások teszik ki. Ez összességében 2008. évben 1.273.801 E Ft, mely az összes kiadás 76 %-a.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi kiadások teljesítése	601.776 E Ft	97,8 %
- a munkaadót terhelő járulékok teljesítése	184.725 E Ft	91,1 %
- a dologi kiadások teljesítése	340 257 E Ft	92,1 %
- speciális célú támogatások	145.648 E Ft	99,9 %

II. Beruházások:

Beruházási kiadásokra eredeti előirányzatként 48.552 E Ft került tervezésre, mely év közben 64.134 E Ft-tal, **112.686 E Ft-ra növekedett.** A megvalósult beruházásokra összesen 103.715 E Ft került felhasználásra, ebből az intézményi beruházások 5.955 E Ft-ot, míg a Polgármesteri Hivatal beruházásai 97.760 E Ft-ot tesznek ki.

A tervezett 14 beruházási cél 38-ra módosult, közöttük a Hejőpapi hulladéklerakó közbeszerzési eljárása is.

Legnagyobb volument a tornacsarnok befejezési feladatait jelentő beruházások tették ki, közel 35 millió Ft összegben.

Mind a Polgármesteri Hivatalban, mind pedig a GAMESZ intézményeinél történt számítástechnikai eszközfejlesztés, illetve informatikai hálózat fejlesztés. Megvalósult, és eredményesen zárult 2008. decemberében az éves felülvizsgálati ISO audit.

Megtörtént a Szent I. u., 21. valamint Nagyszilvás u. 24. alatti ingatlanok vásárlása.

A 2008. évben végzett beruházásokat részletesen a 2/B tábla tartalmazza

III.Felújítások:

Felújításokra 40.904 E Ft került eredeti előirányzatként tervezésre, mely év közben 26.661 E Ft-tal növekedett, ezáltal a **módosított előirányzat 67.565 E Ft –ra alakult.**

A tényleges felhasználás a módosított előirányzat 92,1 %-ában valósult meg. Megtörtént többek között a Polgármesteri Hivatal tetőszerkezetének felújítása, Mártírok, Mikszáth, Jókai utcák felújítása. Teljes mértékben felújításra került a Sport utca. Elkezdődött, de 2009. évre húzódik át az ÁMK 5 intézményében a fűtéskorszerűsítés. A felújítások megvalósulását a 2/C tábla tartalmazza részletesen.

IV. Tartalékok :

Eredeti előirányzatként 40.946 E Ft értékben történt tartalék képezés működésre, valamint felhalmozási kiadásokra, melyek az év során felhasználásra kerültek. Az év végére a tartalék 456.836 E Ft-ra változott, melyben a legjelentősebb a kibocsátott kötvényből fel nem használt 425.000 E/Ft előirányzat, továbbá az egyházi ingatlan kártalanításából származó 7.000 E/Ft, valamint a többlet bevételekből képzett tartalékok.

V. Nyújtott kölcsönök: a teljesített összes kiadás 0,39 %-át jelentik, E kiadási főcsoportban szociális kölcsön nyújtására 210 E/Ft, valamint lakáshoz jutásra és felújításra 8.000 E/Ft, munkáltatói kölcsön nyújtásra 650 E/Ft, összesen 8.860 E/Ft módosított előirányzatot hagyott jóvá a Képviselő-testület, amely 60,5 %-ban teljesült.

VI. Hiteltörlesztés: Az Önkormányzat 2008-ban 9.054 E Ft hitelt fizetett vissza mely a 2007. évben igénybe vett folyószámla hitel 2007.december 31.-i fennálló állományát jelentette.

VII. Pénzeszköz átadások, támogatások:

Az eredeti előirányzat 19.830 E/Ft támogatás év közben 207.366 E/Ft-tal növekedett. 2008. évben a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre : 226.796 E/Ft teljesítésűek, melyből működési célú 222.314 E Ft, míg felhalmozási célú 4.482 E Ft, ez utóbbi a SH&BÖTT. BM. önerő támogatás -önkormányzatok által megelőlegezett – konstrukciónak az önkormányzatunkra eső hányada.

Működési célú pénzeszköz átadás többek között a város civil szervezeteinek, egészségügyi vállalkozásainak, sportegyesületének, Zsolca TV Kht-nak történt.

A módosított előirányzatnak az eredeti előirányzathoz mért növekedését legnagyobb mértékben a lakossági víz-csatorna szolgáltatási támogatás jelentette, melynek összege 201.982 E Ft. .

A pénzeszköz átadásokat részletesen a 2/E tábla mutatja be.

Pénzmaradvány alakulása:

Az önkormányzat helyesbített pénzmaradványa 528.767 E/Ft, mely a Polgármesteri Hivatal és a GAMESZ. együttes maradványa, megállapítása során figyelembe vételre kerültek korrekciós tételek (a központi költségvetéssel való elszámolás + - tételei). Mindezek figyelembe vétele után **az összes módosított pénzmaradvány 537.155 E Ft.**

A 2008. évi pénzmaradvány tervezett felosztását részletesen a 8/A tábla tartalmazza, ennek összege 537 155 E Ft. A pénzmaradvány terhére a 2009. évi költségvetésben beruházási és felújítási célfeladatokra megtervezett és jóváhagyott 182.846 E Ft lebontásra került. Ezen túlmenően a figyelembe vett tételek teljes mértékben kötelezettség vállalással terheltek, így a felosztott rész összesen 203.428 E Ft, a fel nem osztott rész 333.727 E Ft.

Az önkormányzat vagyonának alakulása :

Az eszközök és források 2007. és 2008. december 31. állapot szerinti állományát, valamint a befektetett eszközök törzsvagyon (forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes), és törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon megbontását **a 16/A számú melléklet** tartalmazza.

Ugyancsak ez a melléklet tartalmazza a „0”-ra leírt, használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök állományát, és a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségeket.

Felsőzsolca Város Önkormányzatának a 2008. december 31. mérlegforduló nap szerinti ESZKÖZÖK könyv szerinti értéke 2.558.531 E Ft.

A./ Befektetett eszközök állománya (nettó értéken) 1.949.510 E Ft, mely az előző évhez képest 5,1 %-kal növekedett,

- Az önkormányzat belföldi államkötvények állománya az előző évhez képest 4.237 E Ft-tal csökkent, 2008. dec. 31-i állományának értéke 8.474 E Ft (MÁK kötvény)
- Egyéb tartós részesedések állománya csökkent az Ezüst Évek Kht.ban lévő 1.490 E Ft-részesedéssel a Kht megszűnése és vagyonának teljes felhasználása miatt, nem változott a Zsolca TV, valamint Ipari Park-ban lévő részesedés, mely 2008. évben 4.076 E Ft.
- Kamatmentes kölcsön állománya 2008. december 31-én 16.105 E Ft, mely tartalmazza a munkáltatói kölcsönt, lakásépítéshez, felújításhoz kapcsolódót, valamint a szociális kölcsönt.

Üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök között a víz-, csatornaközmű állományi értéke szerepel, a változást az évi felújítás érték és az elszámolt értékcsökkenés jelenti, állományi értéke 98.444 E Ft.

B. Forgóeszközök: 2008. december 31.-i állományi értéke : 609.021 E Ft.

A készletek értéke 567 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, (alapvetően az élelmiszer és göngyöleg készletek, valamint karbantartási anyagok készletértéke teszik ki).

Követelések állománya 2008.december 31-én : 43.795 E Ft, mely az előző évhez képest 15,6 %-kal csökkent.

Megoszlása: **GAMESZ : 3.953 E Ft**

- különféle bérleti díjakból közszolgáltatási díjból, étkezési térítési díjból, valamint munkaruha tartozásokból,

Polgármesteri Hivatal: 39.842 EFt

- áruszállításból szolgáltatásból származó tartozások 1.512 E Ft,
- különféle adónemekből nyilvántartott tartozás, pótlékokból, bírságból, családi pótlék túlfizetésből, jogtalanul felvett segélyekből, okmányirodai bírságból, közműdíj tartozásokból, szociális kölcsönből fennálló tartozások 32.180 E Ft, valamint a kamatmentes kölcsön következő évi törlesztő részlete 6.000 E Ft,

Pénzeszközök állománya 2008.december 31-én: 563.162 EFt

Megnevezés	GAMESZ.	Polgármesteri Hivatal	Összesen:
- pénztár	369	312	681
- bankszámla	70	531.885	531.955
- költségvetési aktív függő elsz.	4	20.326	20.330
- kv.aktív átfutó elszámolás	3.767	6.429	10.196
Összesen:	4.210	558.952	563.162

Fenti táblázatban szereplő Polgármesteri Hivatal bankszámla egyenlegének összetevői:

- Költségvetési bankszámla egyenlege	70.926 E Ft
- Cigány Kisebbségi Önkormányzat számla egyenlege	61
- Lengyel „ „ „	5
- Bolgár „ „ „	293
- munkáltatói kölcsön számla egyenlege	1.489
-Felsőzsolcáról elhurcoltak emlékművére	218
- Egészségház akadálymentesítésére	2.198
- Miskolci Hulladéklerakó közbeszerzése elszámolási számla	5.780
- <u>Kötvényből betétszámlán</u>	<u>450.915</u>
Összesen:	531.885

Költségvetés aktív függő elszámolás: 20.330 E Ft

Megoszlása :

Polgármesteri Hivatalnál: 20.326 E Ft

GAMESZ 2008. december havi munkabérből, tartásdíjakból, bírósági letétből (telekértékesítésből bánatpénz miatti per)

GAMESZ-nál : 4 E Ft (téves átutalás, munkaruha tartozás, túlfizetés)

Költségvetés aktív átfutó elszámolás : 10.196 E Ft**GAMESZ-nál: 3.767 E Ft**

dec. hó közti megbízási díjak járulékaiból, valamint illetmény előleg 2009. évre áthúzódó része

Polgármesteri Hivatalnál: 6.429 E Ft

december havi munkabér, fizetési előleg 2009. évre áthúzódó része,

FORRÁSOK állománya 2008. december 31-én : 2.558.531 E Ft

D./ Saját tőke : 2008. december 31. állapot szerint 1.172.681 E Ft

E./ Tartalékok : 2008. december 31. állapot szerint 528.767 E Ft

F./ Kötelezettségek: 2008. december 31. állapot szerint 857.083 E Ft , az alábbiak szerint

Megnevezés	GAMESZ	Polgármesteri Hivatal	Összesen
Hosszúlejáratú kötelezettség /kötvény kibocsátáshoz kapcsolódó/		762.385	762.385
Áruszállítás, szolgáltatás	16.893		16.893
Költségvetéssel szembeni		2	2
Iparüzési adó feltöltési kötelezettség		33.658	
Helyi adó túlfizetés		6.366	6366
Egyéb kötelezettség	43	3.341	3384
Egyéb passzív kötelezettség	256	34.139	34.395
	17.192	839.891	857.083

Kötelezettségek összesen: 857.083 E Ft

Megoszlása :

Polgármesteri Hivatalnál: 762.385 E Ft hosszúlejáratú és 43.367 E Ft rövid lejáratú kötelezettség

- **A hosszúlejáratú kötelezettség a fejlesztési célú kötvény kibocsátás kori 600.000 HUF értékéből –a beszámolás időpontjában - a 2008. december 31-én érvényes árfolyamon számított értéke 762.384.480 HUF.**
- **A rövid lejáratú kötelezettség 43.367 E Ft, iparüzési adó feltöltésből, helyi adó túlfizetésből, december hó közti munkabérek, költségvetéssel szembeni kötelezettségből eredően áll fenn.**

GAMESZ- nál rövid lejáratú kötelezettség: 17.193 E Ft

- szolgáltatás nyújtásból, bérleti díj túlfizetésből, december hó közti munkabérből, be nem váltott étkezési utalványok értékéből, tankönyv elszámolási különbözetből adódóan áll fenn.

Összegezve:

A módosított előirányzathoz képest a bevételek 99,4 %-ra teljesültek, bár jelentős a felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítési elmaradása (84.672 E Ft), melyet az egyéb bevételek jó teljesítése ellentételezett, így a forrás kiesés összességében nem volt jelentős. A kiadások a módosított előirányzatokon belül valósultak meg.

Nőtt az önkormányzat mérlegében kimutatott tartalék(pénzmaradvány 537.135E Ft) összege, melyben 84 %-ot a hosszúlejáratú kötelezettséget jelentő kibocsátott kötvény még fel nem használt része és tőkésített nettó kamata bevétele képviseli.

Felsőzsolca Város Önkormányzata, valamint az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a feladataik ellátásának minél gazdaságosabb megoldására törekvenek, mely folyamat már több év óta a kellő szakmaiság biztosítása mellett zajlik (intézmény összevonások, létszám leépítések, gazdaságosabb feladat szervezések stb.).

Az önkormányzati törvény általános szabályként fogalmazza meg, hogy a helyi önkormányzatok igényektől és teljesítőképességtől függően vállalhatnak feladatokat.

A törvény a kötelező és önként vállalt feladatok között különbséget tesz, viszont mindkét vonatkozásban a teljesítőképességet szükséges feltételként határozza meg.

Az önkormányzati törvény kimondja, a működés biztosításának elsőbbségét.

A 2008. évi zárszámadás értékelése során megállapíthatjuk, hogy egyre nehezedő körülmények határozták meg az önkormányzat kötelező és önként vállalt működési jellegű feladatainak ellátását, melyhez alapvetően az alábbi okok járultak hozzá:

- a kötelező és egyes önként vállalt feladatellátás finanszírozásában az önkormányzati arány kényszerűen tovább nőtt,
- az adóbevételek növekedését a működés finanszírozására kellett fordítani,
- iparüzési adó bevételeink miatt igen jelentős mértékű SZJA. kiegészítés elvonása valósult meg,
- a 2007. évi pénzmaradvány felhasználásra került,
- tőkejellegű bevételeink csak igen csekély mértékben - a módosított előirányzathoz képest csak 48,1 %-ban - realizálódtak,
- új és jelentős mértékű kötelezettségként lépett be ebben az évben a tornacsarnok szolgáltatási díja,

- a saját bevételek, az állami támogatások és az átvett pénzeszközök szolgáltak forrásul a működési kiadásoknak, továbbá fedezték a nyújtott kölcsönöket, a pénzeszköz átadásokat államháztartáson kívülre, valamint a céltartalékot,

A önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek fegyelmezett gazdálkodást folytattak, mellyel biztosítottuk, hogy a gazdálkodás előirányzatokon belül valósult meg.

Fejlesztési feladatokra a 2008. évben fordított kiadások az előző évekhez képest, igen jelentősen megnövekedtek, azzal együtt, hogy fejlesztési feladatokra forrás biztosítás már a 2008. évi tervezés szintjén is csak hitel felvétellel volt biztosítható.

A tervezett beruházási célok és felújítási feladatok év közben igen megszorodtak, így költségeik év közben megduplázódtak, ezért azok forrását csak a hitel növelésével lehetett biztosítani.

Ennek formájaként kötvény kibocsátás mellett döntött a Képviselő-testület.

Az éves feladatokhoz szükséges 175 millió Ft – on túl - a távlati fejlesztéseket, a benyújtott pályázatok forrásigényét is figyelembe véve 600 millió Ft névértéken devizában történő svájci frank - kötvény kibocsátását határozott el és valósította meg.

A képviselő-testület rendeletben döntött arról, hogy a kötvényből csak fejlesztési feladatok valósíthatók meg. Ez a gyakorlatban teljesült, a kötvényből 2008. évben felhasznált összeget a fejlesztési célú felhasználások teljes mértékben lefedik.

Sajnos a kedvezőtlen külső és belső pénzügyi viszonyok változásainak hatásaként 2008.december 31-én az önkormányzatnak a kötvény miatt fennálló hosszúlejáratú tartozása – az árfolyam veszteség hatásaként – 600.000 E Ft-ról 762.385 E Ft-ra emelkedett, ezt az adatot tartalmazza *az Önkormányzat vagyommérlegének kötelezettségek adata.*

Az árfolyam veszteség a mérleg forduló napját követően jelentősen tovább emelkedett.

Az év közi finanszírozási gondokat – fejlesztési feladatok előfinanszírozását is - rullirozó hitellel biztosítottuk, melyből év végi állomány nem keletkezett.

A GAMESZ. és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek 2008. évi zárszámadási adatokhoz kapcsolódó részletes beszámolóját a 4. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2008. évi zárszámadásról készült beszámolót tárgyalja meg és fogadja el.

Felsőzsolca, 2009. március 31.

F e h é r Attila
polgármester