

Előterjesztés
Körmend város Önkormányzati Képviselő-testülete 2010. április 29.-i ülésére

Tárgy: Körmend város Önkormányzata 2009. évi gazdálkodásáról beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési rendeletét a képviselő-testület az 5/2009. számú rendeletével hagyta jóvá. Az eredeti költségvetési rendelet az év során öt alkalommal került módosításra.

A költségvetés végrehajtása során 2009. évben az önkormányzatnak az általános gazdasági válság nehézségeivel kellett megküzdeni, amely természetesen kihatott a gazdaság egész területére. Jelentős változások is bekövetkeztek, ami érzékenyen érintette a költségvetés végrehajtását. Ilyen volt az ÁFA 20%-ról 25%-ra emelése, amely a dologi kiadások esetében jelentett többlet kiadást, amelyre viszont az intézmények nem kaptak pótelőirányzatot. Év közben csökkent a munkaadót terhelő járulékok összege részlegesen 5%-al, amely kiadás csökkenést eredményezett az intézményeknél. A megtakarítás viszont nem maradt az önkormányzatoknál, hanem folyamatosan visszavonásra került. Év végén pedig részletesen el kellett számolni a megtakarítással és a maradék összeget is vissza kellett még fizetni a központi költségvetésbe.

A 2009. évi költségvetés végrehajtásáról az előterjesztéshez kapcsolódóan a zárszámadási rendelet-tervezet is elkészítésre került a jogszabályokban meghatározott előírásoknak megfelelően. A rendelet-tervezet 1. számú melléklete tartalmazza a bevételek esetében a forrásokat jogcímenként, elkülönítetten a működés és felhalmozás területére. A kiadások vonatkozásában pedig kiemelt előirányzatonként szintén elkülönítetten működési és felhalmozási megbontásban. A 2. számú melléklet intézményenként tartalmazza a bevételeket. A 3. számú melléklet és a 3.A. számú melléklet a különböző jogcímen kapott költségvetési támogatások elszámolását részletezi, kimutatva a visszafizetési kötelezettséget. A 4. számú melléklet a kiadásokat tartalmazza intézményenként és kiemelt előirányzatonként. Az 5. számú mellékletben a Polgármesteri Hivatal kiadásai kerültek részletezésre szakfeladatonként. A 6. számú melléklet a felhalmozási kiadásokat tartalmazza célonként és feladatonként részletezve. Az említett mellékletek minden esetben bemutatják az eredeti előirányzatot, a módosított előirányzatot és a teljesítést.

Az önkormányzat 2009. évben a feladatát a tervezettnél megfelelően látta el. Az óvodai feladatokat két óvodában 9-9 csoporttal, és a két vidéki tagintézményben 1-1 csoporttal. Az általános iskolai feladatok három iskola működése keretében kerültek ellátásra 48 osztályban, továbbá a tagiskolában négy osztály működtetésével. A közoktatás területén intézményfenntartó mikrotérségi társulás működik. Az önkormányzat intézményi keretek között látja el a közművelődési feladatokat, a városüzemelési feladatok jelentős részét. A szociális feladatok egy intézmény keretei között kerülnek ellátásra, amely több területen kiterjed a környező településekre is feladatellátás keretei között. A közüzemi szolgáltatásokat az önkormányzat különböző szolgáltatóktól vásárolja. Az intézmények működésével kapcsolatban általánosan elmondható, hogy a saját területükön jól látták el a szakmai feladataikat.

Működési költségvetés végrehajtása

Bevételek

A mellékletek alapján látható, hogy a működési bevételek előirányzata év közben jelentősen növekedett különösen az átvett pénzeszközök és a központi támogatások esetében. Az előirányzathoz viszonyítva a teljesítés alakulását %-ban az előterjesztés 1. számú melléklete mutatja. Az intézményi működési bevételek teljesítése minimális mértékben elmarad a tervezett összegtől. A bevétel jelentős részét az élelmezési tevékenység bevétele teszi ki, amelynek alakulására az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmaz adatokat, mind a tervezés, mind a teljesítés vonatkozásában. Az intézmények a bevételeket nem teljesítették, részben azért, mert az étkezést igénybevevők száma csökkent, illetve a kedvezményes étkezésre jogosultak köre folyamatosan bővül. A kiadások teljesítése meghaladja a tervezett összeget, ami főként a már említett ÁFA emelésnek tudható be. Az egyéb működési bevételek még nagyobb részt bérleti díjakból származnak, főként a Polgármesteri Hivatal esetében. A Szociális Szolgáltató és Információs Központ az egyes tevékenységekhez kapcsolódóan térítési díjakat szed, amely az idős nappali ellátás esetében a legmagasabb, illetve kedvező a szociális étkeztetés és a

házi segítségnyújtás feladatellátás esetében. A Somogyi B. Általános Iskola esetében gázdíj továbbszámolásból és az uszoda bérbeadásából keletkezik további bevétel, a sportszarnok bérbeadására gyakorlatilag nincs lehetőség a folyamatos igénybevétel következtében. A Körmenyi Kulturális Központ könyvtári szakterületén a tervezett bevétel nem teljesült, a szolgáltatások – fénymásolás – igénybevételének elmaradása következtében. A kulturális szakterületen a bevétel teljesítése alig marad el a tervezettől, amely 2.894eFt összegben bérleti díjból, 5.091eFt összegben műsorok és kiállítások bevételéből, illetve egyéb szolgáltatások bevételéből származik. A Körmenyi Város Gondnoksága bevétele a következő főbb tevékenységekből származik: piaci helypénzből 9.339eFt, helyiség bérleti díjból 910eFt, egyéb szolgáltatásból 2.018eFt. A Tűzoltóság az előirányzatot meghaladó bevételt realizált főleg szolgáltatásokból, közel 4.500eFt összegben, amely tartalmazott áthúzódó bevételeket is. A Pénzügyi GAMESZ bevétele nagyrészt lakbérből és vízdíjből származik. A teljesítés elmaradása a hátralékok növekedéséből adódik. Az egészségügyi alapellátás feladatokon a vállalkozó orvosok közüzemi térítési díjai kerülnek elszámolásra.

A működési kamatbevétel teljesítése a tervezett összeg alatt maradt.

A helyi adók közül az iparüzési adó teljesítése alakult a legkedvezőbben, 104%-os, ami hatékony behajtási tevékenységnek tudható be főként. A vállalkozók kommunális adó teljesítése nem éri el a tervezett összeget, amely a csökkenő foglalkoztatás következménye.

A működésre átvett pénzeszközök részletezését az előterjesztés 3. számú melléklete tartalmazza. Az eredeti tervezett összeghez viszonyítva a teljesítés lényegesen magasabb, amely a különböző pályázatok év közben kapott támogatásaiból adódik. Az adatokból látható hogy a kötelező közoktatási és szociális feladatokat a környező települések részére Körmenyi város Önkormányzata intézményei látják el. A települési önkormányzatok a feladatok ellátásáért folyamatosan adnak át működésre pénzeszközöket a megállapodásban foglaltak szerint. Az önkormányzat a többcélú kistérségi társulástól 78.422eFt-ot kapott a közoktatási és szociális feladatok ellátásához. Jelentős összeg érkezett a mozgókönyvtári feladatokra az Őrségi Többcélú Kistérségi Társulástól a Körmenyi Kulturális Központ könyvtári szakterülete részére a feladatok ellátására. Az eredeti költségvetésben több olyan bevétel volt tervezve átvett pénzeszközként, amely később központosított támogatásként realizálódott, ez az oka annak, hogy több esetben nincs módosított előirányzat, illetve teljesítés, ilyen a kisebbségi önkormányzat támogatása, pótlékemelés miatti támogatás, művészetoktatás támogatása, stb. Folyamatosan nő azoknak a feladatoknak a száma, amelyek nem a normatív támogatás keretében kerülnek finanszírozásra, hanem pályázat útján kell az igényléseket benyújtani, illetve azt követően elszámolni. Különösen vonatkozik ez a szociális feladatokra. Ebben a kimutatásban szerepel a Pénzügyi GAMESZ-től elvont pénzmaradvány beutalása 24.589eFt-al, az ifjúsági referens foglalkoztatásához kapott támogatás. A védőnői szolgálat működéséhez a MEP 18.602eFt támogatást biztosított.

Az átengedett bevételek között szerepel a gépjárműadó, amely 100%-ban megilleti az önkormányzatot. Az SZJA átengedés mértéke 8%, amely 171.467eFt. A központi támogatásokat a rendelet-tervezet 3. számú és a 3.A. számú melléklet részletezi. Ezek a bevételek a módosított előirányzattal azonosan teljesültek. A melléklet adatai tartalmazzák a mutatószámok tényleges alakulását, amelyből következik, hogy az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett 2.887eFt összegben. A központosított előirányzatok teljes mértékben év közben kerültek igénylésre és történt a teljesítés. A bérlétszabályozás intézkedésekhez az önkormányzat 43.325eFt-ot kapott, az intézményi szakemberek képzéséhez, az oktatás támogatásához szintén a központosított, illetve a normatív kötött támogatás biztosít fedezetet. A visszafizetési kötelezettség ebben az esetben 7eFt.

A tűzoltóság támogatása szintén a normatív kötött támogatások között szerepel 314.432eFt-al.

Az előző évi működési pénzmaradvány módosított előirányzata 165.686eFt, amely teljes mértékben igénybevételre került. A folyószámla hitelállomány 2009. évi növekedése 150.571eFt, amely a gazdálkodási tartalékba került a kiadási oldalon.

A működési bevételek 2009. évi teljesítése 2.692.882eFt, a finanszírozási bevételek teljesítésével együtt pedig 2.843.453eFt.

Kiadások

A működési kiadások között a legjelentősebb tétel a személyi juttatásra fordított kiadás, amelynek az előirányzata az egyszeri kereset kiegészítés következtében emelkedett év közben. A teljesítések

alakulását jónak kell értékelni, mert nem haladja meg a módosított előirányzatot, több intézmény esetében megtakarítás keletkezett.

A munkaadót terhelő járulékok alakulásában jelentős változás volt 2009. év során az előzőekben leírt okokból adódóan. A járulékok csökkentéséből következően előirányzat elvonás is volt az intézmények esetében, ami megalapozta a visszafizetés fedezetét. A járulékok előirányzatában csak a Pénzügyi GAMESZ esetében volt nagyobb növekedés, amely az ápolási díjak után fizetendő járulékokból adódik.

A dologi kiadások 2009. évi teljesítése is a tervezett keretek között alakult. Az oktatási intézményeknél a dologi kiadások jelentős részét az ételmezési tevékenység kiadásai és a közüzemi kiadások jelentik, de a szükséges karbantartási feladatokat is elvégezték, illetve biztosított volt a működés. Az ételmezési kiadás elemzése a bevételeknél már megtörtént. A közüzemi kiadások teljesítésére az előterjesztés 4. számú melléklete tartalmaz részletes adatokat. Az adatok alapján megállapítható, hogy a tervezett összeget összességében nem haladja meg a teljesítés, de egyes elemek és intézmények között eltérés van a tervezett és teljesített összeg között. Ezt pozitívnak kell értékelni, mert 2009. évben volt ÁFA emelkedés, és ez érintette a közüzemi díjakat is, viszont az intézmények nem kaptak ezzel kapcsolatban pótelőirányzatot. Az egyéb dologi kiadások esetében a megtakarítás mögött több esetben van áthúzódó kifizetés, amely a pénzmaradvány elszámolásánál jelentkezik feladattal terhelt kötelezettségként. A dologi kiadások aránya magas az előzőeken túl a Somogyi B. Általános Iskola esetében, tekintettel az összetett feladatra, - uszoda, sportszarnok működtetése. Az intézménynek ezzel kapcsolatban felmerültek többlet kiadásai, különösen a karbantartási és üzemeltetési feladatok területén.

A Körmendi Kulturális Központ könyvtári részlegében gyakorlatilag a közüzemi kiadások kívül dokumentum beszerzésére van fordítva a dologi kiadás. A közművelődési szakterület a kulturális rendezvényekkel kapcsolatos kiadásokra közel 19.000eFt-ot fordított, a kiállítások rendezésének kiadása 1.077eFt, a városi ünnepeken való közreműködés költsége 401eFt.

A Körmend Város Gondnoksága dologi kiadásaiból jelentős tétel az üzemanyag vásárlásra fordított összeg, amely nettó 5.226eFt, és a karbantartás kiadása, amely nettó 5.675eFt. Az intézmény egyházi virágok vásárlására több mint 800eFt-ot fordított, a kátyúzáshoz szükséges aszfalt vásárlásra 1.825eFt-ot, egyéb üzemeltetési feladatokra 1.606eFt-ot.

A Körmend Város Tűzoltósága karbantartási feladatokra fordította a legtöbbet, 7.275eFt-ot, a gépjárművek karbantartására 1.537eFt-ot. Az üzemanyag vásárlás összege 4.370eFt. A dologi kiadások messze meghaladják a központi költségvetés által erre biztosított összeget. A Pénzügyi GAMESZ dologi kiadása gyakorlatilag a tervezettnél megfelelően alakult.

A pénzügyi ellátások kiadásait az előterjesztés 6. számú melléklete részletezi. Az önkormányzat a költségvetés készítésekor csak a saját forrást tervezi meg a jogszabályi előírások figyelembe vételével. A tényleges kifizetések alapján kerül igénylésre a központi támogatás összege. Az adatokból látható, hogy a tervezet saját forrás összege elégségesnek bizonyult.

A működésre átadott pénzeszközök előirányzatait és az éves teljesítést az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza. A pénzeszköz átadások a tervezettnél megfelelően kerültek teljesítésre. Az előző évi alulfinanszírozás itt kerül kimutatásra 27.321eFt összegben, mint átadott összeg. Az intézmények esetében az átadott pénzeszköz a 2008. évi pénzmaradvány elvonást tartalmazza, illetve a Pénzügyi GAMESZ esetében a lakosságnak nyújtott szociális jellegű támogatásokat, amelyek fedezete átvett pénzeszközként érkezik az önkormányzathoz.

A gazdálkodási tartalék módosított előirányzata a 2009. évi likvid hitel növekedés kiadási oldalát tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait szakfeladatonként a rendelet-tervezet 5. számú melléklete mutatja be. Az igazgatási szakfeladaton szerepelnek a személyi juttatások és járulékok kiadásaiban a képviselői, bizottsági tiszteletdíjak, önkormányzati kitüntetésekkel, hivatásos gondnokokkal kapcsolatos kifizetések is. A dologi kiadások között szerepel az irodaszer, a Polgármesteri Hivatal közüzemi díjai, biztosítási díjak, számlázó vállalkozók díjai, a Caminus Rt. részére kifizetett bérleti díjak – fűtés rekonstrukció, intézményi világítás rekonstrukció. Ezen a szakfeladaton bonyolódnak le az áfával kapcsolatos kifizetések, valamint a működési hitelkamat is itt jelentkezik. A működési pénzeszköz átadások között szerepelnek a különböző támogatások (Bursa ösztöndíj, gimnázium működéséhez adott támogatás, rádió, múzeum támogatása).

A város és községgazdálkodás szakfeladaton bonyolódnak le a szűnyogirtással, helyi közlekedés működtetésével, lomtalanítással kapcsolatos kiadások.

A közvilágítási szakfeladaton jelentkeznek a Vida utca díszvilágításával, illetve a város közvilágításával kapcsolatos költségek.

Az ingatlankezelési szakfeladaton kerültek elszámolásra a társasházak karbantartásával, közüzemi díjaival, üzemeltetési költségeivel kapcsolatos kiadások.

A köztemető fenntartás szakfeladaton a vízdíj, illetve a temető üzemeltetésével, fenntartásával kapcsolatos kiadások kerülnek elszámolásra.

A szennyvízelvezetés szakfeladaton a szennyvízelvezetési és a szennyvízáttemelő üzemeltetésének kiadásai jelennek meg.

Felhalmozási költségvetés végrehajtása

Bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítése egyes területeken elmarad a tervezett összegtől különböző okok miatt. A vagyoneértékesítés esetében a tárgyalások még nem eredményeztek végső megoldást. A kamatbevétel elmaradása annak a következménye, hogy nem történt a portfólió befektetéséből visszavásárlás, ugyanis csak a visszavásárláskor realizálódik kamat az egységárfolyam függvényében. A 26.835eFt kamat bevétel egyéb felhalmozási célú rövid lejáratú befektetésekből realizálódott. A sajátos bevétel gyakorlatilag a használati díj bevételét tartalmazza, ami a beruházások elhúzódnak következtében nem került teljesítésre. Az eladott önkormányzati lakások törlesztő részletei folyamatosan csökkennek, illetve nem volt egyszeri kifizetés. Számviteli szempontból a tárgyi eszköz értékesítés ÁFA bevétele és a fordított ÁFA összege működési bevételek között kerül könyvelésre, de a felhalmozási bevételnek a része, ami miatt itt kerül kimutatásra. A kölcsön visszatérülés a lakásvásárláshoz kapott támogatások visszafizetését jelenti, ami szintén folyamatosan csökken.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközöket az előterjesztés 3. számú melléklete részletezi. Az utak felújításához tervezett 19.370eFt, valamint a CÉDE támogatás nem átvett pénzeszközként, hanem központosított támogatásként realizálódott. A lakosság hozzájárulása a szennyvízhálózat építéséhez nettó összegben 22.555eFt volt. A 17.000eFt, valamint a 23.273eFt a GYSEV I. üteméhez kapcsolódóan érkezett vállalkozástól, illetve fejezeti kezelésű forrásból. A további átvett pénzeszközök zöme is pályázatokhoz kapcsolódik, amelyek 2010. évben is folytatódnak. Az otthonteremtési támogatás a lakosság részére kerül átadásra.

A központosított támogatásokból kapott az önkormányzat az utak felújításához 12.940eFt-ot, a szakmai és informatikai feladatok támogatására 3.093eFt-ot, a bölcsőde infrastrukturális fejlesztéséhez 15.530eFt-ot. Az egyéb központi támogatásból – CÉDE - 17.000eFt érkezett. A pénzmaradvány igénybevétele 227.221eFt. Az önkormányzat a tervezett hitel lehívásával nem élt, illetve nem értékesített a befektetett portfólióból.

Kiadások

A felhalmozási kiadásokat a rendelet-tervezet 6. számú melléklete részletezi a beruházások és felújítások tekintetében tételesen. A kiadások teljesítése elmarad a tervezettől, amelynek a legfőbb oka, hogy a nagy volumenű beruházások, felújítások esetében a kifizetések teljesítése áthúzódik a következő évre, vagy a projektek indulása tolódik folyamatosan.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadást az előterjesztés 5. számú melléklete részletezi. Az önkormányzat jelentős összeget fizet a társasházak felújítási alapjába a saját tulajdonú lakások, helyiségek után, mert a panel programban való részvétel anyagi feltételeinek megteremtése érdekében a társasházak emelik a hozzájárulás összegét. A panel programok pályázati kiírása, megvalósítása, az elszámolás rendezésének elhúzódnak következtében az önrész csak részben került átadásra a tervezetthez viszonyítva. A fordított ÁFA befizetési kötelezettség a fejlesztésekhez kapcsolódóan 32.875eFt volt, az értékesített tárgyi eszközök és egyéb felhalmozási bevételek ÁFA bevétele – közmű hozzájárulás, használati díj – után 25.163eFt. A fejlesztési hitelek állománya és a kötvény állománya után 2009. évben az önkormányzat 24.432eFt kamatot fizetett.

Az önkormányzat fejlesztési hiteleinek tőketörlesztése 2009. évben az ütemterv szerint 63.923eFt volt.

Pénzmaradvány alakulása, elszámolása

Az 2009. évi pénzmaradványát a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza. Az önkormányzati szintű pénzmaradvány negatív összegű -41.958eFt, amelyből a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa -87.447eFt, a Pénzügyi GAMESZ és intézményei pénzmaradványa 45.150eFt. A likvidhitel állomány, illetve likvidhitelállomány évközi változása a pénzmaradványnál 2009. évben számviteli előírás módosítása következtében figyelembe vételre került az előző évekkel ellentétben, ami az önkormányzat esetében 150.570eFt összegben jelentkezik. A pénzmaradvány leszámolás külön-külön megtörtént működési és felhalmozási területre. A működési pénzmaradvány a Polgármesteri Hivatal esetében 45.515eFt, a kisebbségi önkormányzatnál 339eFt. A felhalmozási pénzmaradvány -132.962eFt, amely pénzügyi teljesítések alakulásából következik. A működési pénzmaradványt csökkenti a központi költségvetés felé történő visszafizetési kötelezettség, amelynek az összege 8.813eFt.

A pénzmaradvány leszámolásánál figyelembe kell venni a kötelezettséggel terhelt összegeket, melyek a szabad pénzmaradványt csökkentik. A 10. számú mellékletben látható, hogy a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a Polgármesteri Hivatal esetében 17.817eFt. Ez kizárólag a projektekre fordítható pénzmaradvány, amelyre a 2010. évi költségvetés nem tartalmazza előirányzatokat. Az intézmények esetében a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány zömmel szállítói számlákat jelent, illetve támogatásokból adódó kötelezettségeket.

A visszafizetési kötelezettségre, illetve a negatív pénzmaradványra tekintettel, indokolt a kötelezettséggel terhelt pénzmaradványon túli pénzmaradvány elvonása. Egyedi eltérések: a védőnői szolgálatnál figyelembe kell venni az OEP finanszírozást, amelyet a működésre kell fordítani – ez a részleges elvonás oka. A tagintézmények pénzmaradványa nem vonható el, mert az adott önkormányzatok tartják fenn. A Tűzoltóság normatív kötött támogatásból működik, viszont érinti a járulékcsoökkentésből adódó visszafizetési kötelezettség, ami indokolja az elvonást. Javasolt az intézmények felhalmozási pénzmaradvány elvonása is. A jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány a Polgármesteri Hivatal esetében -64.117eFt összességében (működési és felhalmozási) a kisebbségi önkormányzatnál 339eFt. Az intézményeknél a jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány az elvonás utáni összeg. A negatív pénzmaradványt a 2010. évi költségvetés módosításakor rendezni kell.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyonmérlegét a rendelet-tervezet 17. számú melléklete tartalmazza, a vagyonkimutatást pedig a 18. számú melléklet. A vagyonban összességében jelentősebb változás nem következett be. A tárgyi eszközök állománya növekedett közel 150 millió Ft.-al, ami jellemzően építési teljesítésből származik. A portfólió befektetés a jellegéből adódóan az éven túli befektetések közé került átvezetésre. Az adósok állománya növekedett az előző évhez viszonyítva, ami a kedvezőtlen gazdasági helyzetnek is betudható. A pénzeszközökben következett be nagyobb összegű változás az előzőekben leírtakból következően. Ezek az eszközoldalban bekövetkezett főbb változások.

A forrásokban bekövetkezett változások: a tartalékok összege a számviteli változások következtében csökkent. A hosszúlejáratú kötelezettségeket a rendelet-tervezet 7. számú melléklete tartalmazza az évenkénti kötelezettségeket is bemutatva, illetve a 15. számú melléklet a 2009. december 31.-én fennálló kötelezettség állományt. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat vagyonát külön a rendelet-tervezet 13. számú melléklete tartalmazza.

Létszám, foglalkoztatás

Az intézményekben 2009. év során a feladatellátásban számottevő változás nem történt, a maga után vonja, hogy a foglalkoztatottak létszámában sem következett be változás. Az intézményekben foglalkoztatottak létszámát a rendelet-tervezet 11. számú melléklete részletezi. 2009. évben a foglalkoztatottak létszáma 2 fővel csökkent, amelyből 1 fő OEP finanszírozási körbe tartozik. Hosszabb ideje betöltetlen 1 fő logopédiai álláshely. A vidéki feladatellátás miatt a szociális területen a létszám 2009. évben növekedett.

A rendelet-tervezet a 12. számú mellékletben bemutatja az EU támogatással megvalósuló programokat, amely tartalmazza a projekt teljes összegét, továbbá a forrásokat - saját erő és támogatás megoszlásában. A melléklet részletezi, hogy 2009. évben mely programokhoz kapott az önkormányzat támogatást és teljesített kiadást.

A 2009. évi gazdálkodásról elmondható, hogy az intézmények a feladatokat ellátták, a jóváhagyott előirányzatokon belül gazdálkodtak. A gazdálkodási szabályok betartása folyamatos, az adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettségének határidőre minden esetben eleget tett. A likviditás biztosított volt az év során.

Határozati javaslat

Körmend Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2009. évi gazdálkodásról szóló előterjesztésben foglaltakat, és a 2009. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet jóváhagyja azzal, hogy a negatív pénzmaradványt a 2010. évi költségvetési rendelet májusi módosításakor rendezni kell.

Felelős: Polgármester

Határidő: a rendelet-módosításra 2010. május 15.

Körmend, 2010. április 21.

Bebes István
polgármester