

**JAVASLAT**  
*a 2010. évi költségvetési pénzmaradvány felhasználására*

Előterjesztő: Polgármester

Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2011. április 21.

Az Ózd Városi Önkormányzat 2010. december 31-ei **záró pénzkészletének összege 1.187.254 E Ft**, mely tartalmazza a 300.000 E Ft hosszú lejáratú bankbetétek összegét, valamint az aktív és passzív pénzügyi elszámolások (193.932 E Ft) egyenlegét is. Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások olyan kiadások és bevételek, amelyek vagy a 2011. évi költségvetést érintik (intézmények részére nyújtott 2011. évi támogatási előleg, 2011. január 3-ai nettó bérek decemberi kifizetése, 2011. évet terhelő társadalom- és szociálpolitikai juttatások decemberi kifizetése) vagy olyan téves jóváírások, terhelések, melyek nem az önkormányzat pénzforgalmához kapcsolódnak.

E tételekkel korrigálva a **tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 1.381.186 E Ft, melyből 101.385 E Ft működési célú és 1.279.801 E Ft felhalmozási célú pénzmaradvány.**

A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegét tovább módosítja az intézmények önkormányzati támogatásának és az előző évi állami támogatások elszámolásának különbözete.

A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóságnál a nagyértékű tűzoltás-technikai eszközök pályázatos beszerzéséhez szükséges 2010. évi önkormányzati önerőből ki nem utalt 19.603 E Ft összeg került figyelembe vételre pénzmaradványt növelő tételként, mivel a Képviselő-testület kötelezettséget vállalt a pályázathoz szükséges önerő biztosítására

A Polgármesteri Hivatal tárgyévi helyesbített pénzmaradványát a Tűzoltóság részére ki nem utalt önkormányzati támogatás **(19.603 E Ft)** és a 2010. évi állami támogatások elszámolása miatti különbözet **(103.606 E Ft)** összességében **123.209 E Ft-tal** csökkentti.

A 2010. évi normatív állami hozzájárulások alapjául szolgáló feladatmutatók tervezettől kedvezőtlenebb alakulása miatt **18.909 E Ft normatív állami támogatást kellett visszafizetnünk.** Ebből 18.786 E Ft a közoktatási feladatmutatók, 123 E Ft a települési folyékony hulladék ártalmatlanítás elszámolásából keletkezett.

Az önkormányzat iparüzési adóerőképessége a 2010. június 30-ai elszámoláshoz képest az év végén még tovább nőtt, aminek következtében az önkormányzat jövedelemkülönbség mérséklés címén kapott támogatásából **8.164 E Ft** visszafizetési kötelezettség keletkezett.

A központosított előirányzatok elszámolásából ( a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásából 1.751 E Ft, a bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésének támogatásából 392 E Ft, a bérpolitikai intézkedések támogatásából 308 E Ft ) összesen **2.451 E Ft -ot** kellett visszafizetnünk.

Önkormányzatunk az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatása címén 74.082 E Ft támogatásban részesült 2010. évben. Az éves beszámoló keretében a jóváhagyott támogatással el kellett

számolni. Önkormányzatunknál egyrészt az alapfokú oktatási intézmények intézményenkénti, azon belül évfolyam-csoportonkénti kapacitás-kihasználtsága a 2009/2010. és a 2010/2011. tanévben elmaradt a pályázatban elvárt átlagléttszámtól, másrészt - az iparüzési adóerőképesség növekedésével összefüggésben - az önkormányzat sajátos – SZJA nélküli - -működési bevételei jelentősen (316.565 E Ft-tal) meghaladták a pályázatban elfogadható 10 %-os növekményt, ezért a kapott támogatást vissza kellett fizetnünk.

A költségvetési törvény alapján a visszafizetési kötelezettségek együttes összege azonban nem haladhatja meg a kapott ÖNHIKI támogatás összegét, ezért **74.082 E Ft-ot** kellett visszafizetnünk.

Az állami támogatások elszámolása miatti visszafizetési kötelezettség a működési célú pénzmaradványt 103.214 E Ft-tal, a felhalmozási célú pénzmaradványt 392 E Ft-tal csökkentette.

Összességében az Önkormányzat **költségvetési pénzmaradványa 1.277.580 E Ft** ( ebből működési célú –1.829 E Ft, felhalmozási célú 1.279.409 E Ft ).

Az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnokságának pénzmaradványát a 2010. évi közoktatási célú normatív állami hozzájárulások elszámolása miatti visszafizetési kötelezettség összegével - 18.786 E Ft-tal - javasoljuk csökkenteni.

Az Ózdi Művelődési Intézmények elszámolása alapján a 2010. évi eseti bérkiegészítésből 308 E Ft nem került felhasználásra, emiatt visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. Ezért javasoljuk az intézmény pénzmaradványának 308 E Ft-os csökkentését.

Az intézményektől elvont összegek Polgármesteri Hivatalhoz történő átcsoportosítását javasoljuk, mivel ezen összegek Kincstár részére történő visszautalása 2011. március 24-én a Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számlájáról megtörtént.

A **módosított pénzmaradvány** intézményenkénti levezetését az előterjesztés **1. számú melléklete**, a feladatonkénti felhasználására vonatkozó részletezést intézményenként a **Határozati javaslat 1. sz. melléklete tartalmazza**.

A központosított előirányzatokból 23.300 E Ft kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználása húzódik át 2011. évre. A teljes összeg az ózdi martinsalak felhasználása miatt kárt szenvedett lakóépületek tulajdonosainak kártalanításából adódik.

A pénzmaradvány felosztására vonatkozó javaslat működési célra a pályázatok és átvett pénzeszközök maradványára, valamint az egyéb működési célú áthúzódó kötelezettségek fedezetére 56.932 E Ft-ot, felhalmozási célokra 1.220.648 E Ft-ot tartalmaz.

A javaslat a 2010. évről áthúzódó és egyéb felhalmozási kötelezettségekre összesen 487.550 E Ft –ot tartalmaz.

Továbbá tartalmazza a 2011. évi felhalmozási kiadások finanszírozásához a 2011. évi költségvetési rendeletben betervezett 271.248 E Ft felhalmozási célú szabad pénzmaradvány összegét is.

Mindezek figyelembe vétele után **461.850 E Ft azaz összeg, amely - a kötvényből származó bevételből még rendelkezésre áll – tartalékba helyezhető.** Ebből 300.000 E Ft a 2011. évi működési hitel és kamatai fedezetéül felajánlott lekötött betét összege.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**...../KH/2011. (IV. ...) számú határozat**

**Tárgy:** Javaslat a 2010. évi költségvetési pénzmaradvány felhasználására

ÓZD város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megvitatta és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület jóváhagyja a 1.277.580 E Ft költségvetési pénzmaradvány intézményenkénti előirányzatait az alábbiak szerint:

Adatok: ezer Ft-ban

<i>Intézmény megnevezése</i>	<i>Költségvetési pénzmaradvány</i>	<i>Ebből:</i>			
		<i>Személyi jellegű kiadások fedezete</i>	<i>Munkaadókat terhelő járulékok fedezete</i>	<i>Dologi kiadások fedezete</i>	<i>Felhalmozási kiadások fedezete</i>
Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága	<b>6 336</b>	2 569	617	3 150	
Ózdi Művelődési Intézmények	<b>9 192</b>	500	1 522	4 437	2 733
Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság	<b>39 015</b>	1 050	655		37 310
Polgármesteri Hivatal	<b>1 223 037</b>	16	4 205	38 211	1 180 605
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>1 277 580</b>	<b>4 135</b>	<b>6 999</b>	<b>45 798</b>	<b>1 220 648</b>

- 2.) A Képviselő-testület az intézményenkénti pénzmaradványok tételes felosztását a melléklet szerint hagyja jóvá.

**Felelős:** a.) az intézmények kiértékeléséért a Pénzügyi Osztály Vezetője  
b.) a pénzmaradvánnyal összefüggő feladatok megvalósításáért, az előirányzatok rendezéséért az érintett intézmények vezetői.

**Határidő:** 2011. április 30., illetve folyamatos