

**Medgyesbodzás Község Önkormányzatának
Polgármesterétől**

**Előterjesztés
az Önkormányzat 2009. évi zárszámadásáról szóló rendelet
megtárgyalására és elfogadására**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991 évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve, a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra.

Indoklás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint intézményeire terjed ki. A Polgármesteri Hivatal a költségvetési rendeletben – jogszabályi előírás – alapján külön címet alkot.

Az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének:

teljesített kiadási főösszege:	186 929 ezer forint
teljesített bevételi főösszege:	187 283 ezer forint

I.

AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatunk gazdasági környezetében a 2008-os évhez viszonyítva pozitív változás történt a 2009.-évben, ugyanis csökkenteni tudtuk tartozásaink egy részét.

A lakosság foglalkoztatása – az igen csekély munkalehetőség miatt – továbbra sem megoldott, a munkanélküliség jelentős mértékben veszélyezteti a lakosság megélhetését. Többszörösen hátrányos helyzetű település révén a lakosság szociális helyzetében is bizonyos szintű romlás tapasztalható.

Mindezen tényezők jelentős hatást gyakorolnak Önkormányzatunk költségvetésére.

Környezetünkben a gazdálkodó szervezetek száma alacsony, mely maga után vonja a saját bevételeink, valamint az adóbevételek elmaradását, továbbá a szociális ellátások iránti igény növekedését.

A kötelező feladatokat a Polgármesteri Hivatal ellátja, a feladatellátásokhoz szükséges minimális létszámkerettel.

A költségekre, kiadásokra odafigyelő, takarékos intézményi gazdálkodás ellenére költségvetésünk több éve már – 2009-es évben is – hiányt mutat. E hiány kezelését saját erőből és a finanszírozásból megoldani nem tudtuk, kiegészítő támogatás igénylésére kényszerültünk.

A működésképtelen önkormányzatok támogatására beadott pályázataink sikeresen lettek elbírálva, (2009 évben 17 000 elnyert támogatás), mely összegekből jelentősen tudtuk csökkenteni a szolgáltatók felé irányuló tartozásainkat. A legutóbb beadott pályázati összeg 2010.januárban érkezett meg, amelyet fel is használtunk számlatartozásaink kiegyenlítésére.

II.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az önkormányzat 2009. évi bevételi főösszege **187 283 ezer forint**. Legnagyobb arányt **65,39 % -ot**, a **támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök** jelentik **122 469 ezer forinttal**. Jelentős összeg szerepel még a **működési bevételeknél 65 235 ezer forinttal**, mely a teljes bevétel **34,83 %-a**.

INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

Az intézményi működési bevételek összege 2009. évben **12 548 ezer forint**, az eredeti előirányzat **133 %-a**, ez az **túl teljesítés** abból adódik, hogy önkormányzatunknak több bevétele származott a szolgáltatások ellenértékéből, az igazgatási szolgáltatási díjakból valamint a bérleti díjakból.

A hatósági jogkörhöz köthető **működési bevételből 87 ezer forint, szolgáltatások ellenértékéből 1 009 ezer forint**, továbbszámlázott szolgáltatások ellenértékéből **3 033 ezer forint, egyéb sajátos bevétel** címén

2 153 ezer forint, intézményi ellátási díjból 2 940 ezer forint, ÁFA- bevételekből pedig 1 879 ezer forint intézményi működési bevétel keletkezett.

ÖNKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI:

Az önkormányzat sajátos működési bevételeinek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest meglehetősen jónak ítélnél. A teljesítés **52 687 ezer forint, a terv 100,27 %-a** melyből legnagyobb összeget az átengedett központi adók mutatják **44 449 ezer forinttal (84,36 %)**. Ebből SZJA helyben maradó része **3 834 ezer forint**, jövedelem különbség mérséklése **35 259 ezer forint**, gépjárműadó **5 356 ezer forint**.

Helyi **adóbevételként 7 055 ezer forint** keletkezett, azaz a sajátos működési bevételek **13,4 %-a, egyéb sajátos bevételként 898 ezer forint** szerepel.

FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTEL:

A tervezett előirányzathoz képest bevétel nem keletkezett. Oka: a 2009 évre tervezett falugondnoki, tanyagondnoki busz beszerzése nem valósult meg.

SAJÁTOS FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTEL:

Az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételén **205 ezer forint** vadászati jog értékesítéséből származó bevétel van kimutatva az eredeti és módosított előirányzatok között. Teljesítés azonban nincs a 2009. évre, 2010. januárban utalták a 2009. évet.

TÁMOGATÁSOK, TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK:

Ezen kiemelt bevételi előirányzatnál összességében **96,45 %-os**, teljesítés mondható. 2009 évben az **önkormányzat 108 501 ezer forint** költségvetési támogatást kapott. Ebből az összegből a **lakosságszámhoz kötött** normatíva **9 947 ezer forint**, a **feladatmutatókhoz kötött** normatív támogatás **24 367 ezer forint, központosított előirányzat**

3 595 ezer forint, működésképtelen önkormányzatok támogatása 13 000 ezer forint, kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz **57 592 ezer forint** és **egyéb** központi támogatás **2 050 ezer forint**.

A költségvetési támogatás minden egyes feladatnál **100 %-ban teljesült**.

Ez az összeg az összes támogatásértékű működési bevétel, azaz a **122 469 ezer forint 88,59 %-a**.

Támogatásértékű működési bevételként önkormányzatunknál központi költségvetési szervtől **1 141 ezer forint**, TB alapoktól **1 960 ezer forint**, elkülönített állami pénzalapból **3 211 ezer forint**, helyi önkormányzattól és költségvetési szervtől **489 ezer forint** bevétel keletkezett, ez **összesen 6 801 ezer forint**, az összes támogatásértékű működési bevétel **5,55%-a**.

HITELEK, ÉRTÉKPAPÍROK IGÉNYBEVÉTELE, FÜGGŐ ÁTFUTÓ BEVÉTELEK:

Hosszú lejáratú hitel felvétel 2009.évben nem volt. Függő átfutó bevételek **-421 ezer forint**.

Az önkormányzat beszámolási időszakában minden hónapban, azaz 12 alkalommal kellett munkabér hitelt felvenni a pénzintézettől, a folyószámlahitel teljes kihasználtsága mellett.

III.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2009. évi **kiadási főösszege 186 929 ezer forint**. Mindazok mellett, hogy az önkormányzat a feladatok ellátásához szükséges minimális létszámot foglalkoztatja a legnagyobb arányt **35,16 % -ot**, a **személyi juttatások jelentik 65 737 ezer forinttal**. Jelentős tétel még a társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás kiadásai **44 226 ezer forinttal (23,65 %)** valamint az

Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások (közoktatási társulás), melynek összege **30 278 ezer forint (16,19 %)**.

A dologi kiadások során **40 384 ezer forint (21,6 %)** szerepel.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK:

Személyi juttatások:

Önkormányzatunknál személyi juttatásként **52 574 ezer forint** került elszámolásra, ez a terv **91,93 %**-a, ami azzal magyarázható hogy változás történt a köztisztviselők létszámának összetételében. Ebből az összegből **41 302 ezer forint rendszeres** személyi juttatás (**78,56 %**), **2 278 ezer forint nem rendszeres** személyi juttatás (útiköltség hozzájárulás, étkezési hozzájárulás, ruházati költségtérítés, jubileumi jutalom, egyéb költségtérítés), (**4,33%**) és **8 994 ezer forint** állományba nem tartozók juttatásai (**17,10 %**).

Munkaadói járulék:

A munkaadói járulék összege **13 163 ezer forint**, melyből a társadalombiztosítási járulék **11 247 ezer forint (85,44 %)**, a munkaadói járulék **705 ezer forint (5,35 %)**, az egészségügyi hozzájárulás **677 ezer forint (5,14%)**, a táppénz hozzájárulás **72 ezer forint (0,54 %)** és az egyéb járulékok **462 ezer forint (3,5 %)**.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások tekintetében (**40 384 ezer forint**) **33,14 %**-os alul **teljesítés** mutatkozik, ami a likviditási nehézségek miatt ki nem fizetett szállító számlákból adódik. A dologi kiadások összegéből:

- készletbeszerzések **3 231 ezer forint (8 %)**,
- kommunikációs szolgáltatás **1 090 ezer forint (2,69 %)**,
- szolgáltatási kiadások **21 782 ezer forint (53,93 %)**,
- vásárolt közszolgáltatás **418 ezer forint**
- (**1,03 %**), ÁFA kiadás **5 923 ezer forint (14,66 %)**,
- kiküldetés, reprezentáció **53 ezer forint (0,13 %)**,

- egyéb folyó kiadás **626 ezer forint (1,55 %)**.

A szolgáltatási kiadások közül kiemelt összegek:

- gázenergia : **2 675 ezer forint**
- villamos energia: **5 808 ezer forint**
- egyéb üzemeltetés : **4 178 ezer forint**

A dologi kiadások között szerepel még egy igen jelentős összeg, ez pedig a kamatkiadás, amely **4 996 ezer forint** volt 2009 évben.

Támogatásértékű kiadás, végleges pénzeszköz átadás és az ellátottak pénzbeli juttatásai:

Ezen a kiadási előirányzaton **74 504 ezer forint** szerepel, mely **26,47 %-os alul teljesítést** mutat. Ennek magyarázata az, hogy önkormányzatunk a 2009.évben kevesebb szociálpolitikai juttatást kapott, ugyanis közcélú munka keretében foglalkoztattuk az egyébként segélyre jogosultakat.

A támogatásértékű működési kiadás (iskolatársulás, gyermekjóléti szolgálat, védőnő) **30 278 ezer forint (40,63 %)**, a társadalompolitikai, szociálpolitikai és egyéb juttatás **44 226 ezer forint (59,36 %)** volt.

HITELEK, KÜLCSÖNÖK TÖRLESZTÉSE, FÜGGŐ ÁTFUTÓ KIADÁSOK

Hosszú lejáratú hitel törlesztése **2 062 ezer forint**, likvid célú hitel visszafizetése **4 354 ezer forint**, függő kiadás – **112 ezer forint**.

IV.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat tárgyévi módosított pénzmaradványa **223 ezer forint**, a költségvetési kiutalatlan támogatás **4 335 ezer forint** (működésképtelen önkormányzatok támogatása kötött felhasználású támogatások elszámolása).

V.

ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMMŰVELETEK ALAKULÁSA

A 2009-es évi rövidlejáratú hitelfelvétel **54 673 ezer forint**.

A forráshiány kezelésére önkormányzatunk likvid hitelt kényszerült felvenni, minden hónapban, azaz 12 esetben szükség volt munkabérhitel felvételére . A fokozódó pénzügyi nehézségek ellenére az előző években felvett célhitelt és az évközben igénybe vett munkabér hitelt határidőre törlesztettük.

Az önkormányzat a Működésképtelen önkormányzatok pályázatán **17 000 ezer forintot** nyert, melyből **4000 ezer forintot** 2010.januárban utaltak.

VI.

VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat vagyonmérlegének főösszege a 2008-es évhez képest **2,99 %-os csökkenést** mutat. Ezen belül a befektetett eszközök **3,1 %-os** (a befektetett eszközökön belül az immateriális javak 2,9 %-kal növekedett, a tárgyi eszközök 3,25 %-kal csökkent , a befektetett pénzügyi eszközök állománya változatlan maradt), a fogóeszközök **4,2 %-os növekedést** mutatnak.

Medgyesbodzás, 2010. április.16

.....

Varga Gábor

polgármester

