

2008.évi zárszámadás szöveges indokolása

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 80. § és 82. §-a, valamint a 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében elkészített költségvetési beszámolóhoz a szöveges értékelést az alábbiakban teszem meg.

Bevételek:

Kerekegyháza Város Önkormányzata a 2008. évi költségvetését 1 129 361 eFt bevétel fősszeggel tervezte, az évközi változások átvezetése következtében a módosított előirányzat 1 287 204 eFt-ra emelkedett, a tényleges bevételek 95,64 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az intézményi működési bevételek 98,8 %-ra teljesültek: A polgármesteri hivatal előirányzatai közül a városgazdasági feladat esetén, valamint a labor esetén volt jelentős az elmaradás. Az előbbinél továbbszámlázás és feladatelmaradás miatt csökkent a bevétel, az utóbbinál a vizitdíj eltörlése okozta az elmaradást. Az iskolánál a művészetoktatás térítési díj bevétel maradt el jelentősen a tervezettől, mivel a gyermekvédelmi törvény hatálya alá tartozók a térítési díj fizetése alól mentesülnek. Az óvodánál a telefonszámlák továbbszámlázásából adódott a többletbevétel. A humánszolgáltató intézményben jelentősen nőtt a szociális étkeztetést igénybe vevők száma, valamint az áfa visszatérülés eredményezte a 140,6% teljesülést.

Az önkormányzat sajátos működési bevételei 99,7 %-ra teljesültek. Helyi adó bevételeken belül az idegenforgalmi adó 89,03%-ra teljesült: Mint ismeretes tulajdonos váltás volt a Kunság major esetén, a vendégéjszakák száma ezért jelentősen alacsonyabb volt. Az SZJA kiegészítés és átengedett rész 100 %-ra teljesült. A gépjárműadó bevételek 96,88 %-os teljesülésének oka, hogy egy-két cég ellen felszámolási eljárás indult, a behajtás bizonytalan. Termőföld bérbeadás után fizetendő SZJA a bevételünk nem volt. 112,64 %-ra teljesültek a bírság és pótlék bevételek, melyek a szabálysértési, államigazgatási és egyéb behajtásokhoz kapcsolódnak. Egyéb sajátos bevételek 108,34 % teljesülése a lakbér és garázs bérletből keletkezett.

Az önkormányzat költségvetési támogatásai 99,94 %-ra teljesültek, az elmaradást a címzett támogatás 355 e Ft elmaradása okozta.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a tervezet szerint teljesültek, a belterület értékesítés bevételének Áfa tartalma a lakásgazdálkodás feladaton jelenik meg bevételként.

Támogatás értékű bevételek 80,02 %-ra teljesültek. A működési célú támogatásértékű bevételek között a közhasznú támogatás maradt el jelentősen a tervezettől, mivel ez a foglalkoztatási forma 2008. szeptemberétől megszűnt. A társulási feladatok esetén feladat elmaradás miatt csökkent a kapott támogatás. A mezőőri szolgálat működésének támogatás lehívása áthúzódott 2009. évre. Az államháztartáson kívülről kapott felhalmozási célú támogatások között terveztük az egészségház és INO akadálymentesítésre nyert támogatási bevételt, melynek lehívása 2009. évben valósul meg. Költségvetési kiegészítések és visszatérülések címen 7 036 e Ft bevétel keletkezett, a 2007. évi jövedelem különbség mérséklés, és normatív támogatás beszámolást követő elszámolásból adódóan.

Hitel felvételünk a módosított előirányzathoz képest 56,32 %-ra teljesült. Felhalmozási hitelt 15 478 e Ft-ot önkormányzatunk az akadálymentesítési pályázathoz, mint támogatás megelőlegező hitel, valamint az iskola felújításhoz önrész finanszírozási MFB hitelt vett fel. A 2008. évet 12 612 eFt folyószámlahitel felvétellel zártuk.

Kiadások:

Kerekegyháza Város Önkormányzata a 2008. évi költségvetését 1 129 361 eFt kiadás főösszeggel tervezte, az évközi változások átvezetése következtében a módosított előirányzat 1 287 204 eFt-ra emelkedett, a tényleges kiadások 95,63 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 98,78 %-ra teljesültek. A Katona József művelődési ház intézményen belül a könyvtár esetén volt jelentősebb megtakarítás, amely a személyi változásból adódott, pár hónapig egy személy látta el a feladatokat.

A munkaadót terhelő járulékok 98,92 %-ra teljesültek arányosan a személyi juttatásokkal.

A dologi kiadások 96,81%- ra teljesültek önkormányzati szinten. A polgármesteri hivatalnál 97,82 % volt a teljesülés, a feladatok között volt szóródás. A tervezettől kevesebbet fordítottunk ingatlan, illetve lakás karbantartási feladatokra. Az igazgatás esetén jelentősen nőtt a térítvény beszerzés és okmányirodai feladathoz szükséges nyomtatvány beszerzés, valamint a normatív állami támogatás és jövedelem különbség visszafizetési kötelezettség. A közvilágítási feladat tényleges kiadásai a tervezett alatt maradtak. Labor esetén a tervezett előirányzathoz képest jelentős volt a víz és csatorna díj, valamint a karbantartási munkálatok, szakmai anyag beszerzés. A védőnői szolgálat esetén jelentősen kevesebb volt a készletbeszerzés (pl.: gyógyszer). Az általános iskolánál a testületi elvárásnak megfelelően, minimálisra csökkentették a művészetoktatás dologi kiadásait, 2009. évben pályázat segítségével próbálnak javítani a helyzeten. Az óvodánál élelmiszer beszerzés volt előirányozva 738 000 Ft összegben, ami nem teljesült, mert az iskola látta el a feladatot 2008. évben. A humánszolgáltatónál a családsegítés és gyermekjóléti feladatok ellátásán szakmai anyag beszerzés, gáz, valamint a karbantartási feladatok esetén keletkezett megtakarítás. A Katona József Művelődési Ház esetén a villany, a könyvtár esetén a gáz előirányzatnál keletkezett megtakarítás.

A társadalom és szociálpolitikai juttatások 90,7%-ra teljesültek, az egyes segélyek között jelentős a szóródás, az átmeneti segély, köztemetés, ápolási díj, lakásfenntartás, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, idősek járadéka, tartásdíj megelőlegezés maradt el jelentősebben az előirányzattól.

A működési célú támogatás értékű kiadások 84,97 %-ra teljesültek. A társulási feladatok esetén feladat elmaradás miatt és a december havi támogatás 2009. januári teljesítése miatt van csökkenés az előirányzathoz viszonyítva. Települési Önkormányzatok Országos szövetségének támogatása a polgármesteri hivatal dologi kiadásai között került teljesítésre.

Államháztartáson kívülre adott működési célú pénzeszköz átadás 83,47 %-ra teljesült. A polgárőrség, a Komondor Kft a jóváhagyott támogatást 2008. évben nem kapta meg, az előirányzatok a 2009. évi támogatási összegbe épültek be. A Településünk Fejlődésért Alapítvány a foglalkoztatás elősegítése program elmaradása miatt nem kérte a támogatás folyósítását.

Felhalmozási célú támogatás értékű kiadások 95,86 %-ra teljesültek, a ceglédi hulladék DEPO kialakításra tervezett pénzeszközátadás teljesült kisebb mértékben az előirányzathoz viszonyítva.

Az államháztartáson kívülre adott felhalmozási célú pénzeszközök 99,93 %-ra teljesültek, a Tűzoltó Köztestület támogatása, a lakossági közmű hozzájárulás, valamint az ivóvíz minőség javító program támogatása szerepel ezen kiadások között.

A felhalmozási kiadások között a felújítások 91, 70 %-ra, a beruházások 41,84 %-ra teljesültek. Az általános iskola sportsarnok fűdémszerkezet felújítása áthúzódott 2009. évre. Az akadálymentesítések ütem szerint haladtak, a fordított adó miatt az áfa pénzügyi teljesítése 2009. évben volt esedékes. A városi örökség megőrzése pályázat folyamatban maradt, a közösségi közlekedés pályázat nem nyert.

Társulási feladatellátás

A társulási feladatellátásán belül 548 428 Ft hiány keletkezett. Ezt a hiányt növeli a belső ellenőrzésre átadandó 116 000 Ft, a jelzőrendszeres feladat ellátásra átadandó 798 000 Ft, valamint a jelzőrendszer normatíva visszafizetési kötelezettség 435 000 Ft értékben. A hiány finanszírozása a társulási megállapodások szerint lakosság arányosan történik. Jelenleg nem javaslok döntést hozni, mivel a szociális étkeztetés pályázatunk elszámolása folyamatban van, annak elbírálásától függ, hogy múlt évre visszamenőleg mennyi támogatásban részesül önkormányzatunk.

Létszám alakulása

A polgármesteri hivatalon belül a gyesről visszatérők szabadsága és a nyugdíjas dolgozók felmentése miatt az átlagos statisztikai létszám elérte a 36 főt, a közmunka foglalkoztatás keretében, támogatás segítségével 5 fő személy átlagos foglalkoztatását tudtuk biztosítani. Az iskolánál szintén a gyesről visszatérők szabadsága és a nyugdíjas dolgozók felmentése miatt az átlagos statisztikai létszám elérte a 71 főt.

Pénzmaradványok változása

A 2008. évi pénzmaradványunk összege -993 e Ft, az előző évi -21 301 e Ft-tal szemben. A változás oka, hogy a záró pénzkészletünk 1 499 e Ft-ról 1594 e Ft-ra növekedett, előirányzattal tervezett költségvetési bevételek és kiadások különbözete 134 641 eFt bevételi többlet, e bevételi többlet finanszírozta az – előirányzattal tervezett – 2008. évi hitelműveletek egyenlegét 135 634 e forint hiteltörlesztési többletet. Az egyéb aktív, passzív pénzügyi elszámolások összesen -28 403 e Ft egyenleget mutattak, ebből az előző évben képzett tartalék -25 816 e Ft volt.

Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Értékpapír állományunk nincs. Részesedésünk:

- BÁCSVÍZ ZRT-nél (Kecskemét) 55.628 e Ft értékű 1,2 %
- Kábel TV Kft –nél 10.010 e Ft értékű 87,5 %
- Homokhátsági Mintagazdaság-nál 770 e Ft 24,1 %
- Városgazdasági Kft-nél 3000 e Ft értékű 100 %

- Homokhátság Fejlődéséért Nonprofit Kft-nél 30 e Ft értékű, 2,3 % a részesedési arány.

A vagyon alakulása

Vagyonunk a befektetett eszközök csoportban a beruházásokkal, beszerzésekkel, felújításokkal (a szennyvízhálózat kiépítésének aktiválásával) 1 495 930 e Ft-tal növekedett.

Mérleg főösszegünk 4 671 810 e Ft, mely az előző évihez 47,8 %-os növekedést mutat.

Követelések összege 36 987 e Ft, az előző évhez 50,5 %-kal növekedtek.

A bankszámlák egyenlege 1.513 e Ft..

A saját tőke összege 57,3 %-kal növekedett.

Kötelezettségek között nőtt a hosszú lejáratú kötelezettség (hitel) állomány 2 678 e Ft-tal, jelentősen csökkent a rövid lejáratú kötelezettség, melyen belül a 2007. évben felvett, tárgyévet követő rövidlejáratú címzett támogatást megelőlegező hitel tartozás 137.537 eFt visszafizetése megtörtént. Növekedett a tárgyévet követő évet terhelő szállítói tartozás, a rövid lejáratú kötelezettségek állománya 208 068 e Ft-ról 92 589 e Ft-ra csökkent.

Könyvvizsgálat

Önkormányzatunk könyvvizsgálatra kötelezett, az ÖTV. 92/A. § (2) bekezdés alapján.

A 2008. évi költségvetési gazdálkodásunkat a fentiekben leírt szöveges beszámolóval mutattam be, kérem annak szíves elfogadását.

Kerekegyháza, 2009. április 21.

Dr. Kelemen Márk
polgármester