

Beszámoló

Körmend város Önkormányzata 2008. évi gazdálkodásáról

Körmend város Önkormányzata képviselő-testülete a 2008. évi költségvetését az 5/2008. számú rendelettel hagyta jóvá. Az elfogadott költségvetés a működés területén nem számolt hiánnyal, a felhalmozási feladatok tekintetében viszont hitel felvétel tervezésére került sor. Az önkormányzat gazdálkodása a tervezetteknek megfelelően az év során, tekintettel a megfontolt, felelős gazdálkodásnak. 2008. évben már az intézményfenntartó társulás kereti között működött a két óvoda és a három általános iskola. Az intézményfenntartó társulás az év során 1 önkormányzattal - 11-re - bővült.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése.

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

- A bölcsőde 4 csoporttal működik, amely az egyik óvoda keretein belül működik. A beíratott gyermekek száma átlagosan 40 fő felett van, azonban a normatíva szempontjából – az életkori sajátosságokból adódó jelentős hiányzás miatt – csak 30 fő vehető figyelembe.
- Az óvodai ellátás két óvodában történik 9-9 csoporttal. Mind a két óvodának van egy fiók óvodája, illetve az egyik óvodához 3 tagóvoda is tartozik a környező településeken, amelyből a 2007/2008-as tanév végével egy megszüntetésre került. Az óvodai csoportok szervezése a közoktatási törvényben meghatározottaknak megfelelő, gyakorlatilag az óvodai csoportok átlagos létszáma meghaladja a 25 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 52 volt 2008. évben. A tanulók létszáma 1.261 és 1.291 fő között volt, amelyből következik, hogy az egy osztályra jutó tanulók száma közel 25 fő. 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, átlagosan az 5 csoportba 47 tanuló jár.
- A közművelődési feladatok ellátására egy intézmény keretében történik, amely magába foglalja a könyvtárat és a művelődési központot.
- Művészetoktatási intézmény önállóan működött a zeneoktatás területén, amely azonban beintegrálásra került a táncoktatási feladatokat is ellátó általános iskolába.
- A szociális feladatok egy intézményen belül 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 házi jelzőrendszeres segítségnyújtást, és egyéb szociális szolgáltatást is.
- A település üzemelési feladatok ellátása zömmel intézmény útján történik. A hulladékszállítási feladatokra van külső vállalkozással szerződés.
- Az önkormányzati ingatlanok kezelését az önkormányzat által alapított Kft. látja el.
- Az egészségügyi alapellátások közül a háziorvosi és gyermekorvosi szolgálatok, fogászati ellátás vállalkozás keretein belül működnek. A védőnői szolgálat működik intézményi keretek között.

Az önkormányzati intézmények ellátnak feladatokat a többcélú kistérségi társulás részére, amely a pedagógiai szakszolgálati feladatokat, a korai fejlesztést, különböző szociális feladatokat - úgymint a támogató szolgálat működtetést, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, fogyatékosok nappali ellátását jelenti. A fenti feladatok két intézmény keretei között kerülnek ellátásra.

Az önkormányzat 2008. 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	2008. évi			Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	Működési ill. felhalmozási bevétel %-os megoszlása
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés		
I. Saját bevételek					
1. Működési bevételek					
- Intézményi bevételek	209 709	233 760	243 152	104,02	8,62
- Kamatbevételek	6 000	6 195	4 320	69,73	0,15
2. Helyi adók -bírság					
-Iparüzési adó	585 000	585 000	610 196	104,31	21,62
-Vállalkozók kommunális adója	10 700	10 700	9 900	92,52	0,35
- Idegenforgalmi adó	1 300	1 300	1 159	89,15	0,04
- Egyéb sajátos bev., talajterhelési díj			11 800		0,42
3. Működésre átvett pe. központi, váll.	152 219	216 331	251 630	116,32	8,92
4. Átengedett bevételek -lakosságtól					
- SZJA átengedés 10%	153 768	153 768	153 768	100,00	5,45
-Egyéb /földbérbeadás/bírság			11		0,00
- Gépjárműadó	83 000	83 000	90 095	108,55	3,19
5. Normatív állami hozzájárulás	690 174	689 088	689 088	100,00	24,42
6. Normatív kötött: - Tűzoltóság	321 270	321 270	321 270	100,00	11,38
7. Közp. előirányzatok, egyéb központi	48 709	274.828	274 828	100,00	9,74
8. MEP támogatás	18 000	18 000	18 331	101,84	0,65
9. Pénzmaradvány		138 382	142 676	103,09	5,05
Működési bevétel összesen:	2 279 849	2 731 622	2 822 204	103,32	100,00
II. Felhalmozás					
1. Vagyonértékesítés-épület, föld	302 861	304 331	126 031	41,41	8,92
2. Lakásértékesítés törlesztés	13 958	13 958	16 680	119,50	1,18
3. Egyéb sajátos bevétel	40 000	40 000	38 509	96,27	2,73
4. Kölcsön visszatérülés	7 000	7 000	8 732	124,74	0,62
5. Átvett pénzeszközök -központi f.	80 776	89 769	62 909	70,08	4,45
6. Felhalmozási kamatbevétel	110 000	110 000	61 373	55,79	4,34
8. Kötvény igénybevétel	235 000				
9. Pénzmaradvány		1 098 360	1 098 360	100,00	77,75
Felhalmozási bevétel összesen:	789 595	1 663 418	1 412 594	84,92	100,00
10. Felhalmozási hiány (hitel)	45 901	45 901			
Felhalmozási bevétel mindösszesen:	835 496	1 709 319	1 412 594	82,64	100,00
MINDÖSSZESEN:	3 115 34	4 440 941	4 234 798	95,36	

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése általában a tervezettnél megfelelően alakult. Az intézményi működési bevételek között a legnagyobb tétel az intézményi étkeztetésből származik, amely keretében az ellátottak étkeztetése valósul meg. Jelentős tétel a bérbeadásokból származó bevétel is főleg a Polgármesteri Hivatal esetében.

A helyi adók közül az iparüzési adó teljesítése meghaladja a tervezett összeget, ami részben a hátralékok behajtásának tudható be, illetve a vállalkozások gazdasági helyzete eredményezte.

A működésre átvett pénzeszközök között a legjelentősebb tétel a többcélú kistérségi társulástól átvett összeg, amely 104.936eFt, az önkormányzat által ellátott feladatokra vonatkozóan. Az önkormányzat két többcélú kistérségi társulással is kapcsolatban van a mozgókönyvtári feladatok ellátása tekintetében. A környező önkormányzatoktól a közoktatási feladatokra az átvett pénzeszköz teljesítése meghaladja a 32

millió Ft-ot. A szociális foglalkoztatásra 38.183eFt-ot kapott az önkormányzat. Az intézmények kisebb összegekhez jutottak különböző pályázatokon, ilyen a közhasznú foglalkoztatás támogatása is.

A központi támogatások a tervezetnek, illetve a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek. Az önkormányzat csak a 8%-os SZJA átengedést kapta 153.768eFt összegben. Az adóerőképesség alapján sem kiegészítésben nem részesül, sem elvonás nem sújtja. Az egyéb központi, központosított támogatások teljesítése év közben emelkedett a 13. havi illetmény, az egyszeri kereset kiegészítések, a szociális juttatások, stb. következtében. Az előző évi pénzmaradvány a működési bevételeket jelentősen növelte, azzal együtt, hogy az intézményektől elvont összeg 34.717eFt volt a 2007. évi zárszámadás alapján, főleg feladat elmaradások miatt.

A társadalombiztosítási alapoktól átvett összeg, amely gyakorlatilag a védőnői szolgálat működéséhez érkezik, 18.331eFt volt.

A működési bevételek összességében meghaladják a módosított előirányzatot, amit kedvezően kell megítélni.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között az ingatlanok értékesítése az egyik legjelentősebb tétel. Az eladott önkormányzati lakások törlesztéseiből befolyt bevétel 16.680eFt. Az üzemeltetésből származó bevétel 37.658eFt, minimális az osztalék bevétele az önkormányzatnak. A kiadott hosszú távú kölcsönök visszatérüléséből 8.732eFt. bevétele keletkezett.

Elmaradt a tervezettől a felhalmozási kamat bevétel, mert az önkormányzat hosszabb távú befektetést eszközölt a szabad pénzeszközeinek egy részénél.

Az átvett pénzeszközök teljesítése a beruházások megvalósulásához kapcsolódik. Jelentős tétel a lakosságtól átvett pénzeszköz, - közel 28 millió Ft - amely a szennyvíz beruházások pénzügyi forrása részben.

Az önkormányzat által kibocsátott kötvény bevételeiből tervezve volt 235 millió Ft felhasználása, de a fejlesztések pénzügyi teljesítése ezt nem tette szükségessé. Jelentős az előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány, amely gyakorlatilag a kötvénykibocsátásból származik, ennek a pénzeszköznek a befektetése történt meg.

A tervezetben szerepel fejlesztési hitel felvétele, azonban a fejlesztések finanszírozása érdekében ez nem vált szükségessé.

A felhalmozási bevételek teljesítése elmarad a módosított előirányzat összegétől.

Kiadás	2008. évi			Teljesítés %-a a módosított előirányzathoz	Működési ill. felhalmozási bevétel %-os megoszlása
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	teljesítés		
I. Működés					
1. Intézmények működtetése					
- személyi juttatás	1 173 543	1 311 958	1 279 298	98%	49%
- munkaadót terhelő jár.	370 927	418 556	406 563	97%	15%
- dologi	598 496	772 425	733 080	95%	28%
2. Pénzbeni ellátások	28 190	58 063	58 063	100%	2%
3. Működési pe. átadás, támogatások	59 073	112 824	116 039	103%	4%
4. Működési hiteltörlesztés	25 000	50 250	50 249	100%	2%
5. Tartalékok:- szabad felhasználású	11 405	35 000			
- normatív. és kötött felhaszn. közokt .norm.	13 215				
Működési kiadás összesen:	2 279 849	2 759 076	2 643 292	96%	100%
II.Felhalmozás					
1. Beruházás	247 323	347 313	212 360	61%	18%
2. Felújítás	81 284	346 443	67 842	20%	6%
3. Felhalmozási célú pe. átadás	11 498	51 224	10 135	20%	1%
4. Hiteltörlesztés, kamat	99 310	104 310	107 679	113%	9%
5. Kölcsön nyújtása		1 500	1 500	100%	
6. Pénzügyi befektetés		787 413	787 413	100%	66%
6. Céltartalékok: nevesített - pályázati alap	396 081	43 662			
Felhalmozási kiadás összesen:	835 496	1 681 865	1 186 929	71%	100%
MINDÖSSZESEN:	3 115 345	4 440 941	3 830 221	86%	

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. A kiadások tekintetében takarékos gazdálkodás valósult meg az intézmények körében. A működési kiadások esetében a teljesítések alakulása 97-99% között mozog. A foglalkoztatás tekintetében létszám racionalizálást is végrehajtott az önkormányzat, - tagintézmény megszűnése - amelyhez támogatást is igényelt. A leépítések hatása természetesen a következő években jelentkezik majd nagyobb mértékben a személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok kiadásaiban.

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, kulturális feladatokra átadott összeg, valamint a sport és kulturális feladatok, illetve egyéb szervezetek támogatása, amelynek a teljesítése közel 75 millió Ft együttesen. A pénzeszköz átadások között kerül beszámításra a pénzmaradvány beutalás.

Felhalmozási kiadások

A 2008. évi tervezett beruházások és felújítások folyamatosan valósulnak meg, amelyet a teljesítések is mutatnak. A fejlesztési elképzelések között több nagy volumenű van, amelyből az előkészítéssel kapcsolatos kiadások teljesültek. Az önkormányzat folytatta a városi utak felújítását, a panel programot,

amelyhez központi forrásokat vett igénybe. Jelentős fejlesztések valósulnak meg a szennyvízelvezetés területén, amelyhez lakosságtól és vállalkozásoktól vesz át pénzeszközt az önkormányzat a saját forráson kívül. Beszerzésre került a tűzoltóság részére 20%-os önerő biztosításával magasból mentő gépjármű. Az önkormányzatnak 2008. évben nem volt cél- és címzett támogatással megvalósuló beruházása, illetve területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési támogatást sem tudott igénybe venni.

Pénzmaradvány alakulása.

Az önkormányzat pénzmaradványa az előző évhez viszonyítva lényegesen magasabb volt, amely abból adódik, hogy az önkormányzat 2007. év végén kötvényt bocsátott ki a későbbi évek fejlesztési elképzelései megvalósítása, annak finanszírozása érdekében. Ez indokolja a magas felhalmozási célú pénzmaradványt. A működési pénzmaradvány is magasabb az előző évinél, ami egyértelműen a racionális gazdálkodásnak tudható be, illetve a bevételek - főleg az iparüzési adó bevételnek – előirányzatot meghaladó teljesítésének.

Értékpapír- és hitelműveletek.

Az önkormányzat a 2008. évi tervezett feladatainak végrehajtása érdekében –a fejlesztések finanszírozására - hitel felvételét tervezte 45.901eFt összegben, amely előző évi közbeszerzésből volt lehívható. Az igénybevételre azonban nem került sor. A működés területén nem volt hitelfelvétel tervezve, és nem is vált szükségessé, a meglévő likvidhitel állománya is csökkent több mint 60 millió Ft-al.

A fejlesztési hitelállomány is csökkent 2008. évben, tekintettel arra, hogy új felvételre nem került sor, azonban a törlesztés 36.672eFt összegű volt.

Gyakorlatilag a kötvény kibocsátásból származó bevétel 2008. évben folyamatosan befektetésre került különböző formában, ami meghaladja az 1.000 millió Ft-ot.

Az önkormányzat meglévő értékpapírt váltott be 12.576eFt összegben, és azt követően az összeget más formában hasznosította.

Vagyon alakulása.

Az önkormányzat vagyonában az előző időszakhoz viszonyítva nem következett be jelentős változás. A növekedés főleg a hosszú távú befektetésből – 800 millió Ft – származik. A tárgyi eszközök esetében pedig csökkenés következett be, ami az amortizáció elszámolásából adódik.

Körmend, 2009. március 16.

Bebes István
polgármester