

SZÖVEGES INDOKLÁS

az önkormányzat 2008. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 9/2009. (IV. 24.) 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 2008. évi gazdálkodásának alakulásáról a következők szerint számolok be:

A 2008. évi gazdálkodás jogi keretei

Pécel Város Önkormányzata 2008. évi költségvetését a többszörösen módosított 5/2008. (II.29) 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.

2008. év gazdálkodására a kiegyensúlyozatlanság, a működésképtelenség volt jellemző Pécel Város Önkormányzatánál. Egész évre jellemző volt a folyószámlahitelből, és a munkabérhitelből történő gazdálkodás, a konszolidációt év végére értük el. Ezt a 2008. szeptember 15-én 1,4 milliárd Ft összegű svájci frankban történő kötvény kibocsátással értük el. A kötvényből fennálló hiteleinket visszafizettük, megközelítőleg 1 milliárd Ft értékben. Ezzel a tartós működésképtelenségünk megszűnt.

A kistérségi társuláson keresztül a pedagógiai szakszolgálat és a nevelési tanácsadó működtetése történik, az önként vállalt tagdíj befizetésünk 8 millió forint volt.

Bevételek alakulása:

A bevételek főösszege 3.309.195 e. Ft-ot ért el, melyből a kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek állománya év végén 86.124 eFt, a kötvénykibocsátás záró állománya 1.932.700 eFt volt. Ebből 1 milliárd forint felhalmozási célt szolgál, melynek törlesztése 2010. évben kezdődik meg, 932.700 eFt pedig működési célú, melyből a következő évi törlesztés összege 36.000 eFt

a.) Működési bevételek teljesítésének alakulása

A működési bevételek teljesítésének összege: 1.758.444 eFt, mely a pénzforgalmi számlánkon, és pénzforgalommal nem járó bevételeink összege. A működési bevételeken belül a helyi adók összege: 241.627 ezer forintot tett ki. (Az eredeti előirányzat 224.500 ezer forint volt.) Ebből az iparüzési adó az eredeti előirányzathoz képest 107.9 %-ra, 196.305 e Ft-ra, a magánszemélyek kommunális adója 18.709 e. Ft-ra, az építményadó összege 26.613 ezer forintra teljesült. Az építményadónál kisebb alulteljesítés volt, az eredeti előirányzathoz képest 95 %. Az Önkormányzat ugyan idegenforgalmi adót bevezetett, de 2008-ra nem tervezett bevételt, de nem is teljesült.

Gépjárműadó bevételt 90 millió Forintra terveztük, ami 99.913 e Ft-ra teljesült (111 %.)

A 2008. évben fokoztuk a kinnlevőségek beszedése érdekében tett intézkedéseket, amelyet 2009.-ben is folytatni szándékozunk.

A gépjárműadó alanyok száma 2008-ban 4771 fő.

Az adóhátralékok alakulását az alábbi táblázatban mutatom be: eFt-ban			
	Nyitó hátralék	Tárgyévi befizetések	Záró hátralék
Magánszemélyek komm.adója	5.093	18.709	5.786
Építményadó	1.316	26.613	3.630
Iparüzési adó	17.175	196.305	45.390
Összesen :	68.974	241.627	54.806

Az adóalanyok száma az egyes adónemekben az alábbiak szerint alakult 2008. évben:

- kommunális adó: 3625 fő
- építményadó: 221 fő
- iparüzési adó: 1106 fő

Év végén a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló állami keretből 12 millió forintot kaptunk, mely nagy segítség volt számunkra.

b.) Felhalmozási jellegű bevételek:

Eredeti előirányzatban 569.856 ezer forint telekeladásból származó bevétellel számolt az Önkormányzat, mely az év első 8 hónapjának leteltével kiderült, hogy nem tartható. Ezért módosítani volt szükséges 12.653 ezer forintra. A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítése módosított előirányzatként került a költségvetésbe, melynek teljesítése lakosságtól és non-profit szervezetektől összesen 23.173 ezer forint volt.

Címzett támogatásból 34.929 e Ft—ot vettünk át a Szemere Általános Iskola építésére. Ezzel a beruházásunk befejeződött.

c.) Hitelfelvétel alakulása

A költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében egyes felhalmozási tevékenységek finanszírozására felvettünk hiteleket év közben, melyek mindig a likviditás fenntartása érdekében történtek. 2008. szeptember 15-én kibocsátottunk 1,4 milliárd forint összegű svájci frankban, akkor még kedvező kamatozással bíró kötvényt, mellyel eladósodottságunk tovább nőtt, ma 1,932 millió forint összegű svájci frankban kamatozó kötvénnyel rendelkezünk. 2008. év végén sem folyószámla hitel, sem munkabér hitellel nem rendelkezünk, melynek visszafizetését a kötvény általi bevételből finanszíroztuk.

II. Kiadások alakulása:

A kiadások főösszege 2.036.253 ezer forint volt. A a módosított előirányzathoz képest (2.308.412 ezer forint) 88,2 %-os teljesítést mutat. A hiteltörlesztések összege...1.016.293 Ft,

A működési kiadások 1.829.410 Ft-ot tesznek ki, melyből személyi juttatások 794.549 Ft-ot, a munkáltatót terhelő járulékok 255.196 ft-ot , a dologi kiadások kamat nélküli összege 571.787 ft-ot, a máködési célú pénzeszközátadások, támogatások , kezességvállalás 119.552 Ft-ot, a kamatkiadások 88.326 Ft-ot tettek ki.

Az előirányzatokhoz képest a 2008. évi teljesítési adatok az alábbiak szerint alakultak:

	Módosított előirányzat E Ft-ban	Teljesítés E Ft-ban
Működési kiadások összesen	2.101.566	1.829.410
ebből: Személyi juttatás	794.549	794.549
Munkaadót terhelő járulékok	255.196	255.196
Dologi kiadások (kamatfizetés nélkül)	571.784	571.787
Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	119.323	119.323
Kezességvállalás (Vízmű Társulat)	229	229
Tartalékok	272.159	0
Kamat kiadások	88.326	88.326
Fejlesztési kiadások összesen	206.843	206.843
Ebből: Felújítás	8.837	8.837
Beruházások tárgyi eszköz beszerzés	143.924	143.924
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	54.082	54.082
Hitelek törlesztése	1.000.786	1.016.293
Fejlesztési célú hiteltörlesztés	805.731	821.238
Folyószámla és munkabér állomány változása	195.055	195.055
Egyéb finanszírozás kiadásai		-15.510
Mindösszesen	3.309.195	3.037.036

A Polgármesteri Hivatal és a részben önállóan gazdálkodó intézmények kiadásainál jelentős megtakarítás keletkezett 2008. évben, mivel egészen szeptember 15-ig, a kötvénykibocsátás időpontjáig nem rendelkezett likvid pénzzel az Önkormányzat. Így elmaradtak az éves karbantartások, a betervezett felújítások, a távozó munkavállalók helyett új munkavállalók felvételére csak a legindokoltabb esetben került sor.

A segélyezési előirányzatok pénzforgalmi teljesítése: 56.851 eFt, ami az eredeti előirányzathoz képest közel 150 %-os. Az egyes ellátási formákon belül az előirányzatokhoz képest a teljesítés elmaradt, mint pl. az átmeneti segéllyel, temetési segéllyel.

A közalapítványokat, alapítványokat az Önkormányzat a képviselő-testület döntése alapján támogathatja. A 2008. évi költségvetésben 23.666 e. Ft állt rendelkezésre erre a célra. Ezzel szemben a tényleges kifizetések 9.254 Ft összegben valósultak meg.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak módosított előirányzata 206.843 eFt volt, a teljesítés nagyon csökkentett összegű.

Befejeződött a Szemere Pál Általános Iskola bővítése, a Krízis lakások építése, a Hivatal mögötti parkoló kialakítása, a buszvárók építése, a Dán terület víz- csatorna építése (egy része a Vízmű kezelésébe került át), a Wesselényi u. aszfaltozása, a Csatári dülő útépítése, csapadékvíz elvezetése.

Áthúzódó kiadásként szerepelt 2008-ban a fejlesztések között az orvosi rendelő akadálymentesítésének kiadása, A polgármesteri hivatalban a számítástechnikai eszközállomány cseréje, a Kelecsényi u. aszfaltozása.

A Cigány kisebbségi Önkormányzat működési kiadási előirányzata összegében 6.321 eFt, amely 91,3 %-ban került felhasználásra

- tiszteletdíjakra, és ezek járulékaira	2.763 e Ft,
- dologi kiadásokra,	1.773 eFt
Pénzeszköz átadás, egyéb támogatásra	1.785 eFt

Önkormányzati mérlegben szereplő vagyon és annak értékelése

Az önkormányzat összevont mérlegének főösszegei 2007. évhez képest az alábbiak szerint változtak:

	E Ft		
Befektetett eszközök	2007.	2008. év	változás %-ban
- Immateriális javak	11.504	9.296	80,8%
- Beruházások	617.986	547.999	88,7%
- Tárgyeszközök összesen	6.536.989	6.651.575	101,8%
ebből: - ingatlanok	5.850.562	6.044.308	103,3%
- gépek, berendezések, felszerelések	68.441	59.268	86,6%
- járművek			
- Pénzügyi befektetések	3817	3.707	97,1%
- Üzemeltetésre, kezelésre átadott épületek	306.984	386.889	126,0%
Összesen:	6.859.294	7.051.467	102,8%
Forgóeszközök:			
- Követelések	52.355	97.364	185,0%
- Pénzeszközök	11.831	284.070	240,0%
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	59.593	44.083	74,0%
Összesen:	123.779	425.517	343,8%
Eszközök összesen:	6.983.073	7.476.984	107,1%

Összességében értékelve 2008. évet, az adósság állomány tovább növekedett, de a likviditási problémák megszűntek.

2009. 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.

Az Önkormányzat jelentős pénzmaradvánnyal rendelkezik (282.455 eFt.) 2007. végén ez az összeg – 40.426 eft volt. Ennek oka a már leírt kötvénykibocsátás, melyből 150 millió forintot tartalékolta az Önkormányzat a kötvénykibocsátást terhelő kamatok megfizetésére.. A „pénztelenség” szülte ”megtakarítás” azonban 2009. évben a karbantartások elmaradása miatt többletkiadást fog eredményezni, melyre előreláthatólag a pénzmaradvány fedezetet fog nyújtani.

A pénzmaradvány egy részét a költségvetési rendelet zárszámadásakor már számításba vettük (204 millió Ft-ot), így a zárszámadási rendeletbe csak a fennmaradó 78.455 eFt-ról kell rendelkezni. Azonban ezt a fennmaradó összeget is kötelezettségek terhelik. Ezek egy része – a szállítói tartozásokból ered, melynek összege december 31-én 12.519 eFt volt

Másik része a jelenlegi pénzügyi válsághoz kapcsolódik. Bár a költségvetés során messzemenően próbáltuk figyelembe venni a kedvezőtlen pénzügyi hatásokat, a jelenlegi számítások azt támasztják alá, hogy a kötvényekkel kapcsolatos törlesztési és kamat-

előirányzatokat szükséges megemelni 43.000eFt-tal. Amennyiben az elkövetkezőkben a helyzet javulna, úgy természetesen a későbbiek folyamán ezen összeg visszarendezésre kerülhet. A képviselő-testület egyetértésével a költségvetési rendelet módosításaikor elemezni fogjuk a pénzügyi válság hatásait az önkormányzati kiadásokra nézve.

A fennmaradó 16.632 eFt pénzmaradvány fedezetül szolgálhat a város-rehabilitációs pályázat elnyerése kapcsán az önerő biztosítására. Miután ezt a pályázatot 2008-ban adta be az önkormányzat, így logikusnak tűnik, hogy a kiadások egy részét a rendelkezésre álló pénzmaradványból finanszírozzuk.

dr. Benkovics Gyula
polgármester