

**Pécel Város Önkormányzata Képviselő-testületének
14/2010. (IV. 30.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Pécel Önkormányzati Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-a alapján - figyelembe véve ezen jogszabály, valamint Az államháztartás működési rendjéről szóló - módosított – 292/2009. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottakat - a 2009. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról, a zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2009. évi költségvetésének teljesítése

2. §.

Az önkormányzat 2009. évi teljesített költségvetési

- a) kiadási főösszegét: 2.157.886 ezer forintban,
- b) bevételi főösszegét : 2.207.659 ezer forintban állapítja meg.

I. A teljesített költségvetési bevételek

3. §.

(1) Az önkormányzat a 2009. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a 2009. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben - címenként - a 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A költségvetési kiadások

4. §.

(1) Az önkormányzat a 2009. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési kiadásainak forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a 2009. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési kiadásainak forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben - címenként - a 5. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen: 1.935.284eFt

Ebből:

• Személyi jellegű kiadások:	801.947 eFt
• Munkaadókat terhelő járulékok:	243.271 eFt
• Dologi jellegű kiadások	669.053 eFt
• Egyéb folyó kiadások	60.619 eFt
• Működési célú pénzeszk. átadás	37.092 eFt
• Társadalom és szociálpolitikai juttatás	87.047 eFt
• Működési célú kötvény törlesztése	18.245 eFt
• Függő kiadások	18.010 eFt

5. §.

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: 222.602 ezer forint.

(2) Az önkormányzat felhalmozási kiadásokból:

• Felújítási kiadások	25.303 eFt
• Beruházási kiadások	122.118 eFt
• Értékesített tárgyi eszközök ÁFA befizetés	1.529 eFt
• Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	26.295 eFt
• Felhalmozási célú kötvények kamata	44.483 eFt
• Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	2.874 eFt

6. §.

Az önkormányzat és költségvetési szervei címek szerinti teljesített felhalmozási kiadásait feladatonként az 6. számú melléklet tartalmazza.

III. A költségvetési kiadások és bevételek

7. §.

(1) A teljesített bevételi és kiadási előirányzatokat szakfeladatonként tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 7. számú melléklet adja meg.

(2) A teljesített működési célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 8 számú melléklet adja meg.

(3) A teljesített felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 9. számú melléklet adja meg.

IV. A pénzmaradvány

8. §.

- (1) Az önkormányzat 2009. évi gazdálkodás során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa: 96.229 eFt-ban kerül jóváhagyásra.
- (2) Az önkormányzat a korábbi évekről 131.000 eFt-os felhalmozási célú pénzmaradvánnyal rendelkezik, amelyből 130.000 eFt az Integrált Városközpont rehabilitációs pályázat önrésze, 1.000 eFt pedig a CKÖ felhalmozási pénzmaradványa.
- (3) A jóváhagyott pénzmaradványt a z.11. számú melléklet tartalmazza.

V. Egyéb kimutatások

9. §.

- (1) Az önkormányzat 2009. évi egyszerűsített vagyonmérlegét a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2009. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2009. évi Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatait a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által 2009. évben nyújtott közvetett támogatások összegét a 14. számú melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

10. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Dr. Benkovics Gyula
Polgármester

Dr. Csizmadia Julianna
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2010. április 30.

Dr. Csizmadia Julianna jegyző

Szöveges értékelés Pécel Város Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat az önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 14/2010. (IV. 30.) számú rendelethez

A helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.), valamint az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 82. §-ának megfelelően az önkormányzat 2009. évi gazdálkodásának alakulásáról a következők szerint számolok be:

A 2009. évi gazdálkodás jogi keretei

Pécel Város Önkormányzata 2009. évi költségvetését a többszörösen módosított 4/2009. (III. 2) számú rendeletével állapította meg. A módosítások tartalmazták a központi költségvetésből érkezett pótelőirányzatokat, a képviselő testület döntéseinek megfelelő előirányzat-módosításokat, valamint az intézményi hatáskörben végrehajtható előirányzat változásokat.

2009. év gazdálkodására a kiegyensúlyozottság volt jellemző Pécel Város Önkormányzatánál. A 2008. évben kibocsátott kötvénynek köszönhetően megszűnt a folyószámlahitelből, és a munkabérhitelből történő gazdálkodás, konszolidálódott az önkormányzat gazdálkodása. Ennek azonban komoly ára van, hiszen az önkormányzat költségvetését rendkívüli módon megterheli a kötvény után fizetendő kamat összege.

Bevételek alakulása:

A bevételek főösszege 2.207.659 e. Ft-ot ért el, melyből a kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek állománya év végén -18.443 eFt. Az önkormányzat tartozásállománya 2.003.728 eFt. Ebből 1 milliárd forint felhalmozási célt szolgál, melynek törlesztése 2011. évben kezdődik meg, a fennmaradó összeg pedig működési célú, melyből a következő évi törlesztés összege 36.000 eFt. A kötvénykibocsátás állományának emelkedését az év végi értékelés okozta, hiszen a Pécel 2027. kötvény kibocsátáskori árfolyama lényegesen alacsonyabb volt, mint a 2010. december 31-i árfolyam.

a.) Működési bevételek teljesítésének alakulása

A működési bevételek összege: 1.798.808 eFt. Az intézményi működési bevételek között bizonyos átrendeződés figyelhető meg. Az intézményi működési bevételek esetében minden egyes tételnél az látható, hogy a teljesítés aránya magasabb, mint az eredetileg tervezett összeg.

Az egyéb saját bevételek között a különböző bérleti díjakat, terembérleteket, illetve az alkalmazottak és tanulók egyéb térítéseit vettük figyelembe, amely az eredetileg tervezettel szemben mintegy 2%-os növekedést mutat.

A kamatbevételek előirányzatának növekedését a Volksbanknál elhelyezett – a Komplex Városközpont rehabilitáció önrészeire szolgáló – rövid lejáratú betéteknek köszönheti az önkormányzat, mivel a pályázati kifizetések csak 2010-ben fognak megindulni.

Összességében elmondható, hogy az intézményi működési bevételek 109,69%-on teljesültek az eredeti előirányzatokhoz képest.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei közt kell nyilvántartani a helyi adóbefizetésből származó bevételeket, az átengedett központi adókat, illetőleg az egyéb sajátos bevételeket.

A működési bevételeken belül a helyi adók összege: 284.125 ezer forintot tett ki. (Az eredeti előirányzat 243.000 ezer forint volt.) Ebből az iparüzési adó az eredeti előirányzathoz képest 122,21 %-ra, (196.242 e Ft-ra), a magánszemélyek kommunális adója 111,76%-ra (18.709 eFt-ra), az építményadó összege 95,70%-ra (37.322 eFt-ra) teljesült. Az építményadónál kisebb aluteljesítés volt az eredeti előirányzathoz képest, de minden más adónem esetében a túlteljesítés volt megfigyelhető. Összességében a helyi adók vonatkozásában egy 18,15%-os bevételi előirányzat növekedést értünk el, amely annak köszönhető, hogy az önkormányzatnál dolgozó kollégák minden törvényes eszközzel megpróbálják csökkenteni az önkormányzat kintlévőségeit. Ennek érdekében a Polgármesteri Hivatal felvette a kapcsolatot két Végrehajtó Irodával, és az év utolsó negyedében ennek köszönhetően több hátraléktól sikerült behajtani a tartozásokat. Természetesen még így is rendkívül nagymértékű az önkormányzat kintlévősége, így a végrehajtási tevékenységet az elkövetkezőkben is folytatni kell

A személyi jövedelemadó tekintetében az utolsó negyedévben majd 12,5 millió Ft.os elvonásra került sor, annak köszönhetően, hogy az önkormányzat várható iparüzési adó erőképesége a ¾ éves zárás alapján magasabb volt a számítottnál. Azóta megtörtént az éves beszámoló leadása a Magyar Államkincstár felé, így már tudjuk, hogy az elvonás mértéke magas volt, így az önkormányzat közel 2,5 millió Ft-ot kap vissza a személyi jövedelemadóhoz kapcsolódóan.

Gépjárműadó bevételt 95 millió Forintra terveztük, ami 115.684 e Ft-ra teljesült (121,78 %.) A 2009. évben fokoztuk a kintlévőségek beszedése érdekében tett intézkedéseket, amelyet 2010.-ben is folytatni szándékozunk. Ennek érdekében is fokoztuk a végrehajtói tevékenységet, amelynek eredménye már 2009-ben is látható.

A gépjárműadó alanyok száma 2009-ben 4959 fő.

Az adóhátralék alakulása a legfontosabb adónemekben: eFt-ban			
	Nyitó hátralék	Tárgyévi befizetések	Záró hátralék
Magánszemélyek komm.adója	5.786	26.823	7.382
Építményadó	3.630	37.322	7.939
Iparüzési adó	45.390	219.980	56.273
Összesen :	54.806	284.125	71.594

Az adóalanyok száma az egyes adónemekben az alábbiak szerint alakult 2009. évben:

- kommunális adó: 3.807fő
- építményadó: 219 fő
- iparüzési adó: 401 fő

Egyéb sajátos bevétel jogcímén előirányzatot nem terveztünk, hiszen ez a bevételi csoport szinte egyáltalán nem tervezhető. Itt főként a különböző helyszíni illetve egyéb bírságból származó bevételeket kell szerepeltetni, melyek 2009. évi összege 3.066 eFt volt.

A központi költségvetésből származó bevételek közül a Normatív állami támogatások, és a kötött felhasználású normatívák összege csökkent az eredeti előirányzathoz képest. Ezt részben a különböző jogszabályi változások okozták, részben viszont az, hogy az ingyenes tankönyvellátáshoz kapcsolódó normatívák egy részéről az önkormányzat még tavaly év

közben lemondott. Ezek tervezése rendkívül nehéz, hiszen nem tudhatjuk, hogy a szeptemberben induló tanévben hány gyermek fog hátrányos helyzetűnek minősülni. Mivel azonban a lemondás még az előző évben megtörtént, így az önkormányzatnak nem kell kamatfizetési kötelezettséggel számolnia, sőt, a 2009. évi államkincstári beszámoló leadásakor az is kiderült, hogy az önkormányzatnak nincs normatíva visszafizetési kötelezettsége, hanem összességében mintegy 10 millió Ft plusz normatívára jogosult, amelyet az Államkincstár 2010-ben fog kiutalni.

A központosított előirányzatok növekedése rendkívül nagy mértékű az eredeti előirányzathoz képest, amely azzal magyarázható, hogy a költségvetés tervezésekor csak és kizárólag a kisebbségi önkormányzatokhoz kapcsolódó központosított előirányzatokat vehettük figyelembe. Itt kellett azonban elszámolni év közben a bérpolitikai intézkedésre kapott támogatásokat, illetve azokat a pályázat útján elnyert pénzüsségeket, amelyet az önkormányzat a bölcsőde felújítására, illetőleg az oktatási eszközök fejlesztésére nyert.

Az elmúlt évben a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló állami keretből 10 millió forintot kaptunk, mely nagy segítség volt számunkra. Az említett pályázaton nyert összeg azért is rendkívül jelentős, mivel az elmúlt évben Pest megyében összesen 36 település nyert ezen a címen pályázatot, és ezek közül a települések közül Pécel Város Önkormányzata kapta a második legnagyobb összeget.

A támogatásértékű működési bevételek között a különböző államháztartáson belüli pénzeszközök átvételét tartjuk nyilván, amelyek teljesülése majdnem kétszerese az eredeti előirányzatnak. Ez főként annak köszönhető, hogy az Önkormányzat több mint 58 millió Ft-ot nyert a TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan, mely összegből 20.466 eFt előleg kiutalásra is került.

Az önkormányzat 18.301 eFt-ot nyert az ÁROP pályázaton a Polgármesteri Hivatal szervezet fejlesztésére. A pályázathoz kapcsolódó továbbképzések megkezdődtek, ám előleg kiutalására nem került sor. A program teljes befejezése csak a következő évre várható, így az elnyert összeg tárgyévben fel nem használt része a zárszámadáskor a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegét fogja növelni. A 2010 évi költségvetésben a kiutalásra nem került rész bevételként megtervezésre került. E mellett az év végi egyeztetés során vált nyilvánvalóvá, hogy egyes bevételek – melyek eddig a költségvetési támogatások közt szerepeltek – valójában központi költségvetéstől származó pénzeszközátvételként kell hogy nyilvántartásra kerüljenek.

b.) Felhalmozási jellegű bevételek:

Eredeti előirányzatban 186.267 ezer forint felhalmozási bevétellel számolt az önkormányzat, amelyből 161.267 eFt-ot az önkormányzati lakótelkek értékesítése kapcsán vettünk figyelembe, 25.000 eFt pedig az egyéb sajátos felhalmozási bevételekből származott eredeti számításaink szerint. Az év végére a felhalmozási bevételek összege a tervezethez képest magasabb volt, ám ez zömmel a lakossági befizetéseknek köszönhető, hiszen a közműfejlesztési hozzájárulásokhoz kapcsolódó hátralékok összegét 2009-ben sikerült nagy mértékben csökkenteni.

Összességében véve a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételek mintegy 25%-kal haladták meg a tervezett előirányzatot, ami az óvatos tervezésnek köszönhető.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között a Gödöllői Többcélú Kistérségi Társulástól átvett 222 eFt szerepel, amelynek felhasználása az oktatás területén megtörtént..

Az államháztartáson kívülről átvett felhalmozási célú pénzeszközök között a lakosságtól átvett közműfejlesztési hozzájárulások jelennek meg. Ezeket a pénzeszköz átvételeket az óvatos tervezés elve miatt a költségvetéskor nem vettük figyelembe, mert a teljesülése bizonytalan.

c.) Hitelfelvétel alakulása

A 2009. évi költségvetés több mint 270.000 eFt működési hitelfelvételt tartalmazott. 2009-ben azonban nem került sor sem munkabérhitel, sem egyéb rövid vagy hosszúlejáratú hitel felvételére. Az önkormányzat ugyan szerződést kötött a számlavezető bankkal 190 millió Ft-os folyószámlahitel rendelkezésre tartása végett, ám ennek kihasználására az idén nem került sor. Mindössze egyetlen alkalommal volt szükség arra, hogy az összeg egy töredékét (kb 2 millió Ft-ot) igénybe vegyen az önkormányzat 1 napi időtartamra, amelynek az volt az oka, hogy egy bevételi összeg késett.

II. Kiadások alakulása:

A kiadások főösszege 2.157.886 eFt volt, melyből a kötvénytörlesztések összege 18.245 eFt, a függő kiadások összege pedig 18.010 eFt. A működési kiadások 1.945.041 eFt-ot tesznek ki, a felhalmozási kiadások pedig 176.590 eFt-ot. Az eredeti előirányzatokhoz képest a 2009. évi teljesítési adatok az alábbiak szerint alakultak:

	Eredeti előirányzat eFt-ban	Teljesítés eFt-ban	Teljesítés %-a
Működési kiadások összesen	2.187.677	1.945.041	88,91%
ebből: Személyi juttatás	887.894	801.947	90,32%
Munkaadót terhelő járulékok	275.384	243.271	88,34%
Dologi kiadások (kamatfizetés nélkül)	603.668	690.098	114,32%
Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	111.812	124.139	111,02%
Tartalékok	186.919	0	-
Kamat kiadások	122.000	85.586	70,15%
Felhalmozási kiadások összesen	189.147	173.716	91,84%
Ebből: Felújítás	5.580	25.303	417,54%
Beruházások tárgyi eszköz beszerzés	157.062	122.118	77,99%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	26.505	26.295	99,21%
Finanszírozási kiadások	19.000	39.129	205,94%
Ebből: Működési célú kötvénytörlesztés	19.000	18.245	96,02%
Felhalmozási célú kölcsön nyújtás		2.874	
Függő, átfutó kiadások	0	18.010	
Mindösszesen	2.395.824	2.157.886	90,07%

A Személyi juttatások esetében év közben többször volt szükség a főcsoporton belüli átrendezésre, a Képviselő-testület döntései, illetőleg az Államkincstári bérszámfejtő-rendszer

hibáinak következményeiként. Ez utóbbiak kiküszöbölésére már tettünk intézkedéseket, ám a szakfeladat változások miatt a kincstár ezeket az átvezetéseket még nem tette meg.

Összességében tekintve a személyi juttatások előirányzatainál egy közel 90 millió Ft-os megtakarítás figyelhető meg. Ez többek közt annak köszönhető, hogy a polgármesteri hivatalban is több olyan üres álláshely volt, amely a tavalyi évben egyáltalán nem, vagy csak az év egy részében volt betöltve (pl. aljegyző, műszaki irodavezető, pénzügyi előadó stb), illetőleg az önkormányzat előnyberészesítette a közcélúak foglalkoztatását, így érve el jelentős bér megtakarítást.

Természetesen ehhez szorosan kapcsolódnak a járulék megtakarítások is. A járulékok közül egyedül a táppénz-hozzájárulás teljesítése haladja meg az eredeti előirányzatot, ennek tervezése azonban mindig bizonytalan, hiszen az előző évi adatok alapján történik, ám ez évről évre jelentős változáson mehet keresztül.

A dologi kiadások tekintetében nagymértékű előirányzaton belüli átcsoportosításokat hajtottunk végre év közben az intézményekkel egyeztetve. A készletbeszerzések előirányzat csak minimális összeggel teljesült túl, amire az elnyert HEFOP pályázat szolgál magyarázható.

Az előirányzat-csoporton belül túlteljesítés figyelhető meg a szolgáltatások, illetőleg a számlázott szellemi tevékenységek tekintetében. Ezek a túllépések az alábbi nagyobb tételekkel indokolhatók:

- Földhivatali ügyintézésrel kapcsolatos díjakat 500 eFt-ot terveztünk, ám ennek teljesülése majdnem 11.000 eFt volt. Ez főként az OAK Quality KFT kapcsolatos földvédelmi járulék első részletének összege emeli meg ennyire, amely önmagában kb 8.500 eFt.
- A posta költségek tekintetében 1.000 eFt-os túlteljesítés figyelhető meg.
- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások összege megközelítőleg 5.000 eFt-tal haladta meg a vártat. Ez annak köszönhető, hogy az egyes informatikai szolgáltatások ára (programkövetés, távfelügyelet stb.) a tavalyi évben a vártnál jobban drágult, ráadásul problémát jelentett a Polgármesteri Hivatal számítástechnikai rendszerének folyamatos összeomlása is.
- A pályázatokkal kapcsolatos számlával igazolt költségek (pályázati tanácsadás, pályázat elkészítése) összege is több mint 20 millió Ft-tal meghaladta az eredetileg tervezett. Ezek egy része már az IVS városközpont rehabilitációs pályázathoz, illetőleg a KEOP szennyvízpályázathoz kapcsolódnak, melyeken való részvételt a testület határozta el.

A folyó kiadások előirányzatán szintén túlteljesítés figyelhető meg. Az év utolsó negyedévben került sor a 2006-os normatíva vizsgálat teljes lezárására, és az önkormányzatnak a végül 4.084 eFt-o kellett visszafizetni. Bár az összeg magasnak tűnik, el kell mondani, hogy az Államkincstár eredetileg több mint 20.000 eFt visszafizetését írta elő, ám a különböző szakvélemények utólagos beszerzésével, és az analitika kimutatásai alapján a kincstár követelése lecsökkent az eredeti összeg ¼-re.

Az adók, díjak és egyéb befizetések emelkedését a biztosítási díjak emelkedése, illetőleg a pályázati és egyéb nevezési díjak emelkedése okozta.

A kamatkiadások tekintetében az eredeti előirányzathoz képest nagymértékű csökkenés figyelhető meg, ami annak köszönhető, hogy a költségvetés tervezésekor a kockázatkerülés miatt viszonylag magas árfolyamon terveztük a kötvények kamatait.

A működési célú pénzeszköz átadások kismértékben növekedtek az eredeti tervekhez képest, amely a Képviselő-testület év közti döntéseivel indokolható.

Sajnálatos tény, hogy településünkön is egyre nő a szociálpolitikai juttatásokra szoruló aránya. A segélyezési előirányzatok pénzforgalmi teljesítése: 87.047 eFt, ami az eredeti előirányzathoz képest 112,86 %-os teljesítésnek felel meg. Az egyes ellátási formák közül a rendszeres szociális segély, a normatív ápolási díj, illetve az alanyi jogon járó étkezési térítési díjkedvezményekhez kapcsolódó előirányzatoknál van túllépés. Ezen tények is azt bizonyítják, hogy a gazdasági válság miatt egyre többen kerülnek nehéz helyzetbe, hiszen a vártnál többen lettek jogosultak a normatív módon járó támogatásokra.

A fentiekből látható, hogy ezek mind olyan tételek, amelyre sem a képviselő testületnek, sem a szociális bizottságnak, sem pedig az önkormányzatnak nincsen ráhatása, hiszen ezek a kedvezmények alanyi jogon járnak. Ráadásul az első két segélyforma esetén az összeg 90%-át az önkormányzat megkapja a normatív támogatások között.

A Polgármesteri Hivatal és a részben önállóan gazdálkodó intézmények működési kiadásainál megtakarítás keletkezett 2009. évben, mivel a gazdasági válság miatt a fokozott takarékoság került előtérbe. Így elmaradtak az éves karbantartások, a betervezett felújítások, a távozó munkavállalók helyett új munkavállalók felvételére csak a legindokoltabb esetben került sor. Egyedül a központi konyha tekintetében figyelhető meg minimális túllépés a működési kiadások tekintetében, ami azzal indokolható, hogy a 2010. év első negyedévében esedékes élelmiszer számlák is kifizetésre kerültek a tavalyi év utolsó napjaiban.

Az eredeti előirányzat növekedése figyelhető meg a Településüzemeltetési feladatok tekintetében is, ám ezen plussz kiadások is minden esetben a Képviselő-testület egyedi döntéseivel magyarázhatók.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai között átrendeződés figyelhető meg. A felújítások előirányzatának emelését a megnyert bölcsőde felújítási pályázat indokolja. Azonban mivel a felhalmozási bevételek egy része nem teljesült az önkormányzat kénytelen volt néhány beruházásról lemondani, illetőleg 2010-re halasztani.

A különböző felhalmozási célú kifizetések részletezését a rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat jelentős pénzmaradvánnyal rendelkezik (217.224 eFt.) amelyből 131.000 eFt még az előző évek maradványa. Az előző évi pénzmaradványból 130.000 eFt a Komplex Városközpont rehabilitáció pályázat önrésze, mely teljes mértékben elkülönítetten van kezelve, 1.000 eFt pedig a MACIKA alapítványtól kapott felhalmozási pénzeszköz még el nem számolt része.

A fennmaradó 86.224 eFt-ből 16.501 eFt működési célú pénzmaradvány amely a december 31.-én fennálló szállítói tartozások kiegyenlítésére szolgál, a fennmaradó 69.723 eFt pedig szintén felhalmozási kötelezettséggel terhelt maradvány. 2009. év utolsó hónapjában ugyanis az önkormányzat több pályázatot adott be (polgármesteri hivatal akadálymentesítése, bölcsődei kapacitás bővítés, Petőfi Iskola energetikai korszerűsítés), amely pályázatok egy részét már megnyerte az önkormányzat.

A Cigány kisebbségi Önkormányzat működési kiadási előirányzata összegében 8.674 eFt, amely 92,72 %-ban került felhasználásra

- tiszteletdíjakra, és ezek járulékaira	3.248 eFt
- dologi kiadásokra ,	2.426 eFt
- Pénzeszköz átadás, egyéb támogatásra	3.000 eFt

Önkormányzati mérlegben szereplő vagyon és annak értékelése

Az önkormányzat összevont mérlegének főösszegei 2008. évhez képest az alábbiak szerint változtak:

	eFt		
	2008.	2009. év	változás
Befektetett eszközök			
- Immateriális javak	9.296	10.426	112,16%
- Tárgyeszközök összesen	6.651.575	6.384.681	95,99%
ebből:			
- befejezetlen beruházások	547.999	586.025	106,94%
- ingatlanok	6.044.308	5.740.609	94,98%
- gépek, berendezések, felszerelések	59.268	58.047	97,94%
- járművek			
- Pénzügyi befektetések	3.707	3.707	100,00%
- Üzemeltetésre, kezelésre átadott épületek	386.889	583.355	150,78%
Összesen:	7.051.467	6.982.169	99,02%
Forgóeszközök:			
- Követelések	97.364	71.997	73,95%
- Pénzeszközök	284.070	223,546	78,69%
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	44.083	62,093	140,95%
Összesen:	425.517	357.636	84,05%
Eszközök összesen:	7.476.984	7.339.805	98,17%

Összességében értékelve 2009. évet, az adósság állomány tovább növekedett, de a likviditási problémák megszűntek.

2010. évben az önkormányzat továbbra is fokozott feladatának tekinti a kinnlevőségek behajtását, a fokozott takarékos gazdálkodást, hogy a likviditási problémák a későbbiek folyamán se térjenek vissza. Nehezíti az önkormányzat helyzetét, hogy a pénzügyi válság miatt a kötvénykibocsátásból származó kamatkidadások jelentősen megemelkedtek, éppen ezért rendkívül nagy hangsúlyt kell fektetni minden olyan tényezőre, amely a bevételeket növelheti, vagy esetleg a kiadásokat csökkentheti.