

## **Nagyatád Város Polgármestere**

Ügyiratszám: 10.001-4/2009

### **ELŐTERJESZTÉS**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2009. március 26-i ülésére

#### **Nagyatád Város Önkormányzata 2008. évi költségvetése végrehajtásáról**

##### **I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az önkormányzat 2008. évi költségvetésének végrehajtása során érvényesítettük az önkormányzati alapfeladatok ellátásának elsődlegességét, biztosítottuk az intézmények és a város működését, jelentős felújítási, fejlesztési feladatokat valósítottunk meg.

2008-ban is történtek jelentős változások az intézményi struktúrában. 2008. január 1-től működik a Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények intézmény. Az intézményhez tartozó feladatok a Városi Strand, a Gyógyfürdő, a Városi Sportcsarnok, a Mudin Imre Sportcentrum, a Tourinform Iroda, valamint a második félévben átadott új létesítmény, a Tanuszoda működtetése. A Képviselő-testület döntött a Kórház rendelőintézetet vagyonkezelésbe és működtetésbe adásáról. Az intézmény költségvetési szerv státuszát 2008. június 30-i határidővel megszüntette. Az Ötvöskőnyi óvoda augusztus 1-től a Nagyatádi Közoktatási Intézmény tagintézménye lett. A címzett támogatásból megvalósított rekonstrukció eredményeképpen a Gimnázium a mai kor követelményeinek mindenben megfelelő létesítménybe költözhetett. Az átszervezések kapcsán jelentős mértékű létszámcsökkenésre, ugyanakkor az új feladatok ellátása érdekében létszám bővítésre is sor került. A változások az elmúlt évben jelentős többletterhet róttak az önkormányzatra a feladatokban és a gazdálkodásban egyaránt. Az ésszerűsítési intézkedésektől azt várjuk, hogy 2009-ben a romló gazdasági helyzet ellenére is megfelelő színvonalon legyünk képesek a város és intézményei működtetésére.

A működési bevételek növelése érdekében megemelésre kerültek az intézményi térítési díjak, a bérleti díjak és valamennyi szolgáltatási díj. A működési célú pályázati lehetőségek kihasználásával jelentős összegű támogatást nyertünk. A kiadások csökkentése érdekében szigorú és takarékos gazdálkodást folytattunk.

A szociális kiadások csökkentése és a foglalkoztatás növelése érdekében jelentős létszámú közhasznú, közcélú és közmunka foglalkoztatást valósítottunk meg. A közmunka program Nagyatád gesztorságával, a Rinyamenti Területfejlesztési Önkormányzati Társulás közreműködésével, térségi szinten valósult meg.

Vagyongazdálkodási tevékenységünk a korábbi évekhez hasonlóan kiegyensúlyozott volt. Bérleményeink száma jelentősen nem változott. Meglévő eszközeinket hatékonyan működtettük. Feleslegessé vált vagyontárgyainkat a lehető legkedvezőbb feltételekkel értékesítettük. A vagyongazdálkodásról részletesen külön előterjesztésben adunk számot.

Fejlesztési, felújítási kiadásaink a módosított előirányzatnak megfelelő szinten teljesültek. Néhány, az előirányzatban szerepeltetett fejlesztési feladat megvalósítása, illetve pénzügyi teljesítése a 2009. évre húzódik át.

## **II. Bevételi források és azok teljesítése**

Önkormányzati szinten az összes **működési bevételünk** a módosított előirányzathoz képest 100,11 %-ra teljesült. Önkormányzatok költségvetési támogatása címen 1.458.312 eFt bevételt realizáltunk. A támogatásértékű bevételeknél a kevesebb kiadás miatt kisebb összegű a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, az Ifjúsági Strand Kézilabda EB 1.500 eFt pályázati támogatása 2008-ban nem került kifizetésre. A szociális szakértői bizottság működésére az elvégzett feladat alapján hívható le a támogatás, december végén került kiutalásra 120 eFt. A helyi önkormányzatoktól tervezett bevételnél elmaradás van a társönkormányzatok (Bolhás, Ötvöskónyi) befizetéseinél.

Saját bevételeinket az előirányzatoknak megfelelően teljesítettük. A módosított előirányzathoz képest magasabb összegben teljesült az iparüzési adó bevétel, a tervezettnél nagyobb összegű adófeltöltés miatt. A tervezettnél némileg magasabb összegben realizálódott az idegenforgalmi adó és a gépjárműadó bevétel. Kismértékű az elmaradás a kommunális adó bevételnél. Városunkban az adózási morál jó, mind a lakosság, mind pedig a vállalkozók teljesítik a törvényben előírt kötelezettségeket.

Az intézmények a tervezett saját bevételeiket a Könyvtár és a Polgármesteri Hivatal kivételével túlteljesítették. A Könyvtár a felújítási munkák miatt 7 hónapig zárva volt, emiatt a tervezett saját bevétele teljesítésével elmaradt, a Polgármesteri Hivatalnál a nem teljesült bérleti díj és továbbszámlázott szolgáltatás miatt van elmaradás.

Az átvett pénzeszközökben, az 1/a. sz. mellékletben részletezettek szerint terveztük a Kórház-rendelőintézetnek 2007-ben átmenetileg átadott 20.000 eFt visszafizetését. Ezt az összeget számvitelileg a függő kiadásokban tartottuk nyilván, emiatt a visszafizetés is itt jelentkezett, nem pedig az átvett pénzeszközöknél.

A bevételeik növelése érdekében az intézmények intenzív pályázati munkát végeztek, speciális bevételeik 71.583 eFt összegben teljesültek.

Az intézmények részére folyósított önkormányzati támogatás a Nagyatádi Közoktatási Intézménynél 13.720 eFt-al, az Ady Endre Gimnáziumnál 5.191 eFt-al, a Városgondnokságnál 2.401 eFt-al, a Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények intézménynél 7.355 eFt-al haladta meg a módosított előirányzatot. Ennek oka a kiadási előirányzatok tervezettnél magasabb összegű teljesítése.

A Kórház-rendelőintézet részére 412.889 eFt önkormányzati támogatást folyósítottunk. A támogatást az alábbi források igénybevételével biztosítottuk:

- Állami támogatás	186.831 eFt
- Átvétel NagyatádMed Kft-től	117.806 eFt
- Önkormányzati saját forrás	108.252 eFt

A 2007. évi működési és fejlesztési célú pénzmaradvány összesen 24.421 eFt-ban került tervezésre. Az igénybevétel a működésben 11.305 eFt-ban, a fejlesztésben 10.829 eFt-ban teljesült, az összes igénybevett pénzmaradvány 22.134 eFt.

**Fejlesztési bevételeink** teljesülése 99,12 % volt. Fejlesztési bevételeink az 1/b. sz. mellékletben részletezettek szerint alakultak. Az Ady Endre Gimnázium rekonstrukciója befejeződött, a címzett támogatás teljes összege kiutalásra került. A pályázati bevételek nem teljesült összegei az idei év első negyedében befolytak.

Az egyéb forrásból átvett pénzeszközöknél terveztük 2.221 eFt összegben a Gimnázium beruházás késedelmes befejezése miatt érvényesített kötbért, ez teljesítésben ténylegesen az 1/a. sz. mellékletben, a Polgármesteri Hivatal kötbér, bírság, egyéb kártérítés sorában szerepel.

Vagyonértékesítési bevételeink a tervezetthez képest magasabb összegben realizálódtak. Külön soron szerepeltetjük a Kórház-rendelőintézet gépjárműveinek cseréjéből származó bevételt. Az új gépkocsi kiadása a 7/a. sz. mellékletben, gépek, járművek beszerzése között szerepel. Az új gépkocsi a NagyatádMed részére használatba adásra került.

Koncessziós díjbevételeink tervezésekor 36.397 eFt 2008. évi díjbevételt és 14.574 eFt 2007. évi áthúzódó díjbevételel kalkuláltunk. A 14.574 eFt képviselő-testület által jóváhagyott elszámolása megtörtént, a 2008. évi koncessziós díj előlegeként a DRV Zrt 27.297 eFt-ot teljesített. A teljesítés így ezen a soron 41.871 eFt. A DRV Zrt által 2009. február 26-án megküldött elszámolás szerint a 2008. évi tényleges koncessziós díj 38.729 eFt. A tényleges díj és a már teljesített 27.297 eFt különbözete 11.432 eFt. A DRV Zrt 2008-ban a testület által jóváhagyott programból 7.140 eFt összegű fejlesztési feladatot valósított meg. A lakosságtól átvállalt, és a 2007. évi elszámolásban nem szerepeltetett vízterhelési díj összege, amelynek megtérítését kéri, 382 eFt. Az ezek után fennmaradó, 2009-ben ténylegesen átutalásra kerülő díj összege 3.910 eFt.

Vagyonértékesítési bevételeink részletezését a vagyonhasznosításról szóló testületi előterjesztés mutatja be.

### **III. Kiadások alakulása**

Intézményeink **személyi juttatás és járulékai**, valamint **dologi kiadásai** többségében a tervezett szinten alakultak. Túllépte az összesen kiadási előirányzatait Nagyatádi Közoktatási Intézmény 12.741 eFt-al, az Ady Endre Gimnázium 3.776 eFt-al, valamint a József Attila Kollégium 258 eFt-al.

A Nagyatádi Közoktatási Intézmény a személyi juttatás és járulékai előirányzatát a készenlét, helyettesítés, túlóra és a nem rendszeres személyi juttatások miatt jelentkezett többlet kiadások miatt nem tudta betartani.

Az intézmény dolgozói létszáma magas, év közben sok esetben a betegszabadságon lévő dolgozók helyettesítését nem tudták költségcsökkentő formában megvalósítani, emiatt a tervezettnél több személyi juttatás és járulékai kiadást teljesítettek. A dologi kiadások túllépése a tervezettnél magasabb összegű készletbeszerzések és a beszerzésekhez kapcsolódó ÁFA növekmény miatt következett be. Mivel a 2008. év volt az első teljes gazdálkodási éve az új intézménynek, és a város legnagyobb és legösszetettebb intézménye, indokolható, hogy az előirányzatok tervezése és az év közbeni módosítási kérelmek a teljesítéssel nem voltak teljesen összhangban. A jövőben az intézmény vezetőjének és gazdasági vezetőjének nagyobb figyelmet kell fordítania az előirányzatok teljesítésének alakulására, folyamatos figyelemmel kísérésére.

Az Ady Endre Gimnáziumnál a kiadási előirányzatok túllépése az új intézményben szükséges beszerzések és rezszi költségek pontosan nem tervezhető realizálása, valamint a szakképzési hozzájárulásból megvalósított többlet beruházási kiadások miatt következett be.

A Városi Tűzoltóság személyi juttatás és járulékai kiadása az előirányzathoz képest jelentős elmaradást mutat, mivel a tűzoltók egyszeri juttatására biztosított állami támogatás december végén került kiutalásra, felhasználása 2009. januárban történt meg.

A Polgármesteri Hivatal kiadásaiban az igazgatás dologi kiadása az ÁFA befizetések teljesítése miatt magasabb az előirányzatnál. Az ingatlanok kezelése során a közüzemi díjak növekedése miatti többletjeljesítés jelentkezik. Az oktatási intézmények informatikai fejlesztése lízing kiadását a hivatal dologi kiadásaiban terveztük, de ténylegesen az immateriális javak között került nyilvántartásra, ezért a teljesítést a 7/a. sz. melléklet irodai eszközök kiadásában szerepeltetjük.

**Szociálpolitikai feladatokra** felhasznált összegeket a rendelet 6. sz. melléklete mutatja be.

Az Önkormányzat által a lakosság felé folyósított kölcsönök állománya a rendelet 13. sz. mellékletében bemutatott adatok szerint alakult.

A helyi adóban biztosított mentességek és kedvezmények alakulását a rendelet-tervezet 15. sz. melléklete tartalmazza.

2008-ban az Önkormányzat az alábbi alapítványokat támogatta:

<b>Név</b>	<b>eFt</b>
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	620
Magyar Nemzeti Üdülési Alapítvány	90
Somogyi Egyetemistákért és Főiskolásokért Alapítvány	412
Pro Famíliá Alapítvány	10
BURSA Felsőoktatási Alapítvány	1.052

Fejlesztési feladatokra 907.594 eFt-ot, felújítási céljaink megvalósítására 93.189 eFt-ot fordítottunk. Befejeződött az Ady Endre Gimnázium rekonstrukciója, teljesítettük a 2007. évről áthúzódó kötelezettségeinket. Megvalósult az Európai Unió támogatást elnyert Látogató Központ és a gazdasági szolgáltató udvar előkészítése beruházás.

A módosított előirányzatnál magasabb összegben teljesült a gépek, járművek, eszközök beszerzése a kórházi személygépkocsi csere, valamint az intézmények által speciális bevételek terhére megvalósított többlet beszerzések miatt.

A felújítási kiadások előirányzatban szerepeltetjük a központi temető rekonstrukcióját 140.000 eFt összegben, a beruházás ténylegesen 2010-ig kerül megvalósításra.

Fejlesztési kiadásainkat teljes mértékben fejlesztési célú bevételeinkből finanszíroztuk.

#### **IV. Pénzmaradvány alakulása**

A pénzmaradvány alakulását a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza. A melléklet 6. oszlopa az intézmények alulfinanszírozását, (+) előjel, illetve túlfinszírozását (-) előjel, mutatja be. A 10. oszlop a felhasználható pénzmaradványt mutatja. Valamennyi pénzmaradvány feladattal terhelt, szabad pénzmaradványunk nincsen. A felhasználható pénzmaradvány tartalmazza a központi temető rekonstrukciójára 2008. decemberében folyósított 140.000 eFt állami támogatás összegét.

#### **V. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása**

Az önkormányzat tulajdonában lévő értékpapírok és részesedések állományát az előterjesztéshez mellékelt kimutatás tartalmazza. Az év végén bekövetkezett pénzügyi válság miatt az OTP részvények mérleg szerinti értéke csökkent. A Dohányfermentáló részvények értékesítésére tett erőfeszítéseink mindeddig nem jártak eredménnyel.

#### **VI. Pénzügyi műveletek**

Az év során kiadásainkat 280.047 eFt folyószámlahitel, 130.000 eFt éven belüli működési hitel, valamint a Kollégium, Gimnázium rekonstrukciójára felvett 55.774 eFt fejlesztési, hosszúlejáratú hitel igénybevételével finanszíroztuk.

2008-ban visszafizetésre került a 2007-ben igénybevett 125.000 eFt éven belüli hitel, valamint az év közben felvett 130.000 eFt hitelből 15.000 eFt, összesen 140.000 eFt. Fejlesztési célú hiteleink törlesztésére 22.725 eFt-ot fordítottunk. A módosított előirányzathoz képest 1.193 eFt-al történt túlteljesítés oka az, hogy a Kereskedelmi és Hitelbank a 2009. január 2-án esedékes törlesztő részletet december 31-én kifizetésre került.

Működési hiteleink igénybevétele után 41.271 eFt, fejlesztési hiteleinkre 45.843 eFt kamatkiadásunk keletkezett.

#### **VI. Vagyon alakulása**

Fejlesztési, felújítási munkánk eredményeképpen befektetett eszközeink állománya tovább növekedett. Az Önkormányzat 2008. december 31-i vagyonának nettó értékét és összetételét a rendelet 14. sz. melléklete mutatja be.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Önkormányzat 2008. évi mérlegének könyvvizsgálói felülvizsgálata, valamint a zárszámadási rendelet véleményezése megtörtént. A könyvvizsgálói véleményt az előterjesztéshez mellékeljük. A részletes könyvvizsgálói jelentés a Polgármesteri Hivatal 108. sz. irodájában megtekinthető.

**Össességében** megállapíthatjuk, hogy Önkormányzatunk a kedvezőtlen körülmények, az év közben adódott nehézségek ellenére is eleget tett a törvényben előírt valamennyi kötelezettségének. Városunk gazdálkodásának feltételei továbbra is nehezek, ezért szükséges a takarékos gazdálkodást elősegítő, jól átgondolt és megvalósított döntések meghozatala.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a Cigány Kisebbségi Önkormányzat a 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadta.

Kérem a Képviselő-testületet az Önkormányzat 2008. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadási rendelet elfogadására.

**Nagyatád, 2009. március 20.**

**Ormai István**

**Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:**

.....

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző