

Szöveges beszámoló az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének teljesítéséről

1. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Enying Város Önkormányzata az Önkormányzati Törvénynek megfelelően meghatározott feladatait látta el 2009. évben. Működtette a hivatalt, melynek részeként körzeti igazgatási feladatokat is ellátott. Az előző évek gyakorlatának megfelelően az Építési Hatóság és a Gyámhivatal városunkon kívül az alábbi települések hatósági feladatait látta el:

Dég, Mezőszilas, Igar, Lajoskomárom, Mezőkomárom, Szabadhídvég, Lepsény.

2000. november 1-én kezdte működését az Okmányiroda, melynek feladatai a fenti településeken kívül Mátyásdomra is kiterjed.

Enying Város Önkormányzata az alábbi intézményeket működtette:

- Polgármesteri Hivatal
- Szirombontogató Óvoda
- Herceg Batthyány Fülöp Gimnázium és Általános Iskola
- Városi Bölcsőde
- Egyesített Szociális Intézmény
- Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár
- Enying Város Szolgáltató Intézménye

A gyámhivatal, az építésügyi hatóság és okmányiroda tekintetében a hivatal körzetközponti feladatokat látott el. Az okmányiroda feladata 2002. évben bővült, megkapta a választási feladatok lebonyolítását is.

A Mezőföldi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül több településsel közös feladatokat láttunk el, ezek:

- családsegítés,
- házi segítségnyújtás,
- jelzőrendszeres segítségnyújtás,
- ügyeleti tevékenység,
- logopédiai feladatok ellátása,
- pályaválasztási tanácsadás,

2007-től megalakult az **Enyingi Cigány Kisebbségi Önkormányzat**, melynek következtében az önkormányzat tevékenységi köre és feladatai ismételten bővültek.

A 2009. évi költségvetés kiadási oldalának, illetve a költségvetési hiány csökkentése érdekében:

- 2008 évben a Képviselő –testület úgy döntött, hogy két intézményét, az általános iskolát és a gimnáziumot megszünteti és egy új intézményt hoz létre a Herceg Batthyány Fülöp Gimnáziumot és Általános Iskolát. Ez a döntés és a feladatok racionalizálása létszámcsökkenést és jelentős költségcsökkenést eredményezett már

2008. évre vonatkozóan is, de a döntés teljes költségcsökkentő hatása a 2009. évi költségvetésben jelentkezett.

- A Kistérségi feladatellátás tekintetében már 2008. évben megkezdődött a feladatok átszervezése. A Kistérségi Tanács úgy döntött, hogy önálló munkaszervezetet hoz létre, mely 2009. évben teljesen önálló vezetéssel működött. Az új intézményi felállás szükségessé tette a kistérségben vállalt feladatok átgondolását, melynek során Enying városának szempontjából nem mindig a költségtakarékosságot kellett szem előtt tartania, hanem a feladatellátást, illetve a lakosság felé nyújtott szolgáltatás minőségének és mennyiségének a szinten tartását. Ennek következtében a Kistérségi belső ellenőrzési feladatellátásból Enying kivált és visszavette a belső ellenőri feladatot és a hozzá kapcsolódó státuszt. A város ügyeleti feladatainak tekintetében, - Enying város lakosságának érdekeit szem előtt tartva - a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a Kistérségben történő feladatellátásban csak akkor tud részt venni, ha továbbra is 2 orvossal működik az ügyelet. A Társulás tagjainak döntéséig a plusz 1 orvos költségét Enying város saját 2009. évi költségvetéséből biztosította. Év közben a Kistérség visszavette a külső vállalkozótól az ügyelet működtetését, ez több millió forint megtakarítást eredményezett, melynek következtében az ügyeleti ellátás továbbra is 2 orvossal tudott működni.

A Szolgáltató Intézmény az előző évek gyakorlatát folytatva szervezte a közhasznú és közcélú munkavégzést, mely tovább bővült az aktív korúak ellátásban részesülő személyek közfoglalkoztatásával. Ehhez kapcsolódóan benyújtásra került a „Közfoglalkoztatás-szervezők foglalkoztatásnak támogatás” című pályázat, mely sikeres volt, ennek következtében a közfoglalkoztatás-szervezői tevékenységre 2009. május 01. napjától 2010. március 31. napjáig 1 fő bérét az állam finanszírozta. Amennyiben lesz rá mód a jövőben is élni kívánunk ezzel a lehetőséggel.

A Magyar Államkincstár Fejér Megyei Területi Igazgatósága 2009. évben is tartott helyszíni ellenőrzést, az önkormányzat központi költségvetési kapcsolataiból származó forrásai igénybevételeinek és elszámolásának szabályszerűségéről 2008. évre vonatkozóan. A helyszíni vizsgálatról készült jegyzőkönyv megállapításait, Enying város polgármestere és jegyzője tudomásul vette.

Az intézmények tevékenysége a szűkös gazdasági háttér ellenére jónak értékelhető, munkájuk színvonala megfelelőnek tekinthető. Az intézmények kihasználtsága jó.

Természetesen elégedettek nem lehetünk, folyamatosan törekedni kell a szűkös anyagi körülmények ellenére a színvonalasabb ellátásra. Ennek személyi feltételei adottak, gazdasági lehetőségeink bővítése érdekében – az előző évek gyakorlatának megfelelően – pályázatokat nyújtottunk és nyújtunk be.

2. Bevételi források és azok teljesítése

A tárgyévben teljesített **önkormányzati összes bevétel 1.145.286 e Ft**, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 33.668 e Ft csökkenést mutat.

Az **önkormányzati költségvetési pénzforgalmi bevételek** záró összege 1.074.759 e Ft Az eredeti előirányzathoz képest ez 40.526 e Ft növekedést jelent.

Ennek okai:

- Az intézményi működési bevételek 16.688 e Ft-tal növekedtek, az alábbiak miatt: A hatósági jogkörhöz kapcsolódó bevételek a jelentősen megnövekedett ügyfélforgalom és

hatósági díjnövekedés miatt 2.814 e Ft-tal nagyobb mértékben teljesültek, az egyéb sajátos bevételek 4.112 e Ft-os növekedésének oka áram és gázvisszatérülések, a 9.397 e Ft-os, ÁFA bevételek növekedésnek az oka a Szolgáltató Intézmény által végzett önrevízió, melynek következtében az étkeztetés után járó visszaigényelhető ÁFA mértéke jelentősen növekedett, valamint a kamatbevételek nőttek 365 e Ft-tal.

- Az önkormányzat sajátos működési bevételei 11.946 e Ft-tal nőttek, az alábbiak szerint: a helyi adóbevételek közül a magánszemélyek kommunális adója 147 e Ft-tal, az iparüzési adó 24.736 e Ft-tal, a pótlékok, bírságok összege pedig 91 e Ft-tal teljesültek túl az eredeti előirányzathoz képest. A gépjárműadó minimális mértékben csökkenést mutat 693 e Ft-tal. Az átengedett SZJA összege 240.557 e Ft-ról 228.822 e Ft-ra változott, ez 12.335 e Ft csökkenést jelent, mivel a helyi iparüzési adóbevétel a tervhez képest jelentős mértékben túlteljesült, így ennek arányában az SZJA kiegészítés viszont visszavonásra került.
- A **támogatásértékű működési bevételek** összesen 42.169 e Ft-tal kisebb mértékben teljesültek az eredeti tervadathoz képest. Ennek fő oka, hogy a közhasznú, közcélú foglalkoztatás és a bérkiegészítés támogatásként került tervezésre, ugyanakkor a teljesítés központosított állami támogatásként jelentkezik.

A **felhalmozási és tőke jellegű bevételek** 16.364 e Ft-tal alulteljesültek az eredeti előirányzathoz képest. A telekértékesítés bevétele csak 7,1 %-ban teljesült.

Támogatásértékű bevételeknél az otthonteremtési támogatás eredeti előirányzatként nem kerülhet megtervezésre, így a teljesítés 3.986 e Ft pozitív eltérést mutat az eredeti előirányzathoz képest.

A felhalmozási pénzeszközátvétel alulteljesülésének az oka, hogy a Fejérvíz Zrt december 31-ig nem küldte meg az eszközhasználati díj megállapításához szükséges adatokat, ez 4.415 e Ft bevételkiesést jelentett a tárgyévben.

A támogatások mértéke jelentős mértékben 66.564 e Ft-tal nőtt az eredeti előirányzathoz képest, melyből 42.169 e Ft támogatásértékű működési bevételi sorról átkerült év közben a támogatásokhoz, illetve az év közben pótigényként leadott támogatások mértéke okozza az eltérést.

A **hosszú lejáratú hitelek felvétele** 2009. évben nem teljesült. Folyamatban volt az OLLÉ műfüves pálya finanszírozásához, valamint a Madarász Viktor utca vízvezeték hálózat kiépítéséhez szükséges MFB hitel felvétele, melynek együttes összege 31.919 e Ft, a fennmaradó 14.883 e Ft különbözet a fejlesztések elmaradása miatt nem került felvételre.

Működési célú hitele az önkormányzatnak év végén 64.087 e Ft volt, ami az előző évekhez képest nagy mértékű növekedést mutatott.

Az önkormányzat 75.000 e Ft-os folyószámla hitelkeretét december hónapban a likviditási problémák megoldására kénytelen volt 100 millió forintra növelni ahhoz, hogy 2010. január hónapban a bér- és segélykifizetéseket teljesíteni tudja. Sajnos 2009. év elejétől folyamatosan szükség volt a folyószámla hitel igénybevételére a likviditási problémák megoldásához, ehhez kapcsolódik a magas kamatköltség is.

Az Önkormányzatnak költségvetése 2009. évben 85.419 e Ft működési hitellel került elfogadásra. Év végére ha figyelembe vesszük a 2010. évi állami támogatás előlegének korrekcióját, mely 35.681 e Ft volt, akkor a tényleges működési hitel összege 99.768 e Ft

volt, de 2009. december 31-ig nem került sor a szerződés aláírására, így a vállalkozó számlája sem került kifizetésre.

Összességében fenti beruházások meg nem valósulása miatt 26.781 e Ft-tal alulteljesültek a felhalmozási kiadások.

2009. évben megvalósult felújítások és beruházások:

Megnevezés	Teljesítés	adatok e Ft-ban
Járdafelújítás		855
Gimnázium tetőfelújítás		11.039
Számlázó program vásárlása		256
Kisebbség lap-top vásárlása		275
Nyomtató vásárlás		165
Fűnyíró lízing		173
Településközpont tervek		4.368
Bölcsőde tervek		956
Madarász Viktor utca víz önrész		324
Műfüves pályaépítés önrésze		2.000
Madarász Viktor utca gázkiépítés		3.881
MÁV-tól telekvásárlás		325
Óvoda bútorvásárlások		325
Fogászati kezelőegység lízing		127
Szeméttelep kerítés		350
Műfüves pálya kerítés és riasztó		2012
Művelődési ház kazán vásárlás		145
Könyvtár számítógép vásárlás		278
Összesen:		27.854

- **A hosszú lejáratú fejlesztési hitelek törlesztése:** a költségvetésben meghatározottak szerint alakult az alábbi bontásban:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi teljesítés
vízmű kapacitás bővítés törl.	2.552	2.552
Phare önrész törlesztése	4.481	4.481
Tervpályázat törlesztése	1.100	1.100
Új ESZI beruh. törlesztése	4.528	4.528
Összesen:	12.661	12.661

2009. december 31-én az önkormányzat:

- működést terhelő kifizetetlen számláinak az összege: 17.355 e Ft,
- fejlesztést érintő kifizetetlen számlák összege: 30.779 e Ft volt.

Kifizetetlen fejlesztési számlák	Összeg, adatok e Ft-ban
STRABAG AG. Magyarország	23.262.- (2.000.- önrész utalásra került)
OLLÉ Programiroda Kft.	2.500.-
Zöld-Szem 04 Kft.	4.861.- (324.- önrész utalásra került)

PANNON Fejlesztő	156.-
Összesen:	30.779.-

A pénzmaradvány alakulása:

2008. évi pénzmaradvány jóváhagyása és felhasználása:

Enying Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2008. évi pénzmaradványát az alábbiak szerint állapította meg:

	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>Szolgáltató Intézmény</i>	<i>Önkormányzat</i>
<i>Tárgyévi helyesbített maradvány</i>	10.371 eFt	3.349 eFt	13.720 eFt
<i>Túlfinanszírozás</i>	-2.033 eFt	-	-2.033 eFt
<i>Alulfinanszírozás</i>	-	-	-
<i>Módosított pénzmaradvány</i>	8.338 eFt	3.349 eFt	11.687 eFt

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának felhasználását az alábbiak szerint szabályozta:

- a) Előző évi tartalékok hiányának rendezése: 6.818 eFt
- b) Túlfinanszírozás befizetése: 2.214 eFt
- c) Alulfinanszírozás nyilvántartásba vétele -181 eFt
- c) Szabadon felhasználható 1.520 eFt maradványt eredeti előirányzatként tervezett kiadásokra kell elszámolni hitelfelvétellel szemben.

A Szolgáltató Intézmény 3.349 eFt pénzmaradványát eredeti előirányzatként tervezett kiadásokra kell elszámolni az intézményfinanszírozással szemben

4. Az Önkormányzati vagyon alakulása:

Tárgyévben a Mérlegben az eszközök értéke 185.359 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az immateriális javak értéke az értékcsökkenés összegével és a 0-ig leíródott eszközök értékével csökkent. A tárgyi eszközök összesen 219.548 e Ft –tal csökkentek. Ez azt mutatja, hogy a beszerzések összege alacsonyabb mint a kivezetések, eladások és az elszámolt értékcsökkenések összege. Az üzemeltetésre, kezelésre, koncesszióba adott eszközök értéke az értékcsökkenés mértékével csökkent, valamint nőtt a 6-os kút fejlesztési beruházás átadásával 38.030 e Ft összegben.

A követelések növekedését az adóintézmények okozták. Év végén a pénzeszközök értéke 18.253 e Ft-ról, 473 e Ft-ra változott, mely a költségvetési bankszámla egyenlegét mutatja.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások nagymértékű növekedése a decemberi munkabérek, 2009. évben történő kifizetéséből adódott.

A Mérleg forrás oldalán a saját tőke összege, ezen belül pedig a tőkeváltozások mértéke 169.482 e Ft-tal csökkent.

A költségvetési tartalékok – 66.031 e Ft-os negatív előjele az elszámolási szabályok változásából adódott, 2009. évben a pénzmaradvány részét képezi a működési hitelállomány.

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 12.756 e Ft-tal csökkent, ezen belül a beruházási és fejlesztési hitelek állománya mutat jelentős mértékű csökkenést. A rövid lejáratú kötelezettségek 70.176 e Ft-tal növekedtek, ezen belül a rövid lejáratú hitelek állomány 46.565 e Ft-tal, - ami a működési hitel növekedését mutatja,- a kötelezettségek áruszállítás, és szolgáltatásból 20.009e Ft-tal növekedtek.

Mindkét tétel jelentős növekedése azt mutatja, hogy az Önkormányzat egyre nagyobb mértékben eladósodik, működését pedig a hitelek egyre nagyobb arányú növelésével tudja csak megvalósítani.

5. Összegzés:

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása minden évben egyre nehezebbnek bizonyul. Az állami támogatás csökkenésével számolva egyre nagyobb problémát jelent a kötelező feladatok növekedése és azok fenntartása. A jövőben a hatékony és takarékos gazdálkodás érdekében ismételten át kell tekinteni a feladatellátást, az intézményi struktúrát, működtetést, új alternatívákat szükséges kidolgozni a költségek csökkentése érdekében.