



Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat

2007. évi gazdálkodásáról
szóló
szöveges beszámolója

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 80. §-a és a 249/2000. (XII.24.) Korm. sz. rendelet 7. §. (1) bekezdése értelmében a megadott szempontok szerint, a kért szerkezetben készült el a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2007. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló szöveges beszámoló.

A beszámoló összeállításakor figyelembe vettük a PM és az ÖTM közös leiratában foglaltakat.

– Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A XV. kerületi önkormányzat 2007. évi költségvetése a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény és a Képviselő-testület 470/2006. (XI. 29.) sz. határozatával elfogadott 2007. évi költségvetési koncepció alapján készült.

A költségvetési koncepció elsődleges követelményként a költségvetési intézmények és a kerület működőképességének és folyamatos likviditásának - működési célú hitelek felvétele nélkül történő - biztosítását tűzte ki célul.

A XV. kerületi önkormányzat 2007. évi költségvetését a Képviselő-testület 6/2007. (III.6.) ök. rendeletével fogadta el, s a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 15.267.992 eFt-ban állapította meg.

A 2007. évi költségvetésről szóló rendelet I. fejezete a számszaki adatokat, míg II. fejezete a költségvetés végrehajtásának 2007. évi részletes szabályait határozta meg.

A költségvetési rendelet mellékletei a jogszabályokban előírt tartalommal készültek el.

A 2007. évi költségvetés 5 alkalommal került módosításra. **A gazdálkodás** az egész év során a költségvetési rendeletben foglaltaknak, az ott megfogalmazott gazdálkodási szabályoknak **megfelelően folyt.**

Az elsődlegesen kijelölt céljait a XV. kerületi Önkormányzat **elérte**, mivel a kerület és a költségvetési intézmények működőképességét és likviditását az egész év során folyamatosan sikerült fenntartani. Felhalmozási célkitűzéseink eléréséhez a Képviselő-testület 2006-ban meghozott döntése alapján, az általa tételesen meghatározott felhalmozási kiadások finanszírozására – közbeszerzési eljárás során kiválasztott bankkal – 1 milliárd Ft összegű hitelszerződést kötöttünk, ám ebből 2006-ban semmit, 2007-ben csak a kerületünkben is meginduló Panel Plusz program önkormányzati részének finanszírozásához vettünk 72.935eFt-ot. Mivel 2007. év során lényegesen kedvezőbb finanszírozási konstrukcióra – kötvénykibocsátásra – kaptunk ajánlatot számlavezető bankunktól, ezért a Képviselő-testület döntése alapján 2007. októberében 1 milliárd Ft értékű kötvényt bocsátottunk ki (melyet a bank teljes összegében le is jegyzett). Az így befolyt összeget csak részben használtuk fel 2007-ben, céljaink megvalósítása 2008-ban folytatódik tovább.

Az önkormányzat **alapfeladatait** 2007-ben hiánytalanul ellátta.

Az önként vállalt működési és felhalmozási jellegű **feladatok** ellátása a ténylegesen teljesített költségvetési bevételek mellett a kötvénykibocsátásból származó bevételek egy részének mértékéig terjedt. Az alap- és az önként vállalt feladatok ellátásának színvonala összességében megfelelőnek minősíthető.

A legfontosabb felújítási és fejlesztési célkitűzéseinket a költségvetési intézményekben és a városgazdálkodás területén egyaránt elértük.

– **Kiemelt bevételi források és azok teljesítése (eFt-ban)**

A normatív állami hozzájárulásból és normatív részesedésű SZJA-ból, a központosított és egyéb kötött támogatásokból előirányzott bevételeket 2007-ben teljes egészében megkaptuk.

A helyben maradó SZJA-t teljes egészében megkaptunk.

Az államháztartás más alrendszeréből származó bevételeink közül kiemelkedik az **Országos Egészségbiztosítási Pénztártól** – az Egészségügyi Intézmény működtetésére kapott 906.206 eFt

A helyi adókból származó bevételek alakulása 2007-ben (eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index (eredeti előirányzat-hoz viszonyítva)	Index (módosított előirányzat-hoz viszonyítva)
Építményadó	975 000	994 482	994 482	102,00	100,00
Telekadó	180 000	262 496	262 497	145,83	100,00
Iparüzési adó	4 530 000	4 519 408	4 801 006	105,98	106,23
Helyi adók összesen:	5 685 000	5 776 386	6 057 985	106,56	104,88
Gépjárműadó	456 000	488 404	488 405	107,11	100,00
Luxusadó	2 897	2 897	3 000	103,56	103,56

A helyi adókból származó bevételeink közül a telekadó előirányzatát csaknem 46 %-kal, az építményadóét 2 %-kal emeltük meg. Az előirányzatot a teljesítéshez igazítottuk. Az iparüzési adó esetében a fővárosi forrásmegosztási rendeletben szereplő számnál az eredeti előirányzatban 100.000 eFt-tal magasabb összeget terveztünk, a teljesítés azonban ezt az összeget is több mint 270 eFt-tal meghaladta. Iparüzési adóból 2001-ben 2.615.995 eFt-ot, 2002-ben 3.099.422 eFt-ot, 2003-ban 3.216.550 eFt-ot, 2004-ben (összesen) 3.455.613 eFt-ot, 2005-ben 3.790.736 eFt-ot, 2006-ban 4.580.028 eFt-ot, 2007-ben 4.801.006 eFt-ot kapott a kerület a fővárosi forrásmegosztás keretében.

A gépjárműadóból beszedett bevétel előirányzatát az év során 7,11 %-kal emeltük meg – a tényleges teljesítéshez igazítva azt. 2007-ben először terveztünk az eredeti költségvetésben bevételt **luxusadó** címen, melyet 3,56 %-kal túlteljesítettünk.

Európai Uniós forrásból 2007-ben sem keletkezett bevételünk.

– **A kiadások alakulása 2007-ben:** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index (eredeti ei-hez viszonyítva)
Személyi juttatások	5 899 926	6 221 486	6 103 208	103,4
Járulékok összesen	1 913 918	1 977 012	1 917 403	100,2
Dologi kiadások	4 125 049	4 639 619	4 109 084	99,6
Támogatásértékű működési kiadás	10 400	24 870	16 441	158,1
Támogatásértékű felhalmozási kiadás		5 475	5 475	
Előző évi pénzmaradvány átadás		158 184	158 184	
Pénzeszközátadás	215 596	603 860	527 153	244,5
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	794 704	787 516	707 818	89,1
Ellátottak pénzbeni juttatásai	29 850	78 477	77 359	259,2
Felügyelet alá tartozó költségvetési szervek támogatása	6 764 504	7 408 163	7 131 675	105,4
Felújítás	407 553	561 918	475 647	116,7
Felhalmozási kiadások	358 655	1 116 116	778 058	216,9
Kölcsönök nyújtása	129 073	132 723	100 901	78,2
Céltartalékok	1 383 268	534 388		
Belföldi értékpapírok kiadásai		25 318	24 961	
Továbbadási célú kiadás			655	
Függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadások			3 341	
Kiadások összesen	22 032 496	24 275 125	22 137 363	100,5

Az önkormányzat halmozott pénzforgalmi kiadása 22.137.363 eFt volt, amely tartalmazza a személyi juttatások 6.103.208 eFt-os, járulékaik 1.917.403 eFt-os, és a dologi kiadások 4.109.084 eFt-os összegét is.

Mint a fenti táblázatból látható, a folyó működési kiadások az (eredeti) előirányzat közelében teljesültek.

A **felhalmozási kiadások** eredeti előirányzata 358.655 eFt, módosított előirányzata 1.116.116 eFt, teljesítése 778.058 eFt volt; több beruházás teljesítése 2007-re húzódott át.

Felhalmozási kiadásainkhoz **EU forrásokból** származó támogatást 2007-ben **nem kaptunk.**

2007-ben sem **céltámogatást**, sem **céljellegű decentralizált** támogatást nem kaptunk.

Címzett támogatást nyertünk a Hubay Jenő Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakkönyvtár elhelyezésére kijelölt iskolaépület átalakítására. A címzett támogatás folyósítására 3 éven keresztül került sor, melyből 2007-ben 133.995 eFt-ot kaptunk.

Központosított előirányzatként 2007-ben összesen 368.553 eFt-ot kaptunk, melyből belterületi útjaink szilárd burkolattal történő ellátására 102,343 eFt érkezett. Ebből és saját forrásból 6 utcában épült útburkolat.

– **A pénzmaradvány változásának tartalma és okai**

A pénzmaradvány alakulása 2006-2007-ben (eFt-ban):

Megnevezés/évek	2006	2007	Változás
Záró pénzkészlet	752 978	1 822 216	1 069 238
Aktív, passzív pü. elszámolások	37 546	77 916	40 370
Tartalékok maradványa	3 444	2 018	- 1 426
Helyesbített pénzmaradvány	787 080	1 898 114	1 111 034
Normatíva visszafizetési kötelezettség	306	61	- 245
Normatíva visszaigénylés	14 276	52 016	37 740
Módosított pénzmaradvány	801 050	1 950 069	1 149 019

Mint a fenti táblázatból látható, a 2007. évi pénzmaradvány jelentősen, 1.149.019 eFt-tal haladja meg a 2006. évi pénzmaradvány összegét. A növekmény elsősorban a záró pénzkészlet 1.069.238 eFt összegű növekedéséből ered, amely elsősorban a 2007-ben kibocsátott – de csak részben felhasznált – 1 milliárd Ft összegű kötvénykibocsátásból és az iparüzési adó mintegy 270 millió Ft-os túlteljesítéséből fakad.

- **Hitelműveletek.** 2007-ben került sor a 2006-ban közbeszerzési pályázat alapján megkötött 1 milliárd Ft összegű hitelkeret-szerződésből a Panel Plusz pályázatok önkormányzati részének finanszírozására összesen 72 eFt felvételére. E hitelkeret terhére sem 2006-ban, sem 2007-ben más összeg felvétele nem történt. Mivel az említett hitelkeret-szerződés paramétereinél lényegesen kedvezőbb konstrukcióra, kötvénykibocsátásra tett ajánlatot

számlavezető bankunk, a Képviselő-testület döntése értelmében 2007. októberében került sor 1 milliárd Ft összegű, fejlesztési célú kötvény kibocsátására. Az összeg beérkezett költségvetési számlánkra, azonban 2007-ben az összeg egy részét használtuk csak fel, másik része – amely a 2008-ra áthúzódó fejlesztési célkitűzéseink finanszírozására szolgál - pénzmaradványként jelent meg a költségvetési elszámolási számlánkon. Más hitelműveletünk nem volt.

Az ideiglenesen szabad pénzeszközeink **éven belüli lejáratú** állampapírokba történt befektetéséből származó **értékpapír-állományunk** összege 2007. január 1.-jén 400.000 eFt volt. Ez az összeg a 2007. évi költségvetésünk bevételét képezte. A pénz- és értékpapír-piaci helyzet úgy alakult, hogy a 2007. év végén az állampapír vásárlásnál előnyösebb volt 1.050.000 eFt összegű ideiglenesen szabad pénzeszközeinket rövid lejáratú betétként elhelyezni. Így az év végén értékpapírunk nem volt.

- **A vagyon alakulása:**

A XV. kerületi Önkormányzat vagyonának alakulása 2001-től (eFt-ban)

Évek	Vagyon összege	Növekedés az előző évhez
2001	9 084 056	-
2002	28 987 035	19 902 979
2003	85 146 917	56 159 882
2004	88 433 271	3 286 354
2005	89 679 019	1 245 748
2006	91 658 133	1 979 114
2007	91 940 848	282 715

A 2007-ben bekövetkezett vagyonnövekedés legfontosabb összetevője a már említett kötvénykibocsátásból fel nem használt rész pénzmaradványként megjelenő összege. Ugyanakkor 550.406 eFt összegű vagyonsökkenést eredményezett az a Fővárosi Önkormányzattal lebonyolított vagyonszere, melynek keretében utakatadtunk át neki és vettünk át tőle.

Budapest, 2008. március 14.

Hajdu László
polgármester