



**ÓCSA VÁROS  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2008. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA**

**Előterjesztő:**

**Dönti Károly  
polgármester**

**E l ő t e r j e s z t é s**  
**Ócsa Város Önkormányzat**  
**2008. évi költségvetésének végrehajtásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2008. (II.29.) számú rendeletével elfogadta a város 2008. évre szóló költségvetését. Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet alapján 2008. december 31-i fordulónappal elkészítettük a Város költségvetési beszámolóját.

Az önkormányzat beszámolója a Polgármesteri Hivatal, az önállóan gazdálkodó Halászy Károly Általános Iskola, és a részben önállóan gazdálkodó Falut Tamás Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi otthonos Központi Óvoda beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljességre, a következetességre, az összemérésre, az óvatosságra, a valódiságra, a világosságra, a folytonosságra és az egyedi értékelés elvére. Az éves beszámoló részét a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92/A. § (1) és (2) bekezdése szerint könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített beszámoló a *16., 17., 18., számú melléklet* szerint.

A 2008. évi költségvetés 120.000.000 Ft bankszámlahitel-kerettel indult. A 2008. évben 64 714 e Ft kamat összeget fizetett ki az Önkormányzat, melyből 62.904 eFt a Kötvénykibocsátáshoz kapcsolódott. A 2008. évben kifizetett Önkormányzati kamat- és tőketörlesztéseket a *12. számú melléklet* tartalmazza.

Az év során folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat egyéb működési feladatait is, mindezeket a saját bevételünk terhére, illetve késleltetett fizetések ütemezésével történtek. A likviditási nehézségek és a racionális gazdálkodás miatt élt Önkormányzatunk azzal a lehetőséggel, hogy a kötvényből meghatározott összegeket működésre használjon fel, természetesen visszafizetési kötelezettséggel. Ilyen jellegű visszafizetésre használtuk fel a 15 940 e Ft értékben értékesített gázkötvényünket.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére államháztartási tartalékot képeztünk, melyet a *4. számú melléklet* tartalmaz, ezt az év során felszabadította az Önkormányzat.

Az Önkormányzat 2008. évi zárszámadás alapján 1 412 992 e Ft bevételt, és 1 373 089 e Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 88,15 %-os, a kiadási oldalon pedig 85,66 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2008. évi bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *2/a. és a 2/b. számú melléklet* tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *3. számú melléklet* tartalmazza. A Hivatal 1 385 653 e Ft bevételi, és 1 346 217 e Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 87,78%, míg a kiadási oldalon 85,28%. Az Önkormányzat 2008. évi sajátos bevételeinek részletezését a *15/b. számú melléklet* mutatja be. A Halászy Károly Általános Iskola bevételeinek és kiadásainak alakulását a *5. számú melléklet* tartalmazza. A módosított előirányzathoz képest a bevételeit 92,10%-ban, a kiadásait pedig 91,96%-ban teljesítette. A két részben önállóan gazdálkodó intézményünk (Falu Tamás Könyvtár, Nefelejcs Óvoda) kiadásait és bevételeit a *6. és a 7. számú melléklet* tartalmazza.

A társadalmi-, szociálpolitikai-, juttatásokra az Önkormányzat a 2008. évben 87 745 e Ft-ot költött (*8. számú melléklet*), ez az összeg nem tartalmazza az egyes adóvonzatokat, és az első lakáshoz jutók támogatását sem. Ezen a jogcímen belül a jelentősebb kiadásokat jelent a munkanélküli ellátás (28 960 e Ft), eseti pénzbeli szociális ellátás (16 508 e Ft), rendszeres szociális pénzbeli ellátás (19 132 e Ft).

Az Önkormányzat által átadott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a *9. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat pénzeszköz változásának levezetését a 2008. évre vonatkozóan a *20. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan, valamint részben önállóan gazdálkodó intézményeinek saját beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2008. évben az Önkormányzat sem adóelengedést sem adókedvezményt nem biztosított.

## **Az Önkormányzat 2008. éves gazdálkodásának általános értékelése**

### ***Az Önkormányzat bevételei***

Az Önkormányzat 2008. évi eredeti bevételi előirányzata 1 486 740 e Ft, ez az év során ez 1 602 947 e Ft-ra módosult az egyes részleírányzatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1 412 992 e Ft, azaz 88,15 %. Az önkormányzat intézményeinek részadatait a 3., 5., 6., 7., *számú melléklet* mutatja be. Az egyéb bevételek részletezését a 15/b. számú melléklet mutatja be.

### **I. Intézményi működési bevételek**

Az intézményi működési bevételek teljesítése 151,65 %-os volt, azaz 115 795 e Ft. Az intézményi ellátási díjakból mintegy 25 879 e Ft, a szolgáltatások ellenértékeként 24 575 e Ft, az áfa bevételekből 17 903 e Ft, hozam és kamatbevételekből 32 960 e Ft bevétele származik az Önkormányzatnak.

### **II. Önkormányzat sajátos működési bevételei**

Az Önkormányzat sajátos működési bevételeinek a részletes megbontását az *1. számú melléklet* tartalmazza. A helyi adóbevételek közül az építményadóból 21 754 e Ft, az iparüzési adóból 209 224 e Ft bevétele származott az Önkormányzatnak. 2008. évben az SZJA helyben maradó része 78 244 e Ft, a jövedelem különbség mérséklése 111 846 e Ft, a gépjármű adó pedig 61 929 e Ft volt. Az egyes pótlékokból, és bírságokból 6 649 e Ft származott. Az egyéb sajátos bevételek kategóriából 2 376 e Ft bevétel keletkezett, ez a bevétel az egyes helyiség és lakásbérleti befizetésekhez köthetők.

Sor-szám	Bevételi jogcím	2008. évi			Teljesítés %
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1	2	4	5	6	
1.	<b>Intézményi működési bevételek</b>	<b>59 443</b>	<b>76 358</b>	<b>115 795</b>	<b>151,65%</b>
2.	<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>501 572</b>	<b>499 190</b>	<b>492 022</b>	<b>98,56%</b>
2.1	Építmény adó	20 000	20 000	21 754	108,77%
2.2	Iparüzési adó	210 000	210 000	209 224	99,63%
2.3	Szja helyben maradó része	78 244	78 244	78 244	100,00%
2.4	Szja kiegészítés	114 228	111 846	111 846	100,00%
2.6	Gépjármű adó	70 000	70 000	61 929	88,47%
2.7	Bírságok	4 200	4 200	2 004	47,71%
2.8	Pótlékok	2 000	2 000	4 645	232,25%
2.9	Bérbeadás bevételek	2 900	2 900	2 376	81,93%

### **III. Támogatás értékű bevételek**

Az egyes támogatásokat és kiegészítéseket az *1., 15/b. számú melléklet* tartalmazza. A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 122,19 %, ez értékben kifejezve 50 249 e Ft-ot jelent. Az Önkormányzatnak a TB alaptól 18 207 e Ft., az elkülönített állami pénzalaptól 1 637 e Ft., központi költségvetési visszatérítésként 15 311 e Ft bevétele származott. Más Önkormányzatoktól (Alsónémedi, Gyál) 11 972 e Ft bevétel keletkezett.

### **IV. ÁH-on kívüli pénzeszköztvételek**

Ezen bevételi jogcímen belül kiemelkedő az Ócsa közigazgatási területén működő kavicsbánya és a Felsőbabádi Állami Gazdaság támogatása, melynek idei összege 400 e Ft. volt. Európai Unió költségvetéséből 2 620 e Ft bevétel származott, ez az összeg az iskola tej pályázatra kapott 1 257 e Ft, és az Észk kapcsolatok támogatására kapott 1 363 e Ft.

### **V. Központi támogatások**

A normatív állami hozzájárulás a lakosságszámhoz kötötten 28 599 e Ft, míg az egyes feladatmutatókhoz kötötten 291 824 e Ft volt. Kiegészítő támogatásként 1 026 e Ft-ot, míg központosított előirányzatként 24 304 e Ft utaltak át az Önkormányzat számlájára. Ezeken kívül 37.185 eFt. bevétel származott az egyes szociális feladatok támogatására, illetve egyéb támogatási rendszer keretében 8.000.000 Ft kapott az Önkormányzat arra a „célra”, hogy a Kistérségi Társulás normatíva visszafizetését fedezni tudja.

### **VI. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

Az előirányzott 30.000 e Ft, mely ingatlan eladásból származott volna, de ez nem teljesült. Telek vásárlásra 2 000 e Ft foglaltó teljesült. Az üzemeltetési bevételként előirányzott 450 e Ft nem teljesült. A 2008. évben lejárt gázkötvényünk eladásából 15 940 e Ft bevétel származott.

### **VII. Finanszírozási bevételek**

Likviditási célú hitelként 195 465 e Ft volt megjelölve, mely a 2008. évi költségvetési hiány. Kötvénykibocsátásból származó bevételünk összege 176 826 e Ft.

### **VIII. Függő bevételek**

A függő bevételek az év során keletkezett függő tételeket tartalmazza. A következő évben ezek a tételek rendezésre kerülnek. Összege: 11 373 e Ft.

## ***Az Önkormányzat kiadásai***

Az Önkormányzat 2008. évi eredeti kiadási előirányzata 1 486 740 e Ft, ez az év során az egyes részelőirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1 602 946 e Ft-ra változott. Ehhez képest a teljesítés 1 373 089 e Ft, azaz 85,66%. Az önkormányzat intézményeinek részadatait a 3., 5., 6., 7., *számú melléklet* mutatja be.

### **I. Működési kiadások**

#### **1. Személyi juttatások**

A teljesítés összege 467 225 e Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 98,35 %-os teljesítést jelent. Az elmúlt évben a kötelező juttatásokon felül biztosított volt a ruházati költségtérítés, és az étkezési jegy is, emellett az önkormányzat egyéb adómentes kifizetéseket is (pl. iskolakezdési támogatás, ajándék utalvány) biztosított dolgozói felé.

#### **2. Munkaadókat terhelő járulékok**

A módosított előirányzathoz képest 94,37 %, azaz 149 072 e Ft a teljesítés. Ez a kiadás szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ, hogy ezen belül milyen jogcímen keletkezett a kiadás.

#### **3. Dologi kiadások**

A dologi kiadások szorosan kapcsolódnak a Hivatal és az intézmények működéséhez. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 94,12 %, összecsúszásában 268 469 e Ft. A teljesítés alul maradása a 100 %-os szinthez képest az önkormányzat forráshiányos gazdálkodását tükrözi. A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai 220 525 e Ft.

#### **4. Egyéb folyó kiadások**

Az egyéb folyó kiadások 69 178 e Ft összegben teljesült, ami a módosított előirányzathoz képest 103,41%. Az egyes késedelmi kamatokra, a hitelkamatra illetve a kötvény kamatkiadásaira 64 714 e Ft-ot költött az Önkormányzat.

### **II. Támogatás értékű pénzeszköz átadás**

A támogatás értékű működési kiadás 91,15%-ban teljesült, ez összecsúszásában 542 561 e Ft. Ebből az összegből jelentős arányt képvisel a Halászy Károly általános iskolának átadott működési fenntartói támogatás mely 278 649 e Ft., államháztartáson kívülre 163 738 e Ft-ot utalt át az Önkormányzat (9. *számú melléklet*), egyes szociálpolitikai juttatásokra adó vonzatok nélkül 87 745 e Ft-ot költött az Önkormányzat (8. *számú melléklet*)

### **III. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások**

Az Önkormányzat 2008. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a 10. és a 11. *számú melléklet* tartalmazza. Ezeknek az összege 136 311 e Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 41,42%-os teljesítést mutat.

#### **IV. Tartalékok**

Az általánosan képzett tartalék a 2008. évben felszabadításra került.

#### **VI. Finanszírozási kiadások**

A 2008. évi költségvetésben nem tervezett finanszírozási kiadásokat.

#### **VII. Függő kiadások**

A függő kiadások az év során keletkezett függő kiadásokat tartalmazza. A következő évben ezek a tételek rendezésre kerülnek. Ennek összege -4 561 e Ft.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját fogadja el.

#### **Határozati javaslat:**

Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2008. évi gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadja.
2. Ócsa Város Önkormányzat 2008. évi módosított pénzmaradványát 891 000 e Ft összeggel jóváhagyja.
3. Az önállóan gazdálkodó Halászy Károly Általános Iskola finanszírozási maradványát elvonja.
4. Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézmények 2008. évi beszámolóit jóváhagyja.

Határidő: 1. pontban: azonnal  
2. pontban: azonnal  
3. pontban: azonnal  
4. pontban: azonnal

Felelős: 1. pontban: Polgármester  
2. pontban: Polgármester  
3. pontban: Polgármester  
4. pontban: Polgármester

Ócsa, 2008. április .....

Készítette:

Major Gábor

Látta:

Dr. Szabó György  
jegyző

## ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

### **..... /2009. (04.....) számú rendelet tervezete az önkormányzat 2008. évi költségvetési zárszámadásáról**

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában meghatározott jogkörében eljárva a 2008. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

#### **1. §**

(1) Az önkormányzat képviselőtestülete a 2008. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

**1 412 992 e Ft bevétellel  
1 373 089 e Ft kiadással**

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként a *1. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *3., 5., 6., 7. számú mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A 2009. évi költségvetési többlet kötelezettségvállalással terhelt, az összeg a *22. számú mellékletben* felsorolt kötelezettségvállalásokra felhasználható.

#### **2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *10., 11., számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A 2008. évben képzett tartalékot a *4. számú melléklet* tartalmazza.

(3) A 2007. évi és 2008. évi bevételeket és kiadásokat összehasonlító módon a *15/a. számú melléklet* tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2008. évi támogatás értékű bevételeit a *15/b. számú melléklet* tartalmazza.



### 3. §

- (1) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az *2/a, illetve 2/b. számú melléklet* szerint fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat által a 2008. évben kifizetett hitelek kamatainak összegét a *12. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatások mértékét a *13. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat által adott társadalmi- szociálpolitikai juttatásait a *8. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (5) Az Önkormányzat hitelállománya a 2008. decemberi 31.-ei állapotnak megfelelően 71 190 e Forint.
- (6) A 2008. évi pénzeszköztadásokat a *9. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (7) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a *21. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

### 4. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal pénzforgalmi kiadásait szakfeladatonként a *14. számú melléklet* szerint fogadja el.

### 5. §

- (1) Az önkormányzat a 2008. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – *19/a. és a 19/b. számú melléklet* - mérlegben szereplő adatok alapján 4 714 277 e Ft-ban állapítja meg.
- (2) A 2007. évi pénzeszközök változásának levezetését a *20. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek részletezését a *21. számú melléklet* tartalmazza.

### 6. §

- (1) A képviselőtestület az önkormányzat 2008. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását *16., 17., 18. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (2) Az Önkormányzat 2008. december 31-én fennálló tartozásállományát a *22. számú melléklet* mutatja be.
- (3) Az Önkormányzat céltámogatásait a *23. számú melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a *24. számú melléklet* tartalmazza.

## **7. §**

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

**Dr. Szabó György**  
*jegyző*

**Dönti Károly**  
*polgármester*