

**Előterjesztés**  
**Körmend város Önkormányzati Képviselő-testülete 2010. augusztus 25.-i ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Körmend város Önkormányzata 2010. I. féléves gazdálkodásáról.

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2010. évi költségvetését az 1/2010. (I. 28.) számú rendeletével hagyta jóvá. Az önkormányzat 2010. évi költségvetése mind a működés, mind a felhalmozás esetében hiány nélkül került jóváhagyásra, amellyel, hogy a működéssel kapcsolatos központi támogatás csökkent az előző évhez viszonyítva. A felhalmozási kiadások teljesítéséhez finanszírozási bevételként portfólió értékesítése került bevonásra.

Az önkormányzat a tervezetnek megfelelően látta el az első félévben a feladatokat.

**Működési költségvetés 2010. I. féléves teljesítése**

**Bevételek**

Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza a bevételeket forrásonként, illetve azok teljesítésének alakulását %-ban kifejezve. A 2. számú melléklet intézményenként mutatja be a bevételek alakulását. A 3. és 3/a. számú melléklet a kapott normatív és egyéb központi támogatásokat részletezi. A 3/b. számú mellékletben az intézményi bevétel két főbb kiemelt elemének - szolgáltatások bevétele, intézményi ellátási díjak - teljesítése került bemutatásra intézményenként. Az intézményi működési bevételek alakulása az intézmények zöménél időarányos. Nagyobb elmaradás mutatkozik az egészségügyi alapellátás területén a szerződéskötések elhúzóadásából adódóan. A Szociális Szolgáltató és Információs Központ esetében az ellátott feladatokhoz kapcsolódó bevételek alakulása különböző: a szociális étkeztetés bevételi teljesítése 62% felett van, időarányos a támogató szolgálat bevétele, jelentősebb elmaradás van a szenvedélybeteg nappali ellátása területén, de összességében a féléves teljesítés meghaladja az 50%-ot. Az óvodák bevétele zömmel az élelmezési tevékenységből származik, amelynek a teljesítése mindkét intézmény esetében meghaladja az 50%-ot, amely abból következik, hogy az első félévben az igénybevétel magasabb a tanév jellegéből adódóan. Az általános iskolák esetében is hasonló a helyzet az étkeztetési tevékenységgel kapcsolatosan. A szolgáltatások bevétel teljesítése közel időarányos, kivéve a kulturális szakterületeken, ahol a rendezvények, és az igénybevétel elmaradása együttes hatásával indokolják az alacsony teljesítést. A Tűzoltóság szolgáltatásokból származó bevétele már meghaladja az éves előirányzatot, amit kedvezően kell megítélni.

A működésre átvett pénzeszközök részletezése a 7. számú mellékletben szerepel. A pénzeszközök átvétele különböző forrásokból történik. Az önkormányzatoktól származó átvétel - bejáró tanulók után, stb. - esetében kisebb elmaradás van, amely évvégéig várhatóan rendeződik. A kistérségi társulástól az önkormányzat által ellátott feladatokra kap támogatást, tekintettel arra, hogy a kiegészítő támogatást a társulás kapja. Itt szerepel a mozgókönyvtári feladatok ellátásához kapott támogatás az őrési kistérségi társulás területére vonatkozóan is, amelyet a Pénzügyi GAMESZ kap a könyvtári szakterületre vonatkozóan. A fejezettől átvett pénzeszközök között kerül elszámolásra az egyes szociális feladatok ellátásához kapott támogatás, amely korábban a normatív támogatások között szerepelt. Ezek a támogatások a megkötött támogatási szerződés szerint érkeznek az önkormányzathoz. Szintén a fejezettől átvett pénzeszközök között szerepel a TÁMOP keretében kapott támogatás, amely a kompetencia alapú oktatás bevezetéséhez kapcsolódik. A TIOP keretében kapott támogatás a könyvtári tevékenység modernizálását - digitalizálását - szolgálja.

Az OEP-től kapott támogatás a védőnői feladatok ellátásához, továbbá a II. számú háziorvosi körzet feladataihoz kapcsolódik. A háziorvosi feladatok ellátása gyakorlatilag 5 hónapon keresztül történt az önkormányzat kereti között, jelenleg már vállalkozó háziorvos látja el a praxisban a feladatokat. Itt az előirányzatok rendezése indokolt a kiadásoknak megfelelően. Az intézmények különböző forrásokból realizáltak átvett pénzeszközöket, amelyeknek az előirányzat rendezése szintén szükséges.

Az önkormányzat sajátos bevételei közé tartoznak a helyi adók. Az iparüzési adó esetében az első féléves teljesítés 36%-os, ami az előző évek tapasztalatai alapján – a változásokat is figyelembe véve - megfelelőnek mondható.

A sajátos bevételek részét képezi az átengedett bevétel, amely az SZJA 8%-os összegét jelenti, továbbá a gépjárműadó 100%-os bevételét. A teljesítés a gépjárműadó esetében meghaladja az 50%-ot. Az SZJA átengedés teljesítés nem éri el az 50%-ot, mert jogszabályi változás következtében átcúszott a teljesítés a II. félévre.

A normatív és egyéb támogatások alakulását a 3. számú és a 3.a. számú melléklet részletezi. A normatív támogatások esetében az előzőek mondhatók el a teljesítésről, vagyis 50% alatti. Egyes feladatok ellátáshoz év közben folyamatosan kap az önkormányzat támogatást, ilyenek a szociális támogatások, pedagógiai szakszolgálati feladat, tűzoltóságok támogatása. Az önkormányzat kereset kiegészítésre az első félévben két alkalommal kapott támogatást összességében 59.307eFt összegben, amely felhasználásra is került az intézmények költségvetésében. A nyári gyermekétkeztetés támogatására 1.499eFt-ot, könyvtári érdekltség-növelő támogatásként 2.083eFt-ot kapott az önkormányzat, amely szintén az intézmények költségvetésében kerül felhasználásra.

A működési bevételek első féléves teljesítése összességében jól alakult, - 50% - amiből az intézményi bevételek teljesítése magasabb a fordított ÁFA bevételből adódóan, a központi támogatások teljesítése 46% körül alakul.

### **Kiadások**

A működési kiadások teljesítését az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza kiemelt előirányzatokként, a 4. számú melléklet pedig intézményenként. A személyi juttatások teljesítése önkormányzati szinten 50%, ami kedvezőnek mondható annak ismeretében, hogy a kereset kiegészítés teljes mértékben teljesítésre került az első félévben. Az egyes intézmények esetében a teljesítés eltérő: zömében azonban időarányosnak mondható, figyelemmel a kifizetett kereset kiegészítésre. Nem éri el az 50%-os teljesítést a Szociális Szolgáltató és Információs Központ esetében részben a feladat bővülés későbbi indulása miatt, a védőnői szolgálat esetében, ahol a foglalkoztatás, ezáltal a finanszírozás is csökkent. A könyvtári feladatok ellátása területén a teljesítés 44%-os, - alacsony - ami részben a projekt végrehajtásához kapott pótelőirányzatok növekedése eredményez. A Tűzoltóság személyi juttatás teljesítése 48%, ami abból adódik, hogy jelentősebb tételek teljesítése – ruhapénz juttatás 7.245eFt, cafetéria juttatás 5.201eFt - áthúzódik a második félévre. Jelentősebb a túl teljesítés a Körmend Város Gondnoksága esetében, amit az intézményvezető részben megindokolt, de a teljesítés további elemzése szükséges.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítése a személyi juttatásokkal szinkronban alakult. 2010. évben a munkáltató átlagosan 27% járulékot fizet a személyi juttatások után.

A dologi kiadások alakulása önkormányzati szinten 41%-os. A dologi kiadások egyes elemeire – közüzemi kiadások - vonatkozóan az előterjesztés 8. számú melléklete tartalmaz adatokat. Az élelmezéssel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat az előterjesztés 9. számú melléklete részletezi. A dologi kiadások jelentős részét az intézmények esetében a közüzemi és élelmezési kiadások teszik ki, ami indokolja ezeknek a teljesítéseknek a részletezését. Összességében a dologi kiadások teljesítése az intézmények nagy részénél időarányos alatti, ami részben abból következik, hogy a teljesítések áttolódtak a következő félévre, illetve a feladatok ellátás üteme is változott. A dologi kiadások 50%-ot meghaladó teljesítése a Körmend Város Gondnokságánál van, ami a feladatellátás jellegéből adódik nagyobb részt / egyényári virágok vásárlása, gépek felkészítése, stb. /. Magasabb a teljesítés a Pénzügyi GAMESZ esetében, mert a vagyongazdálkodási ügyek átadását követően áthúzódo kifizetések az első félévben jelentkeztek, illetve a banki és posta költségek teljesítése is több a vártnál. A 8. számú mellékletben a közüzemi kiadások teljesítése megfelelőnek mondható, a víz és csatornadíj, a villamos-energia esetében. A fűtésenergia teljesítése magasabb, de ez a feladat jellegéből adódóan természetesnek tekinthető, hisz a fűtési idény költségeinek zömét az első félévben kell kifizetni minden évben. A 8. számú mellékletben az élelmezési kiadások teljesítése elmarad az időarányostól az előzőleg említett ok miatt, illetve a szerződésből adódóan, amely a fizetési kötelezettségére vonatkozik.

A pénzbéli ellátásokat az előterjesztés 10. számú melléklete részletezi. Eredeti előirányzatként az ellátások saját forrása van csak tervezve. A kifizetések alapján történik a támogatás igénylése. Az ellátások között került kimutatásra a közcélú foglalkoztatáshoz igényelt támogatás, amely gyakorlatilag 95%-a a kifizetéseknek. Az egyes ellátások teljesítése között a melléklet adatai szerint jelentős az eltérés, de összességében éves szinten várhatóan az előirányzat fedezetet nyújt a kiadásokra.

Az előterjesztés 11. számú melléklete részletezi a működésre átadott pénzeszközök előirányzatait és a teljesítéseket. A teljesítés egyes jogcímei esetében nem történt meg június 30.-ig, csak azt követően. A kulturális és sport támogatások pénzügyi teljesítése a megállapodásokban foglaltak szerint, az eseményekhez kapcsolódóan realizálódtak. Egyes pénzeszköz átadások esetében az előirányzat rendezése szükséges.

A működési kiadások között kell szerepeltetni a likvid hitel törlesztését, amely gyakorlatilag azt jelenti, hogy a likvid hitel állománya az év elejéhez viszonyítva 69.099eFt-al csökkent.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait szakfeladatonként az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza. A szakfeladat rend változása következtében jelentősen megnövekedett a szakfeladatok száma, amelyből adódóan mind a személyi juttatások, mind a dologi kiadások részletezése változott sokkal részletesebb lett. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás kiadásai és a munkaadót terhelő járulékok teljesítése nem éri el az 50%-ot, ami abból következik, hogy a projektek végrehajtása következtében jelentős előirányzat növekedés került jóváhagyásra, viszont a teljesítések a második félévben realizálódnak. A dologi kiadások között szerepel a fordított ÁFA befizetés, amelynek a forrása a működési bevételek között van, az előirányzat rendezése a 33.309eFt-os összeg tekintetében szükséges. A dologi kiadás teljesítése a Polgármesteri Hivatal esetében időarányosnak tekinthető az előzőek figyelembe vételével.

A működési kiadások féléves teljesítéséről elmondható, hogy az intézmények zöme fegyelmezetten gazdálkodik, amelyet a második félévben is követni kell.

### **Felhalmozási költségvetés 2010. I. féléves teljesítése.**

#### **Bevételek**

A felhalmozási bevételek alakulása az előterjesztés 1. számú mellékletében került részletezésre forrásonként. A vagyoneértékesítésből származó bevétel a tárgyalások elhúzódása következtében nem realizálódott a tervezettnél megfelelő ütemben. Az egyéb sajátos bevételek teljesítés időarányos, és az éves teljesítés is realizálódik a használati díjból következően. Az eladott önkormányzati lakások tervezett törlesztő részleteiből befolyó bevétel a tervezettnél megfelelően alakult, a teljesítés 2.508eFt. Az önkormányzat a részesedései után a Müllex Kft-től kapott osztalékot 830eFt, a Nyugat-Pannon Zrt-től pedig 19eFt összegben.

A felhalmozási kamat a portfólió értékesítés árfolyam nyereségéből származik, amelynek az első féléves teljesítése 25.000eFt.

A felhalmozásra átvett pénzeszközök részletezése a 12. számú mellékletben található. Eredeti előirányzatként került tervezésre a CÉDE és TEUT támogatás, amely viszont a központi támogatások keretében érkezik az önkormányzathoz. A CÉDE támogatás a szennyvíz hálózat építését, a TEUT az utak felújítását támogatja, és az előző évben teljesített beruházásokhoz kapcsolódik. A felhalmozásra átvett pénzeszközök között van kimutatva a szennyvízhálózat fejlesztéshez a lakosságtól átvételre tervezett közműfejlesztési támogatás, az első féléves teljesítés itt 11.419eFt. Az egyes projektekhez a támogatás folyamatosan érkezik részben előlegként - BCM Óvoda infrastruktúra fejlesztés, 3 Park SI-HU, - részben elszámolások alapján.

Portfólió-értékesítésre a likviditás biztosítása függvényében került sor, amely az első félévben 175.000eFt összegben realizálódott, az időarányos teljesítést nem éri el.

#### **Kiadások**

A felhalmozási kiadásokat az előterjesztés 6. számú melléklete részletezi. Az egyes beruházási és felújítási feladatok teljesítésének alakulása változatos képet mutat. A szennyvízcsatorna építés esetében a 75.288eFt-os teljesítés előző évi kivitelezéshez kapcsolódik. A nagy projektek esetében a pénzügyi teljesítés az előirányzathoz viszonyítva alacsony, amely a lebonyolítás menetéből, a szerződésekből következik. Egyes esetekben a következő évre áthúzódó pénzügyi teljesítéssel is lehet számolni.

A felhalmozási célra átadott pénzeszközök között egyes teljesítésekhez előirányzat biztosítása szükséges, ilyen az otthonteremtési támogatás, a hulladékgazdálkodási beruházáshoz önerő biztosítása, a társasházak előző évi felújítási alapjába fedezet.

A hitelek törlesztése a szerződésekben foglaltaknak megfelelően történt. A hitelek tőke törlesztése és a kamatfizetési kötelezettség jelentősen ki van téve az árfolyam ingadozásnak. Az elszámolt tőketörlesztés mellett az árfolyam veszteség 2.666eFt az első félévben a fejlesztési hitelek esetében.

A kötvénykamat a folyamatosan alacsony - csökkenő - kamatláb következtében nem éri az időarányos teljesítést.

A felhalmozási költségvetés mind a bevételek, mind a kiadások esetében elmarad az időarányostól. A finanszírozás kedvező teljesítése érdekében a bevételek tervezettnek megfelelő realizálására kell törekedni.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat gazdálkodását az előterjesztés 13. számú melléklet részletezi. A kisebbségi önkormányzat a működését kapott támogatásokból finanszírozza, minimális a saját bevétel.

Az önkormányzat 2010. I. féléves gazdálkodásáról elmondható, hogy

- a feladatellátás racionálisan tervezett előirányzatai időarányosan kerültek felhasználásra a működési területen,
- a második félévben is folytatni kell a takarékos gazdálkodást, és fokozottan figyelemmel kell lenni azokra az intézményekre, akiknél az I. félévben a bevételeknél elmaradás mutatkozik, illetve a kiadások meghaladják az időarányost,
- a pénzeszköz átadások, átvételek teljesítésére fokozott figyelmet kell fordítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az első féléves gazdálkodásról a beszámolót és a fentiekre vonatkozóan hozzon határozatot.

Körmend, 2010. augusztus 16.

Bebes István  
polgármester

. számú melléklet

Bebes István  
polgármester