

Beszámoló

Körmend város Önkormányzata 2006. évi gazdálkodásáról

Körmend város Önkormányzata képviselő-testülete a 2006. évi költségvetését a 4/2006. számú rendelettel hagyta jóvá. Az elfogadott költségvetés mind a működés, mind a felhalmozás területén hiánnyal számolt, amelyet hitel felvételével kívánt finanszírozni. A tervezett működési hiány 156.945eFt volt, a felhalmozási hiány tervezett összege, pedig 250.403eFt.

Az önkormányzat a 2006. évi működési költségvetését a feladatok figyelembevételével készítette el. Az önkormányzat kötelező feladatát zömmel intézményein keresztül látja el, egyes területeken van szerződés, megállapodás a kötelező feladatra.

A kötelező feladatokra az önkormányzat a következő intézményeket tartja fenn, és azokban a következő mértékben látott el feladatokat:

- A bölcsőde 4 csoporttal működik. A beíratott gyermekek száma átlagosan 40 fő felett van, azonban a normatíva szempontjából – az életkori sajátosságokból adódó jelentős hiányzás miatt – csak 29 fő vehető figyelembe.
- Az óvodai ellátás két óvodában történik 9-9 csoporttal. Mind a két óvodának van egy fiók óvodája. Az óvodai csoportok szervezése a közoktatási törvényben meghatározottaknak megfelelő, gyakorlatilag az óvodai csoportok átlagos létszáma meghaladja a 24 főt. Az óvodai csoportok száma az előző évhez viszonyítva nem csökkent.
- Az általános iskolai feladatok ellátása három általános iskolában történik, amelyekben az osztályok száma átlagosan 48 volt 2006. évben. A tanulók létszáma 1 fő, amelyből következik, hogy az egy osztályra jutó tanulók száma meghaladja a 25 főt. Az osztályok száma folyamatosan csökken a fogyó gyermek létszám következtében, amelyből következik a feladatellátás racionalizálása. Az önkormányzat működtet egy eltérő tantervű általános iskolát is, ahol a tanulók száma alacsony az iskola jellegéből adódóan.
- A közművelődési feladatok ellátására egy intézmény keretében történik, amely magába foglalja a könyvtárat és a művelődési központot.
- Művészetoktatási intézmény önállóan működik a zeneoktatás területén. A táncoktatás az egyik általános iskola tagintézményeként működik.
- A szociális feladatok egy intézmény kereti között kerülnek ellátásra, amely magába foglalja a nappali szociális ellátást, a fogyatékosok nappali ellátását, a szenvedélybetegek ellátását, a gondozóház működését, a szociális étkeztetést és a házi segítségnyújtást.
- A település üzemelési feladatok ellátása zömmel intézmény útján történik. A hulladékszállítási feladatokra van külső vállalkozással szerződés.
- Az önkormányzati ingatlanok kezelése szintén intézményi keretek között valósult meg 2005. július 31.-ig, amelyet követően a feladatellátás egy önkormányzat által alapított Kft-hez került át.

- Az egészségügyi alapellátások közül a háziorvosi és gyermekorvosi szolgálatok, fogászati ellátás vállalkozás keretein belül működnek. A védőnői szolgálat működik intézményi keretek között.

Az önkormányzat 2005. évi tervezett működési, felhalmozási bevétele, azok teljesítése, megoszlása az alábbiak szerint alakult. A táblázat tartalmazza a bevételi forrásokat működésre és felhalmozásra megbontva. Kimutatásra került a teljesítés alakulása a tervezetthez viszonyítva, valamint az egyes források megoszlása. A táblázat az adatokat ezer forintban tartalmazza.

Bevétel	2006. évi			Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	Működési ill. felhalmozási bevétel %-os megoszlása
	eredeti	módosított	teljesítés		
I.Saját bevételek					
1.Működési bevételek					
- Intézményi bevételek	215 808	243 616	241 012	99%	9,91%
- Kamatbevételek	2 000	2 000	14 867	743%	0,61%
2.Helyi adók -bírság					
-Iparüzési adó	475 000	448 495	485 049	108%	19,94%
-Vállalkozók kommunális adója	9 300	9 300	8 382	90%	0,34%
- Egyéb sajátos bev.,talajterhelési díj		23 910	31 070	130%	1,28%
-Idegenforgalmi adó	1 300	1 300	1 104	85%	0,05%
3.Működésre átvett pe.központi, váll.	59 394	118 201	122 681	104%	5,04%
4.Átengedett bevételek -lakosságtól					
- SZJA átengedés 10%	172 652	172 652	163 277	95%	6,71%
-Egyéb /földbérbeadás/bírság	100	100	3 008	3008%	0,12%
- Gépjárműadó	64 000	64 000	64 757	101%	2,66%
5.Normatív állami hozzájárulás	678 615	685 930	685 930	100%	28,19%
6.Normatív kötött :- Tüzoltóság	322 845	322 845	322 845	100%	13,27%
- Közoktatási, szociális,egyéb	9 795	37 793	37 793	100%	1,55%
7.Központosított előirányzatok	640	57 472	57 472	100%	2,36%
8.MEP támogatás	19 500	19 500	18 787	96%	0,77%
9.Pénzmaradvány	18 000	59 078	59 078	100%	2,43%
Működési bevétel összesen:	2 048 949	2 266 192	2 317 112	102%	95,24%
10.Működési hiány (hitel)	156 945	280 938	115 712	41%	4,76%
Működési bevétel mindösszesen:	2 205 894	2 547 130	2 432 824		100
II.Felhalmozás					
1.Vagyonértékesítés-épület, föld	285 000	380 472	248 812	65%	35,29%
2. Lakótelkek	20 000	20 000	28 167	141%	4,00%
3. Lakásértékesítés törlesztés	15 000	15 000	20 104	134%	2,85%
4.Osztalék	1 000	1 000	22 370	2237%	3,17%
5.ölcson visszat.			12 583		1,78%
6.Átvett pénzeszközök -központi f.	126 100	75 150	29 559	39%	4,19%
- lakosságtól, vállalkozásoktól	45 000	54 787	44 402	81%	6,30%
8.Részvény, államkötvény ért.	140 000	140 000	138 269	99%	19,61%
9.Pénzmaradvány		5 564	5 564	100%	0,79%
Felhalmozási bevétel összesen:	632 100	691 973	549 830	79%	77,99%

10.Felhalmozási hiány (hitel)	250 403	285 317	155 162	54%	22,01%
Felhalmozási bevétel mindösszesen:	882 503	977 290	704 992		100,00%
MINDÖSSZESEN:	3 088 397	3 524 420	3 137 816		

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése általában a tervezettnél megfelelően alakult. A bevételek között a legnagyobb tétel az intézményi étkeztetésből származik, amely keretében az ellátottak étkeztetése valósul meg. Az étkeztetés bevételének teljesítése 57.127eFt. A lakások és helyiségek bérbeadásából származó bevétel meghaladja a 75 millió Ft-ot, amelyből a lakások lakbérbevétele közel 23.000eFt. A tárgyi eszköz értékesítés – földterület – következtében jelentős ÁFA bevétel keletkezett, amely a működési bevételek között került elszámolásra, párhuzamosan a kiadásokkal, ahol a dologi kiadások között szerepel a befizetési kötelezettség.

A tervezettől való elmaradás az iparüzési adó esetében a legjelentősebb, a teljesítés 83%-os, ami 100 millió Ft-os elmaradást jelent, amely hátrányosan érintette az önkormányzat gazdálkodását.

A tervezett összegtől elmarad az alanyi jogon kapott SZJA, amelyet a kötelező központi tartalékképzés miatt nem kapott meg az önkormányzat, itt a teljesítés mértéke szintén 83%. Az átengedett adók között szerepel a gépjárműadó, amelynek a teljesítése a tervezettel gyakorlatilag megegyezik. A termőföld bérbeadásából származó bevétel viszont messze elmarad a tervezett összegtől.

A tervezett összeget meghaladja a teljesítés a kamatbevételek esetében, ami abszolút összegben nem jelentős tétel a működési bevételek között, viszont magasabb a teljesítés a felhalmozási jellegű kamat bevétel esetében, amely 38.269eFt.

A központi támogatások az eredeti, illetve a módosított előirányzat szerint teljesültek. A központi költségvetésből kapott támogatás, illetve átengedett bevételek a működési bevételek 55-56%-át teszi ki. Ebből jelentős összeg a tűzoltóság működéséhez kapott támogatás, 298.770eFt összegben.

A társadalombiztosítási alapoktól átvett összeg, amely gyakorlatilag a védőnői szolgálat, illetve fél évig egy háziorvosi praxis finanszírozására szolgált, - 23.869eFt.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között a legjelentősebb tétel a földterületek értékesítése, amelynek jelentős része nem önkormányzati tulajdon volt, hanem az önkormányzat vásárolta meg. Az önkormányzat iparterület kialakítása érdekében vásárolta, majd azt követően értékesítette a területeket. Nem történt meg a lakótelkek kialakítása, ezért természetesen az értékesítésük is elmaradt, az ott kimutatott bevétel egyéb gazdasági eseményekből származik.

Elmaradt a tervezettől a felhalmozásra átvett pénzeszközök előirányzata részben azért, mert az ezen a jogcímen tervezett összeg központosított bevételként teljesült, részben pedig azért, mert a beruházások elhúzódtak és nem lehetett igénybe venni a támogatást. A felhalmozásra átvett pénzeszközök között a legjelentősebb tétel a műfüves pálya építéséhez a Borszik program keretében kapott 37.713eFt támogatás. A közműfejlesztésekhez a lakossági hozzájárulás összege 10.712eFt.

A több éven át megvalósuló biofűtőmű építéshez kapott külföldi bank által adott támogatás összege 12.187eFt.

A központosított támogatások között az utak felújítására kapott összeg 40.758eFt, a közműfejlesztési hozzájárulás összege 458eFt.

Kiadás	2006. évi			Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	Működési ill. felhalmozási bevétel %-os megoszlása
	eredeti	módosított	teljesítés		
I.Működés					
1.Intézmények működtetése					
- személyi juttatás	1 181 937	1 233 627	1 208 369	98%	50,45%
- munkaadót terhelő jár.	371 815	391 418	383 735	98%	16,02%
- dologi	513 951	694 072	687 126	99%	28,69%
2.Pénzbeni ellátások	23 500	57 859	57 724	100%	2,41%
3.Működési pe.átadás-támogatások	49 255	58 137	58 184	100%	2,43%
4. Működési hiteltörlesztés	40 000	53 495		0%	0,00%
5.Tartalékok:- szabad felhasználású	6 200	26 926			
- norm.és kötött felhaszn.közokt.norm.	9 860				
- központi kötelező céltartalék	9 376				
Működési kiadás összesen:	2 205 894	2 515 534	2 395 138		100
II.Felhalmozás					
1.Beruházás	481 862	625 944	416 754	67%	62,22%
2.Felújítás	221 825	268 118	163 182	61%	24,36%
3.Felhalm. pe. átadás	35 750	22 688	17 449	77%	2,60%
4.Hiteltörlesztés,kamat	67 498	67 498	53 303	79%	7,96%
5.Kölcsönök törlesztés - KAC	11 568	11 568	11 568	100%	1,73%
kölcsön nyújtása	7 000	8 000	7 600	95%	1,13%
6.Céltartalékok: nevesített - pályázati alap	57 000	5 070			
Felhalmozási kiadás összesen:	882 503	1 008 886	669 856		100
MINDÖSSZESEN:	3 088 397	3 524 420	3 064 994		

Működési kiadások

A működési és felhalmozási kiadásokat a fenti táblázat tartalmazza. A folyó kiadások között szerepel a személyi juttatás, azok járuléka, a dologi kiadások és a pénzeszköz átadás, támogatás. Tekintettel a tervezett működési hiányra, valamint a bevételek látható elmaradására, a kiadások tekintetében takarékos gazdálkodás valósult meg az intézmények körében. A működési kiadások esetében a teljesítések alakulása 91-99% között mozog. A személyi juttatások esetében létszám racionalizálást is végrehajtott az önkormányzat, amelyhez támogatást is igényelt. A leépítések hatása természetesen a következő években jelentkezik majd nagyobb mértékben.

A pénzbeni ellátásokhoz eredeti előirányzatként csak a saját erőt került megtervezésre, amely átlagosan 10%, - illetve ahol nem igényelhető központi forrás a teljes összeg meg lett tervezve, - és a kifizetések alapján folyamatosan lett igényelve a központi forrás. A pénzeszköz átadások között jelentősebb tételt képez az oktatási feladatokra átadott összeg: 20.000eFt., a sport és kulturális feladatok, szervezetek támogatása 30.000eFt-al.

Felhalmozási kiadások

A 2005. évi tervezett beruházások és felújítások néhány kivétellel megvalósultak. Megvalósult a sportcsarnok felújítása közel 300 milliós értékben, a nagyfelületű utak felújítása keretében 90 milliós fejlesztés történt a központosított támogatással együtt. Befejeződött a műfüves pálya építése, amelyhez az önkormányzat 37.713eFt támogatást kapott. Az intézmények felújítására fordított összeg meghaladja a 30 millió Ft-ot. Teljesen fel lett újítva egy tagóvoda a hozzá kapcsolódó orvosi rendelővel és művelődési klubbal közel 60 millió Ft-ért. Az előzőekben már említésre került, hogy az önkormányzat ipari park kialakítása céljából földterületeket vásárolt, amely a beruházási kiadások között szerepel. A jelentősebb elképzelések közül nem valósult meg egy közterület rekonstrukciója, a lakótelkek kialakítása.

Az önkormányzat 2005. évben két projekt került megvalósításra PHARE és kormányzati támogatással.

A **várkastély hasznosítási elképzeléseinek** kidolgozásához kapott, illetve felhasznált források:

• PHARE támogatás	10.183eFt
• Kormányzati támogatás	3.079eFt
• Saját erő	1.248eFt
Összesen:	14.510eFt

A **megújuló energiaforrás beszállítói körének kialakítása** projekthez kapott, illetve felhasznált források:

• PHARE támogatás	29.087eFt
• Kormányzati támogatás	9.989eFt
• Saját erő	4.516eFt
Összesen:	43.592eFt

Az előző évekről áthúzódó biofűtőmű építéséhez kapott támogatás a Környezetvédelmi Célelőirányzat Alaptól – KAC-tól, 2005. évben 909eFt, amelyből az 50%-át, mint kölcsönt vissza kell téríteni az önkormányzatnak.

Pénzmaradvány alakulása.

Az önkormányzat pénzmaradványa az előző évhez viszonyítva szökkent. A 2004. évi helyesbített pénzmaradvány 111.539eFt volt, míg a 2005. évi helyesbített pénzmaradvány 45.547eFt. A csökkenés jellemzően a működési területen következett be, és a Polgármesteri Hivatalnál mutatkozik, amelyet főleg az iparüzési adó elmaradása idézett elő. Az intézményi körben nem volt jelentős a csökkenés. A 10 millió Ft körüli csökkenés pedig a 2005. évi szigorú költségvetésből következik, az intézményeknek nem volt lehetőségük további bevételek realizálására, a kiadások területén pedig nem letett racionálisabban gazdálkodni. A 2005. évi pénzmaradványt kötelezettségek is terhelik: előző évi szállítói kötelezettségek, központi költségvetési visszafizetési kötelezettség, amelynek következtében tartalékképzésre minimális a lehetőség.

Értékpapír- és hitelműveletek.

Az önkormányzat a 2005. évi tervezett feladatainak végrehajtása érdekében – különösen a fejlesztések finanszírozására – a tulajdonában lévő államkötvények – MÁK - közül értékesített 185 millió Ft értékben. A három plakett közül kettő későbbi lejáratú volt, amelyet névérték alatt lehetett eladni, minimális értékvesztéssel. A fentiekben túl részvényértékesítés is történt 105 millió Ft értékben, amely a nyilvántartási értéknek többszöröse.

Az önkormányzat 2005. évben a fejlesztési kiadásai közül a sportcsarnok felújításához vett fel 212.500eFt összegben, amely EUR alapú hitel és kapcsolódik hozzá EIB támogatás. A 2005. évi tervezett hitelfelvétel teljes mértékben nem realizálódott a fejlesztések elhúzódása miatt. A hitel törlesztés összege 51.498eFt volt, amely az előző években felvett hitelek esedékes éves üteme. Az előzőekből következik, hogy az önkormányzat fejlesztési hitelállománya 2005. évben 161.002eFt-al növekedett.

Az előzőekben már említett biofűtőmű építéshez kapott KAC támogatás 50%-a visszatérítendő kölcsön, amelyet már 2005. évben el kellett kezdeni törleszteni. A törlesztés összege 8.676eFt volt.

Az önkormányzat a működés területén a likviditást folyószámla hitellel biztosítja. A 2005. évi költségvetés tartalmazott 20.000eFt folyószámla hiteltörlesztést, azonban nem kellett teljesíteni, mert az önkormányzatnak nem volt 2004. december 31.-én folyószámla hitelállománya. A 2005. december 31.-i folyószámla hitelállomány 53.495eFt. A hitelállományban bekövetkezett változást, növekedést a helyi adó – iparüzési adó - bevétel elmaradása idézte elő.

Vagyon alakulása.

Az önkormányzat vagyonában bekövetkezett változások két fő eleme van. Az egyik, hogy növekedett a vagyon abszolút értékben több mint 700 millió Ft összegben. A növekedést előidézte, hogy a vagyonszámvetésben történt változások megjelentek a számviteli nyilvántartásban is, valamint a jelentős fejlesztések következtében szintén növekedett a tárgyi eszközök állománya. A fejlesztések forrásai között szerepel közel 150 millió Ft. összegű támogatás, amelynek forrásai már korábban említésre kerültek.

A vagyonban bekövetkezett változások másik eleme a szerkezetében történt változás. A pénzeszközök, illetve az értékpapírok állománya csökkent közel 200 millió Ft.-al a kiadások finanszírozása érdekében. Szintén a kiadások finanszírozása érdekében került felvételre a fejlesztési és likvid hitel, amely a kötelezettségekben bekövetkezett változásokat mutatja.

Az önkormányzat gazdálkodását a folyamatosan szűkülő források jellemzik különösen a működés területén. A fejlesztések esetében még vannak pályázati lehetőségek, amelyekkel a saját forrás csökkenthető.

Körmend, 2006. március 16.

Bebes István
polgármester