

Szöveges beszámoló a 2008. évi költségvetés teljesítéséről

Gárdony három településrészből álló kisváros, melynek két fő idegenforgalmi vonzereje egyrészt maga a Velencei-tó, másrészt az egyre népszerűbbé váló Agárdi Gyógy- és Termálfürdő.

A kisváros lakosságszáma 2008. december 31-én meghaladta a 9.600 főt.

A központi településrész Gárdony és a vele egybeépült Agárd szerves egységet alkotva közvetlenül a Velencei-tó partján terül el, míg a harmadik településrész Dinnyés, 9 km-re fekszik a központtól.

A településrész biztonságos megközelíthetősége érdekében Önkormányzatunk 2008. évben ismételten - és most sikerrel - pályázott az Agárdot Dinnyéssel összekötő kerékpárút megépítésére. (2007. évben pályázatunk forráshiány miatt került elutasításra.)

A településrészek közötti közvetlen kapcsolatot a 16 éve indított buszközlekedés biztosítja. Jelenleg a feladatot az ALBA VOLÁN Rt. látja el a 2004. évben életbe lépett és időközben megújított szállítási szerződés alapján. Ezzel nemcsak a helyi közlekedés biztosítása vált zökkenőmentessé, hanem sikeresen megoldódott a tó körüli közlekedés problémája is.

2008. évben is biztosított volt a településen élő és tanuló diákok külön kedvezménye: az Önkormányzat diákberletek vásárlásával tette lehetővé számukra az ingyenes utazást a település teljes területén.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően 2008. évben is egységes költségvetés készült és került jóváhagyásra a három településrésze.

A költségvetés belső szerkezete viszont alapvetően megváltozott 2007/2008-as tanévkezdésre végrehajtott intézményhálózati átalakítás következtében.

Az általános és középfokú iskolai oktatás szakmai feladatait 2007. augusztus 1-jétől kezdődően a Velencei-tó Környéki Többcélú Kistérségi Társulás látja el, ezért az intézmények korábbi tételes költségvetése helyett csupán a feladatellátáshoz szükséges pénzeszköztáadás előirányzata került meghatározásra a költségvetésben.

Mivel ezzel egyidejűleg a gyermekek étkezését biztosító főzőkonyhák üzemeltetési feladatai a Polgármesteri Hivatalhoz kerültek, működési előirányzataik is itt jelennek meg önálló szakfeladaton.

Az óvodai ellátás területén is jelentős változtatások történtek. Az Ősz utcai óvoda megszűnt – épületében alapítványi bölcsőde működik -, a megmaradt három óvoda összevonásával pedig egy részben önállóan gazdálkodó új intézmény kezdte meg működését.

2007. szeptember 1-jével intézménytársulási megállapodás alapján csatlakozott hozzá Kápolnásnyék, Vereb és Zichyújfalu óvodája, így az intézmény jelenleg hat tagóvodát működtet.

A kibővült intézmény gazdálkodásának teljes körű bonyolítását a Polgármesteri Hivatal látja el.

A további részben önálló intézmények – FÓKUSZ Szociális Szolgálat, Városi Könyvtár, Művelődési Ház – gazdálkodását az egyéb szakfeladatokéval együtt, változatlanul a Polgármesteri Hivatal látja el.

2008. évben a kistérségi társulás keretében végzett belső ellenőrzés egyik kiemelten kezelt témája volt az intézményszerkezetek pénzügyi-gazdasági hatásának vizsgálata.

A vizsgálat megállapításai szerint az óvodák átszervezése gazdasági szempontból mindenképpen eredményes lépés volt.

Az Ősz utcai intézmény megszüntetése jelentősen optimalizálta a létrehozott új intézmény működési kiadásait. Ezen felül a saját óvodák átszervezése a korábban elért szakmai színvonal megtartása mellett létszámleépítést is jelentett, mely jelentős bér megtakarítást eredményezett az önkormányzat számára.

Az átszervezés kapcsán létrehozott intézményüzemeltetési társulással lehetőség nyílt az állami támogatás alapszabályához többlettámogatás igénylésére, melynek 30 %-át a gesztor önkormányzat – Gárdony – gazdálkodási többletfeladatainak kiadásaira fordítja, a maradék 70 % pedig az intézmények szakmai feladatainak magasabb színvonalon történő ellátását biztosítja.

Az iskolák átszervezése a vizsgálat megállapításai szerint Gárdony Város Önkormányzatának gazdasági szempontból már nem volt eredményes lépés. Bár a Kistérségi Társuláson keresztül az iskolák többlettámogatás igénylésére váltak ugyan jogosulttá az állami támogatás alapszabályához, azonban az átalakulás és a Kistérségi Iroda működéséhez való hozzájárulás jelentős többletkiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Javaslatként fogalmazódott meg, hogy a Kistérségi Társulás felé történő finanszírozás havi átutalását legalább negyedévente előzzék meg pontos számítások annak érdekében, hogy az Önkormányzat pénze ne legyen hónapokra „lekötve”, ugyanakkor a Kistérségi Társulásnak ne kelljen egy összegben nagyobb tételeket visszautalni.

„0” szaldós költségvetés összeállítása 2008. évben sem volt egyszerű feladat:

bár az előző évi költségvetés „eredményeként” megszűntek rövidlejáratú hiteltörlesztési kötelezettségeink és jelentős pénzmaradvánnyal is rendelkezünk, komoly gondként jelentkezett a működési oldal 92 millió forintot meghaladó forráshiánya.

Bevételi forrásaink bővítésével, továbbá a feladatok és céltartalékok többszöri felülvizsgálatával és rangsorolásával, valamint az intézményi működési keretek visszafogásával - több esetben csak kompromisszumok árán – sikerült 2008. február 26-án megalkotni költségvetési rendeletünket

2 milliárd 469 millió 650 ezer forint főösszeggel.

2008. évi költségvetésünkben a „saját” bevételi főösszeg	2.377.836 eFt,
a jóváhagyott kiadási főösszeg	1.858.521 eFt,
melyet	50.000 eFt
általános tartalék,	380.104 eFt
összegű céllelőirányzat, valamint	89.211 eFt
hitelműveleti fedezet egészített ki.	

A társult intézmények költségvetési főösszege 91.814 eFt.

Az év folyamán a költségvetési előirányzat a központi és helyi intézkedések együttes hatására

3 milliárd 403 millió 386 ezer forintra módosult.

A változás + 933 millió 736 ezer forint.

Összetevői:

1.) SZJA jövedelemkülönbség mérséklés	- 7.356 eFt
2.) Normatív változások	42.554 eFt
3.) Működési bevételek növekedése	22.147 eFt
4.) Tárgyi eszköz értékesítés	13.727 eFt
5.) Átvett pénzeszközök változása	116.236 eFt
6.) Támogatási kölcsönök visszatérülése	290.412 eFt
7.) Pénzmaradvány	456.016 eFt.

Nem növelte költségvetésünk főösszegét, csupán **belső átrendeződést** jelentett a tartalék előirányzatok részbeni felhasználása, az áthúzódó működési és felhalmozási tételek, valamint a hitelműveletek fedezetbiztosítása.

Ezek együttes összege: **268.981 eFt.**

Bevételi előirányzataink összteljesítése: 79%, a kiadási előirányzat felhasználás: 62%.

A két fő teljesítési % szám mutatja, hogy a forintálisan jelentős mértékű bevételi lemaradást a kiadási oldal megtakarításai teljes mértékben kompenzálták.

Bevételek alakulása

Tárgyévi bevételeink teljesülése - a pénzforgalom nélküli bevételek, továbbá a függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek nélkül – 78%.

A bevételeken belül a működési bevételek összteljesülése 99%.

A kedvező kép két tényező ellentétes hatásának eredménye: az ÁFA bevételeknél, különösen az értékesített tárgyi eszközök áfá-jánál jelentkező nagymértékű – 20%-ot meghaladó, forintálisan közel 53 millió Ft - bevételi kiesést sikeresen ellensúlyozták a tényleges működési bevételi többletek.

Ezen utóbbi tételeken belül kifejezetten kedvezően alakultak a hatósági jogkörhöz köthető bevételek - 146% -, de az intézményi ellátási és térítési díjak, valamint a különféle szolgáltatási és bérleti díjak teljesülése is 107-125% között mozog.

Ideiglenesen szabad pénzeszközeink lekötéséből mintegy 10 millió forint többlet kamatbevételt sikerült realizálni.

Sajátos működési bevételeink teljesülése ugyancsak kedvező képet mutat.

Adóbevételeink részben a díjtétel-változások miatt, részben az eredményesebb ellenőrzési és behajtási munkának köszönhetően 38,5 millió forinttal haladják meg a tervezettet.

Ugyanakkor az SZJA bevételeken belül a helyi iparüzési adón alapuló jövedelemkülönbség mérséklés esetében a kedvezően alakuló helyi adó évközben 7 millió 356 ezer forint, év végén pedig 4 millió 759 ezer forint visszafizetési kötelezettséget keletkeztetett.

A befolyt adóbevételeket teljes egészében intézmény- és városüzemeltetési feladataink finanszírozására használtuk fel.

Költségvetésünk stabilitása szempontjából meghatározó fontosságú az ingatlanértékesítési bevételek teljesülése.

Sajnos felhalmozási és tőke jellegű bevételeink ez évi teljesülése csupán 72%-ot ért el. A bevételi lemaradást két tényező indokolja: finanszírozási problémák miatt visszalépett a termálfürdő melletti területen építendő szálloda beruházója, másrészt a szabályozási terv módosításának szakhatósági egyeztetési problémái miatt az apartmanház ütemezett bevételei sem teljesülhettek időben, a befizetés áthúzódott 2009. évre.

Átvett pénzeszközeink esetében az évközi módosulásokat is figyelembe véve az összteljesítés 86%.

Bevételi kiesést a lakossági önerős útépitési hozzájárulással tervezett beruházások ütemezettől eltérő megvalósulása, továbbá Zichyújfalu Önkormányzata által az év végéig csak részben rendezett egészségügyi ellátás miatti térítés okozott.

2008. évre költségvetésünk EU-s pályázataink kapcsán bevételt nem ütemezett.

Jelentős mértékben, 281 millió 693 ezer forinttal módosította költségvetésünket az Agárdi Gyógy- és Termálfürdő Zrt-nek korábbi években nyújtott tagi kölcsönök visszatérülése.

Előző évi jóváhagyott pénzmaradványunkból csupán néhány áthúzódó tétel, valamint a normatív elszámolások fedezete került felhasználásra.

Évközi likviditási gondjaink megoldását a számlavezető OTP által biztosított 95 millió forint keretösszegű folyószámla hitelkeret segítette. A keretfelhasználás év végi egyenlege 1 millió 106 ezer forint.

Kiadások alakulása

Az egységes pénzalap kiadási felhasználása - a függő, átfutó, kiegyenlítő tételek és a hiteltörlesztés nélkül – 61%.

Összetevőit tekintve: a működési kiadások teljesülése 94%, a támogatási kölcsönöké 106%, a felhalmozási kiadásoké csupán 42%.

A folyó kiadások meghatározó tétele a béralap. A bérfelhasználás az ideiglenesen betöltetlen álláshelyek, valamint a betegállományok csak részleges helyettesítése révén, valamint az adható juttatások és a megbízási díjak visszafogásának „eredményeként” csupán 97%-os.

(Ennek természetes vonzataként a járulék előírázatoknál is 3% a megtakarítás.)

A dologi kiadási előirányzatok összfelhasználása 90%, de az értékesített tárgyi eszközök ÁFA befizetése nélkül, továbbá szerződésen alapuló áthúzó parkfenntartási tételek figyelembe vételével ez az arány 98%-ra változik.

Az intézményi beszámolók tényszámai azt mutatják, hogy intézményeink az évközi, zömében nem tervezhető árváltozások és a tervezéskor lecsökkentett előirányzatok ellenére, takarékos gazdálkodással biztosítani tudták szakmai alapfeladataik eredményes végrehajtását.

Az előirányzat-felhasználások „visszafogása” nem csak intézményeink gazdálkodását jellemezte, hanem a szociális keretek felhasználását és az egyéb működési, városüzemeltetési területeket is.

Ugyanakkor öröndetes, hogy a megszorítások ellenére mind az egészségügyi ellátás, mind a szociális ellátás alapfeladatait teljesíteni tudtuk.

A városüzemeltetés terén előrelépés, hogy közterületi feladatainkat a Városüzemeltetési Kft. közmunkásaink bevonásával egyre szervezettebben, javuló színvonalon végezte.

Támogatási kölcsön címszó alatt Városüzemeltetési Kft. részére aprítógép beszerzéséhez biztosított 3 millió 838 ezer forint tagi kölcsön, továbbá 240 ezer forint összegű lakosságnak folyósított szociális kölcsön jelenik meg.

A beruházási és felújítási előirányzatok az évközi előirányzat módosítás során - beleértve az intézményi működést segítő beruházások és felújítások tételeit is – 677 millió 272 ezer forinttal nőttek.

A növekedés jelentősebb tételei:

Közbeszerzési eljárás lefolytatása után került sor a PUHI-TÁRNOK Út- és Hídépítő Kft-vel egy négy éves útfelújítási keretszerződés aláírására. A 2008. október 9-én aláírt szerződés alapján megkezdődött a gyűjtő utak és az ún. lakossági önerős utak aszfaltozása. Az első ütem teljes befejezési határideje: 2009. május 1. Előirányzat: 187 millió 618 ezer forint. Mivel a részleges műszaki átadás a hiánypótlások miatt csúszott, így keretfelhasználásra 2008-ban nem került sor.

Gárdony, Vörösmarty utca felújítására benyújtott pályázatunk sajnos nem volt eredményes, így az önrészként biztosított 30 millió 813 ezer forint nem került felhasználásra.

Ugyancsak felhasználatlan maradt a Gárdony, Ady E. utca önrészét fedező 25 millió 633 ezer forint is. (Időközben a pályázatot ismételten benyújtottuk, 2009. évben nyertessé minősítették.)

Sikeres volt viszont a 2008. évben megismételt Agárd – Dinnyést összekötő kerékpárút pályázat. A kerékpárút december elején átadásra került, bekerülési összege 61 millió 673 ezer forint.

Ingatlanvételi előirányzatként 261 millió 075 ezer forinttal jelenik meg a módosító tételek között. Az előirányzat terhére megvételre került az Agárd, Gárdonyi Géza úti telephely 248 millió 196 ezer forintért, valamint területrendezés címen két ingatlan, 12 millió 839 ezer forintért.

Sajnos forráshiányra való hivatkozással elutasításra került két CÉDE pályázatunk is: a Gárdonyi Általános Iskola homlokzati nyílászáróinak cseréje, továbbá az Agárdi Parkerdő rekreációs megújítása. Pályázati önrészük együttes összege: 23 millió 479 ezer forint.

Önkormányzatunk az elmúlt időszakban több EU-s pályázatot nyújtott be. (Ezek státuszát valamint forrásösszetételét bemutató táblázatot külön mellékletben foglaltuk össze, melyet csatolunk.)

2008. évi költségvetésünkben e tételekből az Agárdi Óvoda akadálymentesítési előirányzatai szerepeltek teljes körűen, továbbá a Geotermikus energia ellátás önrésze és a kapcsolódó előkészítő tervezői munkák, a már említett Ady E. utca önrésze, valamint az egyéb pályázatok előkészítő munkáinak fedezete.

Az óvoda akadálymentesítése elkészült, kifizetés és elszámolás 2009. januárjában megtörtént.

Ugyancsak megkezdődtek a geotermikus energiaellátás kiviteli munkálatai is: az első rész-számla decemberi befogadás után 2009. februárjában került átutalásra. (Összege: 66,9 millió forint.) Tervezésre, egyéb előkészítő munkákra 2008. évben 18,8 millió forint került kifizetésre.

Az egyéb pályázatokhoz kapcsolódva 7,5 millió forintot fizettünk ki különféle előkészítő, tervezői munkákra.

Fenti tételeken túl 40 millió 197 ezer forintot fordítottunk a termálfürdő további fejlesztésére. A termálvízkezelő felhasználásáról készített tanulmány 2,6 millió, a környezeti hatástanulmány és dokumentáció 4 millió forintba került.

Lecseréltük a Polgármesteri Hivatal gépkocsiját (2,3 millió forint), korszerűsítettük a számítógépes hálózatot (1,7 millió forint).

Rendezési tervmódosításra 6,5 millió forintot költöttünk, digitális térképünk 10,7 millió forintba került.

Közvilágítási hálózatfejlesztésre 1,9 millió forintot fordítottunk.

A vasútállomás előtti buszváró költsége 1 millió forintot tett ki, a szórt alapú utak kátyúzására 8,8 millió forintot, járdaépítésre 2 millió forintot költöttünk.

A Városüzemeltetési Kft. feltőkésítése és a kapcsolódó üzletrész vétel 4,1 millió forintba került.

Pénzmaradvány alakulása

2007. december 31-én költségvetési pénzmaradványunk összege 449 millió 025 ezer forint volt, melyet 20 millió 900 ezer forint előző évi tartalék egészített ki. Ezen összegből a normatív elszámolások fedezetére és egyéb áthúzódó tételek rendezésére csupán 14 millió 574 ezer forintot használtunk fel.

Az évközi ún. Félsziget ingatlan-értékesítéséből befolyt bevétel - 700 millió forint – tartalékolása és lekötése eredményeként az év végi költségvetési tartalék – figyelembe véve a költségvetési befizetési kötelezettségünket is -, 1 milliárd 052 millió 464 ezer forint. (Ezen összeg szolgál önrészként 2009. évben pályázataink eredményes megvalósításához.)

Tartós részesedések, értékpapír és hitelműveletek alakulása

Részvényeink, részesedéseink induló névértéke: 42 millió 822 ezer forint volt.

Az évközi változások:

- Városüzemeltetési Kft „feltőkésítése”	4 millió	forint,
- PEMÜ átalakulása	5 millió	forint,
- Üzletrész vétel (5%) Városüzemeltetési Kft-ben	150 ezer	forint.

Záró névérték: 51 millió 972 ezer forint.

(A részesedések után értékvesztés elszámolására nem került sor.)

A záró névérték cégenkénti megoszlása:

<u>Gazdasági társaság neve, székhelye</u>	<u>Részesedés mértéke</u>	<u>Értéke (eFt-ban)</u>
1./ Agárdi Gyógy-és Termálfürdő Zrt. 2484 Agárd, Határ u.	100 %	41.572 eFt
2./ Gárdonyi Városüzemeltetési Kft. 2483 Gárdony, Szabadság u. 20-22.	100 %	4.150 eFt
3./ Velencei-tavi Hulladék Gazdálkodási Kft 2481 Velence, Tópart u. 26.	25% alatti (12%)	1.100 eFt
4./ PEMÜ Műanyagipari Zrt 2083 Solymár, Tersztyánszky u. 89.	25% alatti (0,6%)	5.000 eFt
5./ Dunántúli Regionális Vízmű Zrt 8601 Siófok, Tanácsház u. 9.	25% alatti (---)	150 eFt

2008. évben értékpapír vétel/eladás nem történt, hitelfelvételre - a likviditást biztosító folyószámla illetve munkabérhitelek kivételével – nem került sor.

Hitel, illetve kamattörlesztési kötelezettségeinket határidőre teljesítettük.

Vagyon alakulása

Vagyonmérlegünk az előző évihez képest 1,6 %-os csökkenést mutat.

A változás összetevői:

- a beszámolóban szereplő beruházási és felújítás tételek,
- az elszámolt értékcsökkenések,
- az értékesítés miatti kivezetések,
- a követelések és kötelezettségek arányváltozásai,
- a pénzkészlet és értékpapír állományok változásai.

Számviteli politika főbb elemeinek alakulása

Számviteli politikánk 2008. évben nem módosult, az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

Ennek alapján a befektetett eszközöket és forgóeszközöket a számvitelről szóló 2000.évi C. tv., valamint a 249/2000.(XII.24.)sz. Korm.rendelet előírásainak megfelelően bekerülési

(beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben, valamint a Korm.rendeletben rögzített, továbbá számviteli politikánkban meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével. (Értékvesztés elszámolására az adóhátralékok, illetve a kötvényállomány esetében került sor. Ezek együttes összege kötelezettség állományunkat módosította. Értékviisszaírás 2008.évben nem történt.) Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással történik, negyedéves gyakorisággal. Az értékcsökkenési leírási kulcsok az előző évhez viszonyítva nem változtak. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésére nem került sor, mivel számviteli politikánk értelmében nem alkalmazzuk a piaci értékelés lehetőségét.

A konyhai készletek mérlegérték megállapításához a FIFO módszert alkalmazzuk, egyéb raktári készlettel nem rendelkezünk.

Önkormányzatunk a Helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. tv. 92/A.§./2/.bek. alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói záradék alapjául az egyszerűsített beszámoló - lásd 12/a,b,c mellékletek – szolgál.

Gárdony, 2009. április 17.

Tóth István
polgármester