

BESZÁMOLÓ

Nádudvar Város Önkormányzata és intézményei 2008. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. tv., az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82.§-ának megfelelően az önkormányzat 2008. évi gazdálkodásának alakulásáról a következők szerint számolok be.

A Nádudvar Város Önkormányzat a 2008. évi költségvetését a többszörösen módosított 1/2008. (II.28.) Ök. sz. rendeletével állapította meg.

I.AZ ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2008. évi bevételeit forrásonként az 1.sz. melléklet 1. oldala tartalmazza.

Az önkormányzat bevételeinek

- eredeti előirányzata: **2.215.000**
- módosított előirányzata: **2.501.509**
- teljesített éves bevételei: **2.482.240**
a teljesítés **99,2%-os.**

Az előirányzat-módosítások kisebbik része központi forrásokból, fejlesztési célú leírásokból következtek be, amelynek pontos részletezését a költségvetési rendelet-módosítások indoklása tartalmazza.

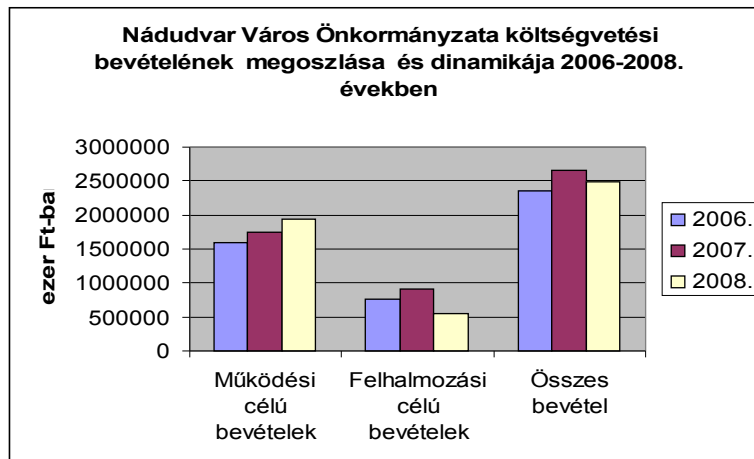
A módosítások hatáskör szerinti megoszlása:

- Kormány hatáskörében: **80.912 e Ft**
- Képviselő-testületi hatáskörben: **205. 597 e Ft**
Összesen: **286.509 e Ft**

A bevételek 99%-os teljesülése a tervezés megalapozottságát és az előirányzatok kihasználását tükrözi.

A 2/a és 2/b. mellékletek alapján a költségvetési bevételek megoszlása és tendenciája az elmúlt 2 év bemutatásával a következő: (adatok ezer Ft-ban)

| Időszak | Működési célú bevételek | | Felhalmozási célú bevételek | | Összes bevétel |
|---------------------|-------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | Bevétel összege | Megoszlás %-a | Bevétel összege | Megoszlás %-a | |
| 2006. | 1.600.117 | 68 | 751.511 | 32 | 2.351.628 |
| 2007. | 1.755.819 | 66 | 907.171 | 34 | 2.662.990 |
| Változás %-a | 109,7 | - | 120,7 | - | 113,2 |
| 2008. | 1.938.773 | 78 | 543.467 | 22 | 2.482.240 |
| Változás %-a | 110,4 | - | 59,9 | - | 93,2 |



Az ábrából látható, hogy az önkormányzat működési célú bevételei évről-évre kb. 10%-kal növekednek, azonban 2008-ban a működési költségvetés aránya lényegesen emelkedett az elmúlt évekhez képest (66%-ról 78%-ra). A felhalmozási bevételek pedig mintegy 40%-kal csökkentek az előző évekhez viszonyítva.

1. Befolyt bevételek forrásonként

Az **intézményi működési bevételek** összege 257.101 e Ft, a teljesítés 93%-os. Lényeges elmozdulás volt érezhető a kiszervezések következtében akár az előirányzatok, akár a teljesítés terén.

Az önkormányzat **sajátos működési bevétele** 100%-ban teljesítésre került. (5.sz. melléklet) Helyi adók címén 347.938 e Ft folyt be. Az év folyamán az adóerőképesség 30 M Ft-tal emelkedett, ezáltal ugyanennyivel csökkent az SZJA bevételünk, amelyet természetesen a Kincstár részére visszafizettünk.

Az átengedett központi adók a csökkentett előirányzat szintjén teljesültek. Gépjárműadóból 51.970 e Ft bevétel realizálódott. Mezőri járulékokból 2.714. e Ft, talajterhelési díjből 1.421 e Ft folyt be.

A **támogatások** részletezését a 4.sz melléklet tartalmazza. Központi támogatásokból befolyt bevétel 1.174.863 e Ft. A normatív támogatások összege 652.438 e Ft. A normatív támogatások elszámolását intézményenként a 3.sz. melléklet mutatja. Ahogy a tavalyi beszámolóban jeleztük a Magyar Államkincstár megerősített apparátussal végezte a normatíva ellenőrzéseket. Az ellenőrzések sajnos nagy összegű eltéréseket tártak fel, amelyet 2008-ban, illetve 2009. év- elején vissza kellett fizetni. Az ellenőrzések által megállapított eltérések intézményenként az alábbiak voltak:

| Intézmény | Ellenőrzött időszak | Ellenőrzés megállapítása | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------|
| | | Visszafizetési kötelezettség | Pótigénylés |
| Óvoda és Bölcsőde | 2007.01.01.- 2007.12.31. | | 107.333 |
| Kövy S. Ált. Isk. | 2007.01.01. - 2007.12.31. | -100.667 | |
| ÁMK | 2007.01.01. - 2007.12.31. | -14.949.534+1.886.687 kamat | |
| Alapfokú Művészeti Iskola | 2006.01.01. - 2006.12.31. | -11.544.090+1.683.128 kamat | +ÖNHKI 3.123.000 |
| Eltérés összesen: | | -26.933.773 | |

Az ellenőrzések a hatályos jogszabályok szigorú betartását követelték meg. Ebből kifolyólag az intézmények már a IV. negyedévben éltek a normatíva-lemondás lehetőségével- 4.052.933 e Ft összegben- és az éves elszámolás során próbálták a MÁK által alkalmazott módszereket alkalmazni, és inkább a kérdéses feladatmutatókat kivonták az elszámolásból, ennek következtében sajnos magas lett az évvégi visszafizetés összege, 8.333.601 e Ft. A normatíva igénylés megalapozottságát és a bizonylati fegyelem erősítését javaslom azzal fokozni, hogy a tervezési hibából eredő jelentősebb évközi lemondások és az évvégi elszámolások során teljesítendő visszafizetési kötelezettség összegével az intézmények tárgyévi költségvetését csökkenteni szükséges, mivel az önkormányzat erre nem tud fedezetet tartalékolni. Az elszámolások pozitív egyenlegével pedig növelni javaslom az intézmények következő évi költségvetését.

A beszámolási időszakban az évközi lemondások és az évvégi elszámolások eredménye intézményenként a következő:

| Intézmény megnevezése | Évközi | | Évvégi elszámolás | |
|------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Pótigény | Lemondás | Pótigény | Visszafizetés |
| Polgármesteri Hivatal | - | - | 168.700 | - |
| Műv.Ház. közműv. | - | - | - | - |
| Művészeti iskola | - | -165.000 | 21.100 | - |
| Szakiskola | - | -738.600 | - | -2.264.400 |
| Kollégium | - | -356.000 | - | -2.076.000 |
| ÁMK összesen: | - | -1.259.600 | 21.100 | -4.340.400 |
| Általános Iskola | 1.275.000 | -2.793.333 | - | -5.114.001 |
| Óvoda és Bölcsőde | - | - | 931.000 | - |
| Szociális Szolg. Közp. | - | - | . | - |
| Összesen: | | -2.777.933 | | -8.333.601 |

Központosított előirányzatként 53.110 e Ft-ot kaptunk. A legjelentősebb tétel a 2008. január 1-i központi béremelés, melynek önkormányzati szintű összege 29.982 e Ft. Ezen kívül a szennyvízberuházás I. ütemének közműfejlesztési támogatására 1.782 e Ft-ot, a művészeti képzés eszközfejlesztésére 2.295 e Ft-ot, szakmai informatikai eszközfejlesztésre 3.222 e Ft-ot, esélyegyenlőségi támogatást az Általános Iskola és az Óvoda vonatkozásában 11.496 e Ft-ot kaptunk. Ez utóbbi támogatás az elnyert összeg 70%-a. A különbözetet 2009-ben kaptuk meg. A helyi kisebbségi önkormányzat működését 555 e Ft-tal támogatta a központi költségvetés.

Normatív kötött felhasználású támogatások összege 196.887 e Ft, amelyből 193.188 e Ft a szociális segélyezés és közcélú foglalkoztatás, a többi kisebb összeg a pedagógiai szakmai feladatellátás támogatása.

Felhalmozási támogatásként az előző években elkezdett beruházások támogatása jelenik meg. Pénzügyileg és műszakilag teljesen lezárult az Általános Iskola bővítése és a Kollégium építése. 179 M Ft címzett támogatást kaptunk 2008-ban, így teljes összegben le lehetett hívni a 408 M Ft támogatást.

A szennyvízberuházást is lezártnak tekinthetjük, a beszámolási időszakban még 654 e Ft céltámogatás érkezett a kisebb befejezési költségek után. A beruházás hatósági lezárása most van folyamatban az üzemeltetési engedélyezési eljárás kapcsán.

Ezen kívül az orvosi rendelő felújítására kiutalásra került a 34.083 e Ft-os LEKI támogatás, és 16.105 e Ft TEKI támogatás a szennyvízberuházáshoz.

Egyéb központi támogatásként 42.586 e Ft kiutalása történt, 13 havi illetményre, és a kétszeri központi keresetkiegészítésre.

Támogatásértékű bevételek összege működési célra 123.047 e Ft, felhalmozási célra 6.635 e Ft.

Ide tartozik egyes segélyek központi megtérítése (pl. közlekedési támogatás, megelőlegezett tartásdíj), a TB alapok támogatása, a kistérségi társulástól kapott kiegészítő normatíva. Felhalmozási célra a kollégiumnak volt sikeres pályázata eszközfejlesztésre (1635 e Ft), és a fürdő vízforgatójának beruházására elnyert 5 M Ft-os minisztériumi támogatás lehívása valósult meg 2008-ban.

Államháztartáson kívülről kapott pénzeszközök között jelenik meg a szakképzési támogatás 4.987 e Ft összegben, és a lakossági útépitésekre befizetett saját erő 17.395 e Ft.

Az Európai Unió pályázatokra (28.sz. melléklet) leutalt támogatás két projektet érint.

A HEFOP 3.1.3 pályázat az Általános Iskola, és az Óvoda kompetencia alapú oktatás támogatása. A projekt zömmel működési célokat szolgál (oktatási, szakmai szolgáltatási, továbbképzési díjak) és kisebb részt eszközfejlesztésre is lehetőséget ad. 2008-ban kiutalt támogatás 6.985 e Ft. Az Óvoda projektje már befejeződött, az iskola zárójelentése most van folyamatban. A többi folyamatban lévő projektünkre támogatást még nem tudunk lehívni, mivel kifizetés is csak decemberben történt (iskola akadálymentesítése).

A likviditási helyzetünket könnyítve a nagyértékű projektek kivitelezési számláihoz szállítói kifizetést igényeltünk, ami azt jelenti, hogy a kivitelező felé csak az önerőt fizetjük ki, és a támogatást pedig közvetlenül a támogatótól fogja megkapni. Ezt a módszert a saját cégünkkel szemben nem tudtuk alkalmazni, részére az ellenértéket 100%-ban megelőlegeztük.

Az 7.sz.táblázatban az önkormányzat és intézményei által benyújtott fejlesztési és működési célokat szolgáló pályázatok összefoglalója kerül bemutatásra. A központosított támogatásokra beadott pályázatok itt nem jelennek meg, mert azokat az előző részben a központi bevételeknél ismerttettem.

Sajnos a pályázati tevékenységünk nem túl sikeres, az előző évhez képest és kevesebb pályázatunk járt sikerrel. Ezt a tényt az ÁSZ vizsgálat is megerősítette.

Felhalmozási és tőkejellegű bevétel 167.845 e Ft keletkezett. Csekély %-ban sikerült teljesíteni az ingatlaneladásból származó bevételt, mindössze 2.439 e Ft bevétel realizálódott, szemben a 85 M Ft-os tervszámmal, lakbérekből - a feladat kiszervezéséig - 1.088 e Ft, egyéb bérbeadásból 34.209 e Ft bevétel keletkezett. A Vízmű koncesszióba adásából az első évben 105 M Ft koncessziós bevétele keletkezett az önkormányzatnak, amely nagyrészt a Képviselő-testület döntése alapján a kerékpárút építés önjelére fordítja az önkormányzat.

Támogatási kölcsönök visszatérüléséből 4.363 e Ft bevétel realizálódott.

Felhalmozási hiány összege 42.387 e Ft, amely a 2007-ben felvett 200 M Ft-os iskolaépítési hitel utolsó szakaszának hitelfolyósítását jelenti. 2008-ban újabb fejlesztési hitel vagy működési hitel felvételre nem került sor. Likviditási hitelfelvétel nélkül zártuk az évet.

2007. évről 70.919 e Ft **pénzmaradvány** keletkezett, amelyet a beszámolási időszakban útépitésekre, felújításokra felhasználtuk.

Kiegészítő függő, átfutó bevételek egyenlege -158 e Ft.

Összességében - a fenti részletezésben - az önkormányzat elért bevétele 2.482.240 e Ft, a teljesítés 99,2%-os.

2. Az intézmények támogatottsága

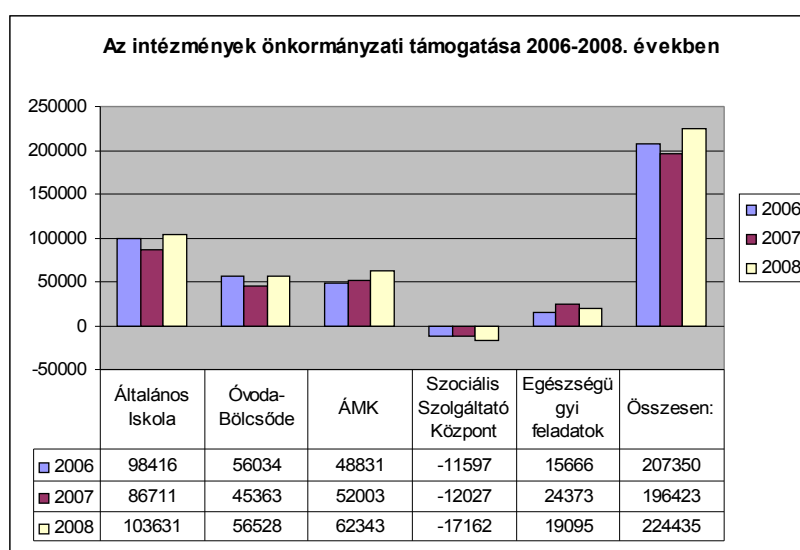
Az intézmények támogatottságát a 15.sz. melléklet mutatja.

| | |
|--|----------------------|
| Az intézmények összes működési kiadása: | 912.585 e Ft, |
| amelyből a | |
| - működési bevételek: | 97.352 e Ft |
| - központi támogatások és átvett pénzeszközök: | 590.798 e Ft |
| - önkormányzati támogatás: | 224.435 e Ft |

A működési bevételek és a központi támogatások aránya 75%, az önkormányzati támogatásé 25%.

A tendencia önkormányzatunk számára kedvezőtlen, ugyanis ha az elmúlt 3 év adatait összehasonlítjuk, akkor azt látjuk, hogy a 2007. év kisebb javulását a 2008. év arányai messze lerombolták. Miközben az intézmények összkiadása 3,4%-kal növekedett, addig azon belül az önkormányzati támogatás aránya 22%-ról 25-ra emelkedett, a növekedés 31.915 e Ft, 16%-os emelkedésnek felel meg. Ennek oka, hogy egyrészt csökkennek az intézmények működési bevételei, másrészt a központi támogatások nem növekednek olyan ütemben, mint a kiadások. Amennyiben az intézményi működésben nem történik racionalizálás vagy egyéb átszervezés, ez a folyamat tovább romlik, és egyre nagyobb terhet jelent az önkormányzat számára, kérdés, hogy az önkormányzat meddig tudja mindezt finanszírozni.

Az alábbi grafikon az intézmények működését szolgáló önkormányzati támogatását mutatja az elmúlt 3 év összehasonlításában.



A változások intézményenként eltérőek, igen nagy a növekedés az Általános Iskolánál és az ÁMK-nál, csökkenés mutatkozik az SZSZK-nál és az egészségügyben, az Óvoda a 2006-os szinten van finanszírozva.

II. AZ ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat kiadásait az 1.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza kiemelt előirányzatokként.

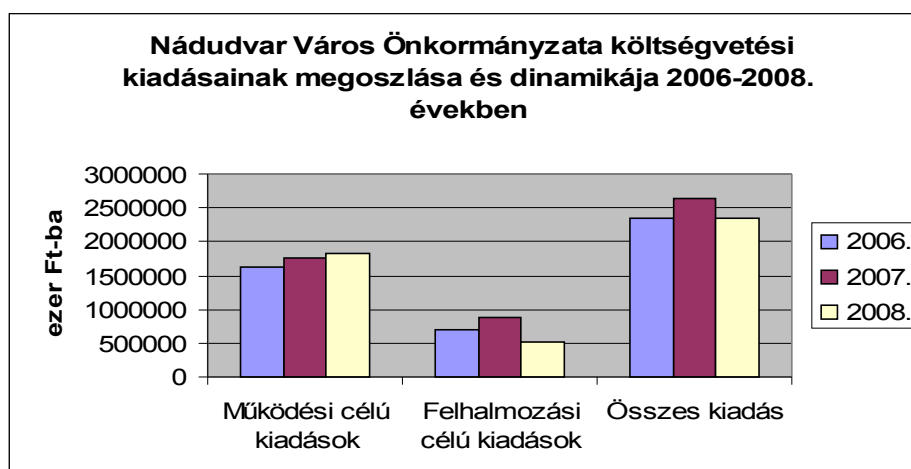
Az önkormányzat kiadásai:

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| - eredeti előirányzata: | 2.215.000 e Ft |
| - módosított előirányzata: | 2.501.509 e Ft |
| - teljesített kiadásai: | 2.352.393 e Ft |
| a teljesítés: | 94%-os. |

A 2/a. és 2/b. mellékletek mutatják a kiadások megoszlását a működés és felhalmozás között.

Az elmúlt három év kiadásainak megoszlását és dinamikáját az alábbi táblázat és diagram szemlélteti:

| Időszak | Működési célú kiadások | | Felhalmozási célú kiadások | | Összes kiadás |
|--------------|------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | Kiadás összege | Megoszlás %-a | Kiadás összege | Megoszlás %-a | |
| 2006. | 1.629.317 | 70 | 708.943 | 30 | 2.338.260 |
| 2007. | 1.765.056 | 67 | 876.546 | 33 | 2.641.602 |
| Változás %-a | 108,3 | - | 123,6 | - | 113 |
| 2008. | 1.830.945 | 78 | 521.444 | 22 | 2.352.393 |
| Változás %-a | 103,7 | - | 59,5 | - | 89 |



A 2006-2007. év tendenciája 2008. évre megfordult. Az összkiadáson belül jelentősen csökkent a felhalmozási célú kiadások aránya (33%-ról 22%-ra), illetve jelentősen nőtt a működési kiadás aránya (67%-ról 78%-ra).

A működési kiadások növekedési üteme hullámzó, 108,3% illetve 103,7%.

A felhalmozásra fordított 521.444 e Ft eredményesnek mondható, az összkiadáson belüli 22%-os részaránya pedig kiemelkedőnek mondható az önkormányzatok között.

1. A kiadások alakulása kiemelt előirányzatokként

A **személyi juttatások** összege 766.173 e Ft, a teljesítés 99,5%-os. Az előző évhez képest 6,3%-kal több. Megvalósult év elején az 5 %-os illetményemelés, amelynek pénzügyi hatása 29.982 e Ft. Kifizetésre került 1,5 havi 13. havi illetmény. Továbbá júliusban 15.000 Ft/fő, novemberben pedig 20.000 Ft/fő egyszeri keresetkiegészítés került számfejtésre a közsféra minden dolgozójának. A központi fedezetet ezen juttatásokra megkaptuk. A Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási KFT. létrehozásával 2008. augusztus 1-vel 18 álláshely, a Vízmű koncesszióba adásával október 1-től 11 álláshely került kiszervezésre a közszférából. Az átlaglétsszámok alapján ezek a változások éves szinten majd 2009-ben lesznek érezhetőek.

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszám 2008-ban 339 fő volt.

A **munkaadókat terhelő járulékok** összege 240.281 e Ft, a teljesítés 99,5%-os.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** összege 646. 056 e Ft, 96,4%-os. Az előző évhez képest a növekedés 10,7%-os.

Néhány jelentősebb kiadási tétel:

| | |
|------------------------------|---------------|
| - élelmiszer beszerzés: | 76.633 e Ft, |
| - vegyszer: | 2.853 e Ft, |
| - irodaszer: | 6.459 e Ft, |
| - kisértékű tárgyi eszközök: | 20.017 e Ft, |
| - telefondíjak: | 6.898 e Ft, |
| - gázenergia díjak: | 34.288 e Ft, |
| - villamosenergia díjak: | 45.581 e Ft, |
| - karbantartások: | 59.196 e Ft, |
| - ÁFA kiadások | 102.066 e Ft, |
| - reprezentáció: | 2.749 e Ft, |
| - reklám kiadások: | 3.988 e Ft, |
| - kamatkiadások: | 36.948 e Ft. |

Néhány tételt érdemes összehasonlítani az előző évi adatokkal. Az irodaszer felhasználás és telefondíjak csökkentek. A gépkocsik üzemanyagfelhasználása a tavalyi szinten realizálódott annak ellenére, hogy az üzemanyagárak az eszmei határok felé emelkedtek évközben. A gépkocsiparkunk is jelentősen változott. Évelején vásároltunk a Mezőörségnek egy terepjárót és a kiszervezésekkel pedig 4 gépjárművet adtunk át üzemeltetésre.

A Mezőöri gépkocsi gazdasági szempontból lett kicserélve. A korábbi LADA NÍVA, és a használtan megvásárolt SUZUKI SAMURAI üzemeltetése a következőképpen alakult:

| Gépjármű | Megtett út | Vételár | Költség |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| LADA NÍVA gépkocsi (2007.) | 78.205 km | - | 3.222 e Ft |
| SUZUKI SAMURAI gk. (2008.) | 46.000 km | 1.700 e Ft | 1.783 e Ft |

Igaz, hogy sokkal kevesebb km-t ment a Suzuki, de 1 év alatt majdnem teljesen megtérült a beruházás költsége.

A gázdíjak többletkiadása 5,2 M Ft, a növekedés 18%-os, annak ellenére, hogy a gázfogyasztást enyhítette az energiatakarékosságot szolgáló beruházásaink és felújításaink. Ilyen felújítás volt a II. Óvoda és Központi Orvosi Rendelő nyílászáróinak cseréje, hőszigetelése, valamint a Petőfi úti iskola kiváltása a 12 tantermes emeltráépítéssel.

A gázfelhasználások az említett intézményekben az alábbiak szerint alakultak a beruházások előtt és után:

| Intézmény | Felújítás előtt | | Felújítás után | |
|-------------------------|---|--------------------------------|--|-----------------------|
| Iskola I. emelet | 2006. szeptembertől - 2007. szeptemberig | 71 424 m ³ | 2007. szeptembertől- 2008. szeptemberig | 8 1661 m ³ |
| Iskola Petőfi út | | 19 395 m ³ | | |
| | | Összesen: 90 819m ³ | | |
| II. sz. Óvoda | 2006. év | 23 412 m ³ | 2008. év | 17 637m ³ |
| Központi Orvosi Rendelő | 2006. márciustól -decemberig | 4 763m ³ | 2008. márciustól -decemberig | 3 512m ³ |
| Kollégium | 2006. év | 14 531m ³ | 2008. év | 3 776m ³ |
| | Összesen: | 133.525m3 | 106.586m3 | |
| | Megtakarítás: | | 26.940m3 | |

A megtakarítás folyó áron 2.861 e Ft.

Villamosenergia kiadásunk 10.120 e Ft-tal több mint 2008-ban volt. Ennek oka egyrészt az áremelkedés, másrészt a szennyvíztelep és az átemelők energiafogyasztása 2008-ra állt be és az E-ON számlázásában is voltak eltérések.

A fentiekben említett beruházások következtében energiatakarékos lámpatestek cseréjére is sor került. Az eredményeket naturális mutatóban az alábbi táblázat tartalmazza.

| Intézmény | Felújítás előtt | | Felújítás után | |
|----------------------------|---|---------------------------|--|-------------|
| Iskola I. emelet | 2006. szeptembertől - 2007. szeptemberig | 113 310 KWh. | 2007. szeptembertől- 2008. szeptemberig | 77 175 KWh. |
| Iskola Petőfi út | | 21 518 KWh. | | |
| | | Összesen: 135 428 KWh. | | |
| Központi Orvosi Rendelő | 2006. márciustól -decemberig | 8 447 KWh. | 2008. márciustól -decemberig | 6 541 KWh. |
| Kollégium | 2006. év | 3 745 KWh | 2008. év | 12 500 KWh |
| Összesen: | | 147.620 KWh. | 96.216 KWh. | |
| Megtakarítás: | | 51.404 KWh. | | |

A három intézmény megtakarítása együttesen folyó áron számolva: 1.600 e Ft.

Az intézmények esetleges energiafelhasználási többletkiadásai a működési tartalékból lefedezésre kerültek.

A karbantartások lényegesen emelkedtek az előző évhez képest, egyrészt azért, mert az utak karbantartására több mint kétszeresét fordítottuk az előző évnek, másrészt pedig a kiszervezéssel a kiadásaink szerkezete megváltozott.

A reklám kiadások megháromszorozódtak, igen jelentős nagyságrendűek voltak a hirdetési költségek.

A kamatkidásaink is jelentősen emelkedtek, amely a hitelek kamataiban jelenik meg, illetve a normatíva visszafizetések késedelmi kamata is számottevő.

Pénzeszközátadásokra a 22.sz. melléklet alapján 242.581 e Ft-ot fordított az önkormányzat. Ezen belül szociálpolitikai juttatásokra 222.521 e Ft, ellátottak egyéb pénzbeli juttatásaira 8.496 e Ft(tankönyvtámogatás), civil szervezetek támogatására 11.564 e Ft-ot, kistérségi társulásnak, vagy tagjainak átadott pénzeszköz 10.014 e Ft.

A 27.sz. melléklet a közvetett támogatásokat illetve egyéb pénzbeli támogatásokat mutatja be.

A **tartalékalapok** az év folyamán felhasználásra kerültek.

Felhalmozási kiadásokra a 7.sz. melléklet szerinti részletezésben fordított az önkormányzat. Összes felhalmozási célú kiadás 521.444 e Ft.

Befejeződött az önkormányzat három nagyberuházása, a Szennyvíz II./1. üteme, az Általános Iskola bővítése, és a fürdő vízforgatója.

Ezen kívül az Általános Iskola berendezésére fordítottunk 14.155 e Ft-ot, a Kollégium berendezésére pedig 6 M Ft-ot (2007-ben).

A szennyvízberuházás pedig kiegészült a Tojásos-köz víz és szennyvízépítésével, amely 11.530 e Ft-ba került.

Koncepciók,tanulmányok készítésére 16.358 e Ft-ot fordított az önkormányzat,amelyek elsősorban beruházás előkészítési és pályázatok beadásához szükséges tanulmányok voltak.

Megkezdett projektnek vesszük a **Shönherz út építését**, igaz a kivitelezés még nem kezdődött el a beszámolási időszakban. A projekt értéke 53.680 e Ft, a támogatás intenzitása 90%.

Felújítási kiadásaink 28.584 e Ft-ban merültek fel. Befejeződött a Központi Orvosi Rendelő felújítása, a teljes bekerülési érték 38.083 e Ft, amelyből 34.083 e Ft régiós un. LEKI támogatás.

Önkormányzati ingatlanok felújítására 1.634 e Ft-ot fordítottunk, amelyből megvalósult:

- a gyógyszertári lakások gázkémény javítása illetve
- egy lakás felújítása.

A kiegyenlítő, függő átfutó kiadások egyenlege -26.608 e Ft.

2. Intézményi költségvetések végrehajtása

A **Polgármesteri Hivatal** kiadásait a 8.sz. és a 9.sz. mellékletek tartalmazzák.

A Hivatal működési kiadásaiban mintegy 15 M Ft-os megtakarítást ért el.

Augusztus 1-től több gazdasági jellegű feladat kiszervezésre került a megalakított Nádudvari Településfejlesztési és Városgazdálkodási KFT-be.

Ezek a feladatok a következők:

- intézményi és városgazdálkodási karbantartás,
- közutak, járdák fenntartása, tisztítása,
- lakó ingatlanok hasznosítása,
- városi zöldség-gyümölcs piac üzemeltetése,
- buszpályaudvar, megállóhelyek üzemeltetése,
- köztemető fenntartása,
- állategészségügyi, gyepmesteri feladatok,
- szeméttelap üzemeltetése,
- futballpálya, Jókai úti pálya üzemeltetése,
- parkfenntartás, intézményi zöldfelületek

A szerkezeti változással együttjáró előirányzatmódosítások következtében a hivatal működési bevétele 33.300 e Ft-tal csökkent, tehát ezt a bevételt átengedtük a cégnek, és ezen felül a feladatok ellátásához még további 27.450 e Ft szolgáltatási díjat(ugymond támogatást) biztosítottunk. További támogatásként az önkormányzat 9 fő közcélú munkást és bérért engedte át a KFT. munkavégzéséhez.

A feladatokkal kiszervezett álláshelyek száma 18.

További kiszervezett feladat a hivatal feladatellátásából egyes városfejlesztési, pályázatírási, építési kivitelezési tevékenységek.

Az első gazdasági évben külön szerződéssel az alábbi fejlesztési feladatokkal bízta meg az önkormányzat a KFT-t:

- Általános Iskola akadálymentesítési beruházás,
- SZÍN-TÉR beruházása,
- Önkormányzati ingatlanok felújítása.

Ezen feladatok ellátásához az önkormányzat 5 fő szakember foglalkoztatáshoz nyújt anyagi támogatást a KFT részére 2009. évvégéig. Ezzel is segítve tevékenységének megkezdését.

Október 1-től koncesszióba került a víz-és szennyvízvezeték a Debreceni Vízmű Zrt. részére, 15 éves időtartamra. Az átadás és üzemeltetés feltételeit részletes koncessziós szerződés tartalmazza. 11 fő kiszervezése valósult meg.

A fürdőszezon alacsonyabb látogatottságot hozott mint a korábbi években. Ennek legfőbb oka, hogy a gyermekmedence nem kapta meg az ÁNTSZ-től az üzemelési engedélyt a vízforgató hiánya miatt, illetve az időjárás sem kedvezett (júliusi esős hétvégék). Az ingyenes igénybevételekkel együtt 36.400 fő látogatta az idén a strandot, szemben a korábbi évek 40.000-es látogatói létszámmal. A Hivatal átlagos statisztikai állományi létszáma 109 fő.

Az **Általános Iskola** kiadásait 10.sz. melléklet tartalmazza. Az intézmény eredeti költségvetése 364.700 e Ft volt, amely év közben 395.233 e Ft-ra emelkedett, egyrészt a bérekre kapott pótelőirányzatokkal, másrészt az évvégén kiutalt esélyegyenlőségi pályázati támogatással, továbbá az iskolaberuházást követő bútorbeszerzésre kapott 14 M Ft-os önkormányzati támogatással. Az esélyegyenlőségi pályázat összege 8.148.750 Ft, amely majd csak 2009-ben kerül felhasználásra, tehát a pénzmaradvány részét képezi. Az iskola tényleges kiadása 381.866 e Ft, a tényleges statisztikai átlaglétszám 97 fő, 2 fővel kevesebb az engedélyezett létszámtól. Az intézmény önkormányzati támogatása az év elején tervezett 94.374 e Ft helyett 106.838 e Ft-ban realizálódott. (az előző évhez képest az aránya 4%-ot nöött.) A növekedés oka a fent említett bútorbeszerzés előirányzatának átcsoportosításából adódik. A rezsiköltségeket nem kellett a tartalékalapból kiegészíteni, elegendő szinten kerültek betervezésre, amelyhez hozzájárultak a beszámoló korábbi fejezetében részletezett energiamegtakarítások, beruházások.

Az intézményben jelentős saját bevételi kiesés következett be, a bevételi tervét mindössze 71%-ra sikerült teljesítenie, amely az étkezők számának csökkenéséből adódik. Az alacsony teljesítés az ételmezési költségekben is megmutatkozik. Ugyancsak a létszám csökkenése tükröződik a normatív támogatások elszámolásában is. Év közben az iskola 1.518 e Ft egyenlegű normatíváról mondott le, és az évvégi elszámolás alkalmával további 5.114e Ft normatívát kellett visszafizetni. A Kincstári ellenőrzés mindössze 100 e Ft visszafizetés állapított meg 2007. évre vonatkozóan.

40 tanulóval kevesebben kezdték meg a 2008/2009-es tanévet. A 2008. évet ebből még csak a 4/12-ed része súlytotta, de a 2009-es évet már a 8/12-ed része fogja. Az iskolaotthonos oktatási formát az intézmény tovább szélesíti, mivel kedvezőbb az állami támogatása, mint a napközi otthonos ellátásé.

Nő a sajátos nevelési igényű és a beilleszkedési, magatartási, tanulási zavarokkal küzdő tanulók száma, akiknek az ellátása kötelező a település számára, finanszírozása többletterhet jelent az önkormányzatnak.

Az igazolatlan hiányzók száma magas, amelynek következtében további normatava kiesést szenved el az intézmény.

Az **Óvoda és Bölcsőde** költségvetését 11.sz. melléklet tartalmazza. Az intézmény eredeti költségvetése 181.943 e Ft volt, a módosított előirányzata 207.415 e Ft, a teljesítés pedig 206.513 e Ft. A bérekre kapott pótelőirányzatokon túl az esélyegyenlőségi támogatásként 3.347 e Ft-ot kapott és 10 M Ft önkormányzati támogatásban részesült az udvari játékok balesetmentesítésére. Az önkormányzati támogatás aránya az előző évhez képest 3 %-kal nöött. A működési bevételeit közel 500 e Ft-tal túlteljesítette. A normatíva elszámolás során az intézménynek 931 e Ft-os pótigénye keletkezett. A Kincstári ellenőrzés is 100 e Ft-os pótigénylést állapított meg a 2007-es gazdasági évet illetően.

Az intézményi átlaglétszám a tervezett szinten 56 fő lett. A 2008-as év nyarán 107 gyermeknek volt biztosítva az egyszeri meleg étel elvitele, amelyhez gyermekenként 350Ft/nap támogatást kapott az intézmény megyei önkormányzattól. A helyszíni vizsgálatok akár szakmai, akár pénzügyi oldalról hiányosságokat nem tártak fel, egyes feladatellátásokra kiváló minősítést kapott az intézmény.

Az **Általános Művelődési Központ** költségvetését a 12.sz. melléklet tartalmazza. Az intézmény eredeti költségvetése 161.123 e Ft volt, a módosításokkal 191.805 e Ft-ra emelkedett, a teljesítés pedig 191.735 e Ft. A kiugróan nagy előirányzat-növekedés a SZÍN-TÉR beruházása miatt következett be. (I. ütem 16.600 e Ft) A beruházás onerejét a szakképzési támogatás képezi, amelyből közel 8,5M Ft az előző években keletkezett, tehát a pénzmaradványból fedezete az önkormányzat. A rezsiköltségek lefedezéséhez 1,5 M Ft, és függönybeszerzésre 2 M Ft átcsoportosítása történt a tartalékalapból. Az intézmény önkormányzati támogatása a működést illetően közel 8,5 M Ft-tal emelkedett az eredeti tervhez képest a beruházással együtt pedig 22 M Ft-tal több. (ebből 8,5M Ft a korábbi évekről tartalékolt szakképzési keret)

A normatíva támogatás rendszere az intézményen belül nagyon kedvezőtlenül alakult az elmúlt 2 évben. 2008-ban két Kincstári ellenőrzésen esett túl az intézmény, amely mindkét esetben nagyszámú visszafizetést állapított meg. Összesen: 26.941 e Ft-ot. Ezen kívül az utolsó negyedévben 1.260 e Ft normatíva lemondást eszközölt az intézmény, és az évvégi elszámolást során még további 4.319 e Ft visszafizetés kellett eszközölni.

Ez óriási terhet jelentett az önkormányzatnak, mind 2008-ban, mind 2009-ben. A saját működési bevételeket 90%-ban teljesítette, a bevételi kiesés mintegy 2 M Ft. A pályázati támogatáson 1.635 e Ft-ot nyert. A Kollégium fűtése a régi kollégiumi épülethez képest jelentősen csökkent (a korábbi kirészletezettek szerint), ám a villamosenergia fogyasztás megháromszorozódott. A pályázati támogatással és a saját bevétel növelésével ez a szakfeladat nem szorul önkormányzati támogatásra. A felnőtt képzés 2008-ban indult, működési bevétele 1.354 e Ft volt, míg működési kiadása 594 e Ft, az indítás évében tehát 760 e Ft többletbevételt eredményezett.

Az Alapfokú Művészeti Iskola működési kiadási szintje a személyi kiadások növekedése ellenére is a 2007. évi alatt maradtak.

További kiadás csökkenést már nem biztos, hogy lehet pályázati pénzeszközökkel pótolni. A szakmai tevékenységet az ÁMK-hoz közel álló alapítvány jelentős összegekkel támogatja.

Az intézmény átlagos statisztikai állományi létszáma 40 fő.

A **Szociális Szolgáltató Központ** költségvetését a 13.sz. melléklet tartalmazza. Az intézmény költségvetése telephelyenként kerül bemutatásra az 1,2,3.sz. kimutatásokon. A társtelepülésekkel félévente, évente elszámolást végzünk, így biztosítva az átláthatóságot.

Össességében az intézmény költségvetése 130.390 e Ft előirányzattal indult, amely a bérpolitikai intézkedésekkel 138.305 e Ft-ra emelkedett. A teljesített kiadás 130.899 e Ft, 94,6%. Ezen belül

- a nádudvari központ kiadása: 96,6%,
- a tetétleni telephely kiadása: 92,8%,
- a bihardancsházi telephely kiadása: 100%.

Az intézményi működési bevételek a következőképpen alakultak:

- Nádudvar: 109,6%,
- Tetétlen: 90,8%,
- Bihardancsháza: 92,6%.

A normatív támogatás elszámolásával eltérés nem volt kimutatható.

A SZSZK mikrotérség összességében a normatív támogatásokból és a saját bevételéből 10.536 e Ft megtakarítást ért el a folyamatos működés biztosítása mellett. A tetétleni telephely megtakarítása elszámolásra kerül, a bihardancsházi feladatellátáshoz a gesztortelepülés 1.082 e Ft támogatást nyújtott ahhoz, hogy az ellátás megfelelő legyen. Az átlagos állományi létszám 31 fő.

A feladatellátásban mindhárom településen képzett, szociális szakemberek dolgoznak. Az infrastruktúrális, tárgyi feltételek szűkösek. Nádudvaron az elmúlt évben bővült a szolgáltatások köre, a különélő családoknak kapcsolattartási lehetőséget biztosított az intézmény. Mindhárom településen a családsegítő szolgálat végzi az aktív korú munkanélküliek regisztrációját. A leghatékonyabb beilleszkedést segítő csoportterápia az APEH közreműködésével zajló START program volt, amelyen mintegy 160 fő munkanélküli vett részt.

Az **egészségügyi feladatok** költségvetését a 14.sz. melléklet tartalmazza.

Az eredeti költségvetése 35.000 e Ft volt, a módosítások következtében 36.396 e Ft-ra emelkedett, a teljesítés 35.663 e Ft lett. A saját működési bevételét 74 %-ra teljesítette, ez abból következik, hogy a fizioterápiát 2008-ban nem sikerült beindítani.

A TB alaptól 15.371e Ft támogatást kapott, és a feladatellátáshoz 19.379 e Ft önkormányzati támogatás volt szükséges. A beszámolási időszakban befejeződött a Központi Orvosi Rendelő felújítása a házi orvosok és az ügyeleti ellátás visszaköltözött a megújult és átalakított rendelőbe. Júniusban megkezdte működését az új felállásban a vérvételi hely.

Az év végén meghirdetésre került a második gyermekorvosi állás.

A védőnői hálózat több új rendezvénnyel színesíti a kismamák és a babák mindennapjait.

A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** költségvetését a 16.és 17.sz. mellékletek tartalmazzák. Az állam által adott 555 e Ft támogatásból gazdálkodott, a kiegészítő központosított támogatásra nem sikerült időben beadnia a pályázatot. Az önkormányzat sem adott plusz támogatást a működésükhöz. Egyéb – nem pénzben nyújtott támogatással, pl. kisebb irodaszerekkel, sokszorosítással, szakmai segítségadással segíti az önkormányzat munkáját. 2008-ban aktívan részt vettek mind a helyi, mind a kistérségi a közmunka programban, közterület fenntartási, takarítási tevékenységet végeztek.

A kiadások 17%-át készletbeszerzésre, 83%-át pedig gépkocsihasználatra, kiküldetésre használták fel. A pénzügyi elszámolások időben megtörténnek.

III. ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a 25.sz. melléklet, a 249/2000. (XII.24) Korm. rendelet szerinti vagyontáblát pedig a 26.sz. melléklet tartalmazza.

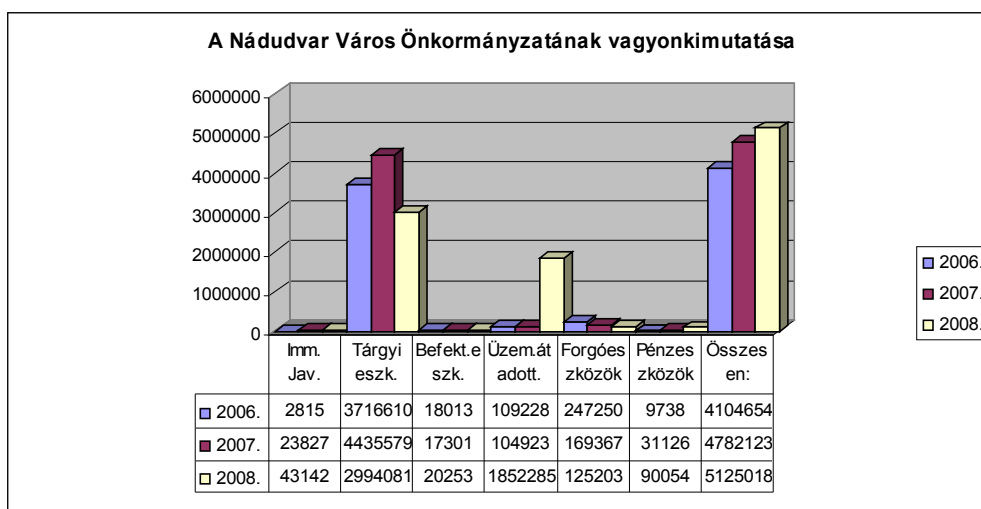
Az önkormányzat kötelezettségekkel csökkentett saját vagyon értéke 4.586.479 e Ft.

A saját tőke összege 10,9%-kal növekedett az előző évhez képest. A tartalékok összege 32.478 e Ft-tal növekedett, a kötelezettségek pedig 129.342 e Ft-tal csökkentek.

Az eszközérték összességében 7,1%-ban növekedett, amely nagyrésze az aktivált beruházások állománynövekedéséből és a pénzkészlet növekedéséből áll össze.

A kiszervezések következtében az üzemeltetésre átadott eszközök értéke 152.414 e Ft-tal, a koncesszióba adott eszközök értéke pedig 1.594.948 e Ft-tal nőtt meg.

Összességében az önkormányzat vagyoni helyzete 2007-től évről-évre jelentősen javul, ezt szemlélteti az alábbi grafikon.



IV. PÉNZMARADVÁNY, EREDMÉNY ALAKULÁSA

A pénzmaradvány és a vállalkozási eredmény alakulását a 23.sz. és a 24.sz. mellékletek mutatják.

| | |
|--|-----------------------|
| Az önkormányzat módosított pénzmaradványa | 65.095 e Ft, amelyből |
| - szállítói kötelezettséggel terhelt: | 4.334 e Ft |
| - 2009. évi költségvetésbe betervezett pm: | <u>60.000 e Ft</u> |
| összesen: | 64.334 e Ft |
| szabad felhasználású pénzmaradvány: | 761 e Ft |

A vállalkozási tevékenységeink eredménye a következőképpen alakult:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| - Kegyeleti bolt eredménye: | 2.087 e Ft |
| - Fürdő-Büfé eredménye: | <u>1.533 e Ft</u> |
| Összesen: | 3.620 e Ft |

A 2009. évi költségvetésbe betervezett 60 M Ft-os pénzmaradvány bővíti a tárgyévi fejlesztési lehetőségeket.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2008. évi gazdálkodásról szóló beszámolót, a mellékelt zárszámadási rendeletet, és az alábbi határozati javaslatot megvitatás után szíveskedjenek elfogadni.

Nádudvar, 2009. április 15.

Beke Imre sk.
polgármester

H a t á r o z a t i j a v a s l a t:

Nádudvar Város Önkormányzata a költségvetési gazdálkodás pénzügyi és felelősségrendszerének erősítése végett döntést hoz arra vonatkozóan, hogy az állami normatíva igénylés helyi rendjének megfelelően az elszámolási különbözete (évközi pótigények, lemondások, évvégi elszámolások) azt az intézményt, intézményegységet érintsék, amelyekhez az érintett normatíva tartozik.

A fenti elv érvényesítése az alábbi esetekben **nem alkalmazható:**

1. A hatályos mindenkori Költségvetési Törvény szerinti normatíva igénylés feltételei a törvény elfogadási vitájában olyan mértékben változik, hogy központilag kiegészítő normatíva felmérést rendel el a Magyar Államkincstár.
2. A mindenkori Költségvetési Törvény évközi módosítása következtében elrendelt normatíva igénylés ismételt beadása.
3. A helyi Képviselő-testület olyan döntése esetén, amely az intézményi alapító okiratok szerinti feladatellátás változását eredményezi.

A fenti elv érvényesítését az alábbi esetekben **kell érvényesíteni:**

1. A mutatószám-felmérés alkalmával a normatíva igénylője (az intézmény vagy egység vezetője) nem kellő megalapozottsággal és körültekintéssel tervezte meg az ellátotti létszámot illetve feladatot.
2. A normatíva évvégi elszámolása során a vonatkozó szakmai és költségvetési rendelkezések nem megfelelő alkalmazása, vagy ismerete miatt, továbbá megfelelő dokumentáció hiánya miatt kell normatívát visszafizetni.

A Magyar Államkincstár vagy az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt normatíva különbözetre vonatkozóan a Képviselő-testület mindenkor egyedi határozatot hoz.

Az évközi lemondások és pótigények az intézmények tárgyévi költségvetését változtatja, míg az évvégi elszámolásból adódó eltérések a következő évi költségvetésben kerülnek módosításra. A módosításokról a Képviselő-testület a soron következő költségvetési rendeletmódosítási előterjesztésben dönt.

Ezt a határozatot először a 2008. évi normatíva elszámolás (zárszámadás) kapcsán kell alkalmazni.

Felelős: Beke Imre polgármester és
Jakabné Beke Gyöngyi közg. irodavezető

Határidő: folyamatos

Beke Imre sk.
polgármester

1. sz. melléklet: Bevételek

| Sorszám | Bevételi jogcímek | 2008. évi eredeti ei. | 2008. évi módosított ei. | 2008. éves teljesítés | Teljesítés %-a |
|-------------|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| I. | MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | 739 049 | 908 110 | 888 718 | 98 |
| 1. | Intézményi működési bevételek | 238 819 | 277 028 | 257 101 | 92,8 |
| 1.1. | Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel | 1 200 | 1 200 | 1 263 | 105 |
| 1.2. | Egyéb sajátos bevétel | 184 789 | 186 150 | 186 366 | 100,1 |
| 1.3. | Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések | 52 830 | 85 080 | 64 808 | 76,2 |
| 1.4. | Kamat bevételek | - | - | 66 | |
| 1.5. | Működési célú pe.átvétel államházt.kívülről (7.sz. mell.) | - | 4 598 | 4 598 | 100 |
| 2. | Önkormányzatok sajátos működési bevételei(6.sz. mell..) | 500 230 | 631 082 | 631 617 | 100,1 |
| 2.1. | Helyi adók | 204 400 | 347 862 | 347 938 | 100 |
| 2.2. | Átengedett központi adók gépjárműadó | 291 530 | 278 500 | 278 500 | 100 |
| 2.3. | Mezőri járulékok, pótlékok, bírságok | 3 300 | 3 300 | 3 759 | 113,9 |
| 2.4. | Talajterhelési díj | 1 000 | 1 420 | 1 420 | 100 |
| II. | TÁMOGATÁSOK, TÁM.ÉRTÉKŰ BEVÉTELEK (5.sz. mell.) | 1 154 951 | 1 304 545 | 1 304 545 | 100,0 |
| 1. | Normatív állami hozzájárulás | 655 216 | 652 488 | 652 438 | 100 |
| 2. | Központosított előirányzatok | 20 555 | 53 110 | 53 110 | 100 |
| 3. | Kiegészítő támogatások, ÖNHIKI | - | - | - | |
| 4. | Normatív kötött felhasználású támogatások | 209 180 | 196 887 | 196 887 | 100 |
| 5. | Fejlesztési célú támogatások | 194 000 | 229 842 | 229 842 | 100 |
| 6. | Egyéb központi támogatás | - | 42 586 | 42 586 | 100 |
| 7. | Támogatásértékű műk.cél. pénze.átv. állh.belülr.(7.sz. mell) | 76 000 | 123 047 | 123 047 | 100 |
| 8. | Támogatásértékű felh.cél. pénze.átv. állh.belülről(7.sz. mell.) | - | 6 635 | 6 635 | 100 |
| III. | FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK | 146 000 | 170 548 | 167 845 | 98,4 |
| 1. | Tárgyi eszköz értékesítés | 85 000 | 2 439 | 2 439 | 100,0 |
| 2. | Önk. sajátos felhalmozási és tőkebevételei | 61 000 | 143 000 | 140 297 | 98,1 |
| 2.1. | Lakóingatlan bérbeadásából származó bevételek | 1 000 | 1 000 | 1 088 | 108,8 |
| 2.2. | Egyéb önk. vagyon bérbeadásából származó bev. | 60 000 | 37 000 | 34 209 | 92,5 |
| 2.3. | Egyéb önk. vagyon koncesszióba adásából szárm. bevétel | - | 105 000 | 105 000 | 100 |
| 3. | Felhalmozási célú pe.átvétel államházt.kívülről(7.sz. mell.) | - | 25 109 | 25 109 | 100 |
| IV. | TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSE | 5 000 | 5 000 | 4 363 | 87,3 |
| 1. | Támogatási kölcsönök visszatérülése | 5 000 | 5 000 | 4 363 | 87 |
| 2. | Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek | | | | |
| V. | HIÁNY | 170 000 | 42 387 | 42 387 | 100 |
| 1. | Felhalmozási célú hiány | 50 000 | 42 387 | 42 387 | 100 |
| 2. | Működési célú hiány | 120 000 | - | - | |
| VI. | PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK | - | 70 919 | 74 540 | 105 |
| 1. | Előző évi pénzmaradvány igénybevétele | | 70 919 | 70 919 | 100 |
| 2. | Alap-és vállalkozási tev. közötti elsz. | | - | 3 621 | |
| VII. | KIEGYENLÍTŐ, FÜGGŐ, ÁTFUTÓ BEVÉTELEK | | | -158 | |
| | MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 1 820 000 | 1 958 119 | 1 938 773 | 99 |
| | FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 395 000 | 543 390 | 543 467 | 100 |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 2 215 000 | 2 501 509 | 2 482 240 | 99,2 |

2. sz. melléklet: Kiadások

| Sor-szám | Kiadási jogcímek | 2008. évi eredeti ei. | 2008. évi módosított ei. | 2008. éves teljesítés | Teljesítés %-a |
|------------|--|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| I. | MŰKÖDÉSI KIADÁSOK | 1 740 000 | 1 920 511 | 1 890 127 | 98,4 |
| 1. | Önkormányzat összesített kiadása | 1 740 000 | 1 920 511 | 1 890 127 | 98,4 |
| 1.1. | Személyi juttatások | 742 928 | 770 318 | 766 173 | 99 |
| 1.2. | Munkaadókat terhelő járulékok | 233 980 | 241 496 | 240 281 | 99,5 |
| 1.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 545 882 | 669 892 | 646 056 | 96,4 |
| 1.4. | Társadalmi és szociálpolitikai juttatások (17.mell.) | 205 000 | 222 521 | 222 521 | 100,0 |
| 1.5. | Speciális célú támogatások (17.sz.mellék.) | 12 210 | 12 752 | 11 564 | 90,7 |
| 1.6. | Támogatásértékű működési kiadás(17.mellék) | - | 3 532 | 3 532 | 100,0 |
| 1.7. | Létszámkeret (fő) | 348 | 339 | 339 | 100,0 |
| | Ebből: | | | | |
| 2. | Polgármesteri Hivatal működési kiadásai(9.sz. mell.) | 866 844 | 988 124 | 977 542 | 98,9 |
| 2.1. | Személyi juttatások | 260 163 | 272 041 | 270 929 | 99,6 |
| 2.2. | Munkaadókat terhelő járulékok | 81 152 | 83 575 | 83 564 | 100,0 |
| 2.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 308 319 | 393 703 | 385 832 | 98,0 |
| 2.4. | Speciális célú támogatások | 12 210 | 12 752 | 11 564 | 90,7 |
| 2.5. | Társadalmi és szociálpolitikai juttatások | 205 000 | 222 521 | 222 521 | 100,0 |
| 2.6. | Támogatásértékű működési kiadás | - | 3 532 | 3 132 | 88,7 |
| 2.7. | Létszámkeret | 110 | 109 | 109 | 100,0 |
| 3. | Általános Iskola működési kiadásai (11.sz. melléklet.) | 364 700 | 391 799 | 378 659 | 96,6 |
| 3.1. | Személyi juttatások | 218 741 | 224 031 | 223 863 | 100 |
| 3.2. | Munkaadói járulékok | 69 124 | 71 438 | 71 439 | 100,0 |
| 3.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 76 835 | 88 372 | 75 399 | 85,3 |
| 3.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | - | 7 958 | 7 958 | 100,0 |
| 3.5. | Létszámkeret(fő) | 99 | 97 | 97 | 100 |
| 4. | Óvoda és Bölcsőde működési kiadásai(12.sz. melléklet) | 181 943 | 199 575 | 198 670 | 99,5 |
| 4.1. | Személyi juttatások | 106 810 | 113 099 | 112 371 | 99,4 |
| 4.2. | Munkaadói járulékok | 34 072 | 35 808 | 35 806 | 100,0 |
| 4.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 41 061 | 50 668 | 50 493 | 99,7 |
| 4.4. | Létszámkeret (fő) | 56 | 56 | 56 | 100 |
| 5. | Általános Művelődési Központ működési kiad.(13.sz. mell.) | 161 123 | 173 222 | 175 320 | 101,2 |
| 5.1. | Személyi juttatások | 90 799 | 95 877 | 95 618 | 99,7 |
| 5.2. | Munkaadói járulékok | 28 273 | 29 938 | 29 909 | 99,9 |
| 5.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 42 051 | 46 868 | 49 254 | 105,1 |
| 5.4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | - | 539 | 539 | 100 |
| 5.5. | Létszámkeret (fő) | 43 | 40 | 40 | 100 |
| 6. | Szociális Szolgáltató Központ műk. kiad.(14.sz. mell) | 130 390 | 131 679 | 124 273 | 94,4 |
| 6.1. | Személyi juttatások | 53 535 | 54 015 | 52 399 | 97,0 |
| 6.2. | Munkaadói járulékok | 17 089 | 17 243 | 16 246 | 94,2 |
| 6.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 59 766 | 60 421 | 55 228 | 91,4 |
| 6.4. | Támogatás értékű kiadások | - | - | 400 | |
| 6.5. | Létszámkeret(fő) | 32 | 31 | 31 | 100 |
| 7. | Egészségügyi feladatok működési kiadásai(15.sz. mell) | 35 000 | 36 112 | 35 663 | 98,8 |
| 7.1. | Személyi juttatások | 12 880 | 11 255 | 10 993 | 97,7 |
| 7.2. | Munkaadói járulékok | 4 270 | 3 494 | 3 317 | 94,9 |
| 7.3. | Dologi és egyéb folyó kiadások | 17 850 | 21 363 | 21 353 | 100 |
| 7.4. | Speciális célú támogatás | - | - | - | - |
| 7.5. | Létszámkeret(fő) | 8 | 6 | 6 | 100 |
| II. | TESTÜLETI HATÁSKÖRŰ KÖZPONTOSÍTOTT FELADATOK | 80 000 | - | - | - |
| 1. | Pályázati pénzalapok | 30 000 | - | - | - |
| 2. | Általános tartalék | 30 000 | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 3. | Felhalmozási céltartalék | 20 000 | - | - | - |
| III. | ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK | 370 000 | 575 998 | 484 052 | 84 |
| 1. | Beruházási kiadások (8.sz. mell.) | 345 000 | 500 544 | 442 386 | 88,4 |
| 2. | Felújítási kiadások (8.sz. mell.) | 21 000 | 59 922 | 28 584 | 47,7 |
| 3. | Felhalmozási célú átadások (17.sz. mell.) | - | 6 482 | 6 482 | 100 |
| 4. | Felhalmozási célú hitelnyújtás | 4 000 | 4 000 | 1 550 | 39 |
| IV. | BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS KIADÁSAI | 25 000 | 5 000 | 1 201 | 24 |
| 1. | Működési célú hitel visszafizetése | - | - | - | - |
| 2. | Felhalmozási célú hitel visszafizetése | 25 000 | 5 000 | 1 201 | 24 |
| 3. | Pénzügyi befektetések | - | 5 050 | 5 050 | 100 |
| V. | Pénzforgalom nélküli kiadások | - | - | 3 621 | - |
| 1. | Alap és váll. tev. közötti elszámolás | - | - | 3 621 | - |
| VI. | KIEGYENLÍTŐ, FÜGGŐ, ÁTFUTÓ KIADÁS | - | - | -26 608 | - |
| | MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN: | 1 770 000 | 1 887 678 | 1 830 949 | 97 |
| | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN: | 445 000 | 613 831 | 521 444 | 84,9 |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 2 215 000 | 2 501 509 | 2 352 393 | 94 |

2. sz. melléklet: Mérleg 1.

**I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten) 2008. év**

2/a. melléklet

Ezer forintban !

| Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Megnevezés | 2008. évi eredeti ei. | 2008. módosított ei. | 2008. éves teljesítés | Megnevezés | 2008. évi eredeti ei. | 2008. módosított ei. | 2008. éves teljesítés |
| Int. működési bevételek | 238 819 | 272 430 | 252 503 | Személyi juttatások | 742 928 | 770 318 | 766 173 |
| Önkormányzatok sajátos működési bevételei | 500 230 | 631 082 | 631 617 | Munkaadókat terhelő járulékok | 233 980 | 241 496 | 240 281 |
| Támogatások, kiegészítések | 884 951 | 902 435 | 902 435 | Dologi és egyéb folyó kiadások | 543 882 | 632 059 | 609 038 |
| Támogatásértékű bevételek | 76 000 | 123 047 | 123 047 | Pénzmaradvány átadás | - | - | - |
| Előző évi pénzmaradvány | - | 24 527 | 24 527 | Támogatásértékű műk. kiadás | - | 3 532 | 3 532 |
| Működési célú költsön visszatérítés | - | - | 204 | Garancia- és kezességváll. Kiadás | - | - | - |
| Átvett pe. államháztartáson kívülről | - | 4 019 | 4 019 | Társadalom- és szociálpol. jutt. | 205 000 | 222 521 | 222 521 |
| Átvett pe. EU költségvetésből | - | 579 | 579 | Speciális célú támogatások | 12 210 | 12 752 | 11 564 |
| | | | | Kamatkiadások | 2 000 | 5 000 | 4 448 |
| | | | | Tartalékok | 30 000 | - | - |
| Összesen: | 1 700 000 | 1 958 119 | 1 938 931 | Összesen: | 1 770 000 | 1 887 678 | 1 857 557 |
| Működési hitel felvétele | 120 000 | - | - | Kiegyenlítő, függő átfutó kiadás | - | - | -26 608 |
| Kiegyenlítő, függő átfutó bevételek | - | - | 158 | | - | | |
| Finanszírozási bevétel | 120 000 | - | 158 | Finanszírozási kiadás: | | | -26 608 |
| | | | | | | | |
| MINDÖSSZESEN : | 1 820 000 | 1 958 119 | 1 938 773 | MINDÖSSZESEN : | 1 770 000 | 1 887 678 | 1 830 949 |

3. sz. melléklet: Mérleg 2.

**II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten) 2008. év**

2/b. melléklet

Ezer forintban

!

| Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Megnevezés | 2008. évi eredeti ei. | 2008. módosított ei. | 2008. éves teljesítés | Megnevezés | 2008. évi eredeti ei. | 2008. módosított ei. | 2008. éves teljesítés |
| Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése | 85 000 | 2 439 | 2 439 | Felújítás | 21 000 | 59 922 | 28 584 |
| Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei | 61 000 | 143 000 | 140 297 | Ebből uniós projekt | | | |
| Pénzügyi befektetések bevételei | - | - | - | -Schönherz út felújítása | - | 5 406 | - |
| Cél-, címzett támogatás | 179 000 | 179 654 | 179 654 | Intézményi beruházás | 345 000 | 500 544 | 442 386 |
| Egyéb központi támogatás | - | 42 586 | 42 586 | Ebből uniós projekt | | | |
| Fejlesztési és vis maior támogatás | 15 000 | 50 188 | 50 188 | -Általános Iskola akadálymentesítése | - | 14 803 | 14 083 |
| Központosított előirányzatokból támogatás | - | - | - | -Szintér építés | - | 14 780 | 14 369 |
| Támogatásértékű bevételek | - | 6 635 | 6 635 | -Kerékpárút építés | - | 66 551 | 11 188 |
| Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről | - | 18 703 | 18 703 | Támogatásértékű felhalmozási kiadás | - | 6 482 | 6 482 |
| EU támogatás | - | 6 406 | 6 406 | Hitelnyújtás | 4 000 | 4 000 | 1 550 |
| Támogatási kölcsönök visszatérítése | 5 000 | 5 000 | 4 159 | Felhalm. célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre | - | - | - |
| Előző évi pénzmaradvány | - | 46 392 | 46 392 | Tartalékok | 20 000 | - | - |
| Pénzforgalom nélküli bevétel | - | - | 3 621 | EU támogatásból megvalósuló projekt | - | - | - |
| | | | | Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás | - | - | - |
| | | | | Fejlesztési hitel utáni kamat | 20 000 | 32 833 | 32 570 |
| | | | | Kiegészítő, függő, átfutó kiadások | - | - | - |
| | | | | Pályázati pénzalap | 30 000 | - | - |
| | | | | Pénzügyi befektetések | | 5 050 | 5 050 |
| | | | | Pénzforgalom nélküli kiadás | | | 3 621 |
| ÖSSZESEN: | 345 000 | 501 003 | 501 080 | ÖSSZESEN: | 440 000 | 608 831 | 520 243 |
| Fejlesztési hitel felvétele | 50 000 | 42 387 | 42 387 | Hiteltörlesztés | 5 000 | 5 000 | 1 201 |
| Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek | - | - | - | | | | |
| Finanszírozási bevétel | 50 000 | 42 387 | 42 387 | Finanszírozási kiadás | 5 000 | 5 000 | 1 201 |
| MINDÖSSZESEN: | 325 000 | 543 390 | 543 467 | MINDÖSSZESEN: | 445 000 | 613 831 | 521 444 |