



Nagykálló Város Polgármesteri Hivatala Polgármesterétől



4320 Nagykálló, Somogyi B. út 5-7.

☎ (42) 263-101 Fax: 42/263-309 ✉ 4321 Nagykálló Pf. 4. E-mail. polgmest@nagykallo.hu

Ügyiratszám: /2010.közp.
Ügyintéző: Kondor Tiborné
Véleményező bizottságok: minden bizottság

TÁJÉKOZTATÓ - A Képviselő-testülethez - **Nagykálló Város Önkormányzata** **2010. I.-III. negyedévi gazdálkodásának végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségemnek eleget téve – a 2011. évi költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan – az alábbiakban számolok be Nagykálló Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésének időarányos alakulásáról. A tájékoztató tartalmazza a helyi önkormányzat – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzat – költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány összegének alakulását, valamint a helyi önkormányzati költségvetés teljesülésének alakulását.

Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásában évek óta elsődleges célkitűzés, hogy biztosítsuk a meglévő intézményi hálózat racionális és gazdaságos működésének feltételeit, megőrizzük finanszírozó – képességünket.

Az önkormányzat az önálló és részben önálló intézmények gazdálkodásával összefüggő bevételeit és kiadásait egyetlen költségvetési elszámolási számláról (több alszámla mellett) bonyolítja, a költségvetési rendelet mellékleteként (12. számú) jóváhagyott előirányzat-felhasználási ütemterv alapján.

A Képviselő-testület év közben 8 alkalommal módosította a 2010. évi költségvetés előirányzatát, összesen 353.480 eFt összeggel. A módosítást a központi költségvetésből kapott, az eredeti előirányzaton felüli bevételi tételek befogadása, a módosítás időpontjáig meghozott képviselő-testületi ülési, bizottsági döntések átvezetése, a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások, hitelfelvétel, valamint kiemelt tételként a 2009. évi pénzmaradvány beépítése indokolta.

A működési bevételek körében nagyobb biztonsággal állapítható meg a várható teljesítés, például a központi támogatások, az intézményi működési bevételek, vagy a helyi adók

esetében. A kialakult pénzügyi, gazdasági válság hatására a működési bevételek realizálása egyre nehezebb feladatot jelent. A negatív hatások érintik egyrészt a központi támogatások volumenét, a központi és helyi adók mértékét, beszedhetőségét, ezen kívül a működési bevételeknél és az egyéb sajátos működési bevételeknél érezhetően romlott a fizetési morál.

Az **önkormányzat szintű** bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését a **1. számú** (címrend), a működési és felhalmozási célú csoportosítását pedig a **3. számú melléklet** tartalmazza.

A **Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat** teljesített bevétele 2010. év I-III. negyedévében **2.062 ezer forint**, ebből 42,05 % központi támogatásból származik. A teljesített kiadás **2.062 ezer forint**, melynek 100,0%-át dologi kiadásra fordítottak. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulását a **15. számú melléklet** tartalmazza.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat háromnegyed éves **költségvetési bevétele 1.802.982 ezer forint, finanszírozási bevételei 520.099 ezer forint**. A fő bevételi csoportok kisebb mértékű elmozdulása tapasztalható a 2009. évhez képest. Az önkormányzati bevételek között legnagyobb részarányt továbbra is a központi **költségvetési hozzájárulás és a személyi jövedelemadó**ból való részesedésünk teszi ki.

INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Az **intézményi működési bevételek** az intézmények működésével kapcsolatos bevételeket foglalja magában, melyek elsősorban alapfeladataikhoz, az általuk nyújtott szolgáltatásokhoz kötődnek. E bevételi előirányzatok felhasználása nagyjából kötött, mert döntően az intézményeknél jelentkező térítési díjakból képződnek az ellátás ellenszolgáltatásaként.

Az intézmények a működési bevételi előirányzatot 55,53%-ra teljesítették (16.sz. melléklet), mely 19,47%-kal elmarad az időarányostól. Legnagyobb lemaradás az Általános Iskola és a Kollégium intézményi ellátási díjbevételei jogcímen van, melynek oka, hogy a kedvezményes és ingyenes étkeztetésben részesülők száma emelkedett a tervezetthez képest. A következő negyedévben az érintett intézményeknél szükség van az előirányzatok módosítására.

Az előző évi pénzmaradvány igénybevételének módosított előirányzata 119.595 ezer Ft, a teljesítés 54.978 ezer Ft. A felhasznált összeg tartalmazza a jóváhagyott intézményi maradvány terhére előírt befizetési kötelezettségek rendezését is.

A Polgármesteri Hivatal **működési bevételeinek** teljesítése 106,42%-os. A bevétel alakulása lényeges javulást mutat a korábbi évek I-III. negyedéves teljesítéséhez viszonyítva. Lemaradás az áfa bevételeknél mutatkozik, mely a felhalmozási és tőkejellegű bevétel kiesésének következménye.

Jelentős mértékű bevételi kiesés mutatkozik a tervezett kamatbevételek jogcímen. Ennek oka, hogy az Európai Unió támogatással megvalósuló projektekhez és programokhoz a forrásle hívás teljesítésének nagy része az év utolsó negyedévében várható, míg a felhalmozási feladatokra előirányzott összeg felhasználása a tervezettnél megfelelő ütemezésben történt, ezáltal átmenetileg szabad pénzeszközöket nem tudtuk betétként lekötöni.

Nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja 198,21%-os pénzügyi teljesítést mutat, melyet kedvezően befolyásolt az év közben kötött új bérleti szerződésekből befolyt bevételek összege.

Az önkormányzat sajátos működési bevételei 77,92%-ban teljesültek. A 75% feletti teljesítés az átengedett központi adóbevételeknek köszönhető. Az önkormányzatok sajátos működési bevételei három jól elkülöníthető csoportot alkotnak: a helyi adókat, az átengedett központi adókat és az egyéb sajátos bevételeket.

A **helyi adóbevétel** az előző év hasonló időszakához viszonyítva 223.665 ezer forint bevételi kiesést mutat:

- Az **iparűzési adó** bevétel teljesítése 129.755 e Ft. Az előző év hasonló időszakához viszonyítva 220.253 ezer forinttal kevesebb bevétel realizálódott. A kedvezőtlen pénzügyi teljesítés a negyedik negyedévben sem fog jelentős mértékben változni, a gazdasági válság hatásaként a vállalkozásoknál is nagymértékű bevételecsökkenés tapasztalható. Az iparűzési adó részaránya az összes helyi bevételen belül még mindig meghatározó annak ellenére, hogy az utóbbi években e jogcímen egyre kevesebb bevétellel számolhatunk.
- A **vállalkozók kommunális adóját** sikerült a tervezetthez képest 109,57 %-ban teljesíteni,

Az **átengedett központi adók** valamennyi jogcímen tervezett előirányzat túlteljesítésre került.

- Az önkormányzat **személyi jövedelemadó**ból való részesedése a nettó finanszírozás keretében realizálódott, jogszabályban előírt mértéknek és ütemnek megfelelően. A települési önkormányzatoknak 2010-ben a féléves beszámoló keretében kellett elszámolniuk iparűzési adóerőképességük jövedelemkülönbség mérséklésre gyakorolt hatásával. Ennek oka, hogy a beszámoló készítésére vonatkozó központi előírások alapján még úgy kellett számolnunk, hogy 2010. és az azt követő adóévek bevallásait az APEH-hoz kell benyújtani. Az elszámolásnál a május 31-ig beérkezett adóbevallások feldolgozása utáni adatokat kellett figyelembe venni. Ezek alapján a jövedelemkülönbség mérséklésére tervezett előirányzat 105.399 ezer forinttal csökkent.
- A **gépjárműadó** módosított előirányzata 55.000 e Ft, a teljesítés 55.418 e Ft. Az előző év hasonló időszakához képest 1.275 ezer Ft-tal több bevétel realizálódott. Tervezéskor 15 millió forinttal kevesebb bevétellel számoltunk az előző évhez képest az adózók számában bekövetkezett változás miatt, valamint a gazdasági válság hatásaként nem tudtuk, hogy a tulajdonosok közül hányan döntenek gépjárművük forgalomból történő kivonása mellett. A gépjárműadó bevétel teljes összege a helyi önkormányzatokat illeti meg.
- A **termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó** jogcímen 45 eFt előirányzatot terveztünk, mely jogcímen tárgyévben 50 e Ft bevétel folyt be.

Az **egyéb sajátos bevételek** 49,2 %-ban realizálódtak, így összességében elmaradtak az időarányos mértéktől.

- A **helyszíni és szabálysértési bírság** jogcímen befolyt bevétel 1.105 e Ft egy részét a más szervek által megállapított, de az I. fokú szabálysértési hatóság által behajtott bírságok adják, mely összecszerülésben nem számottevőek.
- A **talajterhelési díj** I-III. negyedévi teljesítése 1.629 e Ft, a pénzügyi teljesítés 46,54%. Ez 2.071 ezer forinttal kevesebb, mint előző év háromnegyedévi teljesítése.

- Az Adóiroda által beszédett **pótlék és bírság** bevétel I-III. negyedévi pénzügyi teljesítése 37,51%. A teljesítés az időarányostól jelentős mértékben elmarad, így a tervezett előirányzat a IV. negyedév során várhatóan nem kerül teljesítésre.

Az összes adónem vonatkozásában a hátralék a gazdasági év elején 137.250 ezer forint volt, ebből 13.496 ezer forint realizálódott a harmadik negyedév végéig (ennek 53,44%-a gépjárműadó, 22,38%-a helyi iparüzési adó).

Az önkormányzat sajátos működési bevételeit a **3. számú részletező kimatatás** tartalmazza.

A **központi költségvetési támogatás** folyósítása tervszerű, többletteljesülés azon jogcímenen fordul elő, melyek előirányzatát az évközi visszaigénylés – MÁK általi visszaigazolás – után lehet a Képviselő-testület elé terjeszteni. A pénzügyi teljesítés 80,53%, mely annak köszönhető, hogy egyes bevételi források 100%-ban leutalásra kerültek. Az önkormányzat 2010. évi költségvetési támogatásának jogcímenkénti alakulását a 2. számú mellékletek tartalmazzák.

Az előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések soron az év végi elszámolásokból adódó Magyar Államkincstár Észak-Alföldi Regionális Igazgatósága Államháztartási Iroda által megtérített 13.587 ezer Ft normatív támogatás szerepel.

Támogatási kölcsön visszatérése címen a lakosság részére nyújtott szociális kölcsön törlesztésekből 152 ezer Ft folyt be.

FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 28,66 %. Ebből a nem lakás céljára szolgáló helyiségek értékesítéséből az előirányzat mindössze 1,59%-a realizálódott. Az év hátralévő időszakában e jogcímenen már nem várható nagyobb összegű bevétel, ezért a költségvetés módosításakor a tervadatok csökkentése indokolt.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek jogcímenkénti alakulásáról a **2. számú részletező kimatatásból** tájékozódhatnak.

Az **átvett pénzeszközök** teljesítése mindössze 9,56%. A jelentős mértékű elmaradás oka a pályázati pénzeszközök lehívásának átfutási idejéből adódik, illetve a bruttó elszámolás követelményének eleget téve a költségvetés készítésekor betervezésre kerülnek a pályázatokból realizálható bevételek, melyeket az elbírálást követően korrigálni kell. Az előlegként kapott pályázati pénzeszközök csak a felhasználást követően kerülnek átvezetésre a megfelelő főkönyvi számlára. Az átvett pénzeszközökön belül működési célra 73.323 eFt, felhalmozási célra 105.050 e Ft érkezett az intézményhálózatba. A **támogatásértékű bevételek** között a legnagyobb részarányt az **Európai Unió**s és hazai társfinanszírozásból megvalósuló programokhoz, projektekhez kapott beruházási és működési támogatás képviseli. Az **Európai Unió**s források (14., 14/A, és 14/B. sz. melléklet) 125.001 eFt-tal járultak hozzá a városfejlesztési feladatok megvalósításához. Teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 5,54 %-os.

Ezek közül a legjelentősebb feladatok és kapott támogatások összege:

- KEOP-7.1.2.0 Nagykálló szennyvíztisztító telep létesítése 21.296 eFt

– KEOP-6.2.0/B Korányi környezettudatos átalakítása	26.821 eFt
– TÁMOP-5.2.5 Ifjúsági szolgáltató iroda kialakítása	1.932 eFt
– TÁMOP-3.3.2 „Adj esélyt...”	34.067 eFt
– TIOP-1.2.3. Könyvtári szolgáltatások összehangolt fejlesztése	5.620 eFt
– TÁMOP-3.2.9 Sorsfordító évek	3.460 eFt
– TÁMOP-3.1.4 Kompetencia alapú oktatás az Általános Iskolában	2.632 eFt
– URBSPACE	15.270 eFt.

A pályázatokhoz kapcsolódó forrásle hívások folyamatban vannak, azok pénzügyi teljesítése a IV. negyedévben fog realizálódni.

Az önkormányzat támogatás értékű bevételeiről és átvett pénzeszközöiről a **4., 4.1., az 5. és 5.1. számú részletező kimutatásokból** kapnak bővebb felvilágosítást.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A **finanszírozási bevételek** módosított előirányzata (1.390.895 ezer Ft) az összes bevétel 25,24%-át, a teljesítési adatok (469.220 ezer Ft) az összes bevétel 20,16%-át képezik. Finanszírozási bevételeként jelentkezik az I. félévében lehívott rövid lejáratú működési célú hitel, valamint szeptember 30.-ával **400.000 ezer forint** értékben kibocsátott forint alapú fejlesztési célú **kötvény**.

A felvett hitelek általánosan kedvezményes kamatozásúak, felhasználásuk kivétel nélkül az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok: utak, járdák, közterületek, parkok, intézményi és középületek beruházását, felújítását célozta, illetve célozza. Működési célra hosszú lejáratú hitel felvétele nem történt.

Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat, eszközök és hitelezők szerinti bontásban a **4. számú melléklet** tartalmazza.

Nagykálló Város Önkormányzat 2010. évi költségvetési hiányának mértékét és finanszírozásának módját az 1.2. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2010. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását az **1. számú**, a működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak alakulását a **3. számú melléklet** szemlélteti.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat háromnegyed éves **teljesített költségvetési kiadása 2.108.573 ezer forint, finanszírozási kiadása 251.012 ezer forint**. A kiadások jelentős részét az intézmények fenntartása és egyéb kötelező feladatok ellátása teszi ki. Részletesen az **1.** és a **3.** számú, a Polgármesteri Hivatal kiadásairól pedig a **9.** számú melléklet alapján tájékozódhatnak.

Az **intézményi működési kiadások** 70,31%-ban teljesültek.

- Az **intézményi személyi juttatások felhasználása** összességében időarányos, viszont a pénzügyi terven nem került átvezetésre a már említett központi, illetve helyi döntések pénzügyi vonzata, melyek egyértelmű többlet előirányzatot jelentenek, mint a kereset-kiegészítés fedezete, valamint a létszámleépítés közalkalmazotti törvény szerinti vonzatainak (felmentés, végkielégítés) kifizetése.

- A **dologi kiadások teljesítése** 64,69%-os, mely kismértékben elmarad az időarányostól. A tanévkezdéshez szükséges eszközök egy részének beszerzése idejében megtörtént, a működéshez szükséges eszközök beszerzése és szolgáltatások megrendelése folyamatos.
- Jelentős lemaradás az **ellátottak pénzbeli juttatása** kiemelt előirányzaton mutatkozik. Ez abból adódik, hogy az ingyenes tankönyvvel kapcsolatos kiadások előirányzatának átcsoportosítására a készletbeszerzések közé, a tényleges felhasználásnak megfelelően a IV. negyedévben kerül sor.
- A **beruházási** kiadások néhány intézmény esetében 75%-on felül teljesültek. Az intézményi beruházási kiadások részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A **Polgármesteri Hivatal személyi juttatási kiadásainak** teljesítése 67,85%, a munkaadókat terhelő járulékoké 71,80% a módosított előirányzathoz viszonyítva. A **dologi kiadások** teljesítése 152,64%. Az előirányzat túllépésének egyik oka, hogy a kedvezményes étkeztetésben részesülő gyermekek, tanulók kedvezményei után keletkező befizetendő ÁFA összege a negyedév végéig még nem került átvezetésre az intézmények kiadásai közé. A kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-j

A **Polgármesteri Hivatalnál kezelt feladatok teljesítése** (9.sz. melléklet) összességében 55,50%-os felhasználást mutat.

- A feladatok eltérő teljesítést mutatnak, ezért a IV. negyedévben indokolt a feladatok közötti előirányzatok átcsoportosítása. A dologi kiadási előirányzat alulteljesítésének oka, hogy a pályázatokhoz kapcsolódó kiadások túlnyomó része a IV.- negyedévben fog teljesülni.
- A **társadalom- és szociálpolitikai juttatások** terhére folyósítottuk a tartósan munkanélküliek szociális segélyét, az időskorúak járadékát, a kiegészítő családi pótlékot és egyéb rászorultságtól függő ellátásokat. A lakosság szociális helyzete miatt erre a célra kifizetésre kerülő ellátások összegénél évek óta folyamatos emelkedés tapasztalható. A közcélú foglalkoztatásnak köszönhetően ebben az évben 0,5 % csökkenés mutatkozik. Az önkormányzat által folyósított ellátásokat részletesen az **7. számú részletező kimutatás** tartalmazza.
- **Működési célú pénzeszköz átadás** az ütemezésnek megfelelően alakult, teljesítése 55,68 %. Ezek a kiadások elsősorban civil szervezetek, egyesületek, egyházak feladatellátásához kapcsolódnak Ezen a jogcímen 29.660 ezer forint kifizetés történt, mely 12.461 ezer forinttal kevesebb, mint az előző év azonos időszakában volt. Ezek részletezését az **8. sz. részletező kimutatás** tartalmazza.
- **Felhalmozási célú támogatás** pénzügyi teljesítése 76,86 %, mely az időarányosnak megfelelően alakult. Ezen a jogcímen számoljuk el többek között a közműfejlesztési támogatásra visszaigényelt, lakosságnak átadott pénzeszközt, a gyámhivatal által jogerősen megállapított és megelőlegezett támogatást, valamint az első lakáshoz jutók támogatását. Itt került tervezésre a Funkcióbővítő beruházáshoz kapcsolódó pénzeszköz átadása is a Református Egyház és a Városvédő Egyesület részére. A felhalmozási célra átadott pénzeszközökről a **9. számú részletező kimutatás** ad tájékoztatást

Felhalmozási kiadások teljesítése jelentős mértékben elmarad a tervezettől. Ennek oka, hogy a betervezett beruházások túlnyomó része az utolsó negyedévben fog realizálódni. A

beruházások jelentős része **Európai Unió támogatásból** és saját forrásból valósult meg. A beruházások előirányzathoz viszonyított teljesítése 5,90 %. Ezen belül összességében a jelentősebb beruházások:

- TÁMOP - Kompetencia alapú oktatás ügyvitel- és számítástechnikai eszközök beszerzése 2287 eFt,
- KEOP - Szennyvíztisztító telep kialakítása 31318 eFt,
- URBSPACE 12208 eFt,
- Külterületi vízelvezető 44488 eFt,
- TÁMOP - Adj esélyt 1718 eFt,
- szakmai és informatikai eszközök beszerzése az oktatási intézményekben 7625 eFt,
- TIOP – Könyvtári szolgáltatások fejlesztése 4477 eFt,
- Decentralizált támogatásból a szakképzéshez szükséges eszközök beszerzése 5204 eFt,
- ingatlanvásárlás.

Pénzügyi befektetések teljesítése 100 %. Ezen a jogcímen szerepel a Nagykállói Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. törzstőkéjének 148.100 ezer forinttal történő emelése.

A felhalmozási kiadásokról a **6. számú melléklet** alapján tájékozódhatunk.

Felújítási kiadások teljesítése 78,25%-os. A tervezett felújítások közül befejeződött a Simonyi út felújítása, a volt tüdőgondozó átalakítása és a védőnői szolgálat kialakítása a Bölcsőde épületében, valamint a József Attila út felújítása. A Szivárvány Tagóvoda épület felújítása valószínűleg áthúzódik a következő évre.

A felújítási kiadások részletezését a **7. számú melléklet** tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése címen 7.170 ezer Ft kiadást számoltunk el.

A Képviselő-testület által vállalt tárgyévi kötelezettségekről részletesen a **11.a számú melléklet** alapján tájékozódhatnak.

Az önkormányzat pénzellátási számláinak egyenlege a tárgyidőszak elején **63779** ezer forint, a végén pedig **27275** ezer forint.

Az **Európai Unió** támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak alakulását a **14., 14/A. és 14/B. számú mellékletek** tartalmazzák.

Az **engedélyezett létszámkeret** az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeknél 504 fő, az átlagos statisztikai állományi létszám 547,8 fő. A közcélú foglalkoztatáson kívül a munkavállalói létszám a tervezettnél megfelelően alakult. Az átlagos statisztikai állományi létszám az intézményeknél az engedélyezett kereten belül, a tervezéssel összhangban alakult. A létszámról önálló és részben önálló intézményenkénti bontásban a **8. számú melléklet** alapján tájékozódhatunk.

Összességében elmondhatjuk, hogy az év eltelt időszakában az intézmények zavartalan működtetése mellett a tervezett beruházásokat meg tudtuk kezdeni, illetve a kisebb volumenű beruházások megvalósításra kerültek. Ehhez természetesen a folyószámlahitel mellett segítséget nyújtott a beruházási likvidhitel felvételének lehetősége is. Az intézményvezetők

részéről is maximális segítséget kaptunk, hisz intézkedéseik során figyelembe vették az önkormányzat likviditási helyzetét. A bevétel és kiadás egyensúlyban tartását elősegítette a takarékos, költséghatékony, célorientált intézményi gazdálkodás és az önkormányzati támogatás saját bevételekkel és pályázati forrásokkal való kiegészítése.

Évek óta az átgondoltság, a prioritások kijelölése, a feladatok szűkítése, a helyi lehetőségek maximális kihasználása jellemezte működésünket. Az előttünk álló feladatok megvalósítása érdekében az elkövetkező években is ezen az úton kell továbbhaladnunk.

Tisztelt Képviselő – testület!

Kérem, az önkormányzat 2010. évi I-III. negyedévi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló tájékoztatás szíves elfogadását.

Nagykálló, 2010. november 02.

Juhász Zoltán
polgármester

TERVEZET

Nagykálló Város Önkormányzata

Képviselő – testületének

..../2010. (XI. .) KT.

HATÁROZATA

Nagykálló Város Önkormányzata
2010. I.-III. negyedévi gazdálkodásának végrehajtásáról

A Képviselő – testület

Nagykálló Város Önkormányzat 2010. évi I-III. negyedévi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadja.

Juhász Zoltán
polgármester

Dr. Török László
jegyző