



Polgármesterétől

H-2740 Abony,
Kossuth tér 1.

☎ : (53) 360-010

📄 : (53) 361-571

**Abony Város Önkormányzatának 2009. évi költségvetési beszámolójának
szöveges értékelése**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. Évi XXXVIII. törvény 80. §-a, valamint a 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 7. §. (1) bekezdése értelmében Abony Város Önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakban adok számot.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzati gazdálkodás elvi kereteit törvények, jogszabályok adják. A helyi közigazgatási szerveknek mindezeket figyelembe véve kell olyan szervezeti és működési struktúrát kialakítaniuk, mellyel képesek a közszolgáltatásokat és elsősorban a lakossági igényeket maximális szinten kielégíteni, valamint az ehhez szükséges pénzügyi forrásokat megteremtteni.

Az önkormányzat 2009. évben a kötelező feladatainak ellátását biztosította. A kötelező feladatok mellett önkéntes feladatvállalás keretében a középiskolai oktatás, alapfokú művészetoktatás, valamint a gyógypedagógiai nevelési, oktatási feladatokat látta el.

Megállapodás alapján 2007. január 31.-től a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás látja el a belső ellenőrzést, az Intézményi logopédiai feladatot, gyógytestnevelést.

2007. június 04.-től a következő feladatokat szintén a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás látja el: családsegítés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, közösségi ellátás, támogató szolgálat, nappali ellátás – hajléktalanok részére, idősek részére-, étkeztetés, ápolást gondozást nyújtó intézmény – idősek klubja-, gyermekjóléti szolgálat, helyettes szülői hálózat.

Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat 2009. évi bevétel teljesítése 3 168 138 e Ft, mely összeg 73,57 %-os a módosított előirányzathoz képest. Ez viszont nem a reális bevételt mutatja, mivel a bevételek között szerepel a tárgyi eszközök fordított áfája, mivel a fordított áfát bevételként is könyvelni kell ez az összeg 57 118 E Ft, valamint a bevételek között szerepel még az értékpapírok értékesítéséből származó bevételi soron 186 277 E Ft, amely a kötvény lekötött állampapírok között szerepelt, de lejárat miatt átvezetésre került a kötvény betét (Ft.) számlájára a pénzeszközök közé.

Intézményi működési bevételek:

Az intézmények működési bevételek teljesítése 507 510 e Ft, mely összeg 110,94 %-os a módosított előirányzathoz képest, melyet a fordított Áfa elszámolása eredményezett. A bevételek tartalmazzák a hatósági, igazgatási szolgáltatások díjbevételét, a közterület foglalási díjakat, a bérleti díjakat, valamint a továbbszámlázott szolgáltatásokat kamat bevétel, áfa bevétel. (Ezen bevételek között szerepel a tárgyi eszközök fordított áfája, az összeg levonásra került, az összes működési bevételből).

- helyi adóbevételek

Helyi adóbevételeknél a teljesítés 73,28 %-ot ért el, amely szintén nem a reális képet mutatja, mivel az iparüzési adónál betervezésre került az 55 000 e Ft, az adóvizsgálat során feltárt és behajtható adóbevételek miatt, ami nem teljesült. A tényleges adóbevételek teljesítése 90,46 %-ot ért el a módosított előirányzathoz képest. Az adóbevételeknél 22 363 e Ft bevétel kiesés mutatkozik. A magasabb bevétel kiesés az iparüzési adónál látható 16 037 e Ft összegben.

Átengedett központi adók, bírságok:

Az átengedett központi adók 98,27 %-on teljesültek, mely 11 286 E Ft-tal marad el a tervezettől. Bevételi kiesés a gépjárműadónál van.

A bírságok egyéb sajátos bevételek 97,35%-ban teljesültek, a bevétel 927 e Ft-tal marad el a tervezett előirányzattól.

Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei:

Az önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei 99,81 %-ban teljesültek, a sor tartalmazza Dembinszky úti ingatlan értékesítéséből származó bevételt is.

Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások:

A normatív állami hozzájárulások előirányzata 764 828 e Ft összegben teljesült.

A központosított előirányzatokon belül a tervezetnek megfelelő mértékben került kiutalásra a Kisebbségi Önkormányzat támogatása, a 2009. évi kereset-kiegészítés támogatása, alapfokú művészetoktatás támogatása, az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatása, a Közoktatást- fejlesztési célok támogatása. A helyi szervezési intézkedéssel kapcsolatos támogatása, könyvtári közművelődési érdekltség növelő támogatása, települési önkormányzati belterületi közutak felújításának támogatása (Szabadság út, Apponyi A. út), érettségi szakmai vizsgák támogatása, Bölcsődék infrastrukturális támogatása (Szivárvány Bölcsőde vizesblokk felújítása), gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés biztosításának támogatása, Új Tudás Műveltség program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzés támogatása, óvodáztatás támogatása, összesen 115 236 e Ft összegben teljesült.

A normatív kötött felhasználású támogatások között került kiutalásra a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, a pedagógiai szakszolgálatra, valamint a kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokra megállapított támogatások összege: 160 460 e Ft összegben.

Az egyéb központi támogatáson belül a 2009. évi havi kereset-kiegészítés támogatására 32 674 e Ft, támogatást kaptunk, azonban a 2009. július 01-től a járulékcsökkentés miatt 3 793 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

- **a helyi önkormányzatok fejlesztése és vis maior feladatainak támogatása:**

Az Önkormányzatok egyéb költségvetési támogatásán belül a helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatására 4 635 e Ft-ot kaptunk, melyet a Gyöngyszemek Óvodájának játszótéri eszközeinek beszerzésére fordítottunk.

- **az államháztartás más alrendszereiből származó bevételek**

A támogatásértékű működési bevételek 67 747 e Ft tartalmazzák az Iskola Egészségügyi tevékenységre, valamint a Védőnői Szolgálatra, Háziorvosi szolgálat helyettesítésére átvett OEP támogatást 26 816 e Ft összegben, továbbá a megelőlegezett gyermektartásdíjra, közlekedési támogatásra, népszavazásra, kiegészítő gyermekvédelmi támogatásra, városi jegyzők által működtetett szakértői bizottság támogatására, egyszeri gyermekvédelmi támogatásra, Intézmények Útravaló program támogatására, eszközfejlesztésre kiutalt összegeket, a közcélú foglalkoztatás Munkaügyi Központ által térített részét, valamint a Többcélú Kistérségi Társulás által a logopédiára, gyógytestnevelésre térített összegeket, Összefogás a Sportoló Gyermekekért c. pályázatból működési bevételre 2 280 e Ft, a Sívó Kúria akadálymentesítéséből működési bevételre 892 e Ft-ot

A támogatásértékű felhalmozási bevétel 207 976 e Ft, mely a következőkből tevődik össze az otthonteremtés támogatása 15 141 e Ft, Kistérségi járó-beteg szakellátás (EÜ – Centrum) előfinanszírozásának támogatása 151 666 e Ft, Lehetőségein főtere c. pályázat előleg támogatása 30 922 e Ft, Ollé műfüves pálya támogatása 2 000 e Ft, Sívó Kúria akadálymentesítés támogatása 6 727 e Ft, Fásítás támogatása 800 e Ft, Összefogás a Sportoló gyermekekért c. pályázat támogatása 720 e Ft.

A működési célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz 92, 99%-ban teljesült. A bevétel kiesés 164 E Ft. A sor tartalmazza a háziorvosi rendelőben az önkormányzat által közalkalmazottként foglalkoztatott dolgozó bérének megtérítését, Intézmények részére eszközfejlesztési támogatások összegeit.

A felhalmozási célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz 99,64 %-ban teljesült, a bevétel kiesés 66 e Ft, mely tartalmazza a csatorna II. ütem bevételeit, a bizottsági tagok által felajánlott támogatásokat a játszótérre, a Sanamed Kht-től hozzájárulást a Sívó Kúria akadálymentesítéséhez.

- **EU-s pályázatból származó bevételek**

A Montágh Imre Általános Iskola, Óvoda és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény 2 917 e Ft támogatást a HEFOP/3.1.3.B., Felkészítés a kompetencia-alapú oktatásra „című pályázatára, valamint Comenius c. Somogyi Imre Általános Iskola pályázatára 646 e Ft támogatást kapott.

Kölcsönök, hitelek egyéb költségvetési kiegészítések:

A támogatások, kölcsönök között szerepel az első lakáshoz jutóknak kifizetett kölcsönök visszatérülése 4 632 e Ft összegben.

Hitelek, kötvények bevételei soron szerepel a 2009. évi költségvetés forrás hiány fedezetére tervezett hitelfelvétel 21 915 e Ft az összeg felvételére nem került sor.

Az előző évi egyéb költségvetési kiegészítések, visszatérítések 18 244 e Ft. Ez egyrészt a 2008. évi jövedelem különbség mérsékléséből, valamint a normatív elszámolásból tevődik össze.

A finanszírozási bevételeken belül a forgatási célú értékpapírok értékesítése sor a dematerizált értékpapír értékesítésének és vásárlásának különbözetét tartalmazza 186 277 e Ft értékben. A Kötvénynél állampapírként lekötött 199 997 e Ft lejárt, mely átvezetésre került a pénzeszközök közé a Kötvény Ft betét számlájára, értékpapír vásárlásra 13 720 e Ft (gázközmű vagyon értékpapír kamatából).

A pénzmaradvány igénybevétele soron a beruházásokra kifizetett összegek kerültek felhasználásra, intézmények felhasználták szakképzési hozzájárulás maradványát, hefop pályázat maradványát, összességében 192 825 e Ft-ot.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2009. évi kiadás teljesítése 2 757 647 e Ft, mely összeg 64,03 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest, a működési kiadásokra: 83,27 %-a, a felhalmozási kiadásokra, kölcsönök nyújtására: 15,67 %-a, a finanszírozási kiadásokra, és hitelek kamataira: 1,06%-a került kifizetésre.

- működési kiadások:

Személyi juttatások:

A személyi juttatások teljesítése a 2009. évben 924 641 e Ft, mely a működési kiadások 40, 26%-át képezi. A közalkalmazotti, köztisztviselői szférában valamint a munka törvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozóknál a soros emelések, valamint törvényben előírt béremelések (MTK hatálya alá tartozóknál) kerültek végrehajtásra. Év közben havonta kifizetésre került a kereset-kiegészítés melyet központilag megtérítettek. Járulékokra 280 585 e Ft került kifizetésre az illetékes hatóságok felé, működési kiadásokon belüli részaránya: 12,23 %.

Dologi kiadások:

Dologi kiadásoknál 722 672 e Ft volt a teljesítés 2009. évben, mely a működés kiadásainak 31,47 %-át képezi.

Működési célra átadott kiadások:

Támogatásértékű működési kiadasként szerepel a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás részére átadott 36 194 e Ft, valamint a Kisebbségi Önkormányzat támogatása 2 351 e Ft értékben.

A működési célú pénzeszközátadások gyermekorvosoknak továbbutalt iskolapénzt, a házi orvosi szolgálatnál helyettesítésre továbbutalt összegeket, a társadalmi szervezetek támogatására átutalt összegeket tartalmazzák.

A pénzeszköz átadások, támogatások teljesítése 14 266 e Ft, melynek megoszlása:

- polgárőrség támogatása 500 e Ft,
- társadalmi szervezetek (egyesületek) támogatása: 10 480 e Ft,
- háziiorvosi szolgálat helyettesítésének támogatása 1 706 e Ft,
- iskola egészségügy támogatása: 1 217 e Ft értékben,
- Birkózó Klub támogatása 363 e Ft értékben (bizottsági felajánlásból).

A társadalom és szociálpolitikai juttatások

A társadalom és szociálpolitikai juttatások a szociális keretből kifizetett rendszeres szociális segélyeket, rendelkezésre állási támogatásokat, ápolási díjat, időskorúak járadékát, átmeneti felnőtt segélyt, normatív lakásfenntartási támogatást tartalmazza, melyet állami támogatásként kap meg az önkormányzat. Tartalmazza továbbá a temetési segély, gyermeküdtetés, Bursa Hungarica, szociális kölcsön, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, méltányossági közgyógyellátás helyben jóváhagyott értékét, művészetoktatás térítési díjának támogatását, 70 éven felüliek szemétszállítás kedvezményben részesülők támogatását összességében: 150 438 e Ft értékben.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Az ellátottak 14 700 e Ft összegű pénzbeli ellátása az iskolai oktatás keretében nyújtott tankönyvtámogatást és az Útravaló Programra kifizetett összeget tartalmazza.

- egyéb folyó kiadások

Egyéb folyó kiadásoknál 150 233 e Ft volt a teljesítés 2009. évben, mely a működés kiadásainak 6,5 %-át képezi, melyek tartalmazzák a kamatokat (ÖKIF hitel, Kötvény, Csatorna hitel, Ford gépkocsi, Játszótéri eszközök hitel, Világításkorszerűsítés kamatai) , egyéb befizetési kötelezettséget, bankköltségeket, biztosítási díjakat, realizált árfolyamvesztést, rehabilitációs hozzájárulást.

- fejlesztési kiadások

Beruházások, felújítások:

Abony Város Önkormányzata beruházásokra 191 538 e Ft-ot, felújításokra 223 689 e Ft-ot fordított.

Ezek részletesen:

- Gazdasági program fejlesztése (Kati modul),
- Földterület, Ingatlan vásárlás (Simonffy út 3.),
- Kistérségi járóbeteg szakellátásra részbeni kifizetések (EÜ – Centrum),
- Tervekre (Bölcsőde építése, Közösségi Ház, Kostyán K.),
- Lehetőségeink főtere c. projekt,
- Tegyük a Gyöngyszemekért játszótéri eszközök c. pályázat,
- Összefogás a sportoló gyermekekért c. pályázat,
- Ollé műfüves pálya részbeni kifizetés, (2 000 e Ft)
- Világításkorszerűsítés,
- Szivárvány Bölcsőde vizesblokk felújítás,
- Egészségügyi Központ akadálymentesítése,
- Radák úti iskola felújítása (rész számla kifizetés),
- Bihari Zeneiskola pince felújítása,
- Kinizsi Pál Gimnázium és Szakközépiskola tetőcsere,

- Sportpálya vizesblokk felújítása,
- Táncsics- Magyar B.-Vasvári-Csiky- Blaskovics utak felújítása,
- Szabadság út,
- Apponyi út,
- Ügyvitel, számítástechnikai eszközök, egyéb gépek berendezések, felszerelések, hangszerek vásárlása (Polgármesteri Hivatal, Intézmények).

helyi önkormányzatok fejlesztési és vis maior feladatainak támogatása

Az Önkormányzatok egyéb költségvetési támogatásán belül a helyi önkormányzati fejlesztési feladatainak támogatása 4 635 e Ft, amely a Tegyük a Gyöngyszemekért játszótéri eszközök c. pályázat.

Felhalmozási célú pénzeszközátadás:

Felhalmozási célú pénzeszközátadásként szerepel az első lakáshoz jutók otthonteremtési támogatása 15 141 e Ft.

Kamatkiadás:

A felhalmozási célú ÖKIF, csatorna II. ütem kamataira, Ford gépkocsi kamataira, Játszótéri eszközök kamataira 17 675 e Ft, a Kötvény kamatkiadására 74 756 e Ft került kifizetésre.

Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadásként 1 600 e Ft lakosságnak nyújtott felhalmozási célú kölcsönök nyújtása (első lakáshoz jutók), ÖKIF hitel törlesztése 13 040 e Ft, hiteltörlesztés a Ford gépkocsi (Humán Szolgáltató Központ), Játszótéri játékokra 1 934 e Ft. Összesen 16 574 e Ft.

Pénzmaradvány alakulása

2009. évi új előírások alapján módosul az államháztartás szerveinek maradvány elszámolása, melyet már a 2009. évi gazdálkodásról készített költségvetési beszámoló elkészítése során is figyelembe kell venni. A maradvány-elszámolásra vonatkozó új szabályokat az Ámr. 207-215.§-a rögzíti: „207. § (4) az előirányzat- maradvány, pénzmaradvány megállapításakor a forgatási célú értékpapírok és a rövid lejáratú likvid hitelek állományát is figyelembe kell venni.”

A 2009. évi módosított pénzmaradvány összege 1 709 142 e Ft, melyből az Abony Város Önkormányzat pénzmaradványa 1 709 048 e Ft, az Abony és Térsége Térségfejlesztési Társulás pénzmaradványa 94 e Ft.

A pénzmaradvány összege tartalmazza az állammal szembeni kötelezettséget, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- normatív állami hozzájárulás:	1 154 e Ft
- normatív kötött felhasználású normatív hozzájárulás	11 e Ft
- közp. előirányzat egyéb kötött felhasználású támogatás:	- 1 e Ft
- Önkormányzat 2009. évi jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolás:	731 e Ft

- helyi önkormányzati szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi havi kereset-kiegészítés, járulékcsoökkentés miatti visszafizetés - 3793 e Ft

Önkormányzati szinten összességében 1898 e Ft kötelezettség keletkezett az állami támogatásokkal kapcsolatosan.

Értékpapír, és hitelműveletek alakulása

Abony Város Önkormányzatának az ÖKIF hitelből (Sikeres Magyarországért Önkormányzati Fejlesztési Hitel) törlesztési kötelezettsége volt, amely 13 040 e Ft, a Ford gépkocsi valamint a játszótéri eszközök hiteltörlesztése 1 934 e Ft.

Abony Város Önkormányzata 2008. április 11-én kötvényt bocsátott ki 2 200 081 e Ft értékben a kötvénykibocsátásból származó forrás csak önkormányzati fejlesztésekhez (infrastrukturális beruházásokhoz, EU-s projektek önerőjéhez) használható fel, valamint a korábban igénybe vett hitelek kiváltásához.

2008. évben ebből kifizetésre került 160 000 e Ft az Önkormányzat likvid hitele.

2009. évben beruházáshoz önerő felhasználásra került:

- Lehetőségeink Főtere önerő összege: 9 827 e Ft,
- Belterületi utak fejlesztése önerő összege: 56 615 e Ft.

Kötvény kamatbevételeiből kerültek kifizetésre a Főtérrel kapcsolatos számlák, a Belterületi utak számlái, fordított áfa befizetése miatti összegek, a beruházásokkal kapcsolatos támogatásokat az Önkormányzat 2010.-ben kapja meg, a megkapott támogatásokból a kötvény kamatbevételeibe visszapótlásra kerülnek az összegek.

2009. december 31.-én államkötvényként lekötésre került 799 995 e Ft, betétként elhelyezve Ft betétszámlán 1 125 908 e Ft, CHF betétszámlán (Ft-ban) 45 270 e Ft.

Gázközmű vagyonnal kapcsolatos értékpapírok állománya összesen 216 115 e Ft, melyből a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között 184 385 e Ft, a kincstárjegyek között 31 730 e Ft szerepel.

Vagyon alakulása

Abony Város Önkormányzatánál 2009. évben az alábbi vagyonváltozás történt:

Eszközök:

- A mérleg szerint az immateriális javak értéke 194 E Ft-tal nőtt,
- A tárgyi eszközök értéke: 277 531 E Ft-tal nőtt,
- A befektetett pénzügyi eszközök állományi értéke csökkent az előző évhez képest: 193 936 E Ft-tal. (Kötvényből államkötvény lejárat miatti átvezetés pénzeszközök közé),
- Az üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök értéke: 99 938 E Ft-tal csökkent,
- A követelések állománya: 33 195 E Ft-tal csökkent,
- Értékpapírok állománya: 4 772 E Ft-tal nőtt,
- Pénzeszközök állománya: 216 763 E Ft-tal nőtt, (Kötvényből állampapír lejárat miatti átvezetés betét számlára – a befektetett pénzügyi eszközökből)
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások állománya: 14 325 E Ft-tal nőtt.

Források:

- Tőkeváltozások állománya: 120 306 E Ft-tal csökkent,
- A tartalék állománya: 309 599 E Ft-tal növekedett,
- Hosszú lejáratú kötelezettségek állománya: 47 873 E Ft-tal növekedett, (Kötvény állomány év végi értékelése)
- Rövid lejáratú kötelezettségek állománya: 3 869 E Ft-tal csökkent,
- Egyéb passzív pénzügyi elszámolások állománya: 46 781E Ft-tal csökkent.

Össességében, az eszközök, források állománya növekedett 186 516 E Ft-tal az előző évhez képest.

Kérem a fenti szöveges beszámoló tudomásul vételét és elfogadását.

Abony, 2010. március 16.

Romhányiné Dr. Balogh Edit s.k.
polgármester