

Készítette: Dr. Illés Pál
jegyző
Előterjesztő: Szitka Péter
polgármester

B E S Z Á M O L Ó

**Kazincbarcika Város Önkormányzatának
2008. évi költségvetésének végrehajtásáról.**

Kazincbarcika, 2009. április 16.

I.

BEVEZETŐ

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2008. február 22-én fogadta el a város 2008. évi költségvetését, ami a beszámolási időszakban többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Kazincbarcika város lélekszáma 2008. január 1-jén 31.392 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2008. XII. 20-án) 2.387 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 1.002 fő. Ezen belül járadék típusú ellátásban 369 fő, segély típusú ellátásban 151 fő, rendszeres szociális segélyben pedig 1.099 fő részesül.

2008-ban felhalmozásra és felújításra összességében 197.890 E Ft-tal fordítottunk kevesebbet, mint 2007-ben. Ennek oka, hogy a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás ISPA beruházás átmenetileg szünetelt.

A Képviselő-testület a város 2008. évi költségvetését 851.647 E Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A forráshiány finanszírozására 700 millió Ft folyószámla hitel felvételéről született döntés.

A beszámolási időszakban összesen 519.232 E Ft hitelt vettünk fel, mely év közben visszafizetésre került. Ezen túl visszafizettük az előző évben (2007-ben) felvett 380 millió Ft-ot is. Önkormányzatunk működési hitelállomány nélkül zárta a 2008. évet.

Önkormányzatunk az ÖNHIKI-s pályázat első fordulójában sikertelenül pályázott, a második fordulóban pedig a pályázat feltételeinek a hiánya miatt nem nyújthattunk be pályázatot.

A város működőképességének megőrzése érdekében egész évben takarékosan kellett gazdálkodni.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével, illetve feladatok elhagyásával sikerült a finanszírozást biztosítani.

A gazdálkodásban jelen voltak a likviditási gondok.

Az intézmények törekedtek az előző évről áthúzódó szállítói tartozások kiegyenlítésére.

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-a előírja, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.

A hivatkozott rendelet alapján a polgármesteri hivatal és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II. BEVÉTELEK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2008. évi eredeti tervezett összes forrása 13.415.401 E Ft, mely az év során 1.497.713 E Ft-tal 14.913.114 E Ft-ra módosult.

A bevételeket részletesen az 1.sz., 2.sz., 3.sz. és a 4.sz. melléklet tartalmazza.

A módosított előirányzattal szemben a beszámolási időszakban összesen 13.732.579 E Ft bevétel realizálódott.

A költségvetési előirányzat-módosításokat a 5.sz. melléklet tartalmazza.

Az összes bevétel megoszlása:

MEGNEVEZÉS	Előirányzat		Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
	eredeti	módosított			
folyó évi működési bevétel	8.212.680	8.702.603	8.955.468	65,2	102,9
felhalmozási és tőke jellegű bevétel a felhalmozásra átvett pénzzel értékpapírok bevételeivel	842.095	1.176.800	593.372	4,3	50,4
kölcsön	8.979	9.279	9.248	0,1	99,7
forráshiány, hitel	851.647	822.256			
pénzmaradvány	3.500.000	4.202.176	4.192.764	30,5	99,8
átfutó, függő bevételek			-18.273	-0,1	
MINDÖSSZESEN:	13.415.401	14.913.114	13.732.579	100,0	92,1

Az összes forráson belül a folyó évi működési bevételek aránya (65,2 %) a meghatározó, mely 2007. évhez viszonyítva 5,9 %-kal nőtt.

A folyó működési bevételek az intézményi működési bevételeket, a sajátos bevételeket, a központi költségvetés által működésre biztosított támogatásokat, valamint a működésre átvett pénzeszközöket tartalmazzák.

A bevételek teljesülését és annak megoszlását 2007-ben és 2008-ban az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-a	Teljesítés %-os megoszlása	
	2007. év	2008. év		2007. év	2008. év
Saját bevételek	2.979.079	3.157.925	106,0	20,9	23,0
Központi támogatások, átengedett adó	3.804.317	3.841.103	100,9	26,7	28,0
Felhalmozási jellegű bevételek	504.632	306.604	60,8	3,5	2,2
Átvett pénzeszközök	1.991.701	2.243.208	112,6	13,9	16,3
Értékpapírok bevétele	3.500.000			24,5	

Kölcsön visszatérülése és igénybevétel	9.561	9.248	96,7	0,1	0,1
Pénzmaradvány	718.250	4.192.764	583,7	5,0	30,5
Hitel	800.000			5,6	
Átfutó-függő bevétel	-25.228	-18.273	72,4	-0,2	-0,1
MINDÖSSZESEN:	14.282.312	13.732.579	96,2	100,0	100,0

Az összes forráson belül az egyes bevételi főcsoportok aránya az előző évhez viszonyítva változott.

A saját bevételek, központi támogatások, átengedett adók bevételei, az átvett pénzeszközök és a pénzmaradvány arányai nőttek.

A felhalmozási jellegű bevétel, az értékpapírok bevételei és a hitelek arányai pedig csökkentek.

2008. évben 2007. évhez viszonyítva összességében 3,8 %-kal kevesebb bevétel realizálódott.

Ezen belül a felhalmozási jellegű bevételek 39,2 %-kal, a kölcsönök pedig 3,3 %-kal csökkentek. A saját bevételeknél a növekedés 6 %-os, a központi támogatásoknál, átengedett adónál 0,9 %-os, az átvett pénzeszközöknél 12,6 %-os, a pénzmaradványnál 483,7 %-os. Az utóbbinál a jelentős változás a kötvény forintosítása miatt következett be.

1. Működési bevételek

Az összes működési bevétel - a költségvetés főösszegének a 26,8 %-a, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 107,7 %-ra teljesült.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az összes forráson belül intézményi működési bevételként 767.719 E Ft került betervezésre, mely a beszámolási időszakban 870.542 E Ft-ra módosult.

Az év során az intézményeknél és a polgármesteri hivatalnál 836.668 E Ft bevétel keletkezett, ami a működési bevételeknek a 22,7 %-a, az összes bevételnek pedig az 6,1 %-a. A teljesítés 3,9 %-kal marad el a módosított előirányzattól.

Jelentősebb bevételkiesés az egyéb saját bevételnél és az áfa-bevételeknél keletkezett.

Az intézményi működési bevételek alakulása részletesen:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézmények összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			MINDÖSSZESEN		
	Eredeti	Módosít.	Teljesítés	Eredeti	Módosít.	Teljesítés	Eredeti	Módosít.	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat			előirányzat		
Hatósági jogkörhöz kötött bevétel	-	-	-	6.200	6.782	6.782	6.200	6.782	6.782
Egyéb sajátos bevételek	429.346	416.746	370.264	26.260	32.265	32.265	455.606	449.011	402.529
ÁFA bevételek	50.543	80.677	74.681	41.350	46.419	37.013	91.893	127.096	111.694
Hozam- és kamat-bevételek	1.020	1.995	2.093	213.000	285.658	313.570	214.020	287.653	315.663
Összesen:	480.909	499.418	447.038	286.810	371.124	389.630	767.719	870.542	836.668

ezer Ft-ban

A bevételek intézményenkénti alakulása a 3/a.sz. mellékletben, a polgármesteri hivatal bevételeinek feladatonkénti részletezése a 3/b.sz. mellékletben, illetve a 4.sz. mellékletben található.

1.1.1. Az intézmények működési bevétele összesen a módosított előirányzat 89,5 %-ában realizálódott.

Az *egyéb sajátos bevételek* intézményi szinten 88,8 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A bevételek az előirányzathoz viszonyítva alul teljesültek az Ádám Jenő Általános Iskolánál (85,1 %), a Ságvári Endre Gimnáziumnál (88,5), az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál (78,5 %), a Városi Kórháznál (75,3 %) és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál (83,6 %).

Az általános iskoláknál és a gimnáziumnál a bevételkiesést a kedvezményes, illetve térítési díj fizetése nélkül étkeztetésben részesülők jelentős száma, illetve az Ádám Jenő Általános Iskolánál, a Herman Ottó tagiskola betervezett terembérleti díj elmaradása okozza.

A Városi Kórháznál bevételi lemaradás a vizitdíj és napidíj – megszűnt a fizetési kötelezettség – valamint az ápolási díj bevételeknél keletkezett.

Az utóbbinál az ok, hogy a megyében jelentősen megnövekedett a krónikus ágyak száma. A betegek leginkább a nem fizetős osztályokon való ellátást választották.

Az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál a terembérleti díjaknál figyelhető meg lemaradás.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a tagdíjbevételek nem teljesültek.

Az intézményeknél az *ÁFA bevételek* az időarányosnak megfelelően vagy azt meghaladóan alakultak. Bevételkiesés többségében azoknál az intézményeknél - például az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ (60,6 %) és a Városi Kórház (70,6 %) - keletkezett, ahol az egyéb sajátos bevétel is alulteljesült.

Intézményi szinten a *kamatbevételekből* 2.093 E Ft realizálódott. Jelentősebb a kamatbevétel a Városi Kórháznál (1.366 E Ft), a Szociális Szolgáltató Központnál (407 E Ft) és a Kazincbarcikai Összevont Óvodáknál (100 E Ft), valamint a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál (88 E Ft).

1.1.2. A polgármesteri hivatalnál a működési bevételek 105,0 %-ban teljesültek. Lemaradás az áfa-bevételeknél (79,7 %), azon belül is az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak áfa-bevételeinél (69,3 %) figyelhető meg.

A hozam- és kamatbevételek 9,7 %-kal haladják meg a módosított előirányzatot a fel nem használt kötvény forgatásai következtében.

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

A sajátos működési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 111,7 %-ra, 2.848.040 E Ft-ban teljesültek, ami a működési bevételek 77,3 %-a, az összes forrásnak pedig a 20,7 %-a.

1.2.1. Helyi adókból tervezett bevétel a módosított előirányzathoz képest 115,8 %-ban teljesült, azaz 2.218.803 E Ft bevétel realizálódott.

Ez a teljesítés az összes bevételnek a 16,2 %-a, míg a sajátos bevételeknek a 77,9 %-a. A túlteljesülés elsősorban a december 20-ai adófeltöltés (149.450 EFt) következménye. A május 31-ei végleges adóbevallásokat követően lehet pontosan meghatározni a 2009. évi várható helyi adóbevételt, illetve az esetleges adó visszautalások nagyságát. A helyi adóbevételeken belül jelentős, meghatározó nagyságrendű (kb. 79,2 %) a helyi iparüzési adó.

A helyi adóbevétel adónemenkénti alakulása:

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
- építményadó	275.682	288.274	13,0	104,6
- vállalkozók kommunális adója	18.336	18.472	0,8	100,7
- magánszemélyek kommunális adója	160.814	154.260	6,9	95,9
- helyi iparüzési adó	1.460.040	1.751.963	79,0	120,0
= ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		4.725	0,2	
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	1.000	1.109	0,1	110,9
Összesen:	1.915.872	2.218.803	100,0	115,8

ezer Ft-ban

1.2.2. Személyi jövedelemadó

A 2008. évi költségvetés tervezésekor eredeti előirányzatként 362.250 E Ft került betervezésre, mint az SZJA helyben maradó része. A beszámolási időszakban az előirányzat nem módosult. A teljesülés 100 %-os.

Az átengedett központi adók az összbevételnek a 2,6 %-át, a sajátos működési bevételeknek pedig a 12,7 %-át teszik ki.

1.2.3. A gépjárműadó eredeti és módosított előirányzata 155.221 E Ft, mellyel szemben 164.533 E Ft bevétel realizálódott (106 %).

1.2.4. Bírságok, pótlékok - helyi adókhoz kapcsolódó - címen 7.323 E Ft bevétel keletkezett a betervezett 12.000 E Ft-tal szemben. Ebből pótlékbevétel 5.063 E Ft, a bírságbevétel 2.260 E Ft.

1.2.5. Környezetvédelmi bírságból a beszámolási időszakban 138 E Ft bevétel realizálódott.

1.2.6. Építésügyi bírságként 138 E Ft érkezett a számlánkra a tervezett 400 E Ft-tal szemben. Ez teljes egészében magánszemélyek befizetéséből származik.

1.2.7. Egyéb sajátos folyó bevételek módosított előirányzata 99.124 E Ft. A beszámolás időszakában a teljesülés 90 %-os (89.196 E Ft) részletesen a következők szerint:

	Módosított előirányzat	Teljesítés
- önkormányzati lakások lakbérbevétele	59.813	52.985

ezer Ft-ban

- önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadása		
= TIMPANON Kft.-nél	16.340	15.867
= Polgármesteri Hivatalnál	7.979	4.109
- költségalapú bérlet lakás lakbérbevétele	3.437	4.346
- nyugdíjasház lakbérbevétele	4.951	4.451
- szociális bérlet lakás lakbérbevétele	1.713	1.089
- ifjúsági garzonház lakbérbevétele	1.981	2.088
- vízdíj behajtásból	600	1.389
- lakás helyreállítás bevétele	-	119
- peresítésből származó bérleti díj	700	447
- egyéb sajátos bevételek (kül- és belterületi föld)	1.610	2.306
Összesen:	99.124	89.196

1.2.8. Helyszíni és szabálysértési bírságból a módosított előirányzat 100 %-ban teljesült (5.596 E Ft). Ebből szabálysértési bírság 5.253 E Ft, a helyszíni bírság pedig 343 E Ft.

1.2.9. Talajterhelési díjként 63 E Ft bevétele keletkezett a 100 E Ft előirányzattal szemben.

2. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A 2008. évi eredeti előirányzat 187.178 E Ft, ami a beszámolási időszakban 321.932 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzattal szemben összességében 306.604 E Ft keletkezett, ami az összes bevételnek a 2,2 %-a.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének módosított előirányzata 177.074 E Ft, mellyel szemben 161.745 E Ft (91,3 %) folyt be az önkormányzat számlájára az alábbiak szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- garázs alatti földterület-értékesítés	-	-	4.722
- ingatlanértékesítés	-	-	42.424
- mezőgazdasági földterület-értékesítés	-	-	4.361
- vállalkozási célú földterület értékesítés	150.000	173.874	94.395
- építési telek értékesítés	-	-	12.643
- járműértékesítés	-	3.200	3.200
Összesen:	150.000	177.074	161.745

2.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek eredeti előirányzata 81.048 E Ft-ra módosult. A teljesülés 100 %-os (81.049 E Ft) részletesen a következők szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- önkormányzati lakások értékesítése	26.719	68.024	68.024
- pavilon alatti közterület bérlete	1.111	1.111	975
- sírhely-megváltás bevétele	2.200	2.200	1.935
- garázs alatti terület bérlete	684	21	21
- egyéb földterület bérleti díja	553	553	554

- közterület használati díj	4.391	6.766	7.167
- mezőgazdasági földbérlet bevételei	1.520	573	573
- üzemeltetésből származó bevétel	-	1.800	1.800
Összesen:	37.178	81.048	81.049

A bevételek közül a pavilon alatti közterület bérleti díjánál és a sírhely-megváltásból származó bevételnél figyelhető meg lemaradás, a többi bevétel a módosított előirányzatnak megfelelően, vagy túlteljesült.

2.3. Pénzügyi befektetések eredeti előirányzatként nem kerültek betervezésre. A beszámolási időszakban 63.810 E Ft bevétel realizálódott.

Pénzügyi befektetésekből az ÉHG Zrt. 2007. évi osztaléka 60.300 E Ft, az ÉMÁSZ Nyrt. által fizetett osztalék 510 E Ft.

3. Önkormányzat költségvetési támogatása

Eredeti előirányzatként 2.808.821 E Ft központi költségvetési támogatással számoltunk, melyet a beszámolás időszakában 505.499 E Ft-tal 3.314.320 E Ft-ra módosítottunk.

A módosítások a normatív állami hozzájárulást, a normatív kötött felhasználású támogatást, a központosított előirányzatot, az egyéb központi támogatást, a területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást érintették az alábbiak szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosítás	ezer Ft-ban Módosított előirányzat
Normatív állami hozzájárulás	1.837.590	-10.635	1.826.955
Normatív kötött felhasználású támogatás	970.676	-63.151	907.525
Központosított előirányzatok	555	330.388	330.943
Egyéb központi támogatás	-	235.336	235.336
Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás	-	13.561	13.561
Összesen:	2.808.821	505.499	3.314.320

Költségvetési támogatásként 3.314.320 E Ft-ot utalt számlánkra a Kincstár – az összes bevételnek a 24,1 %-a -, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-os teljesítésnek felel meg.

A *normatív állami hozzájárulás* eredeti előirányzata 1.837.590 E Ft-ról 1.826.955 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszak során a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatással, a szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezéssel, a gyermekek napközbeni ellátásával, az óvodai neveléssel, az általános és középfokú iskolai oktatással, az egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásával, a tanulók tankönyvellátásának támogatásával, a sajátos nevelési igényű tanulók nevelésével kapcsolatosan kiegészítő felmérésre, illetve évközi pótigénylésre, -lemondásra került sor, és e címen 10.635 E Ft-tal csökkent a normatív állami hozzájárulás.

A normatív állami hozzájárulások 100 %-a átutalásra került, ami az összbevételnek a 13,3 %-át, a költségvetési támogatásoknak pedig a 55,1 %-át teszi ki. Az év végi elszámolás alapján ezen a jogcímen 6.942 E Ft pótlólagos igényünk keletkezett.

A normatív hozzájárulásokat és a normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó elszámolását és a mutatószámok, feladatmutatók alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza, a feladatmutatók állománya pedig a 7. sz. mellékletben található.

A központosított támogatások módosított előirányzata (330.943 E Ft) teljes egészében realizálódott, ami az önkormányzatok költségvetési támogatásának a 9,9 %-a, míg az összbevételnek a 2,4 %-a.

Központosított támogatásokat az alábbi feladatokhoz vettünk igénybe:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- lakossági közműfejlesztés támogatása	-	27	27
- helyi hivatásos önkormányzati tűzoltóság kiegészítő támogatása	-	17.878	17.878
- helyi kisebbségi önkormányzatok támogatása	555	776	776
- helyi utak felújításával kapcsolatos támogatás	-	34.959	34.959
- 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása	-	160.596	160.596
- közoktatás – fejlesztési célok támogatása	-	9.449	9.449
- helyi szervezési intézkedések támogatása	-	100.861	100.861
- vizitdíj visszatérítésének támogatása	-	101	101
- helyi közlekedés támogatása	-	652	652
- nyári gyermekétkeztetés	-	4.147	4.147
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	-	1.497	1.497
MINDÖSSZESEN:	555	330.943	330.943

A központosított támogatásoknál (8.sz. melléklet) a megigényelt összegek az önkormányzat számlájára befolytak. Az év végi elszámolás során 5 E Ft a visszafizetési kötelezettség (helyi szervezési intézkedések támogatása). A tárgyév megelőző év kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatainál visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett. (9.sz.melléklet).

Normatív kötött felhasználású támogatásként 970.676 E Ft volt betervezve, ami a beszámolási időszakban 907.525 E Ft-ra módosult.

A kötött felhasználású központi támogatás teljesítése 100 %-os. A teljesülés a központi költségvetési támogatások 27,4 %-a, az összbevételnek pedig a 6,6 %-a.

A kötött felhasználású támogatások az alábbi feladatokat finanszírozták:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
• Oktatás kötött felhasználású normatívája (pedagógus szakképzés, továbbképzés)	4.403	4.380	4.380
• Szociális továbbképzés	1.213	1.213	1.213

• Közcélú foglalkoztatásra és közmunkaprogramra a teljesítés arányában igénybe vett támogatás	93.565	92.577	92.577
• Segélyre a központi költségvetésből a teljesítés arányában visszaigényelt támogatás	583.800	521.660	521.660
• Helyi hivatásos önkormányzati tűzoltóság támogatása	287.695	287.695	287.695
MINDÖSSZESEN:	970.676	907.525	907.525

A normatív kötött felhasználású támogatás elszámolása során összesen 17 E Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett - pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgára való felkészülés támogatásánál (8 E Ft), illetve a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatásánál (9 E Ft) - (10.sz. melléklet). A tárgyévét megelőző év kötelezettséggel terhelt kötött felhasználású támogatás előirányzat maradványát a 11.sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb központi támogatásként a módosított előirányzat 100 %-a került utalásra (235.336 E Ft) az alábbiak szerint:

	ezer Ft-ban	
	Módosított előirányzat	Teljesítés
• 2007. év után járó 13. havi illetmény 2008. évi elszámolása	144.436	144.436
• hivatásos önkormányzati tűzoltóságok szakközépiskolai évek beszámításának támogatása	5.984	5.984
• támogatás hivatásos önkormányzati tűzoltóság nyugdíj-törvény változás 2007. évi többletkiadásaira	5.798	5.798
• helyi önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek foglalkoztatottainak kereset-kiegészítésére	69.036	69.036
• hivatásos önkormányzati tűzoltóság egy szeri juttatásának támogatása	10.082	10.082
ÖSSZESEN:	235.336	235.336

A hivatásos önkormányzati tűzoltók egyszeri juttatásának támogatásaként leutalt 10.082 E Ft felhasználása áthúzódik 2009. évre.

Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást (13.561 E Ft) orvosi rendelő felújítására használtuk fel.

4. Véglegesen átvett pénzeszközök

A beszámolási időszakban összesen 2.243.208 E Ft átvételére került sor, ami a módosított előirányzat 79,5 %-a. Az átvett pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 16,3 %-ot tesz ki.

A működési célra átvett pénzeszköz 1.970.001 E Ft, a felhalmozási célú pedig 273.207 E Ft.

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

2008. évben 1.942.145 E Ft támogatásértékű működési bevétel átvétele valósult meg (99,5 %).

Ezen belül az OEP-től átvett pénzeszköz 1.707.561 E Ft (87,9 %), az egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás 234.584 E Ft (12,1 %).

Részletesen az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban

M E G N E V E Z É S	OEP-től átvett pénz			Egyéb szervezetektől átvett támogatás		
	Eredeti	Módosít.	Teljesi- tés	Eredeti	Módosít.	Teljesi- tés
	előirányzat			előirányzat		
Intézmények összesen:	1.592.707	1.617.707	1.617.998	108.915	41.235	31.694
Polgármesteri Hivatal összesen:	70.877	89.563	89.563	315.859	202.891	202.890
Többcélú Kistérségi Társulástól átvett támogatás				112.737	142.775	142.775
2008. március 9-ei országos Népszavazás normatíva					5.135	5.135
HVI vezető jutalma					132	132
Szuhakálló tagiskolával kapcsolatos elszámolás					1.749	1.749
Gyermektartásdíj megelőlegezés					7.089	7.089
Otthonteremtési támogatás					2.751	2.751
Erdő-felújítási támogatás a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivataltól					42	41
Forgótőke elszámolás a Magyar Államkincstártól					1.100	1.100
Bursa Hungarica fel nem használt részének visszautalása					465	465
Miskolc Önkormányzat elnöki keretéből támogatás					120	120
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása					3.000	3.000
Mozgáskorlátozottak támogatása				6.000	5.035	5.035
Érettségi vizsga lebonyolításának támogatása					1.434	1.434
Népszavazás többletköltsége					58	58
KAB-KEF pályázati pénz					1.185	1.185
Többletforrás átvétele a Nyugdíjsház és a Hámán K. út elkülönített számlára					7.602	7.602
Bérlapolitikai és 13. havi támogatás fedezete				135.329		
Létszámcsoökkentési támogatás				61.793		
Egyszeri és kiegészítő támogatás					21.536	21.536
Személyes gondoskodás szakértői díj					1.170	1.170
ESK-BK-os pályázati pénz					513	513
MINDÖSSZESEN:	1.663.584	1.707.270	1.707.561	424.774	244.126	234.584

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek eredeti előirányzatként 403.019 E Ft összegben kerültek betervezésre. Ez az év során 535.183 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 130.954 E Ft került átvételre, ami a véglegesen átvett pénzeknek az 5,8 %-a, az összbevételeknek pedig a 0,9 %-a.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

ezer Ft-ban

Megnevezés	EU támogatás			Egyéb szervtől átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
	Intézmények összesen:	60.754	60.754	-	342.265	392.306
Polgármesteri Hivatal összesen:					82.123	82.123

Panelfelújítás állami támogatása					80.577	80.577
Kamat támogatás „Közkincs program”					1.546	1.546
MINDÖSSZESEN:	60.754	60.754	-	342.265	474.429	130.954

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételére a Kazincbarcikai Összevont Óvodáknál, az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál és a Városi Kórháznál került sor. Az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ 1.850 E Ft-ot a kerítés és röplabdapálya építésre, a Városi Kórház 46.790 E Ft-ot a HEFOP 4.4 pályázattal kapcsolatosan, míg a Kazincbarcikai Összevont Óvodák Szuhakálló Önkormányzatától vett át 191 E Ft-ot térfigyelő kiépítéséhez.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál nem realizálódtak a betervezett források a beruházás megvalósulásának csúszása miatt.

4.3. Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

eredeti előirányzatoként 1.825 E Ft került betervezésre, mely az év során 22.876 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 21.527 E Ft átvétele valósult meg (94,1 %). A pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 0,2 %-ot tesz ki, az átvett pénzeszközökön belül pedig 1 %-ot.

Megnevezés	Működésre átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:	500	14.992	13.647
Polgármesteri Hivatal összesen	1.325	7.884	7.880
Muskátlói úti Nyugdíjasházba költözők egyszeri hozzájárulása		7.834	7.830
Adeptus Kft.-től Községi Oktatási Napjával kapcsolatosan átvett támogatás		50	50
MINDÖSSZESEN:	1.825	22.876	21.527

Az intézmények közül meghatározó a Szociális Szolgáltató Központ által átvett pénzeszközök összege (5.758 E Ft). Ebből a Hajléktalanok Közalapítványától nyert pályázat 1.308 E Ft, az idősek otthonába beköltözők egyszeri hozzájárulása 4.450 E Ft. Ezen túl az oktatási intézményeknél 3.965 E Ft átvétele valósult meg. A bevételeket elsősorban különböző pályázatokon nyerték munkabér-támogatáshoz, útravaló ösztöndíjhoz, kórustalálkozó részvételi költségeihez, erdei iskola szervezéséhez. Az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ a Színjátszó Fesztiválra vett át 2.525 E Ft-ot a Kazincbarcika Város Kommunális és Kulturális Fejlődéséért Alapítványtól, valamint a Területi Művészeti Intézmények Egyesületétől.

A Kazincbarcikai Összevont Óvodáknál 753 E Ft átvétele valósult meg alapítványoktól tehetséggondozó működtetésére, „Világ-Nyelv” program és baleset-megelőzési pályázat támogatására. A Tűzoltóságnál 646 E Ft került átvételre a Parázs Tűzvédelmi Alapítványtól tűzoltó gép-berendezések beszerzésére.

4.4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Eredeti előirányzatoként 251.898 E Ft került betervezésre, mely az év folyamán 306.124 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzat 46,5 %-a (142.253 E Ft) került leutalásra, mely az átvett pénzek 6,3 %-a, az összes bevételnek pedig az 1,0 %-a.

ezer Ft-ban

	Felhalmozásra átvett pénz
--	---------------------------

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:	171.137	174.137	27.530
Polgármesteri Hivatal összesen	80.761	131.987	114.723
Első lakáshoz jutók támogatásának visszafizetése		200	200
Lakásgazdálkodás elszámolása		51.026	51.026
LA-ról első lakáshoz jutók támogatása hoz	25.000	25.000	25.000
LA-ról panelfelújításhoz	35.000	35.000	35.000
Konzorcium által megtérítendő 2008. évi hozzájárulás	20.761	20.761	3.497
MINDÖSSZESEN:	251.898	306.124	142.253

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételére a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a konzorcium az ISPA beruházást 24.530 E Ft-tal finanszírozta meg. A Ságvári Endre Gimnázium alapítványának támogatásából (3.000 E Ft) folyosó, épület felújítás valósult meg.

4.5. Előző évi pénzmaradványt 6.329 E Ft összegben a Polgármesteri Hivatal vett át az intézményi támogatások elvonása miatt.

5. Működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás, kölcsön visszatérülés

Az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatása, illetve munkáltatói kölcsön (8.979 E Ft) visszafizetése került eredeti előirányzatként betervezésre, mely év közben 9.279 E Ft-ra módosult.

A módosított előiránnyal szemben 99,7 %-os a teljesülés (9.248 E Ft).

6. Finanszírozási bevételek

A 2008. évi költségvetésben a forráshiány eredeti előirányzata 851.647 E Ft, ami a beszámolási időszakban 822.256 E Ft-ra módosult.

Az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2008. április 7-én került megkötésre a 700 millió Ft-os folyószámla-hitelkeret szerződés.

A beszámolási időszakban önkormányzatunk összesen 519.232 E Ft működési célú hitelt vett igénybe. A lehívott hitel visszafizetése év közben megtörtént.

7. Pénzmaradványt a költségvetés készítésekor 3.500.000 E Ft összegben terveztünk. A beszámolási időszakban az elszámolt és jóváhagyott pénzmaradvány (4.202.176 E Ft) igénybevétele nem teljes, 4.192.764 E Ft összegben valósult meg.

III. KIADÁSOK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2008. évi módosított költségvetése 14.913.114 E Ft kiadást irányoz elő, melyből 11.501.436 E Ft felhasználása valósult meg. A teljesítés 77,1 %-os.

Az összes kiadásnak a megoszlása és alakulása:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-os megoszlása		Teljesítés %-a
	2007. év összesen	2008. év összesen	2007. év összesen	2008. év összesen	
- Működési kiadások	8.368.925	8.414.255	83,0	73,2	100,5
- Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	807.139	609.249	8,0	5,3	75,5
- Kamatkiadás	45.625	151.358	0,5	1,3	331,7
- Működésre és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsön	9.100	17.100	0,1	0,1	187,9
- Finanszírozási kiadások	871.143	2.226.979	8,6	19,4	255,6
- Egyéb kiadás					
- Átfutó, függő kiadások	-20.857	82.495	-0,2	0,7	
Összesen:	10.081.075	11.501.436	100,0	100,0	114,1

2008. évben 2007. évhez viszonyítva a működési és a felhalmozási jellegű kiadások arányai csökkentek, a finanszírozási- és a kamat kiadásoké nőttek, míg a működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsöné nem változott.

2008-ban az összes kiadás 14,1 %-kal haladta meg az előző évi teljesítést.

Ennek oka a finanszírozási kiadások (értékpapír kiadások) jelentős növekedése.

A kiadások megoszlása a kötelező és nem kötelező feladatok között:

MEGNEVEZÉS	2007. évi		2008. évi	
	összesen (E Ft)	%	összesen (E Ft)	%
Kötelező feladatok	5.728.399	56,8	6.124.587	53,3
Nem kötelező feladatok	4.352.676	43,2	5.376.849	46,7
MINDÖSSZESEN:	10.081.075	100,0	11.501.436	100,0

2007. évhez viszonyítva a kötelező feladatokra fordított pénzeszközök aránya minimális mértékben 3,5 %-kal csökkent.

A felhasználásokat kötelező és nem kötelező feladatok szerint az alábbi táblázat tartalmazza:

M E G N E V E Z É S	KÖTELEZŐ		NEM KÖTELEZŐ		MINDÖSSZESEN	
	2008. ÉV					
	Teljesítés (E Ft)	%	Teljesítés (E Ft)	%	Teljesítés (E Ft)	%
Működési kiadások	5.813.300	94,8	2.600.955	48,4	8.414.255	73,2
Felújítás	109.570	1,8	11.279	0,2	120.849	1,1
Felhalmozás	118.400	1,9	370.000	6,9	488.400	4,2
Kölcsönnyújtás			17.100	0,3	17.100	0,1
Hitel kamata	232	0,1	151.126	2,8	151.358	1,3
Egyéb kiadás (lízing)						
Finanszírozási kiadások	590	0,1	2.226.389	41,4	2.226.979	19,4
Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadás	82.495	1,3			82.495	0,7
MINDÖSSZESEN:	6.124.587	100,0	5.376.849	100,0	11.501.436	100,0

1. Működési kiadások

Működésre, fenntartásra 8.108.339 E Ft-ot terveztünk, ami 8.914.879 E Ft-ra módosult, melyből 8.414.255 E Ft (94,4 %) felhasználásra került.

A működési kiadás az összkiadás 73,2 %-át teszi ki.

Működési kiadások teljesítésének megoszlása:

M E G N E V E Z É S	2007. év		2008. év		Teljesítés
	Összesen (E Ft)	Megosztás %-a	Összesen (E Ft)	Megosztás %-a	
- személyi juttatások	3.676.360	43,9	3.518.370	41,7	95,7
- munkáltatót terhelő befizetések	1.194.553	14,2	1.142.234	13,6	95,6
- dologi kiadások	2.613.991	31,2	2.767.951	32,9	105,9
- működési célú pénzeszköz-átadás	210.975	2,5	294.670	3,5	139,7
- támogatásértékű működési kiadás	42.713	0,5	26.694	0,3	62,5
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások	625.093	7,5	657.760	7,8	105,2
- ellátottak juttatásai	1.808	0,1	247	0,1	13,7
- előző évi pénzmaradvány átadás	3.432	0,1	6.329	0,1	184,4
MINDÖSSZESEN:	8.368.925	100,0	8.414.255	100,0	100,5

2008. évben 0,5 %-kal (45.330 E Ft) fordítottunk többet működésre.

A személyi juttatások, a munkáltatót terhelő befizetések, a támogatásértékű működési kiadás arányát kivéve a többi kiemelt kiadási előirányzat növekedett, vagy nem változott.

A kiadásokat a 1.sz., 2.sz., 3.sz., 3/a.sz., 3/b.sz., 4.sz. mellékletek tartalmazzák.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása a működési kiadás, illetve a kiadás főösszegéhez viszonyítva a következő:

MEGNEVEZÉS	Működési kiadások Teljesítése (E Ft)	Működési kiadások főösszegéhez viszonyítva (%)	Kiadás főösszegéhez viszonyítva (%)
- személyi juttatások	3.518.370	41,7	30,6
- munkáltatót terhelő befizetések	1.142.234	13,6	9,9
- dologi kiadások	2.767.951	32,9	24,1
- kötött felhasználású kiemelt előirányzat			
- pénzeszköz átadás	294.670	3,5	2,5
- támogatásértékű működési kiadás	26.694	0,3	0,2
- társ- és szoc.pol. juttatások	657.760	7,8	5,7
- ellátottak juttatásai	247	0,1	0,1
- előző évi pénzmaradvány átadás	6.329	0,1	0,1
Összesen:	8.414.255	100,0	73,2

A működési kiadásokon belül jelentős az aránya a személyi juttatásoknak és azok járulékaiknak, melyek összesen közel 55,3 %-ot tesznek ki. A dologi kiadások aránya 32,9 %.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása:

ban

ezer Ft-

Megnevezés	Intézmény			Polgármesteri Hivatal		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
- személyi juttatás	2.992.720	3.106.149	2.994.445	540.512	583.091	523.925
- munkáltatót terhelő befizetések	1.005.640	1.004.946	983.457	164.119	180.725	158.777
- dologi kiadás	1.351.964	1.657.254	1.564.006	1.013.844	1.370.904	1.203.945
- kiemelt előirányzat	66.090					
- átadott pénzeszköz		101	101	269.450	319.170	294.569
- támogatásértékű működési kiadás		1.235	1.229		26.565	25.465

- szociális juttatások	703.700	657.760	657.760			
--- ellátottak pénzbeli juttatásai	300	650	247			
- előző évi pénzmaradvány átadás		6.329	6.329			
-MINDÖSSZESEN:	6.120.414	6.434.424	6.207.574	1.987.925	2.480.455	2.206.681

Az intézmények kiadásainak alakulását részletesen a 3/a.sz. melléklet tartalmazza, míg a kötött felhasználású előirányzatok alakulását a 13.sz. melléklet.

Az összes működési kiadásból az intézmények működési kiadásainak módosított előirányzata 6.434.424 E Ft. Ebből a beszámolási időszakban 6.207.574 E Ft felhasználása valósult meg, a módosított előirányzat közel 96,5 %-a.

Az intézmények engedélyezett álláshelyeinek száma január 1-jén 1.377, a tárgyidőszak végi pedig 1.340. A december 31-ei tényleges álláshelyek száma 1.344, ami 4-gyel haladja meg a tervezettet. Az eltérést részben a létszámcsökkentések végrehajtásának 2009. évre történő áthúzódása, részben a tűzoltóságnál engedélyezett álláshely bővítése, a munkaügyi központ által kiközvetítettek alkalmazása, valamint a betöltetlen álláshelyek okozzák.

Az önkormányzati szintű rendszeres személyi juttatások és létszám alakulását a 14.sz. melléklet szemlélteti. A táblázat létszámadata tartalmazza az önkormányzati, illetve a cigány kisebbségi képviselők létszámát is.

1.1. Nevelési-oktatási intézmények összes kiadásának 2008. évi módosított előirányzata 2.444.954 E Ft, melyből 2.399.395 E Ft (98,1 %) a felhasználás.

Az ágazat kiadásai az intézményi összkiadásnak közel a 37,6 %-át teszi ki.

A dologi kiadások költségvetési előirányzata takarékos és odafigyelő felhasználást igényelt.

Az ágazat 2008. december 31-ei, tárgyévi kifizetetlen számláinak az összege 46.136 E Ft, mely jelentősen – közel 45 millió Ft-tal – csökkent előző évhez viszonyítva.

1.2. Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ által működtetett létesítmények kiadásaira 2008-ban összesen 316.839 E Ft lett betervezve, ami 2008. február 1-től „egy” intézményként működik. Az intézmény előirányzata összességében 433.290 E Ft-ra módosult év közben.

A rendelkezésre álló előirányzathoz 402.477 E Ft (92,9 %) felhasználása valósult meg. A Sport Központnál 57.887 E Ft, míg az új intézménynél 344.590 E Ft. A február 1-jei átalakulástól függetlenül a feladatok kiszerveződése ellenére az intézmény tevékenységének sokrétűsége továbbra is megmaradt.

Az év végi szállítói állomány 24.900 E Ft. A takarékoskodás ellenére az intézményben az energiaköltségek igen magasak.

1.3. A Szociális Szolgáltató Központnál közvetlenül az intézményi feladatok módosított előirányzata 721.288 E Ft, melynek 98,7 %-a (711.771 E Ft) került felhasználásra. A Szociális Szolgáltató Központ az egész városra kiterjedően szociális alap és szakosított feladatokat lát el, működteti a bölcsődét, bonyolítja a társadalom- és szociálpolitikai juttatások kifizetését, valamint többcélú kistérségi feladatokat is végez.

A 2008. évi költségvetésüket terhelte a 2007. évről áthúzódó kifizetetlen szállítói tartozás (10.436 E Ft), amit az év során kiegyenlítettek. A beszámolási időszakot 19.617 E Ft szállítói állománnyal zárta az intézmény.

Az intézmény a takarékos, összehangolt gazdálkodás mellett biztosította az ellátást. Megvalósult a tovább már nem halasztható liftbeszerelés az Idősek Otthonában.

Segélyezésre közvetlenül 657.760 E Ft kifizetése történt meg. A segélyt terhelő befizetési kötelezettséget (6.733 E Ft) a postaköltséget (9.901 E Ft) és a vizitdíjjal kapcsolatos kifizetéseket (101 E Ft) is figyelembe véve az összes felhasználás 674.495 E Ft.

A 2008. évi felhasználás részletesen a 15.sz. mellékletben található.

1.4. Tűzoltósági feladatok 2008. évi eredeti előirányzata 305.282 E Ft volt, ami a beszámolási időszakban 356.966 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló összegből 321.183 E Ft, a módosított előirányzat 90 %-a került felhasználásra.

Az intézmény működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek a beszámolás időszakában biztosítottak voltak, a parancsnokság zavartalanul ellátta az alaptevékenységével kapcsolatos feladatokat.

Előtérbe helyezték a személyi védőfelszerelések és szakmai felszerelések beszerzését, utánpótlását.

A szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségeiknek eleget tettek.

A parancsnokság munkavállalói a jogos járandóságait megkapták.

Folytatták a régi egyenruházati felszerelések cseréjét.

A beszámolási időszakban 8 fő létszámfelesztést engedélyezett a szakmai felügyelet.

Az új alkalmazottak illetményének fedezetét az eredeti költségvetés nem tartalmazta, azt pótelőirányzatként kapta meg az intézmény a központi költségvetésből.

A dologi kiadásai előirányzata biztosította a működéshez - anyag-, eszközvásárlások, gépjárművek, laktanya üzemeltetéséhez - szükséges kiadásokra a pénzügyi fedezetet.

1.5. A Városi Kórház 2008. évi költségvetése 1.788.548 E Ft-ról 1.852.117 E Ft-ra módosult, ezzel szemben 1.745.661 E Ft felhasználás valósult meg, ami a módosított előirányzat 94,2 %-a.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásokat 95,2 %-ra, a munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségeket 99,6 %-ra, a dologi kiadásokat 89,9 %-ra teljesítették.

Az intézmény gazdálkodását az előző évekhez hasonlóan a likviditási problémák kezelése és a takarékoság jellemezte, a gazdálkodást szigorú keretek közé szorították.

A 2008. évben a meglévő adósságállomány mellett a finanszírozásban, az energia áraknál bekövetkezett változások a likviditási helyzetre kedvezőtlen hatást gyakoroltak.

Az áremelések kompenzálására az intézmény felülvizsgálta szolgáltatási szerződéseit, amelyeket igyekeztek kedvezőbb feltételekkel módosítani likviditási helyzetük javítása érdekében.

Az intézménynél a feladatok ellátása biztosított volt a beszámolási időszakban.

Az intézmény összes szállítói tartozása 2008. december 29-én 206.267 E Ft, ebből lejárt határidejű 164.984 E Ft, az átütemezett tartozások összege pedig 10.800 E Ft.

1.6. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás feladata Észak-Magyarország területén korszerű, az EU komform regionális hulladékgazdálkodási rendszer kialakítása, a korszerűtlen, illegális hulladéklerakók felszámolása.

A Társulás összes bevétele 64.266 E Ft-ban realizálódott, amiből 40.839 E Ft került felhasználásra.

A Társulás saját működési bevétele a tagdíjból származik (17.633 E Ft).

1.7. A polgármesteri hivatal módosított kiadási előirányzatának fő összege 12.042.642 E Ft. Az eltelt időszak alatt a módosított előirányzat 77,7 %-ának (9.357.309 E Ft) a felhasználása valósult meg. (4. sz. melléklet)

Az igazgatási feladatok módosított előirányzata 1.005.483 E Ft, melyből 904.430 E Ft, a módosított előirányzat 90 %-a került felhasználásra.

A szakfeladat kiadásai a hivatal kiadásainak 9,7 %-át teszik ki.

A kiadásokon belül a személyi juttatások a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,4 %-ban (385.319 E Ft), a munkáltatót terhelő befizetések 88,3 %-ban (116.045 E Ft), a dologi kiadások 90 %-ban (403.066 E Ft) teljesültek.

A dologi kiadások tartalmazzák a pénzmaradványt terhelő, illetve egyéb - felülvizsgálatból eredő - befizetési kötelezettségeket (144.833 E Ft) is. A pénzmaradvány nélküli módosított felhasználás 258.233 E Ft.

Gazdasági ágazat kiadásaira 10.172 E Ft az előirányzat, mely tartalmazza a hivatal fizikai állományához tartozók bérét és juttatásait, annak járulékait, továbbá a tisztítószeresek beszerzését.

A szakfeladat felhasználása 99,3 %-os (10.103 E Ft).

Védelmi feladatok módosított előirányzata 4.236 E Ft. A beszámolási időszakban az előirányzat 66,1 %-ának (2.802 E Ft) a felhasználása történt meg. A teljesítés tartalmazza a gépkocsi beszerzésre igénybe vett hitel törlesztését (590 E Ft), illetve annak kamatát (232 E Ft) is.

Oktatással kapcsolatos városi feladatok 18.248 E Ft-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 8.263 E Ft.

A táboroztatásra elkülönített 5.000 E Ft-ból 1.297 E Ft került felhasználásra.

Egészségügyi alapellátás eredeti előirányzata 135.102 E Ft, ami a beszámolási időszak során 150.189 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló keretösszezből 127.721 E Ft (85 %) felhasználása történt meg.

Város- és községgazdálkodási feladatokra a 2008. évi költségvetésben 109.057 E Ft-ot irányoztunk elő, melyet év közben 153.291 E Ft-ra módosítottunk.

Itt kerültek betervezésre azon kiadási tételek, melyek nem közvetlenül a polgármesteri hivatal kiadásai, de a szolgáltató az üzemeltetési számlát, mint tulajdonosnak- pl. az intézményi átszervezések miatt felszabadult épületek közüzemi díjait -, az önkormányzatnak számlázza.

Ezen tételek egy része továbbszámlázásra kerül a tényleges felhasználó felé.

A beszámolási időszakban 145.089 E Ft a teljesítés, ami a módosított előirányzatnak a 94,6 %-a. A Városi Strand üzemeltetésére összesen 38.061 E Ft-ot fordítottunk, utaltunk át a LURA Kft.-nek.

Külkapcsolatokra eredeti előirányzatként 5.000 E Ft került betervezésre. Ez az év során 7.652 E Ft-ra módosult. A felhasználás 92,1 %-ban megtörtént.

Városi kitüntetésekre eredetileg előirányzott összeg 2.550 E Ft, ami év közben nem módosult. Ebből a felhasználás 2.237 E Ft (87,7 %).

Gyámhivatali feladatok módosított előirányzata 46.352 E Ft, amiből 43.750 E Ft (94,4 %) kiadás valósult meg.

A szakfeladaton kerülnek elszámolásra a Gyámhivatalban dolgozók bérei, azok járulékai, illetve a működéshez szükséges egyéb kiadások.

Okmányiroda működésére a költségvetésben 50.461 E Ft lett előirányozva. Ez az év során 52.786 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszakban 43.521 E Ft kiadás teljesült (82,4 %).

Felhalmozási bevételek utáni ÁFA befizetések módosított előirányzata 31.650 E Ft, mely 83,8 %-ban teljesült.

Városüzemeltetés

- Zöldfelület-fenntartásra és üzemeltetésre (játszóterek, sétányok, stb. karbantartására) a keretszerződésnek megfelelően történt a pénzeszköz átadása. A beszámolási időszakban a teljesítés 84.618 E Ft (98,7 %).
 - Köztisztaság, síktalanítás előirányzata 21.000 E Ft, aminek a felhasználása 64,5 %-os. Ezen belül a síktalanításra fordított pénzeszköz 7.263 E Ft-ot tesz ki.
 - Árvízvédelemnél a módosított előirányzattal szemben (935 E Ft) a teljesítés 89,5 %-os.
 - Közutak és tartozékaik karbantartására tervezett összeg 80.000 E Ft, ami 46.005 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés 83,8 %-os (38.575 E Ft).
 - Csapadékcsatorna tisztítás eredeti előirányzata 3.000 E Ft, ami az év során 5.407 E Ft-ra módosult.
- A beszámolási időszakban 4.637 E Ft a pénzügyi teljesítés.

- Egyéb városüzemeltetési feladatokra (rágcsáló mentesítés, csónakázótó üzemeltetés, fatelepítés, közutak üzemeltetése, vízelvezető rendszer karbantartás) eredetileg összesen 12.600 E Ft került betervezésre, ami 15.196 E Ft-ra módosult. Az összes teljesítés 5.960 E Ft.

Közüvilágítás kiadásának eredeti előirányzata 55.000 E Ft, ami az év során nem módosult.

A módosított előirányzat 96,1 %-ban felhasználásra került.

Lakásgazdálkodásra tervezett előirányzat 146.815 E Ft-ról 166.812 E Ft-ra módosult, aminek a felhasználása (124.056 E Ft) 74,4 %-os. A lakásmobilitásra tervezett összeg 100 %-ban felhasználásra került. Az üres lakások rendbetételére a beszámolási időszakban 10.122 E Ft-ot fordítottunk.

A lakásgazdálkodással kapcsolatos kamatkidadásokra, bonyolítási díjakra és egyéb költségekre az év folyamán 20.564 E Ft (91,8 %) került kifizetésre.

Az önkormányzati lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetésének teljesítése 89,2 %-os (75.421 E Ft).

Az üzemeltetési költségek a Széchenyi Terv keretén belül megvalósult beruházások során létrehozott épületeknél az alábbiak szerint alakultak:

	ezer Ft-ban	
	Módosított előirányzat	Teljesítés
- Egressy úti tetőtéri lakások üzemeltetése	13.310	2.292
- Nyugdíjsház üzemeltetése	25.904	11.728
- Hámán K. úti tetőtéri lakások üzemeltetése	2.989	1.591
- Ifjúsági garzonház	3.855	1.039
- Közművesített telek	16	-

Ezen létesítmények használatával kapcsolatban keletkezett bevételek - kivéve a Hámán K. úti tetőtéri lakásokat, illetve a Nyugdíjsházat - fedezetet nyújtottak az üzemeltetési költségekre.

A testületi ülések közvetítésére és a városi televízió működésének kiadásaira betervezett 31.132 E Ft az év során nem módosult. A teljesítés 30.500 E Ft (98 %).

Cigány Kisebbségi Önkormányzat eredeti előirányzata (4.121 E Ft) az év során 4.556 E Ft-ra módosult. Ebből 4.188 E Ft (91,9 %) kiadást teljesítettek.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak 2008.évi alakulását a 16.sz. melléklet tartalmazza.

Közhasznú foglalkoztatás önrészenek módosított előirányzata 13.078 E Ft, amiből 8.668 E Ft átutalása valósult meg az ARBORÉTUM Kht. részére.

Közcélú foglalkoztatás módosított előirányzata 118.781 E Ft. Az ARBORÉTUM Kht. részére a benyújtott számlák és elszámolások tételes egyeztetése után 111.804 E Ft átutalása történt meg.

Szemétszállítás módosított előirányzata 230.640 E Ft. A beszámolási időszak pénzügyi teljesítése 92,8 %-os.

Sporttámogatás módosított előirányzata 59.015 E Ft. A sportegyesületekkel megkötött megállapodások alapján a támogatások átutalása megtörtént. (17. sz. melléklet)

Pénzeszközátadások alakulását részletesen a 18.sz. és 19.sz. mellékletek tartalmazzák.

Tartalékra előirányzott összeg (430.446 E Ft) a beszámolási időszakban 235.319 E Ft-ra módosult. A céltartalék alakulását részletesen a 20.sz. melléklet tartalmazza.

A polgármesteri keret előirányzata 6.000 E Ft, ami az év során 855 E Ft-ra csökkent. A felhasználásról a Tisztelt Képviselő-testület a rendeletmódosítások alkalmával részletesen, folyamatosan tájékoztattuk.

A BORSOD VOLÁN Zrt.-nek az önkormányzati hozzájárulás utalása (3.550 E Ft) és a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatás (652 E Ft) továbbutalása valósult meg.

Hitel, lízing kiadásai

A beszámolási időszakban valósult meg az előző évben igénybe vett 380.000 E Ft működési hitel visszafizetése, valamint a kórház-rekonstrukciójára igénybe vett hitel törlesztő részletének (25.000 E Ft-nak) a fizetése.

A hitelek kamatkiadásaira 151.055 E Ft-ot fordítottunk, mely a módosított előirányzat 51,3 %-a.

(21.sz., 22.sz. mellékletek)

2. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások

2.1. A 2008. évi **felújítási feladatok** (23.sz. melléklet) eredeti előirányzata 30.400 E Ft, ami az év folyamán 237.501 E Ft-ra módosult.

A beruházási időszakban a felújítások pénzügyi teljesítése 120.849 E Ft (50,9 %).

2.2. Felhalmozási jellegű kiadások (24.sz. melléklet) jogcímen eredeti előirányzatként 4.271.158 E Ft került betervezésre, melyet 2.985.848 E Ft-ra módosítottunk.

Az év végi teljesítés 488.400 E Ft (16,4 %), az összes kiadásnak a 4,2 %-a.

Az alulteljesülést a kötvényből többségében kétfordulós pályázatú feladatok megvalósulásának elhúzódása okozza.

Közvetlenül intézményi költségvetésben megvalósuló beruházásokra 80.430 E Ft-ot fordítottunk a 84.758 E Ft előirányzatból.

Ezek közül a legjelentősebb felhalmozási jellegű kiadások a Városi Kórháznál, a Szociális Szolgáltató Központnál és az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központnál valósultak meg.

Az EU-s támogatásból megvalósuló projekt (25.sz. melléklet) 583.568 E Ft módosított előirányzatával szemben felhasználás nem volt.

Az ISPA projekt 2008. december 31-ei állapota:

PR. Tender

A tenderen belül került megszervezésre és lebonyolításra: médiatevékenység, társadalmi hatásvizsgálat, rendezvények, szakmai-képzési programok.

A nyertes vállalkozó szerződése 2008. december 31-én lejárt.

Sajókazai Hulladéklerakó építési tender

A 100.000 m²-es felszínű hulladéklerakó, szivárgó-víz kezelő és biogáz-gyűjtő rendszer megépítése 2006. június 30-án sikeresen lezárult.

Hulladékfeldolgozó létesítmények tender

A tenderen belül valósult meg a hulladékválogató-mű, a komposztáló telep, az építési törmelék feldolgozó telep, valamint a csurgalékvíz tisztító berendezés, illetve ezek járulékos és infrastrukturális létesítményei.

A műszaki átadás-átvétel 2006. október 31-én lezárult.

Gép- és eszközszállítási tender

A működéshez szükséges célgépek és a hulladékgyűjtő edények leszállítása megtörtént.

A Szuhakálló-Múcsony elkerülő út, Ózd hulladékgyűjtő udvar és átrakó állomás építési tender

A műszaki átadás-átvételi eljárás 2008. október 1-jén lezárult.

7 db hulladékgyűjtő udvar építési tender

A tenderen belül 7 db hulladékgyűjtő udvar építése fog megvalósulni. A kivitelezési munkák megfelelő ütemben haladnak.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Nyrt. által – az elektromos csatlakozás kiépítésére – megadott határidő miatt a vállalkozóval kötött szerződés 2009. október 31-ig meghosszabbításra került.

Meglévő környezetszennyező hulladéklerakók rekultivációja

A tender során 5 település hulladéklerakójának felszámolására kerül majd sor.

A tender egy kivételével átkerült a KEOP pályázati rendszerbe.

A polgármesteri hivatal beruházásainak a módosított előirányzata 42.333 E Ft, amiből 28.782 E Ft került felhasználásra.

A beruházások közül a legjelentősebb a számítástechnikai fejlesztés (27.259 E Ft).

Egyéb beruházások felhasználása 143.192 E Ft-ot, az első lakáshoz jutók támogatása 6.900 E Ft-ot, a felhalmozási célra átadott pénzeszközök 224.976 E Ft-ot, míg a támogatásértékű felhalmozási kiadások 2.000 E Ft-ot tesznek ki.

Az egyéb beruházásokon belül a legjelentősebb beruházások:

Forgalomtechnikai terv felülvizsgálata

A forgalmi rend felülvizsgálatára és az ezzel kapcsolatos terv elkészítésére vállalkozási szerződés került megkötésre a WAY-COM Kft.-vel.

A jelenlegi állapot felmérése és a módosító javaslatok összegyűjtése megtörtént, a tervkészítés további fázisai folyamatban vannak.

Tervezések

Az alábbi kifizetések (24.567 E Ft) történtek meg:

▪ Központi Általános Iskola épületének ügyfélszolgálati irodaházzá történő átalakításának terve	7.200 E Ft
▪ Kazincbarcika, Jószerencsét-Mátyás király út körforgalmú csomópont építési engedélye	321 E Ft
▪ Kazincbarcika Város Integrált Városfejlesztési Stratégiájának közzétételi díja	120 E Ft
▪ Kazincbarcika Ságvári Endre Gimnázium emeletráépítés és rekonstrukció engedélyezési tervdokumentációjának és pályázat benyújtásához szükséges költségbecslés elkészítése	3.990 E Ft
▪ Kazincbarcika Pollack Mihály Általános Iskola, Kazinczy Ferenc Tagiskola és az Árpád Fejedelem Tagiskola felújítási és korszerűsítési megvalósíthatósági tervdokumentációja	2.304 E Ft
▪ Kazincbarcika város rehabilitációjának előkészítéséhez szükséges parképítési munkák engedélyezési tervdokumentációja	4.200 E Ft
▪ Kazincbarcika Rákóczi tér 9. sz. alatti épület ügyfél centrummá történő átalakításának tervdokumentációja	5.460 E Ft
▪ tulajdoni lap másolatok (pályázatokhoz)	234 E Ft
▪ Tervezések közzétételi díja	105 E Ft
▪ Integrált Városfejlesztési Stratégia Partnerség a Városért Programmal összefüggő kommunikációs tevékenység ellátása	612 E Ft
▪ Közműegyeztetés	21 E Ft

Sebességjelző berendezés beszerzése

A Generali-Providencia Biztosító Zrt. által létrehozott Generali a Biztonságért Alapítvány pályázatán 2 db sebességmérő berendezést nyertünk, melyeknek a telepítése megtörtént, költségként csak a berendezések villamos megtáplálása jelentkezik 324 E Ft értékben.

Földterület vásárlásra, cserére (23.874 E Ft), illetve az előző évi döntés alapján az ÉRV Zrt.-től megvásárolt ingatlan utolsó részletének (5.324 E Ft) kifizetésére összesen 29.198 E Ft-ot fordítottunk.

Integrált városfejlesztési stratégiához közbeszerzési tanácsadó

A közbeszerzési eljárás eredményes volt, a tanácsadó megbízási díjából szerződés szerint 10 % visszatartásra került.

Digitális térkép megvalósítására 2.544 E Ft kifizetés valósult meg.

Kisállat-égető beszerzése

A kisállat-égető beszerzése és a számla kiegyenlítése megtörtént.

Környezetvédelmi Alap

Kazincbarcika – Felsőbarcika városrész vizesedés okainak feltárására, elhárítására vonatkozó tanulmány záró dokumentációja elkészült. A harmadik monitoring kút létesítése és beüzemelése és a kutak „téliésítése” megvalósult. A számlák kifizetése 1.920 E Ft értékben megtörtént.

Sportközpont területén gázvezeték építése

A gázvezeték építése az előirányzott költségből megvalósult. Az átkötés és az üzembe helyezés megtörtént. A számla 3.941 E Ft értékben kifizetésre került.

Felsőbarcikai övórok-rendszer kialakítása

Az FB-3 jelű víztelenítő és monitoring kút létesítése megtörtént. Mindhárom kút téliésítése, hőszigetelése elkészült.

A Dózsa-Rózsa út csapadékvíz elvezetésére 7.084 E Ft felhasználása valósult meg.

FEJLESZTÉSI TARTALÉK TERHÉRE

Karácsonyi fénydekorációs eszköz beszerzés pályázati önrész

Sikeres pályázat következtében 2.974 E Ft önrész felhasználásával 5.947 E Ft értékű eszköz beszerzése és annak pénzügyi teljesítése megtörtént.

Kazincbarcika és Berente község közötti közigazgatási határvonal kialakítására és földhivatali bejegyzésére vonatkozó közbeszerzési eljáráshoz közbeszerzési tanácsadó igénybevétele

A nyertes ajánlattevővel a szerződéskötés megtörtént 600 E Ft összegben, a közbeszerzési eljárás befejeződött.

KÖTVÉNY TERHÉRE

Ipari területek fejlesztése ÉMOP-2007.1.1.1 pályázati önrész

Az ÉMOP-2007.1.1.1 intézkedési terven belül benyújtásra került a Kazincbarcikai Ipari Park infrastrukturális fejlesztés-víz, szennyvíz, gázvezeték, út építése, közvilágítás kiépítése, közművek kiváltása-térségi munkahelyteremtés érdekében című pályázat, mely 100.050 E Ft feltételes támogatást kapott.

Ugyancsak az intézkedési terven belül került a Kazincbarcika és térsége első vállalkozói inkubátorházának létrehozása a helyi és a kistérségi kis- és középvállalkozások érdekében című pályázat - 198.600 E Ft összegű - szintén feltételes támogatást kapott.

A második forduló előkészítése az elfogadott útvonalterv szerint halad. Az inkubátorház és infrastruktúra engedélyezési tervének készítése folyamatban van.

Ságvári Endre Gimnázium rekonstrukció ÉMOP-2007.4.3.1 pályázati önrész

A pályázat elkészítésre és benyújtásra került, de nem részesült támogatásban.

Pollack Mihály Általános Iskola épület rekonstrukciós pályázat önrésze ÉMOP-2007.4.3.1.

A pályázat támogatásra került, a második forduló előkészítése folyamatban van.

Akadálymentesítés

A Rózsa utca 5. sz. alatti orvosi rendelő és a Csokonai út 1. sz. alatti óvoda komplex akadálymentesítése pályázati támogatás igénybevételével folyamatban van.

A Polgármesteri Hivatal Fő tér 4. sz. alatti épületének akadálymentesítésére benyújtott pályázat támogatásban részesült, jelenleg a közbeszerzési eljárás előkészítése van folyamatban.

Integrált városfejlesztési stratégiához pályázati és projekt tanácsadói szolgáltatás igénybevétele

Közösségi eljárás rendbe tartozó közbeszerzési eljárás került lefolytatásra, melynek eredményeként a GRESS-ING Kft.-vel a szerződés megkötésre került.

Városi temető területének bővítésével kapcsolatos kisajátítás pénzügyi fedezete

A kisajátítást megelőző talajmechanikai furások előkészítése folyamatban van.

Ipari Park terület kisajátításának pénzügyi fedezete

Az Ipari Park teljes területére elkészültek a kisajátítási tervek. A kisajátítási terveket a Megyei és Körzeti Földhivatal is záradékolta. A területek művelési ágból való kivonása a Körzeti Földhivatalnál folyamatban van.

Helyi és térségi vízrendezés, vízrendszerek fejlesztési támogatása - önrésze

A pályázat benyújtásra került, de nem részesült támogatásban.

Kazincbarcika Május 1 út 2. sz. alatti orvosi rendelő felújítása pályázat - önrész

A pályázat benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Kazincbarcika város közterületein térfigyelő és képrögzítő rendszer kiépítése-pályázati önrész

Az Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Ügynökség a PROJIG 892/24/2008. sz. levelében közölte, hogy a benyújtott TEKI bb/ÉM/2008/98 azonosító számmal befogadott „Köztéri térfigyelő- és képrögzítő rendszer kiépítése Kazincbarcikán” tárgyú pályázat 2008. évre 20.000 E Ft támogatásban részesült. A 200 E Ft pályázati díj befizetésre került.

A közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban van.

Jószerecsét út- Mátyás király út körforgalmi csomópont kiépítés pályázati önrész

A pályázat támogatásban részesült, a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás folyamatban van.

Köztéri játszótér felújítása és bővítése a Csónakázó-tó mellett – pályázati önrész

Az Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Ügynökség a PROJIG 891/18/2008. sz. levelében értesítette önkormányzatunkat, hogy a benyújtott CÉDE ad/ÉM/2008/88 azonosító számmal befogadott „Köztéri játszótér felújítása és bővítése a Csónakázó-tó mellett” tárgyú pályázat 2008. évre 20.000 E Ft támogatásban részesült.

A közbeszerzési eljárás lezárult, a vállalkozási szerződés megkötésre került.

Csalogány út felújítása pályázat – önrész

A fejlesztés megvalósult, jelenleg a pályázat elszámolása folyamatban van.

Pollack Mihály úti bölcsőde kapacitásbővítése és rekonstrukciója pályázat – önrész

A pályázat benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Funkcióbővítő településrehabilitáció „Városközpont” tárgyban

A pályázat benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Városháza komplex felújítása, díszter rehabilitációja kiviteli tervére 8.580 E Ft került kifizetésére.

Leromlott városi területek rehabilitációja „Régi telep”

A pályázat benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Leromlott városi lakóterület rehabilitációja „Veres P. – Mikszáth K. utca” akció terület

A pályázat benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Keleti gyűjtőút (kistérségi központ településeinek közlekedés fejlesztése)

A pályázat első fordulója benyújtásra került, elbírálása még nem történt meg.

Ipari területek előkészítése pályázati önrész

A pályázat benyújtásra került. Az ipartelepi feltáró út engedélyezése a Közlekedési Hatóságnál folyamatban van.

Pályázatnál el nem számolható költségekre betervezett összegből 2.243 E Ft kifizetése valósult meg a Keleti gyűjtőúttal kapcsolatban.

Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzatként 56.361 E Ft került betervezésre, a beszámolási időszakban az előirányzat 253.573 E Ft-ra módosult, mellyel szemben 224.976 E Ft került felhasználásra.

Az első lakáshoz jutók támogatására összesen 24.000 E Ft-ot fordítottunk, melyből vissza nem térítendő támogatás 6.900 E Ft, a kölcsön pedig 17.100 E Ft.

Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Ezen a jogcímen került a Surányi Endre Szakképző Iskola és Kollégium fejlesztési célú támogatása 2.000 E Ft összegben utalásra. Ebből valósították meg a kollégium alsó szintjén az öltözők, kommunális helyiség kialakítását.

Pénzügyi befektetések kiadásaiként 2.120 E Ft került kifizetésre:

ELMIB részvény vásárlás	1.120 E Ft
Barcika Ipari Park Kft. törzstőke	1.000 E Ft

3. Működési és felhalmozási célú kölcsönnyújtással kapcsolatosan 17.100 E Ft kifizetése történt meg az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatásával kapcsolatosan.

4. Finanszírozási kiadásként előző évi hitel visszafizetés 380.000 E Ft, míg tárgyévben felvett hitel visszafizetés 519.232 E Ft összegben valósult meg. Felhalmozási célú hitel törlesztés 25.590 E Ft összegben történt meg.

A 2008. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a takarékoság jellemezte.

A teljesítési adatok alapján kitűnik, hogy továbbra is a működési kiadások aránya volt a meghatározó.

A felhalmozási jellegű kiadásoknál a fontosabb – tervezett – beruházások közbeszerzésével, illetve azok tervezésével kapcsolatos kiadások valósultak meg.

A beszámolási időszakban 519.232 E Ft folyószámla hitel felvételére került sor, mely visszafizetésre is került. ÖNHIKI-s támogatásra önkormányzatunk 2008. évben nem volt jogosult.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést ne hitel finanszírozza.

5. A többéves kihatással járó önkormányzati döntéseket a 27.sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben felsorolt feladatokra 2008. évben 88.343 E Ft-ot fordítottunk. Ezek közül a legjelentősebb a panelfelújításhoz történő hozzájárulás.

A táblázatban felsorolt feladatok a 2009. évet várhatóan 112.114 E Ft-tal, a 2010. évet pedig 112.704 E Ft-tal terhelik.

6. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (28.sz. melléklet)

Ebből az adóelengedés, adókedvezmény összege 17.151 E Ft, a kedvezményes és térítésmentes étkeztetés összege 67.404 E Ft, a behajthatatlan követelések összege 7.511 E Ft, míg az első lakáshoz jutók vissza nem térítendő támogatása 6.900 E Ft.

Az önkormányzat 2008. évi finanszírozási ütemtervének alakulása a 29.sz. mellékletben, a pénzforgalmi egyeztetése a 30.sz. mellékletben, a letéti számla forgalma a 31.sz. mellékletben, a kötelezettségek alakulása pedig a 32.sz. mellékletben található.

IV.

Vagyon alakulása 2008-ban

Az intézmények eszközeit, forrásait a 33. sz. melléklet, az immateriális javak, tárgyi eszközök állományát pedig a 34.sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyonkimutatása a 43.sz. mellékletben található.

ESZKÖZÖK

Az eszközök és a források főösszege az előző év azonos időszakához viszonyítva 22.587.761 E Ft-ról 22.231.125 E Ft-ra csökkent, a befektetett eszközök csökkenése, illetve a forgóeszközök növekedése következtében.

Az eszközök megoszlása a mérleg főösszegéhez viszonyítva:

Megnevezés	Összesen	
	ezer Ft	megoszlás %
A./ Befektetett eszközök	17.346.974	78,0
B./ Forgóeszközök	4.884.151	22,0
Mindösszesen:	22.231.125	100,0

A **befektetett eszközök**ön belül az immateriális javak összege 51.686 E Ft (0,3 %), a tárgyi eszközök állománya 12.488.117 E Ft (72,0 %), a befektetett pénzügyi eszközöké 1.522.155 E Ft (8,8 %), az üzemeltetésre átadott eszközöké 3.285.016 E Ft (18,9 %).

Az **immateriális javak** 12.046 E Ft-tal növekedtek a beszerzések következtében.

A **tárgyi eszközök** előző évhez viszonyítva összességében 441.915 E Ft-tal csökkentek, amit elsősorban a beszerzések, létesítések mellett az elszámolt értékcsökkenések okoztak.

A **befektetett pénzügyi eszközök** összességében 49.280 E Ft-tal nőttek a részesedések (7.120 E Ft) és a tartósan adott kölcsönök (42.160 E Ft) változása miatt.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül (1.522.155 E Ft) a részesedések 1.002.430 E Ft-ot, míg a tartósan adott kölcsönök 519.725 E Ft-ot tesznek ki.

A részesedésekből a

- részvények nyilvántartási értéke	102.220 E Ft
- részesedések értéke	900.210 E Ft
Összesen:	1.002.430 E Ft

Részvények:

Megnevezés	Mennyiség (db)	Névérték Ft/db	Nyilvántartási érték (Ft)
ÚTVASÚT Rt.	4	100.000	400.000
ÚTVASÚT Rt.	6	50.000	300.000
ÚTVASÚT Rt.	4	10.000	40.000
ÉHG Zrt.	895	100.000	89.500.000
EHEP Rt.	7461	1.000	7.461.000
ÉMÁSZ Nyrt.	300	10.000	3.000.000
KÖZVIL Zrt.	124	10.000	1.240.000
GEMER In-West	4	10.000	279.390
MINDÖSSZESEN:			102.220.390

Részesedések:

MEGNEVEZÉS	2008. évi záró- állomány (E Ft)	Önkormányzati tulaj- doni arány %-ban
ARBORÉTUM Városüzemeltetési Kht. Kazincbarcika, Mátyás király u. 36.	13.920	100,0
Barcikai Ipar Park Kazincbarcika, Széchenyi út 92/A.	6.000	100,0
TIMPANON Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.	411.090	100,0
Start Marketing Kft. Kazincbarcika, Szerviz út 1.	300	9,58
BARCIKA VIZMŰ Kft. Kazincbarcika, Múcsonyi u. 2.	468.750	70,0
Kórház Informatika 2000 Kht.	150	
MINDÖSSZESEN:	900.210	

A részesedéseknél a beszámolási időszakban értékhelyesbítést nem hajtottunk végre.

A részesedések állománya előző évhez viszonyítva a Barcikai Ipari Parkban lévő részesedésünkkel növekedett. A részvények állománya nem változott.

A kölcsönök előző évhez viszonyítva 42.160 E Ft-tal növekedtek az önkormányzati lakások értékesítése miatt.

Az **üzemeltetésre átadott eszközök** 68.466 E Ft-tal csökkentek 2007. december 31-hez viszonyítva. A csökkenést okozzák a TIMPANON Kft. kezelésébe adott vagyontárgyakból (föld, stb.) 2008. évben történő értékesítések, valamint a Balatonszepezdi Ifjúsági Tábor visszakerülése a TIMPANON Kft-től az Egressy Béni Könyvtár, Kulturális és Sport Központ kezelésébe.

A **forgóeszközökön** belül a készletek 29.285 E Ft-ot (0,6 %), a követelések 389.262 E Ft-ot (8,0 %), a pénzeszközök 2.247.512 E Ft-ot (46,0 %), az értékpapírok 1.821.389 E Ft-ot (37,3 %), az aktív pénzügyi elszámolások pedig 396.703 E Ft-ot (8,1 %) tesznek ki.

Előző évhez viszonyítva nőtt az aránya a készleteknek (0,2 %-kal), az aktív pénzügyi elszámolásoknak (1,5 %-kal) és a követeléseknek (2,9 %-kal), míg a pénzeszközök aránya csökkent (41,9 %-kal).

A **készletek** összességében – meghatározó része az intézményeknél található – 7.585 E Ft-tal nőttek.

A **követelések** összességében 143.224 E Ft-tal nőttek, ebből az intézményi változás 84.696 E Ft, a polgármesteri hivatalé pedig 58.528 E Ft.

A követelés állományból az intézményeké 93.915 E Ft, ebből 1.789 E Ft az adós, 92.126 pedig a vevő követelés.

A polgármesteri hivatal követelés állománya (295.347 E Ft) az alábbiakból tevődik össze:

- adósok	182.335 E Ft
ebből: helyi adók	98.439 E Ft
lakbér, vízdíj	83.896 E Ft
- vevő követelés	3.711 E Ft
- egyéb követelések	109.301 E Ft
ebből kölcsön tárgyévét követő részlete	97.979 E Ft

A követelések állományának alakulását a 36.sz. melléklet tartalmazza.

A helyi adóknál 43.641 E Ft összegben került sor értékvesztés elszámolására.

Ezen túl a TIMPANON Kft.-nél nyilvántartott lakbér-, vízdíj-, nem lakás célú helyiségek bérleti díj tartozása, valamint a Hámán Kató úti és Egressy úti lakások lakbér tartozása miatt valósult meg értékvesztés elszámolása 32.036 E Ft összegben. (37.sz. melléklet)

A kibocsátott kötvény fel nem használt összegének egy része (1.821.389 E Ft) éven belüli lejáratú államilag garantált **értékpapírba** került befektetésre hozam elérése érdekében.

Előző évhez viszonyítva a **pénzeszközök** állománya 1.962.274 E Ft-tal csökkent elsősorban a pénzeszközök egy részének értékpapírba történő befektetése miatt.

A függő és átfutó elszámolások növekedése következtében 82.495 E Ft-tal nőttek az egyéb **aktív pénzügyi elszámolások**.

A forgóeszközökön belül a költségvetési feladatok finanszírozásába be nem vonható készletek aránya – **forgóeszközök lekötöttségi mutatója** – **0,6 %** az előző évhez (0,5 %) viszonyítva nőtt.

A költségvetési feladatok finanszírozásához rövid távon bevonható (mobilizálható) forgóeszközök aránya – **szabad forgóeszközök mutatója** – **46,0 %** az előző évhez hasonlóan (92,9 %) csökkent.

FORRÁSOK

Az eszközök forrásainak megoszlása a mérleg főösszegéhez:

MEGNEVEZÉS	Összesen	
	ezer Ft	megoszlás %
D./ Saját tőke	14.293.343	64,3
E./ Tartalékok	2.341.323	10,5
F./ Kötelezettségek	5.596.459	25,2
Összesen:	22.231.125	100,0

A **saját tőke** 8,0 %-kal, a kötelezettségek aránya 0,1 %-kal nőtt az előző évhez képest, a tartalék pedig 8,1 %-kal csökkent.

A **saját tőke** 1.568.777 E Ft-tal nőtt a beszerzések, illetve az egyéb vagyoni változások következtében.

A **tartalékok** 1.860.853 E Ft-tal csökkentek a pénzeszközök csökkenése miatt.

A **kötelezettségek** összességében 64.560 E Ft-tal csökkentek. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek nőttek (575.247 E Ft-tal), míg a rövid lejáratú kötelezettségek (620.881 E Ft-tal) és az egyéb passzív pénzügyi elszámolások (18.926 E Ft-tal) csökkentek.

Az önkormányzat hosszú lejáratú **kötelezettségei** az alábbiak:

- fejlesztési célból kibocsátott – deviza alapú kötvény,
- ELMIB Első Magyar Infrastruktúra Befektetési Zrt. részvény átruházással kapcsolatos kötelezettség,
- a Polgári Védelem gépjármű vásárlással kapcsolatos fejlesztési hitel,
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettség a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság személygépkocsi lízingdíja,
- a Városi Kórház rekonstrukciójával, illetve az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtár légkondicionálásával kapcsolatos fejlesztési célú hitelek.

A 2007. évben kibocsátott deviza alapú kötvényből a hosszú távú kötelezettségek az árfolyamváltozás miatt 3.500.000 E Ft-ról 604.407 E Ft-tal 4.104.407 E Ft-ra nőttek.

A **rövid lejáratú** kötelezettségek összességében 968.942 E Ft-ot tesznek ki. Ebből a szállítói kötelezettség összege 545.545 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 54.208 E Ft-tal csökkent. A szállítói kötelezettségből tárgyévét terhelő 489.182 E Ft, a tárgyévét követő pedig 56.363 E Ft.

A szállítói kötelezettség az intézményeknél jelentős (448.806 E Ft). Ezen belül is a Városi Kórháznál 197.921 E Ft, illetve a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál 160.042 E Ft.

A Gazdasági Ellátó Szervezethez tartozó, részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek szállítói tartozása 43.883 E Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 423.397 E Ft, mely tartalmazza pl. a helyi iparüzési adó feltöltés (149.450 E Ft), illetve helyi adó túlfizetés összegét (24.734 E Ft), az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek 2.350 E Ft és a beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részleteit (26.820 E Ft).

Az **egyéb passzív pénzügyi elszámolások** a passzív függő és átfutó elszámolások miatt változnak.

A kötelezettségek állományának alakulása a 38.sz. mellékletben, az adósság-szolgálat alakulása pedig a 39.sz. mellékletben található.

Az idegen és a saját tőke egymáshoz viszonyított aránya – **tőkefeszültségi mutató** – **33,6 %**, az előző évhez képest 0,2 %-kal nőtt.

A tartalékok aránya a saját tőkéhez viszonyítva – **tőkefinanszírozási mutató** – **16,4 %**, ami az előző évhez képest (33 %) 16,6 %-kal csökkent.

Az önkormányzat eszközeinek 74,8 %-a saját forrással lefedett, míg a hitel és a kötelezettségek 25,2 %-ot tesznek ki.

A kötelezettségek aránya – **eladósodási mutató** – az összes forráson belül **25,2 %**, ami az előző évihez képest 0,1 %-kal magasabb.

Az összes kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek – **esedékességi aránymutató** – 28,1 %-ról **17,3 %-ra** változtak.

A forgótőke, saját tőke aránya **34,2 %**. A mutató előző évhez képest közel 3,4 %-kal csökkent.

Az önkormányzat rövid távú fizetési pozíciója minimális szinten javult.

82,4 % a saját tőke aránya a befektetett eszközökhöz viszonyítva, ami előző évhez (71,5 %) viszonyítva javult.

A svájci CHF-ben kibocsátott 3.500.000 E Ft-nak megfelelő **kötvény**ből keletkezett kötelezettség (23.087.000 CHF, kibocsátáskori árfolyam 151,6 Ft), 2008. december 31-ei értékelése (177,78 Ft NMB középárfolyamon) következtében a tartozás 4.104.407 E Ft-ot tesz ki.

Az értékelésből adódó árfolyamkülönbség (veszteség) 604.407 E Ft.

A kötvény egy része került forintosításra (155,95 Ft árfolyamon), a többi a devizaszámlán (877.306 CHF) maradt, melyhez a kamat törlesztésekre további 800.000 CHF vásárlására került sor 142,3 Ft árfolyamon.

A devizaszámláról történt kamatfizetéseket (813.306,55 CHF) valamint a számlán lévő CHF lekötésekből keletkezett kamat elszámolásokat követően a deviza- számla egyenlege 2008. december 31-én 877.491,88 CHF volt. A számlaegyenleg értékeléséből 28.071 E Ft árfolyamkülönbség (nyereség) keletkezett.

Az árfolyam veszteséget és nyereséget összegezve összességében a kibocsátott kötvénnyel kapcsolatban 576.336 E Ft vesztesége keletkezett önkormányzatunknak 2008-ban.

Ugyanakkor a még fel nem használt kötvény forintosítását követően a forgatásokból 2008. december 31-ig 261.225 E Ft többletbevétel realizálódott.

A tőketörlesztés megkezdése 2011-ben nagy terhet fog róni a város költségvetésére.

A könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített mérleg, pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány elszámolása az érvényben lévő törvényi rendelkezéseknek megfelelően 2009. június 30-ig közzétételre kerül. (40.sz., 41.sz., 42.sz. mellékletek)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg, fogadja el a mellékelt rendelet-tervezettel együtt.

Kazincbarcika, 2009. április 16.

