

208-33/2009.

B e s z á m o l ó
Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2008. évi zárszámadásáról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 80. §-a, valamint a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 7 §-ának (1) bekezdése alapján önkormányzatunk 2008. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A költségvetési rendeletben valamint a költségvetési szervek alapító okiratában megfogalmazott kötelező és önként vállalt feladatok többnyire megvalósultak. A zavartalan működés minden intézménynél és feladatnál biztosítva volt, bár a tervezett feladatokhoz szükséges források a működés területén már a költségvetés elfogadásakor is 31,3 millió Ft hiányt mutattak. Az egyensúlyt többletforrás bevonásával, takarékos gazdálkodással igyekeztünk megteremteni. Benyújtottuk igényünket az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok kiegészítő támogatására (önhiki), azonban költségvetésünk 31,3 millió Ft-os hiánya ellenére az önhiki számítás szabályai szerint csak 1,4 millió Ft hiány volt kimutatható, melyet a jövedelem-differenciálódás mérséklésének 2007. évi elszámolásából országos szinten képződött maradványból kapott 2 324 e Ft meg is szüntetett. Miután a 2007. évi iparüzési adóbevallások feldolgozását követően nyilvánvalóvá vált, hogy a tervezett adóbevételről jelentős lemaradás lesz, június elején benyújtottuk igényünket 25 millió Ft „Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatására”, és július végén 18 millió Ft támogatást kaptunk. Ezentúl a finanszírozási gondok miatt az év során – szeptember és október hónapok kivételével - tíz esetben kényszerültünk 8-15 millió Ft közötti összegű munkabér hitel felvételére. Működési hiteltartozásunk évvégén 12 millió Ft volt. A havi 10 millió Ft folyószámla hitel-keretből egy alkalommal, június hó végén 913 e Ft-ot vettünk igénybe.

2008. évben a kiadási költségvetés 96,8 %-a működésre lett fordítva, a fejlesztések a teljes kiadások csupán 3,2 %-át tették ki.

Az önkormányzat működési feladatait címenként csoportosítva megállapítható, hogy a település üzemeltetés, az oktatás teszi ki a működési költségvetés jelentős részét.

A **település üzemeltetési feladatok** keretében látjuk el az önkormányzati igazgatási feladatokat, az intézményi és munkahelyi étkeztetést, a karbantartási feladatokat. Ide tartozik a közutak üzemeltetése, közvilágítás, települési hulladékkezelés, a sportház, az idegenforgalmi és vállalkozói központ fenntartása. A település üzemeltetés feladatait ez évben is segítette a közcélú és közhasznú foglalkoztatás igénybevétele, az éves átlagos statisztikai létszám 12 fő volt. Az általuk végzett feladatok főleg kommunális jellegűek, de részt vettek az intézményi épületek karbantartásában, házi segítségnyújtásban és a nemzeti emlékpark és a sportház gondnoki feladatainak ellátásában.

Az oktatási, szociális ellátottak étkeztetését, a munkahelyi étkeztetést a központi konyha biztosítja. A szervezett intézményi étkeztetést igénybevevők átlagos létszáma az **óvodánál** 73 fő volt, melyből 40 fő ingyenesen étkező, és 7 fő 50 %-os térítési díj kedvezményben részesülő volt. Az óvodai ellátottak normatív étkezési támogatása 2,5 millió Ft volt, melyet az e célra kapott normatív állami hozzájárulás fedezett.

Az **általános iskolánál** az étkezők átlagos száma 110 fő volt, melyből ingyenesen 46 fő, 50 %-os kedvezménnyel 20 fő étkezett. A tanulók részére nyújtott normatív étkezés támogatás 4 242 e Ft volt, melyhez 3 774 e Ft állami támogatást vehettünk igénybe.

A normatív étkezési támogatásban nem részesülő óvodások (26 fő) és iskolások (44) részére az önkormányzat 11 %-os támogatást nyújtott, melynek 2008. évi költsége 422 e Ft volt.

A **szociális ellátás** területén átlagosan 72 fő étkeztetett volt.

A gyermekintézményeknél az átlagos étkezői létszám 4 fővel csökkent az előző évhez képest, az ingyenesen étkezők száma, és az 50 %-os térítési díj kedvezményben részesülők száma 12 fővel emelkedett. A munkahelyi étkeztetés keretében az önkormányzati alkalmazottak étkezői létszáma 63 fő (-9fő), míg a vendégétkezők száma 30 fő (-7fő) volt.

Az **alapfokú közoktatási feladatok** ellátásának keretében óvodát, általános iskolát és napközi otthont működtet az önkormányzat. Az óvodai csoportok száma 1989-től változatlanul 4 csoport, a szeptemberi tanévnyitó létszám 96 fő volt, előző évhez képest nem változott.

Az általános iskolai tanulók száma az előző években folyamatosan csökkent (2007. évben 26 fővel) 2008-ban megszakadt ez a tendencia és 6 fővel emelkedett, a szeptemberi nyitó létszám 181 fő volt. Az előző évhez képest az osztályok száma nem változott, minden évfolyamon egy osztály volt. A napközi otthonos foglalkoztatásban résztvevők átlagos létszáma 54 fő volt, az előző évhez képest 4 fővel csökkent.

A lakossági ellátás szempontjából nagy jelentőséggel bíró önkormányzati feladat a természetben nyújtott **szociális ellátás**, mely a Szociális Ellátó és Gyermekjóléti intézmény keretében van biztosítva. Az intézmény ellátja az étkeztetést, a házi segítségnyújtást, a nappali ellátást, a családsegítést és a gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 20 férőhelyes idősek klubja átlagos létszáma 12 fő volt, a házi segítségnyújtást 14 fő vette igénybe. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 60 fő részesült.

A 2003. novemberében 20 település részvételével megalakult a **Pétervásárai Többcélú Kistérségi Társulás**. A társulás által a működés területén közoktatási és belső ellenőrzési feladatok ellátása történik, a fejlesztés területén közös pályázatok benyújtására terjedt ki az együttműködés. A közoktatási feladatok közül önkormányzatunk a logopédiai, a nevelési tanácsadás tevékenységet veszi igénybe. Évek óta fenntartjuk azt a véleményünket, hogy mivel intézményfenntartói társulást nem áll módunkban létrehozni a jelenlegi forrásszabályozás hátrányosan érinti önkormányzatunkat, mert a fenntartói társulás többcsatornás forrásából (differenciált normatív hozzájárulás, kistérségi többlettámogatás) – a térségen belüli földrajzi adottságunk miatt - nem részesülünk. Így bár a tanulói létszám településünkön a közoktatási törvényben meghatározott létszám feltételtől magasabb az oktatási intézmények központi finanszírozása a kiadások 50 %-át sem fedezi. Ilyen körülmények között nem érthetünk egyet a kistérségi társulás támogatási rendszerével, véleményünk szerint azon iskolák fenntartásához nagyobb mértékben kellene hozzájárulni, melyek tanulói létszáma a kistérség települései között a legnagyobbak közé tartozik, de önhibájukon kívül fenntartói társulást nem tudnak létrehozni.

A társulás működéséhez 954 e Ft-al járultunk hozzá, és általuk biztosítva volt az óvodai és iskolai logopédiai ellátás, néhány alkalommal a nevelési tanácsadás, valamint a belső ellenőrzés.

II. Bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat összbevétele 95,8 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest. Mind a működési bevételek mind a felhalmozási bevételeknél volt lemaradás.

Az egyes bevételi források teljesítése az alábbiak szerint alakult.

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése 16,2 %-al maradt el a módosított előirányzattól. E forráson belül egyik legjelentősebb bevétel az **ellátottak térítési díja**, melynek teljesítése 93 %-os volt. Az óvodai és szociális étkeztetés bevételi terve jól teljesült, 15, ill 5 % volt a túlteljesítés, a nappali szociális ellátásnál is csak 4 %-os volt a lemaradás. Az iskolai 17 %-os bevételi elmaradás oka, hogy az oktatási intézményeknél a térítési díj fizetésére kötelezettek száma a tervezetthez képest 16 fővel csökkent. Az ellátotti létszám a házi segítségnyújtásnál lényegesen alatta maradt a tervezettnél, 24 fő helyett a tényleges ellátotti létszám 14 fő lett. A létszám csökkenés és az ellátottak által igényelt gondozási órák számának lecsökkenése 686 e Ft bevételi kiesést okozott.

A **szolgáltatási díjbevételek** összességében a tervezettől 21 %-al 1 533 e Ft-al alacsonyabbak, minden szolgáltatás fajtánál van lemaradás, a teljesítések 73-98 % közé esnek. Összegében legjelentősebb a vendégétkeztetés 1 082 e Ft-os lemaradása.

A **kamat és hozam bevétel** a várttól 20 %-al, 109 e Ft-al maradt el.

A államháztartáson kívüli **pénzeszköz átvételek** tervezett összege évközben, az intézmények által a különböző non-profit szervektől pályázott támogatásokkal, összesen 1 157 e Ft-al megemelkedtek.

2. Adóbevételek

A községünkben lévő két helyi adónem közül az iparűzési adó 31,7 %-al maradt el a költségvetésben tervezett eredeti bevételtől, míg a kommunális adó bevétele tervezettnél megfelelően alakult. Az iparűzési adó bevétele nagyon ingadozó, míg a 2007. évi zárszámadáskor arról számolhattunk be, hogy a tervet 43 %-al túlteljesítettük és közel 40 millió Ft folyt be, 2008. év iparűzési adó bevétele 27,3 millió Ft és a bevételi kiesés 12,7 millió Ft volt.

Az **iparűzési adóból** az adóhatóság által előírt adó összege 33 204 e Ft, melynek 12,5 %-a kintlévőség. A hátralék 1 060 e Ft összege az előző években keletkezett, 3 075 e Ft pedig 2008. évi adótartozás. Az adókulcs 2004. évtől 2 %.

A 2008. évi befolyt iparűzési adó 32 073 millió Ft, melyből az előző évben keletkezett túlfizetés miatt 4 662 e Ft lett visszafizetve. A folyó évi túlfizetés 4 208 e Ft, melyből 2 537 e Ft a december 20-i feltöltési kötelezettségek teljesítéséből származik, az egyéb túlfizetés 2 537 e Ft összegéből a COLAS túlfizetése 1 568 e Ft.

A **lakossági kommunális adó** adótétele 2007. évtől 8 000 Ft. A 2008. évi előírt adó 8 837 e Ft volt, melynek 16,3 %-a kintlévőség, ebből 736 e Ft előző évek, 703 e Ft 2008. évi adótartozás.

A **gépjárműadó** átengedett központi adó. Az előírt gépjárműadó 15 573 e Ft, a kintlévőség 19 %-os, a 2 936 e Ft adótartozásból 1 455 e Ft előző évek, 1 481 e Ft 2008. évi adóhátralék. A gépjárműadónál jelentkező magas hátralék egyik oka, hogy sok esetben az okmányiroda felé a tulajdon változással kapcsolatos bejelentési kötelezettségének az eladó nem tesz eleget, a vevő pedig az átírást elmulasztja. 2004. január 1-től az adó előírása nem az adóhatóságnál történő bevallás alapján, hanem a BM által szolgáltatott nyilvántartás szerint történik.

Az adóhátralékok hatékonyabb beszedése érdekében 2005. évben a bírósági végrehajtóval megállapodást kötöttünk a hátralékok behajtására. Ennek alapján 2005-ben 2 795 e Ft 2007. évben 2 804 e Ft, 2008-ban 4 075 e Ft tartozást átadtunk át behajtásra. A kimutatott hátralékokból 2007 évben 1 369 e Ft, 2008 évben 1 952 e Ft adótartozás folyt be.

3. Támogatásértékű működési bevételek

Ezen bevételi forráson belül az államháztartás más alrendszereiből származó bevételek szerepelnek, melyek közül legjelentősebb összegű a Társadalombiztosítási alaptól, a Munkaügyi Központtól, a központi költségvetési szervektől, és a fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott támogatás.

A védőnői szolgálat működését finanszírozó **OEP pénzeszköz** eredetileg tervezett összegétől 86 e Ft-al kevesebb lett a támogatás. Összehasonlítva az előző évekkel a támogatás a - költségek növekedése ellenére - fokozatosan csökkent, (2004. évben 5 813 e Ft, 2005 évben 5 454 e Ft, a 2006. évben 5 166 e Ft és 2007-ben 5 086 e Ft) 5 év alatt 900 e Ft-al és 2008. évben már csak 4 914 e Ft volt. A védőnői szolgálat működtetéséhez az önkormányzatnak 2008. évben 1,4 millió Ft-al kellett hozzájárulnia, annak ellenére hogy az I. körzet ellátása helyettesítéssel történt.

Minden évben jelentős a Munkaügyi Központ támogatása, az elmúlt évben két támogatási formát vettünk igénybe. A **közhasznú foglalkoztatás** támogatására három szerződést kötöttünk, melynek keretében 77 havi foglalkoztatás 15 fő alkalmazásával valósult meg. A támogatás összege 5,3 millió Ft volt, mértéke többnyire 70%-os volt, csupán egy fő FIP tanácsadó foglalkoztatásához kaptunk 90 %-os támogatást.

A másik igénybevett támogatási forma az un. **bértámogatás**, mely a foglalkoztatás költségének 50 %-át téríti meg. Két intézményünk tudta igénybe venni ezt a támogatást, az általános iskolánál két pályakezdő pedagógus foglalkoztatásához januártól augusztus végéig 986 e Ft összegű, egy óvoda-pedagógus szeptembertől történő foglalkoztatásához 281 e Ft összegű támogatásban részesültünk.

A **központi költségvetési szervektől** kapott támogatás az országos kisebbségi választással és az iskolatej programmal kapcsolatos.

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** a mozgáskorlátozottak és a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására folyósított központi források, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésének 2007. évi elszámolásával kapcsolatos.

4. Központi költségvetésből származó bevételek

A központi költségvetésből származó bevételek módosított előirányzata 100 %-ban teljesült, két nagy csoportja van az átengedett bevételek és az állami támogatások. Az

önkormányzatoknak – amennyiben az eredeti igényléshez képest aadóerőképesége, illetve a feladatmutatók száma jelentős változást mutat évközben – pótigénylésére évente egy alkalommal, júliusban, a lemondásra három alkalommal (április, július, október) van lehetősége. A tervezetthez képest évközben az adóerőképeségünk csökkent (27 290 e Ft-ról, 24 684 e Ft-ra) és az ennek megfelelő összeget július hóban leigényeltük, így a Szja kiegészítés az eredeti előirányzathoz képest 2 606 e Ft-al emelkedett. A feladatmutatók számának jelentős csökkenése mutatkozott a *házi szociális gondozásnál*, valamint a ***gyógypedagógiai ellátásból visszahelyezettek*** létszámában, ezért október hóban 2 098 e Ft támogatásról lemondtunk.

5. Felhalmozási bevételek

Ilyen célú bevételeink két nagy csoportba sorolhatók a felhalmozási és tőjellegű bevételek és a támogatásértékű felhalmozási bevételek.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 90 %-ra teljesültek, bár a bevétel eredeti előirányzata csökkentésre került az elmaradt ingatlan értékesítés 10,5 millió Ft-os összegével.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek a Leader és eMOP pályázatok támogatásával kapcsolatosak.

AVOP Leader+ intézkedés jogcímen benyújtott pályázatok:

Öt település (Parád, Parádsasvár, Bodony, Sirok és Recsk) 2006-ban közös pályázatot nyújtott be ***egységes közterületi utcabútorok beszerzésére***. A támogatási szerződés 2007. novemberében aláírásra került és 2008. évben a beszerzés megtörténtét követően a szerződés szerinti támogatás 98,6%-ban 4 192 e Ft folyósításra került. A pályázat benyújtásától a támogatás folyósításáig eltelt két év nem volt zökkenőmentes. A szerződés megkötése előtt és az elszámolásokkal kapcsolatban is több okmányt, igazolást kellett utólag pótolnunk, illetve javítanunk, melyek a pályázati kiírásban nem szerepeltek. A négy település a részükre beszerzett berendezések teljes költségét a beszerzéssel egyidőben megelőlegezte, a pályázati támogatás folyósítását követően a támogatási összeggel elszámoltunk. A beszerzésre társult települések önrésze 654 e Ft volt.

Az ***IVK számítástechnikai eszközbeszerzésére*** 2007. októberében kötöttünk szerződést és 2007. év végén a beszerzés megtörtént. Ennek ellenére a pályázati támogatáshoz többszöri hiánypótlást követően is csak 2009. évben jutottunk.

A ***községi könyvtár felújításához*** megítélt 1 991 e Ft pályázati támogatásról lemondtunk, mivel a teljes bekerülési költség megelőlegezése nem állt módunkban, tekintve pénzügyi helyzetünket és a korábbi időpontokra ütemezett Leader pályázati támogatások folyósításának elhúzódását.

Az ***eMOP*** pályázatán 560 e Ft támogatást kaptunk a ***könyvtár és az IVK számítástechnikai eszközök beszerzésére***.

Két fejlesztési célú feladathoz nyújtottunk be pályázatot 2008. évben. A ***Leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatása*** (LEKI) támogatása címén 80 %-os mértékű 5 748 e Ft összegű támogatásban részesültünk a Jámor Vilmos és Csalogány utcák felújításához. A támogatást december elején leigényeltük, de 2008-ban nem lett folyósítva. A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által meghirdetett ***eMOP 3.1.3 pályázaton*** a Csalogány, Dobó és Dózsa utak felújítására igényeltünk 8 173 e Ft támogatást, melynek kedvező elbírálásáról 2009. februárban értesültünk.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési költségvetése 94 %-ra, a felhalmozási kiadások 90 %-ra teljesültek.

Az *intézményi működés területén* a személyi juttatások 3,7 %-os, a járulékok kiadásánál 4,5 %-os a dologi kiadásoknál 12,7, %-os a megtakarítás. Több intézménynél (konyha, óvoda, házi segítségnyújtás, családsegítés) és a hivatalnál volt kisebb bérjellegű megtakarítás, a nappali szociális ellátásnál a gyed-en lévő intézményvezető alacsonyabb helyettesítési díja miatt, az iskolánál jubileumi jutalomból keletkezett nagyobb megtakarítás, önkormányzati szinten az összege 7,2 millió Ft volt. A dologi kiadások közül a készletbeszerzésnél 12 %-os, a szolgáltatásoknál 16,7 %-os az egyéb dologi kiadásoknál 15,8 %-os volt a megtakarítás. Egyedüli, 15 %-os túllépés a *különféle kiadások és befizetések* tételen volt. Itt a teljesítést a kamat kiadások alakulása befolyásolta, a 400 e Ft tervezett kamatkiadással szemben a tényleges 1 286 e Ft volt, melyből a fejlesztési hitel kamata 160 e Ft, a munkabér hitel kamata 1 049 e Ft és a folyószámla hitel rendelkezésállási díja 47 e Ft volt.

A *működési célú pénzeszköz átadás* mind államháztartáson belül, mind kívül a tervezettet nem haladta meg, 10 %-al alatta maradt. Az Építésügyi társulás működési hozzájárulása címén, 884 e Ft helyett csak 484 e Ft-ot kellett megfizetni, mivel a székhely település pályázati pénzeszközből fedezete a kiadások többi részét. A Többcélú Kistérségi Társulás részére a 461 e Ft tagdíjon túl, a szakszolgálat keretében működtetett logopédiai ellátás normatívával le nem fedezett költségeire, valamint a nevelési tanácsadás igénybevételére 493 e Ft-ot adtunk át.

A *szociálpolitikai juttatásokra* tervezett előirányzat 101 %-a került felhasználásra. Elsősorban a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás ellátásoknál volt jelentősebb többlet felhasználás. A szociálpolitikai juttatások eredeti előirányzatához viszonyítva a teljesítés 113 %-os, de az előző évhez viszonyítva is 15 % a szociális célú többletjuttatás.

Felhalmozási feladatokra a korábbi évekhez képest alacsonyabb összeget, **13,6 millió Ft-ot** fordítottunk, ebből épület és útfelújításra 2,1 millió Ft, beruházásra 8,8 millió Ft, és fejlesztési hitel törlesztésre 2,7 millió Ft lett felhasználva.

2008. évben a tervezett útfelújítások előkészítő, tervezési, engedélyezési eljárásaival, illetve a műszaki ellenőrzéssel kapcsolatos költségek merültek fel. A Leki támogatott Jámbor Vilmos és Csalogány utcák fenti költsége 776 e Ft + áfa, míg az eMOP pályázatra benyújtott Dobó, Csalogány és Dózsa utcák pályázat készítési költsége 100 e Ft + áfa volt. A korábbi út felújításokkal kapcsolatban még 68 e Ft kiadás merült fel kincstári kezelési költség és NKH forgalomba helyezési költsége címén .

Épület felújításként a könyvtár felújítás volt a költségvetésbe betervezve, de a Leader támogatás lemondása miatt 2008-ban a felújítás elmaradt. Az általános iskolában az előző évek gyakorlatának megfelelően folytatódott a tanterem felújítás, egy tanterem laminált parkettázása és festés-mázolása a szeptemberi iskola kezdésre elkészült. Két intézménynél vált szükségessé gáz boiler, illetve kazán cseréje.

A *felhalmozási kiadások* közül a Hulladék lerakóhely környezetvédelmi felülvizsgálata 2007. évben elkészült, a számla benyújtására és kiegyenlítésére 2008. év elején került sor, mivel szolgáltatásként lett számlázva a dologi kiadások között szerepel mind a módosított előirányzat, mind a teljesítés.

Az önkormányzat részéről benyújtott három Leader pályázat közül az **öt település egységes utcabútorok beszerzése** történt meg 2008. április végéig. A teljes projekt bekerülési költsége 5 205 600 Ft volt, melynek keretében 46 db ülőpad, 27 db komplett hulladékgyűjtő, 26 db hulladékgyűjtő kosár, 12 db forgalomterelő oszlop, és 6 db forgalomterelő lánc, 22 garnitúra sörpad és asztal lett beszerezve. Ezen belül községünk részére az alábbi berendezések kerültek beszerzésre: 11 db ülőpad, 10 db komplett hulladékgyűjtő, 20 db hulladékgyűjtő kosár, 12 db forgalomterelő oszlop, és 6 db forgalomterelő lánc, 22 garnitúra sörpad és asztal. Recsk községet érintő beszerzési költség 1 845 e Ft, melyhez 360 e Ft önerővel kellett hozzájárulnunk.

Évvégén lecseréltük az 1995. márciusban forgalomba helyezett és általunk 1999. november hóban vásárolt, több mint 15 éves rossz műszaki állapotú ebédszállító gépjárművet. A Renault és Citroen kereskedők ajánlatai közül a műszaki jellemzők és ár szempontjából a legkedvezőbb ajánlatot kiválasztva a Citroen Berlingó TKG 1,6 HDI 75 LE-s gépjárművet vásároltuk meg. A gépjármű teljes bekerülési költsége 2 830 e Ft volt, melyhez 2 120 e Ft CHF-ben nyilvántartott hitelt vettünk fel 36 hónapra. A kölcsönszerződéskor érvényes induló kamatláb 14,89 % volt, a CHF folyósítás időpontjában érvényes törlesztési árfolyam 172,10 Ft volt. A gépjármű áfáját, 442 e Ft-ot 2009. január hóban visszaigényeltük.

IV. Pénzmaradványok változásának tartalma, okai

A 2008. évi **módosított pénzmaradvány** 15 939 e Ft, a 2007. évi -17 089 e Ft-al szemben. A pénzmaradvány ilyen mértékű változásának az oka, hogy míg 2007. évben a hiány a 2008. nettófinanszírozás előlegéből fedeztük, 2008. év végén 12 millió Ft munkabér hitelt vettünk fel. A pénzmaradvány kimutatást a 7. sz. melléklet tartalmazza. A pénzmaradvány tényleges összegét a záró pénzkészlet az aktív, passzív pénzügyi elszámolások egyenlege, az előző években képzett tartalék, valamint az állami költségvetésből származó bevételek elszámolása határozza meg. Az utóbbi tétel részletes kimutatását az 5. sz. melléklet tartalmazza. A normatív állami hozzájárulások tényleges feladatmutatói alapján az évközi 2 098 e Ft visszafizetésen felül még további 1 595,2 e Ft fizetési kötelezettségünk keletkezett. A jövedelemkülönbség mérsékléssel való elszámolás kapcsán pedig önkormányzatunkat még 1 104,7 e Ft illeti meg. A kettő egyenlege alapján a visszafizetendő összeg 490,5 e Ft. Ezentúl még 449 e Ft igénybevételi kamatot kell megfizetni a normatív hozzájárulás többletigénylése miatt.

V. Értékpapír és hitelműveletek

Önkormányzatunk a működési finanszírozási gondok miatt az év során tíz esetben összesen 126 913 e Ft összegben kényszerült munkabér hitel, egy hónapban 913 e Ft folyószámla hitel felvételére. Év végén működési hitel tartozásunk 12 000 millió Ft volt. 2008. január 1-én 5 520 e Ft értékű Magyar Államkötvénnyel és 27 e Ft névértékű OTP törzsrészcénnel rendelkezünk. Az értékpapírok közül 2008. augusztus hóban 1 440 e Ft névértékű államkötvény lejárt és azt a Magyar Állam visszaváltotta. Más értékpapír műveletünk nem volt.

VI. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 1 735 e Ft-al csökkent. A mérleg eszköz oldalának jelentősebb tételeit kiemelve az alábbi változások voltak.

Növekedést jelentett:

- Felújítások és beruházások aktivált értéke 10 516 e Ft
- Törvényi rendelkezés alapján önkormányzati tulajdonba került volt tsz utak, földterületek értéke 2 301 e Ft
- A Citibank Iskolatámogatási Programban adományozott 360 e Ft értékű nagy értékű tárgyi eszközök (laptop, projektor)
- Készletek növekedése 80 e Ft
- Pénzeszközök növekedése 4 724 e Ft
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedése 9 687 e Ft

Csökkenést jelentett:

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése 24 790 e Ft
- Értékesítés miatt könyvszerinti érték kivezetése gép-berendezés esetében 150 e Ft, jármű esetében 700 e Ft és telek esetében 1 135 e Ft, összesen 1 985 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése 1 465 e Ft (államkötvény és az árvizes kölcsön tartozás csökkenése miatt)
- Követelések csökkenése 1 163 e Ft

R e c s k, 2009. április 02.

Holló Imre
polgármester