

## Előterjesztés

### A 2008. évi költségvetés végrehajtásáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A 2008. évi költségvetés célkitűzéseiként az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények szinten tartott működtetése, a pályázati támogatással tervezett járó beteg szakellátó központ beruházás előkészítése, az óvoda épületének külső felújítása, valamint a csatorna beruházáshoz igénybevett hitel és kamat törlesztése került meghatározásra

Az 52.067 eFt működési hiánnyal elfogadott költségvetés továbbra is átgondolt, takarékos gazdálkodást követelt. A hiány előirányzata a helyi adó bevételi többletből, valamint adóerőképesség csökkenés miatti többlet személyi jövedelemadóból és végre 37.469 eFt-ra csökkent. A működési hiány miatt a pénzügyi egyensúly csak munkabér, illetőleg folyószámla hitel felvétellel volt biztosítható. Május hónapban további egy évre 60 millió Ft folyószámla hitelkeret került megnyitásra. Év végén a tényleges folyószámla hitel állománya csak 5.796 eFt, mivel az iparüzési adó bevétel tervet meghaladó teljesítése, valamint a fejlesztési feladatokra ütemezett, de fel nem használt fejlesztési tartalék a tényleges költségvetési hiányt kompenzálta.

A nem ellentételezett hiány ellenére gazdálkodásunk a tervezetthez képest kedvezőbben alakult. A módosított pénzmaradvány 2.770 eFt, mely szabadon felhasználható, mivel a folyószámlahitel állomány 5.796 eFt-os összegének visszafizetése a 2009. évi költségvetésben ütemezésre került. Az adóerőképesség elszámolása alapján visszajáró 5.049 eFt-ot ez évben pótelőirányzatként fogjuk megkapni, mely az idei gazdálkodás feltételét javítja.

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár önálló gazdálkodási jogköre megszüntetésre került, a már részben önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény a polgármesteri hivatalhoz tartozik. A gazdálkodási jogkör változása egy álláshely- intézményi gazdaságvezetői álláshely - csökkenést eredményezett. A működési kiadások csökkentése érdekében az igazgatási tevékenységet ellátók létszáma 2 fővel csökkent, ugyanakkor a körzeti építési feladatok ellátására a meglévő kettő álláshely mellé júniustól még egy főfoglalkozású álláshely létrehozását engedélyezte a képviselő-testület.

A legalapvetőbb kommunális feladatok ellátása megoldott volt. Közhasznú és közérdekű foglalkoztatás keretében tudtuk ellátni a parkgondozási és településsztasági feladatokat, melyre átlagosan 12 főt foglalkoztattunk. Elsősorban a szociális segélyre jogosult munkanélkülieket alkalmaztunk, így csökkenteni tudtuk a szociális ellátásokra kifizetendő összeget. Az intézményi karbantartások egy részét a műszaki csoport saját kivitelezésben végezte. Az intézmények zökkenőmentes, folyamatos működtetése átmeneti folyószámlahitel felvétellel biztosított volt. A tervezett szakfeladatonkénti előirányzat – néhány kivételtől eltekintve- összességében fedezetet nyújtott a személyi és tárgyi feltételek biztosítására, az alapfeladatok ellátására.

Az általános iskolai ellátást továbbra is -Bánk és Tolmács községek önkormányzatával megkötött megállapodás alapján- Intézményfenntartó Társulás keretében - biztosítottuk. 2008. szeptember 1-től a tolmácsi alsó tagozatos általános iskola a rétsági iskola tagintézményeként, társulásban működik. Január 1-től a Rétság Kistérségi Többcélú Társulás Egységes Pedagógiai Szakszolgálatára végzi az óvodások és iskolások logopédiai ellátását, valamint az iskolai gyógy-testnevelést

Különböző pályázatokon való eredményes részvétel 30.858 eFt-tal járult hozzá feladataink megvalósításához, működőképességünk fenntartásához. Az FVM pályázat alapján fűkasza beszerzésre 234 eFt-ot biztosított. Iskola informatikai fejlesztéshez összesen 2.824 eFt támogatást kapott. Könyvtár EMOP pályázat keretében 280 eFt támogatásban részesült, melyet számítástechnikai és ügyviteli eszközök beszerzésére használhatott fel. A könyvtári érdekltség-növelő pályázat összege 147 eFt.

A városháza akadálymentesítésére benyújtott pályázat keretében – az önkormányzatot terhelő áfa kivételével - a nettó kiviteli költségek 89,9 %-os támogatásaként 19.240 eFt Ft támogatás, melyhez 10 % önerőt, 2 millió Ft-ot kellett tervszinten biztosítani. A támogatási szerződés alapján a 20 millió Ft-os támogatás költségvetésünkben nem jelenik meg, mivel az közvetlenül a vállalkozó részére került kifizetésre.

Az általános iskolában és hivatalban végrehajtott létszámcsökkentési pályázat eredménye nettó 3.186 eFt, mivel 1 fő ügyviteli dolgozóra megállapított 1.139 eFt támogatás - a többször előterjesztett létszám bővítési kezdeményezés miatt - visszamondásra került.

A hivatásos önkormányzati tűzoltóságok nyugdíjtörvény változása miatti többletkiadásokra benyújtott pályázat alapján a 2007. decemberében nyugállományba vonult tűzoltóparancsnok juttatásaira 4.187 eFt került megállapításra.

A városközpont rendezésére, az általános iskola épületének felújítására, valamint a Nógrádi és Zrínyi utcák felújítására benyújtott pályázat eredménytelen volt. A Jászteleki út építésre vonatkozó pályázat elbírálásáról az elmúlt évben még döntés nem született.

Közoktatási Közalapítvány 2008. évben óvodai pályázatra 100 eFt támogatást ítélt meg, de az összeg átutalása és felhasználása csak idén jelentkezik.

Járó beteg szakellátó központ építéséhez biztosított 912,3 millió Ft-os támogatás az önkormányzat költségvetésében nem jelenik meg, azt a támogatási szerződés szerint a megvalósításra létrehozott Kft. hívhatja le.

## **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési előirányzata 720.072 eFt-ról 707.739 eFt-ra módosult, a teljesítés – átfutó bevétel nélkül- 667.233 eFt, 94,28 %. A teljesítést befolyásolta, hogy a működési hitel tervezett összegét ténylegesen nem kellett igénybe venni. A költségvetési bevételek 94,4 % működési, 5,6 %-a fejlesztési célú bevétel.

Az elszámolt 667.233 eFt költségvetési bevétel ( 1. sz. melléklet) 6,3 %-a működési bevétel, 37,8 %-a helyi adó, 6,3 %-a átengedett adó, 0,1 %-a egyéb bevétel, 0,3 %-a kölcsön visszatérülés, 3,5 %-a ingatlan értékesítés, 9,1 %-a átvett pénzeszköz, 36,6 %-a központi támogatás.

A bevételek bevételi nemenkénti teljesítését az 1., 1/A., szakfeladatonkénti teljesítését a 2. számú, a központi támogatás alakulását a 5. számú, költségvetési szervenkénti bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

**Intézmények működési bevételeinek teljesítése** 42.150 eFt (101,39 %), mely szakfeladatonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza. A tervet meghaladó teljesítést befolyásolja, hogy a bevételek évközi alakulásának megfelelően az előirányzatok módosítása – a szociális étkezésen kívül- elmaradt. A működési bevételek tartalmazzák az okmányirodai szolgáltatás bevételét (3.597 eFt, 199,8 %), egyéb engedélyezési díjakat ( 23 eFt), és a bírságból származó bevétel összegét (6 eFt), a külső étkeztetés térítési díját (1.219 eFt , 78,9 %), háziorvosi és fogorvosi szolgáltatás bevételét (386 eFt, 115,9 %), parkgondozásból származó bevételt (287 eFt, 132,2 %), személyszállítási díj hátralék befizetését (17 eFt), ügyeleti kiszállásért önkormányzatok által fizetett díjat (158 eFt, 65,8 %), a balassagyarmati kórházzal kötött megállapodás alapján működtetett kiegészítő alapellátás ( fizikó, laboratórium, gyógytorna, gyógy masszázs) szolgáltatási díját (10.200 eFt, 100 %), temetői szolgáltatások térítési díját (217 eFt, 114,4 %), bérleti díjakat (4.299 eFt., 101,6 %), óvodai, iskolai és szociális étkeztetés intézményi ellátási díjait (6.904 eFt, 90,7 %), alkalmazottak térítési díját (1.607 eFt, 101,5 %), kártérítést (45 eFt), továbbszámlázott szolgáltatások értékét (3.082 eFt, 94,4 %), csatorna bérleti díjat (1.350 eFt, 93,7 %), közkifolyó vízdíját ( 22 eFt), közterület használati díjat (774 eFt, 125,8 %), Művelődési Központ kulturális tevékenységével és tanfolyamokkal kapcsolatos bevételét (2.039 eFt, 93,8 %), RTV hirdetési díjat (134 eFt) valamint könyvtári szolgáltatási díját (596 eFt, 70,1 %). Az általános forgalmi adó 5.177 eFt-os (99,2 %) összegéből áfa visszatérülés 2.472 eFt (114, %) a kiszámlázott szolgáltatások áfa-ja 2.705 eFt (88,1 %) . Kamatbevétel teljesítése 12 e Ft. Támogatásértékű működési célú pénzeszköztérítés 663 eFt-os ( 174,5 %-os) összege kisebbségi önkormányzat és általános iskola részére biztosított támogatást tartalmazza.

**Helyi adó** együttes bevétele 251.603 eFt (100,0 %). Az adómértékek 2008. évben nem változtak. Az iparüzési adófizetésre kötelezettek tényleges, előre nem tervezhető nettó árbevételének alakulása miatt az előirányzat 5.600 eFt-tal megemelésre került, a teljesítés 215.600 eFt. A módosított tervet meghaladó teljesítéssel együtt emelkedett az 1 főre eső ( 69.182 Ft/fő) adóerőképeség, ami miatt 3.109 eFt-ot vissza kell fizetni, de a véglegesített beszámítási összegből a beruházási kiadások arányában ez évben 5.049 eFt-ot pótelőirányzatként visszakap az önkormányzat. Az építményadó

teljesítés 27.432 eFt (100 %). Magánszemélyek kommunális adójából 8.571 eFt bevétel származott. Helyi adóhoz kapcsolódó bírság, pótlék 1.160 e Ft.

**Átengedett adók** 41.746 eFt-os bevételéből a személyi jövedelemadó helyben maradó része adóerőképeség miatti 17.088 Ft-os felvonás miatt 23.682 eFt. Gépjárműadó 18.064 eFt bevétel realizálódott.

Talajterhelési díjből 444 eFt( 130,2 %) bevétel származott.

Egyéb bevételként az önkormányzati lakások lakbérbevétele 532 eFt-os (126,1 %) összege került kimutatásra.

**Központi támogatás** 244.155 eFt, az eredeti előirányzatot 70.903 eFt-tal haladja meg. A jogcímenkénti központi támogatást az 5. számú melléklet tartalmazza. Iskolai feladatmutató változás- elsősorban a tolmácsi tagintézmény - miatt a normatív támogatás 1.724 eFt-tal, kötött normatív támogatás 12 eFt-tal emelkedett. Szociális és gyermekjóléti ellátások kiegészítésére 24.784 eFt, közcélú foglalkoztatásra 3.447 eFt pótelőirányzat került engedélyezésre. Központosított támogatás pótelőirányzata 22.714 eFt, melyből könyvtári érdekeltség-növelő támogatás 147 eFt, adóerőképeség elszámolás alapján fejlesztési feladatra visszaengedélyezett összeg 3.438 eFt, oktatási intézmény szakmai és informatikai fejlesztése 2.824 eFt. Bérpolitikai intézkedések fedezetére 11.464 eFt, létszám csökkentési pályázatra 3.187 eFt, kisebbségi önkormányzatok támogatására 1.317 eFt, vizitdíj visszatérítés támogatására 8 eFt, nyári gyermek étkeztetésre 315 eFt, közműfejlesztés támogatására 14 eFt pótelőirányzatot kaptunk.

Egyéb központi támogatás pótelőirányzata 19.502 eFt, melyből 13. havi illetmény elszámolása 10.179 eFt, hivatásos önkormányzati tűzoltóságok nyugdíjtörvény változás miatti többletkiadása 4.187 eFt, közalkalmazottak, köztisztviselők egyszeri bértkiegészítése 4.758 eFt, tűzoltók egyszeri támogatása 378 eFt.

A tényleges mutatószámok, feladatmutatók alakulása alapján összesen nettó 357,1 eFt normatív támogatást kell visszafizetni. A tervezettől alacsonyabb mutatószám alapján a szociális étkeztetés normatív támogatása 328 eFt-tal, a házi segítségnyújtás 16,3 eFt-tal, iskolai nevelés és napközi 905,1 eFt-tal, sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók ellátása 576 eFt-tal, intézményi táulás intézményébe járó tanulók 15 eFt-tal kevesebb a tervezettől. Ugyanakkor az óvodai ellátás normatív támogatása 510 eFt-tal, kedvezményes óvodai és iskolai étkeztetés 898,3 eFt-tal, tanulói tankönyv támogatás 75 eFt-tal több a tervezettől.

A közalkalmazottak és köztisztviselők 2008. évi bérpolitikai intézkedésére központosított támogatásként biztosított 11.464 eFt-ből 183 eFt-ot kell visszafizetni a támogatásban részesült dolgozók jogviszonyának évközi megszűnése miatt. A normatív és központosított támogatás visszafizetése az adóerőképeség miatti elvonással együtt megtörtént, ezeket az összegeket a módosított pénzmaradvány már nem tartalmazza.

**Működési célra átvett pénzeszköz** teljesítése 59.014 eFt (99,1 %), mely szakfeladatonkénti részletezést a 2. számú melléklet tartalmazza. Az előirányzatok évközi módosításának egy része ennél a bevételi nemnél is elmaradt. A Munkaügyi Központ megállapodás szerint a közhasznú foglalkoztatáshoz összesen 12.701 eFt -ot biztosított, melyből település tisztasági tevékenységre átlagosan alkalmazott 12 fő közmunkás költségtérítése 9.674 eFt, óvodában történő közhasznú foglalkoztatás 343 eFt, iskolánál foglalkoztatottra 259 eFt, napközinel foglalkoztatottra 1.193 eFt, művelődési központban alkalmazottra 535 eFt és könyvtárban foglalkoztatott költségtérítése 697 eFt.

Az egészségügyi alapellátásra a társadalombiztosítási alaptól 23.259 eFt (99,9 %) érkezett.

Rétság Kistérség Többcélú Társulása az intézményfenntartó iskolához – bejáró tanulók, tagintézményi és kistelepülési - nyújt támogatás, mely jogcímen elszámolt 5.521 eFt csak nettó összeg, mivel nem került lekönnyítésre az 59 fő logopédiai és 63 fő gyógytestnevelésben részesülő után, - pénzügyileg teljesített megjelöléssel kiadott számla szerint fizetendő 1.834 eFt bevétel és kiadás.

Népszavazás költségeire 566 eFt, kisebbségi önkormányzat rendezvényére 140 eFt, tolmácsi tagiskola működési költségeire 818 eFt, napközis ellátásra Bánk önkormányzat 282 eFt-ot utalt át. Művelődési Központ rendezvényeinek támogatása 475 eFt.

Gyermektartás díj megelőlegezés címén 2.712 eFt, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásaként 1.055 eFt, otthon teremtési támogatásként 2.146 eFt került átutalásra. Az iskola az „iskolatej” program keretében 307 eFt –ot kapott. Az orvosi ügyelet működtetéséhez az önkormányzatok 6.962 e Ft-tal járultak hozzá. Cigány kisebbségi önkormányzat segélyezésre 109 eFt-ot adott át.

Érettségi tételek kezelésére 125 eFt került átvételre. Könyvtár pályázati támogatása 280 eFt. Egyszeri gyermekvédelmi támogatásra ténylegesen 1.270 eFt került leutalásra. Egyéb feladatokra átvett pénzeszköz 200 eFt.

**Fejlesztési célra átvett** pénzeszközként kimutatott 536 eFt ( 57,4 %) az FVM által fűkasza beszerzésre biztosított 234 eFt-ot (100,0%), valamint szennyvíz és víz érdekeltségi hozzájárulásként befizetett 302 eFt-ot (43,1 %) tartalmazza.

**Felhalmozási bevételek** teljesítése 23.417 eFt (92,1 %). Tűzoltószertár és CBA részére értékesített ingatlanok eladási ára 21.820 eFt, míg terület értékesítésből 1.108 bevétel származott. Korábban értékesített önkormányzati lakások részletfizetéseként 489 eFt került elszámolásra.

**Kölcsön visszatérülésként** a kamatmentes lakás szerzési támogatás visszafizetés 1.812 eFt-os (113,2 %) összege került elszámolásra.

**Átfutó bevételek** 8.954 eFt-os záró állománya 740 eFt-tal kevesebb az előző évi zárótól. A 8.954 eFt tartalmazza a 2009. évi központi támogatás decemberben leutalt előlegét is.

## KIADÁSOK

A költségvetési kiadások - átfutó nélküli - teljesítése 658.914 eFt a 707.739 eFt módosított előirányzat 93,1 %-a.

Az önkormányzati alapfeladatok ellátása, az intézmények működtetése folyószámla igénybevétele és kiadások ütemezése mellett biztosított volt.

A 658.914 eFt költségvetési kiadás 10,1 %-a fejlesztési célú kiadás és hiteltörlesztés, 57,5 %-a bér és járuléka, 22,5 %-a dologi kiadás, 6,7 %-a szociális ellátás, 1,7 %-a átadott pénzeszköz, 1,5 % folyószámlahitel visszafizetés.

A kiadások nemenkénti teljesítését az 1., 1/A., szakfeladatonkénti teljesítését a 3. számú, szakfeladatonkénti költségét a 4. számú, fejlesztési feladatonkénti kimutatását a 6. számú, költségvetési szervenkénti bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

**Személyi jellegű kiadás** összege 286.667 eFt (98,7,1 %) – 1. és 3.- számú melléklet - , mely tartalmazza az alkalmazottak bérét, túlórákat, jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, költség térítést, 13. havi illetményt, képviselők tiszteletdíját, hivatásos gondnokok bérét, 4 fő ( polgármesteri hivatal 2 fő, általános iskola 1 fő, művelődési központ 1 fő ) végkielégítését és felmentési időre eső munkabérét, valamint a testület által – pótelőirányzat biztosításával - a volt jegyző részére engedélyezett jutalmat.

A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek betartották a módosított költségvetésben engedélyezett előirányzatot, de az önkormányzati igazgatási tevékenységnél – annak ellenére, hogy a jegyzői állás három hónapig nem volt betöltve - 2.446 eFt-tal magasabb a felhasználás a testület által engedélyezettől. Az igen jelentős túllépést befolyásolta, hogy különböző hivatali feladatokra, lemaradások pótlására, rövidebb-hosszabb ideig megbízási szerződéssel, illetve határozott idejű szerződéssel kerültek dolgozók alkalmazásra ( Pl: adóügyi feladatokra 709 eFt, építésügyi feladatokra 947 eFt, igazgatási feladatokra 1.005 eFt), illetve az adott álláshelyen rendelkezésre álló bérkerettől magasabb bérért kerültek alkalmazásra a felvett új dolgozók. A képviselő-testület 69/2008. (IV.17.) számú határozatával 1 fő szakképzett dolgozó határozott ideig történő foglalkoztatásához hozzájárult, bár a határozat az időtartamot, illetve foglalkoztatás fedezetét nem tartalmazza. Július 9-től december 31-ig alkalmazott dolgozó 1 millió Ft-os bérköltségének fedezete nem került rendezésre. Az igazgatási tevékenység bértúllépésének részletes okát és indokoltságát megvizsgáljuk.

Az önkormányzati intézményi ellátásnál 447 eFt-tal, a műszaki csoportnál 242 eFt-tal haladja meg a bérfelhasználás a bérkeretet. A műszaki csoportnál a túllépés fő oka, hogy a 6 dolgozót érintő 35.000 Ft/fő kereset kiegészítés pótelőirányzata nem a költséghelyen került feladásra. Az önkormányzati intézményi ellátó szolgálat bértúllépése könyvelési hibából származik, mivel a közhasznú foglalkoztatás keretében foglalkoztatottak 706 eFt-os bére a város és községrendezés szakfeladat helyett véletlenül ide lett könyvelve. (A város és községrendezés szakfeladat bérmaradványa 809 eFt)

**Munkaadót terhelő járulékok** elszámolt összege 91.894 eFt (100,4 %), mely tartalmazza a tb. járulékot (79.562 eFt, 98,4 %), munkaadói járulékot (7.676 eFt, 101,2 %), egészségügyi hozzájárulást (3.067 eFt, 98 %), a táppénz hozzájárulást (1.253 eFt), valamint a munkaadót terhelő egyéb járulékokat (336

Ft) . A járulékok tervezett meghaladó teljesítésének oka, hogy táppénz-hozzájárulás 1.253 eFt-os, kiadására előirányzat nem került átvezetésre a táppénzes állományból eredő bérmegetakarítás terhére. Az előirányzat átvezetésére a rendelkezésre álló bérmegetakarítás - az igazgatási tevékenység 498 eFt-os táppénz hozzájárulása kivételével - fedezetet nyújtott volna. Az önkormányzati tűzoltóság szakfeladaton elszámolt járulék 820 eFt-tal haladja meg az előirányzatot, melynek oka tervezési hiba, ugyanis az eredetileg terezett bér járulékaként csak 3.472 eFt került ütemezésre a 4.295 eFt helyett. Egyébként a járulék túllépés a szakfeladaton rendelkezésre álló 989 eFt tartalékból átcsoportosítással rendezhető lett volna. Egyéb járulék 336 eFt-os összege az iskolai szakfeladaton elszámolt START kártyával rendelkezők kedvezményes 15 %-os járulékát tartalmazza.

**Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások** együttes összege 148.344 eFt (90,1 %), melyből készletbeszerzés 29.845 eFt (91,7 %), kommunikációs szolgáltatás 4.662 eFt (67,5 %), vásárolt ételmezés 1.094 eFt(118,8 %), Bérleti és lízing díj 442 eFt(75.2 %), szállítási díj 215 eFt( 70,8 %), gázenergia 14.528 eFt (110,1 %), villamos energia 11.982 eFt (84,3 %), víz és csatornadíj 2.163 eFt( 81 %), karbantartás, kisjavítás 8.451 eFt (105,7 %), egyéb üzemeltetési kiadás 21.627 eFt (95,1 %), vásárolt közszolgáltatás 15.5328 eFt (86,2 %), továbbszámolt szolgáltatás 3.310 eFt (73 %), , , ÁFA 20.972 eFt (78,9 %), kiküldetés 1.437 eFt (88,6 %), reprezentáció 409 eFt (101,2 %), egyéb dologi kiadás 234 eFt (366 %), adók díjak 2.004 eFt (88,8 %), kamat 7.080 eFt (109,8 %), előző évi visszafizetés 1.525 e Ft (100 %), egyéb befizetési kötelezettség 1.034 eFt (95,4 %).

**Szociális ellátásra** 44.551 eFt-ot (104,6 %) használtunk fel. Az előirányzatot meghaladó teljesítés oka, hogy év közben az előirányzatok rendezése, illetve szakfeladatok közötti átvezetése elmaradt. A szociális ellátásra átvett pénzeszköz teljesítése 1.423 eFt-tal magasabb az előirányzattól, illetve a Polgárőrség által segélyezésre átutalt 200 eFt támogatás tévesen a gazdasági és területfejlesztési feladatokra került könyvelésre és az előirányzat átvezetés nem történt meg.

Időskorú járadékára 1 fő részére 5 eFt került kifizetésre. Nem foglalkoztatott személyek – átlagosan 80 fő - részére biztosított rendszeres szociális segély éves összege 24.834 eFt. Kereső tevékenység mellett kifizetett rendszeres szociális segély 1.287 eFt. 63 család normatív lakásfenntartási támogatására 3.682 eFt fordítottunk. Normatív ápolási díjban 6 fő részesült, az elszámolt költség 2.216 eFt. Méltányossági alapon 1 fő, évi 421 eFt ápolási díjban részesült. Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra 1.729 eFt,-ot használtunk fel, mely tartalmazza a 4.000 Ft/fő beiskolázási segélyt is. Átmeneti segélyként 1.055 eFt kerül kifizetésre, a segély átlag 4.414 Ft/fő. Temetési segélyben 18 fő részesült (450 eFt). Születési támogatásra 380 eFt-ot használtunk fel. Gyermektartási díj megelőlegezése címén 2.712 eFt-ot fizettünk ki. Gyámhivatal által megállapított otthonteremtési támogatás költsége 2.146 eFt. Felsőfokú tanulmányokat folytatók „Bursa Hungarica” ösztöndíjára – 23 fő - 477 eFt került átutalásra. 126 fő súlyos mozgáskorlátozott közlekedési támogatása 1.055 eFt. Méltányosságból 6 fő részére megállapított közgyógyellátás költsége 151 eFt. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak részére június és november hónapban kifizetett egyszeri kiegészítő támogatás összege 1.270 eFt. Szociális étkeztetés támogatása 194 eFt. Gyermek nyári étkeztetésre 315 eFt-ot fordítottunk.

**Működési célú pénzeszköz átadás** 11.338 eFt (82,7 %), mely az önkéntes tűzoltó egyesült ( 1.323 eFt), Lajtorja néptánc oktatás ( 588 eFt), művészeti iskola ( 532 eFt), hulladék társulási díj, (357 eFt), Polgárőrség támogatását (512 eFt), Börzsöny Helikon ( 52 eFt), Evangélikus egyház táboroztatás (93 eFt), Militali tábor (60 eFt) szlovák nemzetiségi nap (75 eFt), Főnix sportegyesület kézilabda és asztalitenisz (275 eFt), katolikus hittantábor (80 eFt), Nyugdíjas klubok ( 352 eFt), néptánc oktatás (15 eFt), lovas kupa (50 eFt) polgármesteri keret (150 eFt), a sportegyesületek támogatását (5.655 eFt), a Cigány Kisebbségi Önkormányzat által segélyezésre átadott összeget ( 109 eFt), anyaotthoni elhelyezéssel kapcsolatos támogatást (164 eFt), többcélú és területfejlesztési társulás tagsági díját ( 321 eFt) , 14 eFt közműfejlesztési hozzájárulás visszafizetését, 143 eFt alapítványi támogatást, valamint a Művelődési Központ önálló gazdálkodási jogkörének megszűnése miatt átadott 414 eFt számlamaradvány átadását tartalmazza. Az évi 150 eFt-os polgármesteri keretből könyvtári rendezvényre 7 eFt, köztisztviselők napjára 11 eFt, cigány kisebbség részére 5 eFt, Főnix sportegyesület rendezvényre 15 eFt, Városi nyugdíjas klubnak 5 eFt, gyengén-látók egyesületének 5 eFt, horpácsi alapítványnak 5 eFt, néptáncegyüttesnek 10 eFt, motoros klubnak 10 eFt került átadásra, illetve szaloncukorra 6 eFt, év végi reprezentációs költségekre 71 eFt került kifizetésre.

**Fejlesztési célú kiadások** – a 6. számú mellékletben feladatonként részletezett - együttes összege 66.440 eFt (93 %), mely tartalmazza, a felhalmozási, felújítási kiadásokat, pénzeszköz átadást, valamint a szennyvíz beruházáshoz igénybe vett hitel évi 12.000 eFt-os törlesztését.

**Beruházási kiadásra** 31.900 eFt (99,1 %) kerül felhasználásra. A teljesítés módosított előirányzathoz viszonyított %-át befolyásolja, hogy az előirányzatok tételek, illetve feladatok közötti átvezetése elmaradt. (Pl. városháza részére központi fűtés felújítás keretében tervezett 600 eFt értékű kazán beszerzés előirányzata felújításként került ütemezésre, de a megvásárolt 507 eFt értékű kazán beruházásként került lekönyvelésre.

Rákóczi úton pályázattal tervezett zebra kivitelezés költségére ütemezett 210 eFt-ból csak az engedélyezési tervre 55 eFt-os összege került felhasználásra. Jászteleki útépitési engedély meghosszabbításának előirányzat nélküli költsége 288 eFt. A járó-beteg ellátó központ tervezési, előkészítési költségeként 23.587 eFt (102,5 %) került elszámolásra.

Polgármesteri hivatal bútor, fénymásoló, laptop, nyomtató és programok beszerzésére a testület által engedélyezett 600 eFt-tal szemben 842 eFt-ot költött. A túllépés előirányzatának rendezése ez esetben is elmaradt.

Hivatásos önkormányzati tűzoltóság irodabútort, nyomtatót, laptopot, fényképezőgépet vásárolt 950 eFt-ért ( 55,2 %).

Pályázati támogatással beszerzett fűkasza, fűnyíró értéke 300 eFt (128,21 %). A túllépés oka, hogy az önerő előirányzatának rendezésére nem került sor.

Rendezési terv felülvizsgálatra ütemezett 180 eFt előirányzat nem került felhasználásra. Városmegye központ kialakítás előkészítésének költsége 1.380 eFt (100 %), de sajnos a benyújtott pályázat nem járt eredménnyel.

A 2009. évi költségvetésben ütemezett játszóterek kivitelezésének előkészítéseként - előirányzat nélkül- felmerült közbeszerzési és tanácsadási költség 420 eFt.

Temetői urnafal kialakítására tervezett 1.000 eFt előirányzat felhasználására intézkedés nem történt.

Óvodai eszköz beszerzés értéke 69 eFt (100 %). Iskola pályázati támogatással megvalósuló informatikai fejlesztési kerete terhére 1.123 eFt-ot (39,8 %) használt fel, a maradvány elszámolási kötelezettséggel ez évre átvezetésre került. A háziorvosi szolgálat részére az EKG készülék (600 eFt, 92,6 %) megvásárlására került. A tervezett számítógép beszerzés a fogászati ellátás ( 150 eFt, 96,2 %), valamint kiegészítő alapellátás részére ( 77 eFt, 49,4 %) megtörtént.

A Művelődési központ Tv. monitorra előirányzat nélkül 25 eFt-ot költött, de a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre ütemezett 276 eFt-os előirányzat maradvány terhére a fedezet nem került átvezetésre.

Könyvtár pályázati támogatással 271 eFt értékű számítástechnikai eszközt vásárolt, de az erre a célra átvett 280 eFt bevételi és kiadási előirányzatának rendezése elmaradt.

**Felújítás** pénzügyi teljesítése 16.460 eFt ( 106,1 %), de a teljesítés feladatonként eltérő. A Nógrádi és Zrínyi utcák felújítási tervének előirányzat nélkül elszámolt költsége 51 eFt, sajnos a benyújtott pályázat eredménytelen volt. Nyárfa utcai önkormányzati lakás tető felújítására a tervezett 1.080 eFt-tal szemben csak 75 eFt ( 6,9 %) került felhasználásra. Önkéntes tűzoltószertár laktanyában történő kialakítása 1.790 eFt-ba ( 98,4 %) került.

Polgármesteri Hivatal akadálymentesítésére tervszinten a közel 20 millió Ft-os pályázati támogatás mellé – az eredeti költségvetésben megjelenített - 2 millió Ft saját erő lett ütemezve. A támogatás a nettó kiviteli költségekre vonatkozott, az építési költség 3.665 eFt-os áfá-ját a 10,1 %-os saját erőn felül kellett vállalni az önkormányzatnak. A kivitelezést végző vállalkozónak 1.834 eFt, műszaki ellenőrzésért 552 eFt, projektmenedzserért 384 eFt, közbeszerzési eljárás bonyolításáért 600 eFt, összesen 7.036 eFt (156,4 %), került kifizetésre, mely 2.536 eFt-tal haladja meg a módosított előirányzatot úgy, hogy az átalakítást követő festési munkák első 500 eFt-os részszámlája és 74 eFt anyag költsége dologi kiadásként került lekönyvelésre. A túllépést részben kompenzálja, hogy a kifizetett projekt és műszaki ellenőrzés költségeiből 840 eFt a támogatási keret maradvány terhére még visszaigényelhető lesz, illetve ez évben az önerőre 800 eFt utólagos támogatást kapunk. Tekintettel arra, hogy a felújítás teljes költsége a műszaki ellenőrzés II. részszámlája

kivételével tavaly megtörtént, az ez évi költségvetésben önerőként ismételten ütemezett 2.634 eFt-ból 2.200 eFt már célra átcsoportosítható.

Az óvoda nyílászáró cseréjének és külső felújításának költsége 7.508 eFt (100 %).

Az általános iskola teljes felújítására benyújtott pályázat eredménytelensége miatt az önerő egy részeként tervezett 23.000 eFt előirányzat a járó-beteg ellátó központ kiadásainak fedezetére került átcsoportosításra,

Járó-beteg központ megvalósítására létrehozott Kft. törzstőkéjére előirányzat nélkül kifizetett 1.355 eFt befektetett eszközként került kimutatásra.

**Egyéb nem beruházási fejlesztési kiadásokra** elszámolt kiadások összege 4.705 eFt. A 17,1 %-os teljesítést a 25.000 eFt-os fel nem használt fejlesztési tartalék befolyásolta.

Lakásszerzési támogatásként három család részére 800 eFt (80 %) kamatmentes támogatást állapított meg a bizottság.

**Felhalmozási célú pénzeszköz átadás** 4.705 eFt-os (182,4 %) összegéből evangélikus egyház épület felújítás támogatása 1.500 eFt (100 %), regionális hulladéklerakó önrész 2.262 eFt, három család részére biztosított kamatmentes lakásszerzési támogatás 800 eFt (80 %), önkéntes tűzoltó egyesület támogatása 91 eFt, polgárőrség támogatása 52 eFt. Az előirányzatot meghaladó teljesítés oka, hogy a regionális hulladéklerakóhoz biztosítandó 2.256 eFt önrész előirányzata - a települési hulladékkezelési szakfeladaton - működési célú pénzeszköz átadásként került kimutatásra és az előirányzat átvezetése elmaradt.

**Hiteltörlesztésként** elszámolt 13.375 eFt (109,9 %) tartalmazza a szennyvízberuházáshoz felvett hitel évi 12.000 eFt-os törlesztését (100 %), valamint a hivatásos tűzoltók hitelre vásárolt személygépkocsijának 1.375 eFt-os (828,3 %) törlesztését.

**Pénzeszközök záró értéke** 92 eFt

**Átfutó és függő kiadások** forgalma 7.793 eFt.

**Szakfeladatok módosított kiadási előirányzata** általában fedezetet nyújtott az ütemezett feladatok megvalósítására. A szakfeladatonkénti kiadásokat és költségeket címenként és kiemelt tételenként a 3. és 4. számú, a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti összesítéseket a 7. számú melléklet tartalmazza.

Az elszámolt 658.914 eFt éves költség (4. számú melléklet) 18,6 %-a igazgatási tevékenységgel, 10,7 %-a település üzemeltetéssel, 7,5 %-a szociális ellátással, 0,2 %-a katasztrófa védelemmel, 13 %-a egyéb feladatokkal, 0,3 %-a kisebbségi önkormányzatokkal, 9,2 %-a óvodai ellátással, 22,8 %-a általános iskolai oktatással, 8,7 %-a egészségügyi alapellátással, 3,2 %-a hivatásos önkormányzati tűzoltósággal, 5,8 %-a

**Önkormányzati igazgatási tevékenység** kiadása 122.655 eFt (102,5 %), mely tartalmazza a helyi és körzeti igazgatási feladatok ellátásának, a képviselő-testület működésének költségeit. A kiadások 83,4 %-a személyi jellegű kiadás és járuléka. Az előirányzatot meghaladó teljesítés oka a személyi jellegű és fejlesztési kiadásoknál részletezésre került.

**Népszavazás** elszámolt 611 eFt-os költsége 45 eFt-tal haladja meg az erre a célra átadott pénzeszközt.

**Település üzemeltetésre** 70.303 eFt-ot (96,2 %) fordítottunk. *Közvilágítás* költsége 7.198 eFt *Kisegítő mezőgazdasági szakfeladaton elszámolt 543 eFt* virág és facsemete, virágláda beszerzést, önkormányzati területek kaszálásának költségét tartalmazza. *Települési hulladék kezelés és köztisztasági* tevékenység éves költsége 14.656 eFt (102,6 %), mely tartalmazza a lakossági, szemétszállítást, a szemételep kezelést, a zöld hulladék folyamatos gyűjtését, elhelyezett konténerek és lomtalanítás tervezett meghaladó költségét, valamint a Regionális Hulladéklerakó Társulás tagdíját és 2008. évi 2.262 eFt-os befizetési kötelezettségét. *Helyi utak létesítése* szakfeladaton elszámolt 328 eFt (156,2 %) útépitési és felújítási tervek költségét tartalmazza a fejlesztési feladatoknál részletezettek szerint. *Város és községgazdálkodás* szakfeladat 36.092 eFt-os (93,7%) teljesítéséből 16.843 eFt támogatással megvalósuló közhasznú és közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódik. Közterületek, játszótér, árok stb. karbantartásának költsége 1.728 eFt. A fejlesztési kiadások 2.100 eFt-os teljesítése a fejlesztési kiadásoknál részletezésre került. Lakásszerzési támogatásként 3 családnak 800 eFt visszatérítendő támogatást fizettünk ki. *Település vízellátás* szakfeladaton a közkifolyók 761 eFt-os vízdíja került elszámolásra. *Köztisztasági fenntartás* 1.087 eFt-os (51,3 %) költségéből a temető gondnok és felosztott közvetett bér és járuléka költség 808 eFt, víz,

energia, személyszállítás, karbantartás és anyag beszerzés költsége 279 eFt. Urnafalra tervezett 1.000 eFt nem került felhasználásra. *Szennyvízelvezetés és kezelés* 17.393 eFt-os kiadásából 12.000 eFt hitel törlesztés, 2.933 eFt fejlesztési hitel kamata. Tisztító és csatorna üzemeltetés költsége 2.460 eFt. *Állategészségügyi feladatok* 92 eFt-os kiadása állati hullák eltakarításával és eb oltással kapcsolatos. *Közütak üzemeltetés szakfeladat* költsége 2.187 eFt, mely a hó eltakarítás, úttársulati hozzájárulás valamint kátyúzások költségét tartalmazza

**Szociális ellátásra** 49.083 eFt költséget számoltunk el, melyből rendszeres és eseti pénzben ellátás 44.486 eFt a szociális ellátásnál részletezettek szerint. *Házi szociális gondozás* 1.789 eFt –os összege 1 fő gondozónő költségeit tartalmazza, aki biztosítja az ellátásban részesülő 6 fő gondozását. *Szociális étkezésre* 1.970 eFt-ot fordítottunk, mely átlagosan 12 fő étkeztetésének költségét tartalmazza.

**Katasztrófa védelem** 1.606 eFt-os költsége az *önkéntes tűzoltó-egyesület* 1.371 eFt-os támogatását, és *Polgári védelemre* elszámolt telefon, villamos energia, kiküldetés, irodaszer 235 eFt-os költségét tartalmazza.

**Egyéb feladatok** költsége 85.234 eFt. *Munkahelyi vendéglátás* szakfeladaton a külső étkeztetés 254 eFt-os áfa befizetése és 1.211 eFt felosztott közvetett költség került elszámolásra. *Saját ingatlan hasznosítás* 40.262 Ft-os elszámolt költsége bérlemények eseti karbantartását, közműdíjakat, honvédségi objektum villamos energia és őrzési költségeit, áfa befizetést, járó beteg központ kialakítás előkészítését tartalmazza. *Önkormányzati intézményi ellátó szolgálat* 22.701 eFt-os ( 107,7 %) költsége 2 fő részfoglalkozású dolgozó bérét és járulékát, a városháza fenntartási költségeit, tovább számlázott közműdíjakat és fűtést, intézmények biztosítási díját, rehabilitációs hozzájárulást, folyószámlahitel kamatát ( 3.007 eFt), akadálymentesítés már részletezett költségét, függöny, szőnyeg és egyéb készlet beszerzést, valamint a festési költséget tartalmazza. Bérlelőirányzat túllépés oka, hogy egy havi közhasznú foglalkoztatás költsége tévesen erre a szakfeladatra lett lekönyvelve. *Gazdasági és területfejlesztési feladatok* szakfeladat 2.429 eFt-os költsége a többcélú kistérségi társulás tagdíját (321eFt), a Közoktatási Közalapítvány működtetésének támogatását, a Polgárórség, valamint az evangélikus egyház épület felújítás 1.500 eFt-os támogatását, a tűzoltó egyesület tévesen ide könyvelt 43 eFt-os támogatását tartalmazza. *Egyéb szórakoztató és kulturális* tevékenység szakfeladaton elszámolt 3.036 eFt-ból pénzeszköz átadás 2.468 eFt, melyet jogcímenként – művészeti iskola, néptánc oktatás, polgármesteri keret, nyári programok támogatása - az átadott pénzeszközöknél részleteztünk. Önkormányzati elismerések plakett költsége 337 eFt. Városi rendezvények élmezési költsége 149 eFt. *Sport tevékenység* szakfeladaton a sportegyesületek részére megállapított és folyósított 5.655 eFt-ot számoltuk el.

**Közvetett kiadásként** ( 3. számú melléklet) a műszaki csoport, konyha, valamint a gépjármű üzemeltetés költsége került elszámolásra. A konyha költsége az étkezési adagok, a műszaki csoport költsége a teljesített tényleges munkaórák, a gépjármű üzemeltetés a teljesített km alapján került felosztásra és szakfeladatonként kimutatásra.

**Kisebbségi önkormányzatok** összesen 1.751 eFt-ot ( 95,3 %) használtak fel. *Cigány Kisebbségi Önkormányzat* 584 eFt-os kiadásából segélyre 109 eFt-ot adott át, és 65 eFt-ot közvetlenül temetési segélyre fizetett ki. Kiküldetési költségként 93 eFt-ot számoltak el, míg működéshez, rendezvényhez kapcsolódó dologi kiadás 317 eFt. *Szlovák Kisebbségi Önkormányzat* 1.167 eFt-os kiadásából kiküldetés 94 eFt, 1.073 eFt működéshez és rendezvények megszervezéséhez kapcsolódó kiadás.

**Óvoda:** Óvodai ellátáshoz kapcsolódó összes költség 60.676 eFt (91,4 %). Óvodáskorúak óvodai ellátása megoldott, hely hiányában elutasítás nem volt. A 4 csoporttal működő óvoda beírt átlagléttszáma 94 fő. Hiányzások miatt a napi átlag létszám 60 fő. Az óvodások közül átlagosan 13 fő normatív kedvezményre, további 19 fő ingyenes étkezésre jogosult.

A kizárólag szakmai tevékenységgel összefüggő kiadások összege 42.928 eFt, az egy ellátottra jutó összeg 456.681 Ft, az előző évitől 0,7 %-kal alacsonyabb. A bérpolitikai intézkedések és egyszeri bérkiegészítések ellenére csökkenő fajlagos költség oka, hogy óvoda titkári feladatok ellátása közhasznú foglalkoztatás keretében történt, illetve a működési kiadások visszafogásra kerültek. Az intézményi ellátáshoz kapcsolódó étkeztetés és fejlesztés költségét is figyelembevételével az egy ellátottra jutó összes költség 645.489 Ft, mely 14,7 %-kal magasabb az előző évitől. A növekedést az óvoda épület külső felújításának költsége befolyásolta. Az óvodai ellátás teljes költségéből – 7. számú melléklet - 30.370 eFt saját bevétel, központi támogatás és átvett pénzeszköz fedez, míg az önkormányzat egyéb forrásokból 30.306 eFt-ot biztosít.



**Általános Iskolai** ellátáshoz kapcsolódó összes költség 150.100 eFt ( 96,9 %) . 15 tanuló csoport és 5 napközis csoport működik. A tanuló létszám átlaga a tolmácsi tagintézménnyel együtt 307 fő, melyből 49 fő Bánk és Tolmács, 23 fő más településről jár be. Szakmai tevékenységgel összefüggő éves költség 123.397 eFt, az egy tanulóra jutó költség 401.945 Ft, mely 3,3 %-kal haladja meg az előző évit. *Napközis ellátásban* - a tényleges napközis napok alapján - *átlagosan 105 fő* - a tanulólétszám 34 %-a - részesült. A napközis ellátás költsége 8.325 eFt, egy napközisre jutó költség 79.286 Ft, 0,6 %-kal magasabb az előző évitől. *Gyermekétkeztetést* napi átlagban 140 fő veszi igénybe. Az étkeztetés összesen 18.378 eFt-ba került. Egy ellátottra jutó éves költség 131.271 Ft.. Az étkezők közül 23 fő normatív kedvezményre és további 32 fő ingyenes étkeztetésre volt jogosult. Az iskolai ellátás 131.134 eFt-os teljes költségéből saját bevétel, átvett pénzeszköz, illetve központi támogatás 88.848 eFt-ot fedez, míg az önkormányzat 45.183 eFt-ot egyéb forrásból biztosít.

**Egészségügyi ellátás:** Az elszámolt 57.351 eFt-os (95,5 %) költsége összege tartalmazza a háziorvosi, fogorvosi szolgálat, védőnői körzetek, anya és gyermekvédelmi szolgálat, kiegészítő alapellátást és orvosi ügyelet működési költségét, valamint az EKG és számítógépek beszerzését. Az egészségügyi ellátáshoz a MEP 23.258 eFt-ot biztosít. Saját bevétel és központi támogatás 14.693 eFt-os összegén túl az önkormányzat 12.437 eFt-tal járul hozzá az egészségügyi ellátáshoz.

**Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság** 20.867 eFt-os (100,9 %) kiadását a 21.756 eFt-os központi támogatás finanszírozza. Az előirányzatot meghaladó teljesítés oka, hogy az e célra lebontott központi támogatásból 1.088 eFt előirányzat feladása elmaradt.

**Művelődési Központ és Könyvtár** 38.677 eFt-os (87,9 %) (kiadásának 64,0 %-a bér és járuléka, 0,7 %-a felhalmozási kiadás. Könyv és folyóirat beszerzésre áfa nélkül 935 eFt-ot fordítottak. Üzemeltetési, fenntartási és kulturális rendezvények költsége 13.206 eFt (103,3 %), önálló gazdálkodási jogkör megszűnése miatt a 2007. évi 414 eFt számlamaradvány átvezetését működési célú pénzeszköz átadásként kellett kimutatni.

Az önkormányzat **mérleg szerinti nettó vagyona** - 9. és 10. számú melléklet - 2.538.282 eFt, 0,8 %-kal alacsonyabb az előző évitől. A csökkenést az értékcsökkenések elszámolása mellett beszerzés, ingatlan értékesítés, valamint térítésmentes ingatlan átvétel befolyásolta.

*Immateriális javak* állománya a beszerzett programok és különböző tervek (városközpont rendezés, járó beteg ellátó központ) előkészítése, valamint elszámolt értékcsökkenés hatására 32.035 eFt- ra módosult, ami 22.466 eFt-tal haladja meg az előző évi zárót.

*Ingatlanok* nettó értéke 59.590 eFt-tal csökkent, és 1.886.993 eFt-ra módosult. A változást 16.460 eFt felújítás, 31.498 e Ft térítésmentes átvétel, mint növekedés, valamint 4.790 eFt értékesítés, 59.292 eFt térítésmentes átadás és 43.466 e Ft értékcsökkenés, mint csökkenés, befolyásolta.

*Gép, berendezés felszerelés* 9.904 eFt-os nettó értéke 947 eFt-tal magasabb az előző évi zárótól. A növekedést 7.219 eFt vásárlás és térítésmentes átvétel, valamint 6.262 eFt értékcsökkenés növekedés befolyásolta

*Járművek* záró értéke 2.452 eFt, ami az elszámolt 710 eFt értékcsökkenés összegével alacsonyabb az előző évitől.

Üzemeltetésre átadott - víz és szennyvíz közművek, orvosi ügyeleti gépkocsi és EKG készülék - eszközök 531.951 eFt-os záró értéke az elszámolt 19.085 eFt értékcsökkenés összege miatt alacsonyabb az előző évitől.

*Befejezetlen beruházás* nyilvántartott értéke 1.600 e Ft, mely elkészült terveket ( hulladéklerakó, út ) tartalmaz.

A 15.090 eFt értékű *részesedés az* eladhatatlan Glóbus részvényt (11.870 eFt) és a Közép Magyarországi Regionális Fejlesztési Rt-nél jegyzett 200 eFt-ot, a Nyugat-Nógrád Vízműnél fennálló 2.990 eFt részesedést valamint a Közútkezelő Kht-nél lévő 30 eFt üzletrészből származik.

*Adott kölcsönök* 4.609 eFt-os záró értéke a 10 éves időtartamra adott lakástámogatási kölcsönt, valamint a részletfizetéssel eladott lakások vételárát tartalmazza. Egyéb hosszú lejáratú követelés 224 eFt.

*Anyagok* 468 eFt-os záró állománya 34,9 %-kal alacsonyabb az előző évitől, a raktáron lévő élelmiszer és fenntartási anyagok és irodaszerek tényleges értékének megfelelően.

*Követelések* 42.446 eFt-os összege 34.949 eFt-tal magasabb az elő évitől. A helyi adókkal kapcsolatos követelés 36.988 eFt, gépjárműadóval kapcsolatos követelés 2.595 eFt, bérleti díj és szolgáltatási díj hátralék 1.263 eFt, lakásépítés, vásárlás éves követelésének összeg 1.600 eFt.

*Költségvetési bankszámlák* és pénztár 92 eFt-os záró egyenlege 12,4 %-kal alacsonyabb az előző évitől.

*Pénzügyi elszámolásként* a függő (709 eFt) és átfutó (9.709 eFt) kiadások záró állománya került kimutatásra.

*Saját tőke* 2.453.141 eFt-os összege 0,8 %-kal csökkent, ami beruházás, felújítás, eszközbeszerzés, hitel és értékcsökkenése elszámolásával függ össze.

Költségvetési tartalék együttes összege 1.380 eFt

Hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitelek záró állománya: 10.000 eFt, mely a szennyvíz beruházáshoz igénybe vett hitelt tartalmazza.

*Rövidlejáratú kötelezettségek* záró állománya 64.631 eFt, melyből az iparüzési adó feltöltési kötelezettség 39.917 eFt, míg a helyi adó túlfizetés 5.624 eFt . 12.000 eFt 2009.évi hitel törlesztés üteme. Rövid lejáratú hitel állománya 5.797 eFt, mely a költségvetési bankszámla mínusz egyenlegét kompenzálta.

*Szállítói kötelezettség* 606 eFt, melyből a 2008. évi költségvetést terhelő kötelezettség 137 eFt, 2009.évet terhelő kötelezettségek 469 eFt.

Passzív pénzügyi elszámolásként a függő bevételek 9.130 eFt –os záró állománya került kimutatásra.

**Pénzmaradvány módosított** összege 2.770 eFt, melyből a cigány kisebbség maradványa 37 eFt, a szlovák kisebbség maradványa 49 eFt. Az önkormányzat 2.684 eFt-os szabadrendelkezésű maradványát javasoljuk tartalékba helyezni.

Összefoglalva megállapítható, hogy a működési hitellel elfogadott költségvetésben a meghatározott alapfeladatok végrehajtása takarékos gazdálkodás mellett is csak átmeneti likvid hitel felvétellel volt biztosítható. Év közben a folyószámlahitel igénybe vételt az is szükségessé tette, hogy a költségvetési bevételek 40,6 %-át képező helyi adó és gépjárműadó nem havonta rendszeresen, hanem az esedékességnek megfelelően - egy része csak decemberben - realizálódik. Az egyes feladatokon jelentkező kiadási megtakarítás, valamint a fejlesztési tartalék felhasználása összességében lehetővé tette, hogy ténylegesen nem kellett a tervezett működési hitelt felvenni, annak állománya 5.796 eFt-ra csökkent. A 2.770 eFt-os módosított pénzmaradványt figyelembe véve, gazdálkodásunk a tervezettől kedvezőbben alakult.

Súlyos hiányosságként fogalmazható meg, hogy egyes feladatok vonatkozásában a kiemelt előirányzatok betartása nem volt biztosított, illetve a testületi döntéseknek megfelelően az előirányzatok rendeleten történő átvezetése csak részben történt meg. Ezt a tényt nem menti, de nagymértékben befolyásolta, hogy a jegyzői álláshely több hónapig nem volt betöltve, nem volt biztosítva a gazdálkodási tevékenység kellő irányítása és ellenőrzése. Lényegesen nagyobb gondot kell fordítanunk az éves gazdálkodás folyamatos figyelemmel kísérésére, a szükséges intézkedések időbeni megtételére. Nem, vagy nem pontosan tervezett feladat felmerülésekor - még a kötelezettségvállalás előtt - kezdeményezzük a képviselő-testületnél az indokolt előirányzat változások átvezetését.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a 2008. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2009. április 15.

Mezőfi Zoltán  
polgármester