

INDOKOLÁS
OROSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁRÓL SZÓLÓ RENDELETÉHEZ

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 82. §-a alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 4 hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. Orosháza Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési előirányzatainak alakulásáról és azok teljesítéséről, valamint a vagyoni és pénzügyi helyzetéről szóló jelentést terjesztem elő.

Az Önkormányzat módosított 2010. évi költségvetésének tervezett 12.792.533 ezer Ft-os bevételi főösszege 85,60 %-on, 10.950.057 ezer Ft-ra teljesült.

A módosított terv 12.792.533 ezer Ft-os kiadási főösszegéhez viszonyítva a kiadási előirányzatok teljesítése 81,86 %-os, azaz 10.471.390 ezer Ft összegű.

Az előterjesztett zárszámadási rendelet-tervezetben a teljesített bevételek 478.667 ezer Ft-tal meghaladják a teljesített kiadásokat, az Önkormányzat finanszírozási műveletekkel számított költségvetési egyensúlya biztosítva volt. A 2010. évi teljesített bevételek körében megjelennek az előző évi pénzmaradvány igénybevételének rendező tételei, valamint az év során igénybe vett hitelek összege. A 2010. évi költségvetési kiadási előirányzatokra az év végig vállalt szakmailag és/vagy pénzügyileg még nem teljesített kötelezettségek a 2011. évi költségvetésbe beépítésre kerülnek.

I./ A FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Orosháza Város Önkormányzata 2010. évi eredeti költségvetését 11.455.307 ezer Ft főösszeggel határozta meg a Képviselő-testület a 4/2010. (II. 08.) számú rendeletében.

A pénzforgalmi bevételek 10.606.097 ezer Ft-ot, a pénzforgalom nélküli bevételek (pénzmaradvány igénybevétele) 343.960 ezer Ft-ot tettek ki, így a beszámoló 7. számú melléklete szerinti bevételi főösszege 10.950.057 ezer Ft (passzív pénzügyi elszámolások nélkül).

A beszámoló 7. számú melléklete 10.471.390 ezer Ft-os (intézményfinanszírozás és aktív pénzügyi elszámolások nélküli) kiadási teljesítéssel számol, mely 8,59-os elmaradást jelent az eredeti és 18,14 %-os elmaradást a módosított előirányzathoz képest.

Az Önkormányzat intézményein és szerződésein keresztül a rá törvényben rótt és önként felvállalt feladatait az év folyamán ellátta. Intézményi átszervezésre, ezáltal létszámcsökkentésre, ill. a feladatellátás jelentősebb racionalizálására az év folyamán nem került sor.

Az egészségügyi szektorban az országos szintű finanszírozási problémák továbbra is jelentkeztek. 2010-ben is éreztették hatásukat az előző időszak kedvezőtlen intézkedései és finanszírozási változásai, a jelentős elvonásokat pedig csak némiképp enyhítette a 2011. január hónapban kiutalt plusz egyhavi finanszírozás és az elszámolási periódus 3 hónapról 2 hónapra történő csökkentése.

Az oktatási ágazat körébe tartozó feladatok tekintetében – az oktatási statisztikai adatok alapján – az óvodai ellátottak létszáma a 2010/2011. nevelési év elején 736 fő volt, amely a 2009/2010. nevelési évhez képest 10 fővel való növekedést mutat. Az óvodai létszám a közoktatási törvény 2010. október 1-jétől hatályos változása következtében növekedett, mivel a törvény lehetőséget biztosít a gyermek harmadik életévének betöltése előtt fél évvel az óvodai felvételére.

A nappali iskolai oktatásban résztvevő tanulók létszáma a 2010/2011. tanév elején összesen 2.707 fő volt, ebből az általános iskolai tanulók száma 1.870 fő, a középfokú oktatásban résztvevő tanulók száma 837 fő. A tanulók száma 2009/2010. tanévhez képest 100 fővel csökkent, ezen belül az általános iskolai tanulók létszáma 88 fővel, a középfokú oktatási intézményekben a tanulók száma 12 fővel.

Az illetékes szakértői és rehabilitációs bizottságok szakvéleményei alapján a különleges gondozás keretében a 2010/2011. tanév elején 165 tanuló került ellátásra, amely az előző évhez képest 8 fő csökkenést mutat.

Az oktatás területén az alapfokú művészetoktatásban részesülő tanulók száma a 2010/2011. tanév elején 819 fő, ami az előző tanévhez képest 61 fő növekedést jelent. A kollégiumi férőhelyek száma a 2009/2010 tanévhez képest nem változott, a 2010/2011. tanév elején 91 tanuló részesült kollégiumi ellátásban. Az óvodai gyermeklétszám, valamint az általános iskolai és a középfokú tanulói létszám csökkenése elsősorban a gyermeklétszám demográfiai csökkenésének következménye. A középiskolai bejáró tanulók száma a 2010/2011. tanév elején 312 fő, amely az előző tanévhez képest 13 fő növekedést jelent.

Az óvodai ellátás tekintetében az óvodai csoportok száma 35, az előző nevelési évhez képest 1 csoporttal csökkent. Az alapfokú oktatásban a 2010/2011-es tanévben a tanulói létszám csökkenés következtében 87 osztály indult, ez 1 osztállyal kevesebb az előző tanévhez képest. A középfokú oktatáson belül a gimnáziumi és a szakiskolai osztályok száma 42 osztály, amely az előző tanévhez képest 2 osztály csökkenést jelent. A nevelési-oktatási feladatok ellátásában résztvevő pedagógusok engedélyezett létszáma sem az óvodai ellátásban, sem az alapfokú oktatásban, sem a középfokú oktatásban nem csökkent a 2009/2010. tanévhez képest.

A bölcsődei ellátás területén 2010. évben december 31-én engedélyezett férőhelyszám 60, a ténylegesen ellátottak száma 47 fő volt, így a férőhely kihasználtság éves szinten 78,33 %-ra teljesült. Az intézmény 2010. évben 234 napot üzemelt.

A feladatellátást megnehezítette az egyre csökkenő állami normatív támogatás. A támogatási rendszer egyre összetettebb, és rendkívül körültekintő adminisztrációs munkát követel meg az intézményektől és az önkormányzatoktól. A feladatmutatóhoz kötött normatív állami hozzájárulások alapját képező mutatók évközi változása (lemondásokat és pótigényléseket figyelembe véve) +3,5 millió forintot jelentett. Összességében azonban megállapítható, hogy az előző évhez képest jelentős, a 330 millió Ft-ot is meghaladó csökkenés tapasztalható a normatív támogatások körében (oktatási és szociális területen egyaránt).

A 2010. évi költségvetés működési jellegű bevételei csak úgy biztosították a kötelező és a z önként vállalt feladatok finanszírozását, az intézményhálózat működtetését, hogy külső forrást kellett év közben igénybe venni. Ennek megfelelően a költségvetési gazdálkodásban prioritást kapott a működőképesség megőrzése. Az eredeti előirányzatként tervezett összesen 1.641.906 ezer Ft-os hitelfelvétellel szemben 627.732 ezer Ft összegű munkabér-és folyószámlahitel állomány maradt év végén, mely az Önkormányzat folyamatos likviditását, a feladatellátás zavartalanosságát szolgálta.

II./ BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az intézmények működési jellegű bevételei az eredeti előirányzathoz viszonyítva 111,11 %-os, a módosított előirányzathoz pedig 99,82 %-os teljesítést mutatnak. Ez a bevétel az előző évhez képest összegében 94.034 ezer Ft-tal több, mely elsősorban a Városi Kórház OEP-től érkező támogatásának növekedésével magyarázható. Az önkormányzati intézmények 2010. évi eredeti saját bevételi előirányzatai az előző évi előirányzatokkal közel azonos szinten kerültek meghatározásra. A 2010. évi gazdálkodási helyzetből adódóan év közben ezen előirányzatok kisebb növelésére volt lehetőség, mivel azok realizálása a tervek szerint alakult.

Továbbra is nő az ingyenes, ill. kedvezményes étkezésre jogosult gyermekek/tanulók létszáma (kiegészült a 7. évfolyamos tanulókkal). A normatív támogatás összege nem emelkedett az előző évhez képest, az állami normatíva az ingyenes étkezők esetében a nyersanyagkiadásokat sem fedezi, azon felül az állami támogatás összegéből az ÁFA is levonása kerül, a rezsi kiadásokra pedig a fenntartónak kell teljes mértékben biztosítani a fedezetet.

A szociális és az oktatási intézmények az előző évhez képest kevesebb összegben részesültek államháztartáson kívülről érkező működési célú támogatásban, ennek ellenére intézményeink tárgyévben is több sikeres pályázatot készítettek. A középfokú oktatási intézményekben a felhalmozási célú pénzeszközátvételek csökkenése tapasztalható, mely az átalakult szak-

képzési rendszer működéséből adódik. Szinte minden intézményben működik alapítvány, melyek kisebb-nagyobb összegben képesek a működéshez pluszforrást biztosítani.

Városi Kórház

A Kórház költségvetési bevétele 2009. évhez képest 206.295 ezer Ft-tal magasabb összegben teljesült. Ez főleg a támogatásértékű működési célú bevételekből (OEP finanszírozásból, mely a működési költségvetési bevételek 91,39 %-át tette ki) 2.828.963 ezer Ft származik. A járóbeteg-szakellátás betegforgalma csökkent, amelyet nagyban az ellátási területek évközi módosítása is befolyásolt. A labor betegforgalma csökkent jelentősebben, a nem diagnosztikai természetű területek betegforgalma nem csökkent. Ezekből következett, hogy az Önkormányzat év közben átmeneti támogatással volt kénytelen biztosítani az intézmény likviditási helyzetének megőrzését. Az eredeti előirányzathoz képest az intézmény teljesített saját bevétele is csökkent.

Egységes Szociális Központ

Az intézmény saját bevételei szinte pontosan az előző évi szinten realizálódtak. Az év folyamán 1.839 ezer Ft-ot kapott közhasznúak foglalkoztatására a Munkaügyi Központ támogatásként és egyéb pályázatos pénzeszközöket szociális foglalkoztatásra 7.968 ezer Ft összegben. Továbbá felhalmozási célú pénzeszköztételként 7.366 ezer Ft került jóváírásra bank-számláján, ami a Hajléktalan Szálló felújításával kapcsolatos pályázatból került utalásra.

Oktatási és Közművelődési Intézmények Gondnoksága

Justh Zsigmond Városi Könyvtár

Bevételei a módosított előirányzathoz képest 6,03 %-kal alacsonyabb mértékben teljesültek, mely az előző évek elmaradásához képest jelentős javulásnak értékelhető. A működési célú pénzeszköztételek többek között a „Veszi el egy könyvet” projekt kiadásaira, könyvtári állománygyarapításra, infrastruktúrafejlesztésre, valamint a helytörténeti folyóiratok digitalizálására kerültek kifizetésre.

Ügyviteli Szakképző Iskola

Bevételei összességében a módosított előirányzattal megegyező mértékben teljesültek, a saját bevételek magasabb összegben teljesültek. Az előző évi adatokhoz képest 153 ezer Ft-tal több saját bevételt ért el.

Bevételeinek legnagyobb része működési és felhalmozási célra átvett pénzeszköz. Szakképzési hozzájárulás címen egyre kevesebb pénz érkezik, amit a TISZK-en keresztül történő felhasználás is nehezít.

Liszt Ferenc Alapfokú Művészeti Iskola

Az intézmény összes bevétele a tavalyi év adataitól elmaradnak, a saját bevételei 210 ezer Ft-os többletet mutatnak, míg a pénzmaradvány igénybevétele jóval elmarad a 2009. évitől. A saját bevétel a módosított előirányzattól ugyan elmarad, de jó kapcsolatot tartanak fenn a környező településekkel, ahol fenntartói támogatást nem igénylő művészetoktatást végeznek. OKM pályázaton 3.376 ezer Ft-ot nyertek, melynek közel 20 %-át új hangszerek és eszközök vásárlására, a fennmaradó részt pedig kisértékű eszközökre és egyéb működési jellegű kiadásokra fordítják.

Szántó Kovács János Területi Múzeum

Saját bevételei mind az eredeti előirányzathoz, mind az elmúlt év adataihoz képest is jelentős többletet mutatnak. Működési és felhalmozási célokra is nagyobb összegű nyertes pályázatokat készítettek. A TÁMOP 3.2.8. pályázatuk lezárult, a TIOP 1.2.2. és a TÁMOP 3.2.11. pályázatok megvalósítása 2011. évben kezdődik, így a megítélt támogatások lehívása is a jövőben fog realizálódni.

Napköziotthonos Óvoda

Bevételei teljesítése a módosított előirányzattól kisebb mértékben elmaradt, ami részben a saját bevételek alacsonyabb szintű realizálásából, részben az előző évi pénzmaradvány igénybevételeinek elmaradásából adódik. A pályázati lehetőségeket kihasználta az intézmény és az óvodai alapítványok is nagy összegű (2.473 ezer Ft) támogatást nyújtottak az intézménynek. Fenti forrásokból származó többletbevételeket elsősorban a működés tárgyi feltételeinek javítására fordították.

Oktatási és Közművelődési Intézmények Gondnoksága

Az intézmény saját bevételei a módosított előirányzathoz, valamint az előző évi teljesítéshez képest is elmaradnak, a gazdálkodásban továbbra is a legnagyobb problémát az jelenti, hogy

a Szabadság tér 3. alatti irodaépület irodáira nincs fizetőképes kereslet, ugyanakkor a működtetési kiadások folyamatosan jelentkeznek.

Orosháza Város Általános Iskolája és Pedagógiai Szolgáltató Intézménye

Az intézmény a saját bevétele a módosított előirányzat szintjén, de az előző év hasonló adataitól elmaradva realizálódott, elsősorban az Eötvös József Tagintézményben végzett rekonstrukciós munkálatok miatt. Költségvetésében jelentős arányt képviselnek a támogatásértékű működési célra átvett pénzeszközök, melyek nyertes pályázatokhoz kapcsolódnak, valamint a működési célú államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök. Főbb bevételi forrásai a következő feladatokból származnak: bérleti díjak bevételei, gyógytestnevelés szolgáltatás ellenértéke, továbbszámlázott egyéb szolgáltatások (pedagógus mobiltelefonok, diákigazolványok díjtérítése).

Gyermek-és Diákélelmezési Intézmény

Az intézmény bevételei elmaradtak a (eredeti) tervezett előirányzattól, ezért év közben csökkentő (-8,16 %) módosításra került sor. Megállapítható, hogy a 2009. évi saját bevételi tényadatokat nem tudta a költségvetési szerv teljesíteni 2010-ben. A teljes bevétele is elmarad a tavalyi szinttől, ami az alacsonyabb összegű pénzmaradvány igénybevételével magyarázható. Az alaptevékenység bevételeinek megoszlását tekintve nem változott jelentősen az előző évhez képest (56 %-a ellátotti, 4 %-a alkalmazotti, 40 %-a vendégétkezés). A korábbi évek összehasonlításából viszont kimutatható, hogy az ellátottak arányának növekedése ellenére a befolyt bevételek enyhén csökkenő tendenciát mutatnak, míg a vendégétkezők aránya és a befolyt bevétel is jelentősen csökkent.

Táncsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola

Tényleges bevételei a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek, azonban az eredeti előirányzatnál háromszor több realizálódott, ami a működési és felhalmozási célú pénzeszközátvételeknek (elsősorban a szakképzési hozzájárulásnak) köszönhető.

Működési bevételeit főként a sportcsarnok, kollégiumi szálláshelyek, tornaterem, tantermek, aula bérleti díjai, tanfolyami bevételek, labberek díjai alkották.

Az átvett pénzeszközön belül az alább pályázatok voltak sikeresek: NSI pályázat, TÁMOP 3.1.4. pályázat, a POP és a Comenius pályázatok, illetve még néhány kisebb pályázat.

Városi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság

Bevételei mind az eredeti, mind a módosított előirányzat felett alakultak. A 2009-es év hasonló adataihoz viszonyítva elmarad az intézmény, ami elsősorban a pénzmaradvány alacsonyabb összegének eredménye. Saját bevételei jellemzően a tűzjelző rendszerek jelzésfogadás, valamint egyéb biztonsági szolgáltatásból származnak. A működési célú támogatásértékű bevételek között került elszámolásra 4.114 ezer Ft, mely az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóságtól az Észak-Magyarországot sújtó árvízi munkálatokban résztvevő tűzoltók személyi és eszközállománya kiadásainak fedezetét biztosította.

Polgármesteri Hivatal

Az igazgatási tevékenység saját bevételeinek emelkedése elsősorban az Okmányiroda, a biztosítótól érkezett összegek és a közterület-használat bevételi többletével hozható összefüggésbe. Magasabb az eredeti előirányzathoz viszonyított bevételi túlteljesítés aránya a környezetvédelmi bírság tekintetében.

A kezelésre, üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök hasznosításának bevételei az Orosháza-Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt-vel és a Békés Megyei Vízművek Zrt-vel kötött szerződés alapján kiszámlázott és befolyt bérleti díjat foglalja magába. A Békés Megyei Vízművek Zrt. esetében a bérleti díj teljesítése a tervezett bevételtől közel 10 %-kal nagyobb, míg a Gyógyfürdő Zrt. a tárgyévi bérleti díjának egy részét 2011. évben teljesíti.

Az Önkormányzat összes kamatbevétele a módosított terv szerinti 11.367 ezer Ft-tal szemben 9.460 ezer Ft-ra teljesült, ami kevesebb, mint harmada az előző évi teljesítésnek. Ennek egyik oka, hogy 2010. évben nem keletkezett kamatozás céljára ideiglenesen lekötendő szabad pénzeszköz, másik oka pedig az, hogy a korábban a gázközmű privatizációjával kapcsolatban megszerzett államkötvények utolsó egysége is lejárt, beváltásra került az év folyamán.

A Panel I. ütemben nyújtott kölcsönök visszafizetésének folyamatos nyomon követése elengedhetetlen, ebből kifolyólag a törlesztések az előírások szerint történnek.

Az Önkormányzat költségvetési támogatásán belül a tervezett 1.723.662 ezer Ft normatív hozzájárulások támogatása eredeti előirányzata az évközi feladatmutatók változásának következtében 1.727.164 ezer Ft-ra teljesült. A normatív állami hozzájárulás összességében az eredeti előirányzathoz képest 3.502 ezer Ft-tal nőtt a feladatmutatókkal összefüggő évközi lemondások hatásaként.

A zárási munkákat követően az év végi elszámolás következtében a tényleges állami hozzájárulás összege 1.751.427 ezer Ft lett, amely 24.263 ezer Ft-tal több az Önkormányzat számlájára érkezett összeghez viszonyítva. A többlet normatív támogatást utólag, 2011. év folyamán kapja meg az Önkormányzat.

Orosháza Város 2010. évi normatív állami támogatásának elszámolást követő ágazati megoszlása a következő:

Megnevezés	Támogatás összege ezer Ft-ban			Felhasználás megoszlása %-ban
	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi módosított előirányzat	2010. évi teljesítés	
igazgatási feladatok	371.465	371.465	372.159	21,25
szociális ellátások	473.155	478.426	484.986	27,69
oktatási feladatok	879.042	877.273	894.282	51,06
összesen	1.723.662	1.727.164	1.751.427	100,00

A normatív állami hozzájárulások alakulását jogcímenként a rendelet-tervezet 17. számú melléklete tartalmazza.

Központosított előirányzatokból működésre az Önkormányzat 207.544 ezer Ft összegben részesült a következő feladatokra: lakossági közműfejlesztési támogatásra 1.832 ezer Ft, könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra 578 ezer Ft, helyi szervezési intézkedéshez kapcsolódó többletkiadások támogatására, a bérpolitikai intézkedések támogatására és a prémium évek programra együttesen 127.199 ezer Ft, önkormányzatok EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatására 6.375 ezer Ft, helyi közösségi közlekedés normatív támogatására 3.991 ezer Ft, érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatására 2.184 ezer Ft, esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatásra 9.914 ezer Ft, alapfokú művészetoktatás támogatására 3.376 ezer Ft, közoktatás-fejlesztési célok támogatására 8.000 ezer Ft, bölcsődék és oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésének támogatására 17.900 ezer Ft, nyári gyermekétkeztetésre 7.466 ezer Ft, integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok anyagi támogatására 8.323 ezer Ft, óvodáztatási támogatásra 290 ezer Ft, ill. egyéb fejlesztési célok támogatására 10.116 ezer Ft. A kötelezettséggel nem terhelt, fel nem használt 487 ezer Ft összeg 2011. évben visszafizetésre került a központi költségvetésbe.

Az átengedett központi adók közül a gépjárműadó bevétel az eredeti előirányzathoz képest 110,91 %-ra teljesült, valamint csekély 209 ezer Ft összegű a termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó bevétel realizálása. A személyi jövedelemadó jövedelemkülönbség mérséklésére elosztott része év közben (előző év adatával ellentétben) módosult, mivel év közben az adóerő-képesség romlásának ismeretében szükség volt a korrigálásra. Az iparűzési adó év végi teljesítését tekintve azonban ezen jogcímen év végével emelt összegre jogosult az Önkormányzat.

Önkormányzati lakások értékesítéséből származó bevétel 2.071 ezer Ft volt, mely egyrészt az értékesített résztulajdonú (rendészeti szervekkel közös) ingatlanok vételárából származott, másrészt a még fennálló törlesztő-részletek összegei kerültek könyvelésre ezen a költségvetési soron. A befolyt bevételek a még önkormányzati tulajdonú lakások felújítási munkáira kerültek felhasználásra.

A költségvetés összes bevételeinek 9,16 %-át a helyi adóbevételek képezték, melyek előző évekhez képest jelentős mértékű csökkenést mutatnak arányaiban és összegében is. A mó-

dosított előirányzat alacsonyabb szinten került meghatározásra az előző évhez képest mintegy 150 millió Ft-tal, a bevételi elmaradás előre nehezen volt számolható, a be nem folyt adóbevétel így meghaladta a 200 millió Ft-ot a 2009-es teljesítési adatokhoz viszonyítva.

Az adóhátralékok felszámolása érdekében végzett behajtási cselekmények az alábbiak szerint alakultak:

Cselekmény megnevezése	Cselekmény száma (db)	Cselekmények eredményeképpen befolyt összeg (Ft)
Inkasszó benyújtása	1.010	54.343.968
Munkabér letiltása	511	5.641.642
Nyugdíj letiltása	328	2.171.499
Követelés lefoglalása	3	1.065.111
Foglalási értesítés	1	0
Nemleges foglalás	4	0
Lakcímnnyilvántartó	8	0
Helyszíni v. telefonos megkeresés	41	2.045.489
Felhívás	1.774	3.836.740
Pénzintézet megkeresése	812	0
Örökös megkeresése	1	0
Gépjármű forgalomból kitiltása	157	1.885.313
Egyéb (döntően munkahely után érdeklődés MEP-től)	840	0
Összesen:	5.490	70.989.762

A behajtási cselekmények száma nem növekedett az előző évekhez képest, azonban a cselekményekből származó bevételek jelentősen, mintegy 60 %-kal emelkedtek. Az adóbevételekkel kapcsolatos hátralékok összege szintén nő évről-évre, elsősorban az iparüzési adó és a pótlékok tekintetében.

A támogatásértékű működési célú pénzeszközök összegében meghatározó tétel a Kardoskúti Önkormányzat (a helyi általános iskola működtetéséhez történő hozzájárulás) támogatása 41.112 ezer Ft, az országgyűlési és a helyhatósági (kisebbségi) választások lebonyolításhoz kapott fedezet 12.104 ezer Ft. Fentieken túl itt kerültek elszámolásra az iskola-egészségügyi ellátás kiadásainak támogatására, a mozgáskorlátozottak pénzbeli támogatására, a háziorvosi körzet működtetésére átvett pénzeszközök, a DAREH és az Ivóvízminőség-javító Társulás munkaszervezete finanszírozásának, különböző működési jellegű pályázat támogatási összegei (KEF pályázat, GYIÖK pályázat, illegális hulladéklerakó felszámolására elnyert pályázat, érettségi vizsga támogatása, szociális szakértő bizottságok működtetésének támogatása, stb.). A Viharsarki Esélyek című TÁMOP pályázat lebonyolítására 33.970 ezer Ft összegű előleget hívott le az Önkormányzat.

A Dél-alföldi Régió Hulladékgazdálkodási Rendszer önállóan működő költségvetési szerv átvett pénzeszköze a társulást létrehozó települési önkormányzatok által a szervezet működtetéséhez szükséges összegeket tartalmazza.

Államháztartáson kívülről átvett működési célú pénzeszközök meghatározó összetevője az INVITEL Zrt-től megállapodás alapján kapott 198.098 ezer Ft, továbbá itt került elszámolásra a közcélú foglalkoztatás önerejének megtérítéseként a programban résztvevő szervezetektől, intézményektől, társaságoktól átvett 4.271 ezer Ft, továbbá a közfoglalkoztatás szervezők foglalkoztatáshoz a Munkaügyi Központtól 7.550 ezer Ft érkezett.

A támogatásértékű fejlesztési célra átvett pénzeszközök összege az előző évhez képest jelentősen emelkedett. Ennek indoka jellemzően, hogy a megkezdett pályázatok egy része már befejeződött és a támogató szervezet az elszámolások jóváhagyását követően – igen hosszú átfutási idő után – a támogatás összegét átutalta az Önkormányzat számára. Ezek a pályázatok többek között a buszpályaudvar rekonstrukciója és a „Szinpadon a Kenyérünnepe” projektek, mint áthúzódó fejlesztések, a csatornahálózat kiépítése és szennyvíztisztító telep bővítése (előkészítő fázis), valamint az Eötvös József Tagintézmény integrált fejlesztése.

Az előző évhez hasonlóan felhalmozási célú hitelbevétel igénybevétele nem történt, de a fizetőképesség megőrzése érdekében likviditási hitelek felvételére kényszerült a város elsősorban az év második felében. A bevételek és a kiadások nem egyidejű megjelenése, ill. a folyamatban lévő pályázatok utófinanszírozásával összefüggő 300 millió Ft-ot is meghaladó mértékű megelőlegezett támogatás miatt nagyobb összegű folyószámla-és munkabérhitel állománnyal zárta az Önkormányzat a költségvetési évet.

A Polgármesteri Hivatal (DAREH adataival együtt számított) előző évi pénzmaradvány igénybevétele 208.241 ezer Ft volt, az intézményi igénybevétel pedig 135.719 ezer Ft.

III./ KIADÁSOK ALAKULÁSA

A beszámoló ténylegesen teljesített kiadási főösszege 10.471.390 ezer Ft, mely 0,88 %-kal, azaz 91.661 ezer Ft-tal több a 2009. évi kiadásoknál. A kiemelt előirányzatokon összegezve a rendelet-tervezet az alábbi teljesítési adatokat tartalmazza (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	Intézmények	Polgármesteri Hivatal	Összesen
01. Személyi jellegű kiadások és járulékok	4 245 986	1 025 529	5 271 515
02. Dologi és egyéb folyó kiadások	1 826 289	794 282	2 620 571
03. Működési célú pénzáradások	67 322	781 309	848 631
04. Szociális ellátások, egyéb juttatások	40 406	398 368	438 774
05. Finanszírozási célú kiadások (működési)	0	0	0
06. Működési kiadások összesen (01+...+05):	6 180 003	2 999 488	9 179 491
07. Felújítások és központi karbantartások	7 666	89 302	96 968
08. Beruházások	56 694	1 042 423	1 099 117
09. Felhalmozási célú pénzáradások	0	5 151	5 151
10. Finanszírozási célú kiadások (felhalmozási)	600	90 063	90 663
11. Felhalmozási kiadások összesen (07+...+10):	64 960	1 168 739	1 291 899
12. Kiadások mindösszesen (06+11):	6 244 963	4 168 227	10 471 390

A **működési kiadások** aránya az összes kiadáson belül 87,66 %-ot mutat. Ez a számadat arra utal, hogy a költségvetési főösszegnek az előző évhez viszonyított szinten maradása ellenére mintegy 100 millió Ft-os működési kiadásnövekedés tapasztalható. A működési kiadások a Polgármesteri Hivatal esetében növekedtek, míg az intézményhálózat esetében stagnáltak vagy kisebb mértékben emelkedtek az előző évhez képest.

A személyi juttatás és a hozzá kapcsolódó járulékok aránya a működési kiadásokon belül 57,43 %, teljesítése 1,03 %-kal nagyobb az előző évinél. A nevelési-oktatási intézmények egy részénél a működési kiadásokon belül a bérjellegű kifizetések akár a 85 %-ot is meghaladták. A személyi juttatások mértékét törvények határozzák meg, ezeken a kiadásokon megta-
karítani csak létszámcsökkentéssel lehetséges.

A személyi juttatások felhasználása önkormányzati szinten is a módosított előirányzat alatt maradt, előirányzat túllépés egy intézmény kivételével nem történt. 2010. évben is minden érintett közalkalmazott részére biztosította a Képviselő-testület a pedagógusok kiemelkedő munkavégzéséért járó kereset-kiegészítést és az egyéb, jogszabályokban rögzített bér-és egyéb juttatási elemeket (törzsgárda, jubileumi jutalmak, szolgálati emlékérem juttatás, stb.), melyeket céltartalékként tartalmazott az eredeti költségvetés.

A 2008. év végén kiteljesedő gazdasági válság következtében a közszférában dolgozók előbb a bérek befagyasztását, majd a 13. havi juttatást felváltó kereset-kiegészítés csökkenését és megszűnését kellett tudomásul venniük. Az év közben kifizetett kereset-kiegészítésre a központi költségvetés pótelőirányzat formájában biztosította a fedezetet.

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítése 91,00 %-os volt tárgyévben, 2,20 %-kal alacsonyabb, mint 2009. évben. Az intézmények igen szűkös dologi kiadási előirányzattal tudták az évüket megkezdni, pályázati források bevonásával és évközi fenntartói pótelőirányzatok

biztosításával azonban lehetővé vált az önkormányzati intézmények többségében a szakmai eszközök beszerzése, részleges pótlása is.

Ellátottak juttatásaira 40.406 ezer Ft került kifizetésre az intézményi körben, mely elsősorban a nevelési-oktatási intézmények gyermekeinek, tanulóinak tankönyvtámogatását, normatív étkezési térítési díj kedvezményét, valamint a kedvezményezett körbe tartozó gyermekeknek nyújtott (ingyenes vagy 50 %-os) térítési díjkedvezményt foglalja magába.

Városi Kórház

A kiadások főösszege 4,75 %-kal nőtt a 2009-es év hasonló adatához viszonyítva, kiadási jogcímenként eltérő mértékben. A személyi jellegű kiadások összege növekedett, mint ahogy a dologi jellegű működtetési kiadásoké is, ugyanakkor a munkaadókat terhelő járulékok összege csökkent a járulékcsökkentés következtében.

A dologi és egyéb folyó kiadásokra fordított kifizetések 13,68 %-kal növekedtek az előző évhez képest, amely kifizetések fedezetét a 2010. évben realizálódott többletfinanszírozás (konszolidációs támogatás) biztosította.

Egységes Szociális Központ

A személyi juttatások és járulékai kiadásokon, mint minden intézménynél jelentkezett a központi bérintézkedés hatása, (mely az eredeti előirányzatban nem jelent meg), valamint a jubileumi jutalmak, törzsgárda és a prémium évek program miatti kifizetések emelték meg az előirányzatot és ezzel párhuzamosan a teljesítéseket.

A dologi és egyéb folyó kiadásokra 16.656 ezer Ft-tal fordítottak többet, mint 2009. évben, a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,17 %-os teljesítést értek el, az előző évvel ellentétben az előirányzaton belül tudtak maradni.

Oktatási és Közművelődési Intézmények Gondnoksága

Justh Zsigmond Városi Könyvtár

Kiadásait a módosított előirányzat főösszegén belül teljesítette. A személyi juttatások és járulékaik aránya jelentősen nem változott az előző évhez képest. Említésre méltó megállapítás, hogy az összes kiadás 32,56 %-át kitevő dologi és egyéb folyó kiadások közel 50 %-kal haladják meg a 2009. évi hasonló adatokat.

Ügyviteli Szakképző Iskola

Az intézmény kiadása mind a működési, mind a felhalmozási kiadások tekintetében a módosított előirányzatban belül maradt. Az előző évhez képest 5,53 %-kal csökkent az összes működési kiadás, elsősorban a dologi kiadások csökkenése következtében.

Liszt Ferenc Alapfokú Művészeti Iskola

Kiadásai a módosított előirányzathoz képest 92,60 %-ra teljesültek. Az OKM pályázaton elnyert 3.376 ezer Ft összegű forrásból eszközök vásárlásával az oktató munka minőségét fejlesztették, valamint bérleti díjak fedezetére fordították.

A dologi kiadásokon belül továbbra is legnagyobb részt a több telephely közüzemi díjai és bérleti díjai teszik ki.

Szántó Kovács János Területi Múzeum

Kiadásai a módosított előirányzatok szerint teljesültek. Kivételt képez ez alól a személyi juttatások módosított előirányzata, melyet 0,78 %-kal túlteljesítettek. Sikeres működési és felhalmozási célú pályázataik révén 45 %-kal költöttek többet költségvetési kiadásaira, mint 2009. évben.

Az év folyamán több mint 40 rendezvényt valósítottak meg a Múzeumban, ill. különféle külsős helyszíneken: könyvbemutatók, kiállítások, családi napok, népművészeti rendezvények. A városi intézményekkel, civil szervezetekkel, ill. programszervezések kapcsán a Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt-vel jó kapcsolatot alakítottak ki.

Napköziotthonos Óvoda

Kiadásai a módosított előirányzatok szerint teljesültek. Az előző évhez képest jelentős mértékben nem változtak sem a személyi jellegű kiadások, sem a dologi és egyéb folyó kiadások. A személyi kifizetéseket törvényi kötelezettség szintjén tartják, a távolléteket túlóra és helyettesítési díj nélkül, belső átcsoportosítással oldották meg, így az intézmény működőképessége folyamatosan biztosított volt.

Az egyes óvodai épületek felújítási szükségessége folyamatosan mutatkozik, a legsürgősebben elvégzendő munkálatokra a fenntartótól a fedezet biztosítását kezdeményezik.

Több fontos intézkedést hoztak a takarékos gazdálkodás eredményesebb végrehajtása érdekében, így az intézmény vezetése a kitűzött célok elérésével sikeresnek minősítette az intézmény gazdálkodását.

Gazdasági Ellátó Szolgáltató Szervezet

Az intézmény kiadásai az előirányzat alatt maradtak, összegét tekintve alacsonyabb szinten teljesültek, mint az előző évben. Ez a személyi kiadásoknál a Polgármesteri Hivatalhoz átcsoportosított álláshellyel, a nyugdíjazás miatt megüresedett, de be nem töltött álláshellyel és a korábbi járulékcsökkentési intézkedésekkel van összhangban.

Orosháza Város Általános Iskolája és Pedagógiai Szolgáltató Intézménye

Az intézmény 2010. évi előirányzata év közben 32,51 %-kal, közel 215 millió Ft-tal növekedett: ez nagyrészt a normatív jellegű, a tartalékban szereplő személyi jellegű kifizetések (kiemelt munkavégzésért járó juttatás, pedagógusok szakkönyv juttatása, törzsgárda, jubileumi jutalmak, prémium évek program, stb.) miatt és a dologi kiadások fedezetére nyújtott fenntartói döntés értelmében növekedett. A személyi jellegű kifizetések és a hozzá kapcsolódó járulékok a működési kiadások 79,41 %-át tették ki. A dologi kiadások előirányzata a legszükségesebb kiadásokat fedezte, e kereten belül 34,63 %-ot tettek ki a közüzemi díjak. Másik jelentős tétel a szakmai eszközök, a tankönyvtámogatás terhére vásárolt tartós tankönyvek kiadása. A tanulók (tanulmányi és sport) versenyeztetésére a városi költségvetés tartaléka külön során elegendő fedezet állt az intézmény rendelkezésére. A dologi-tárgyi feltételek érzékelhető javításában a pályázati rendszerben nyert támogatások is segítettek az intézménynek.

Gyermek-és Diákélelmezési Intézmény

Az intézmény főzőkapacitása 3.500 fő. A ténylegesen étkezők létszáma a tavalyi évhez képest nem változott. Az éves átlagléttség 2.283 fő, melyhez figyelembe kell venni a tanítási szünetekre és az ünnepi időszakra jellemző átlagléttség csökkenést.

Az élelmiszer beszerzéseket a törvényi előírásoknak megfelelően közbeszerzési eljárás keretében valósították meg, mely nem minden esetben eredményezte a legkedvezőbb árakat (főszезonban), a szűkös költségvetési keretek miatt 2010-ben sem tudtak jelentős raktárkészlettel indulni év elején. A nehézségek ellenére viszont biztosítani tudták a feltételeket a HACCP minőségbiztosítási tanúsítvány megvédésére.

Táncsics Mihály Gimnázium és Szakközépiskola

Kiadási teljesítése összesítve és kiadásnemenként is a módosított előirányzaton belül maradt. A működési jellegű kiadások 1,19 %-kal, azaz 4.716 ezer Ft-tal magasabb szinten teljesültek az előző évinél, elsősorban az ellátottak juttatásai növekedése és a dologi és egyéb folyó kiadások csökkenése eredményeképpen. A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat alacsony összegben került meghatározásra, ezért év közben saját hatáskörben és képviselő-testületi döntés alapján összesen 70.595 ezer Ft-tal emelték meg. A dologi kiadások jelentős részét a rezsiköltségek teszik ki. A tanulók (tanulmányi és sport) versenyeztetésére a városi költségvetés céltartaléka külön során elegendő fedezet állt az intézmény rendelkezésére.

Felhalmozási kiadások között szerepel többek között számítástechnikai és egyéb gépek beszerzése, valamint befejeződött a sportudvar fejlesztése a futópálya és a távolugró pálya kialakításával.

Városi Hivatásos Tűzoltóparancsnokság

Az intézmény kiadásai a módosított előirányzat alatt teljesültek, elsősorban a személyi jellegű kiadások megtakarításának köszönhetően, mely az állományban korábban végbement fiatalítás következtében keletkezett. A dologi kiadások a tavalyi szinthez képest csökkentek, de az eredeti előirányzathoz viszonyítva jelentősen emelkedtek: ennek oka az energiahordozók és a gépjármű alkatrészek árnövekedése. A dologi kiadások másik részét üzemanyag vásárlásra fordították, valamint a speciális járművek karbantartása, kötelező vizsgáztatásai is jelentős összeget tett ki.

Felhalmozási kiadások között szerepel többek között számítástechnikai és egyéb gépek beszerzése, valamint a hidegszertár felújítása is.

A **Polgármesteri Hivatal** park-és erdőfenntartás szakfeladatán az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök a módosított előirányzat alatt teljesültek. Ennek oka, hogy a feladaton elszámolt, a parképítést és –fenntartást, valamint az ezekhez kapcsolódó összes egyéb feladatot az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt. közszolgáltatási szerződés alapján végezte, mely év közben módosításra került. Hasonló módon a közutak üzemeltetése, fenntartása, a vízkárelhárítás szakfeladaton a belvízrendszer karbantartása, a települési hulladékkezelés, köztisztaság feladatokat is a Zrt látja el a közszolgáltatási szerződésben foglaltak szerint, mely az átadott pénzeszközök kiemelt előirányzaton jelenik meg.

Közutak üzemeltetése, fenntartása feladaton a kiadások a módosított előirányzat alatt realizálódtak. A szakfeladaton elszámolt kiadások alapvetően forgalomirányító berendezések karbantartásához kapcsolhatók, valamint folytatódott az utcanév táblák cseréje is.

Az Önkormányzat *igazgatási apparátus tevékenysége* keretében elszámolt kiadások összességében a módosított előirányzat alatt teljesültek, mind a bérjellegű kifizetésekből, mind dologi kiadások tekintetében. A dologi és egyéb folyó kiadások az előző évhez képest nőttek. Az e feladaton elszámolt kiadások a Hivatal szakmai, hatósági tevékenységéhez, az épület fenntartásához kapcsolódnak. A 2010. évi országgyűlési és helyhatósági (kisebbségi) választások kiadásai is ezen a szakfeladaton jelentek meg.

Szociális juttatásokra Orosháza 2010. évben 398.357 ezer Ft-ot költött, szemben az elmúlt évi 389.938 ezer Ft-tal vagy a 2008. évi 364.364 ezer Ft-tal. A számok is jól mutatják, hogy évek óta egyre több ember fordul az Önkormányzathoz pénzbeli és természetbeni támogatásért. A két utóbbi esztendő között különbözetként jelentkező 34 millió Ft forrása jelentős részben állami támogatás volt. Segély kifizetésére a következő jogcímenek került sor:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	TÉNYADATOK				
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
1.) Időskorúak járadéka	11.590	12.723	11.892	9.514	7.833
2.) Munkanélküliek jövedelempótló támogatása	0	0	0	0	0
3.) Rendszeres szociális segély	113.002	168.483	217.541	82.755	43.032
4.) Rendelkezésre állási támogatás	0	0	0	143.122	170.918
5.) Rendszeres gyermekvédelmi támogatás (korábban: Kiegészítő családi pótlék)	31.273	0	0	0	0
6.) Lakásfenntartási támogatás	40.331	43.472	43.463	43.707	48.494
7.) Ápolási díj	32.121	35.490	42.441	46.566	56.908
8.) Átmeneti segély	7.157	8.482	9.860	15.539	22.708
9.) Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	367	17.159	20.349	22.315	32.139
10.) Temetési segély	1.055	1.145	1.320	1.445	1.470
11.) Egyéb pénzbeli ellátások	16.258	16.441	305	2.197	3.415
A) Pénzbeli ellátások alprogram összesen:	253.154	303.395	347.171	367.160	386.917
1.) Köztemetés	1.727	1.620	2.500	2.583	2.897
2.) Egyéb természetben nyújtott ellátások	2.085	5.020	6.423	13.310	2.453
B) Természetben nyújtott szociális ellátások alprogram összesen:	8.984	6.640	8.923	15.893	5.350
Szociális ellátások program összesen (A+B):	262.138	310.035	356.094	383.053	392.267
1.) Mozgáskorlátozottak támogatása	9.793	9.155	8.270	6.885	6.090
2.) Gyermeknevelési támogatás	-	-	-	-	-
Szociális ellátások program mindösszesen:	271.931	319.190	364.364	389.938	398.357

Önkormányzati testületek tevékenysége szakfeladaton került megtervezésre több városi rendezvény (városmarketing kiadások kivételével állami ünnepek, kitüntetések) lebonyolításához szükséges saját forrás. Az összegek vagy átadásra kerültek a rendezvény szervezői, lebonyolítói részére, vagy – amennyiben a Hivatal volt a lebonyolító – a dologi és egyéb folyó kiadások között kerültek elszámolásra. A szakfeladat személyi jellegű kifizetései a városi kitüntető címekkel járó jutalmak szerepelnek, valamint a polgármester, alpolgármesterek és a képviselő-testületi, bizottsági tagok juttatásai, mely a módosított előirányzat alatt teljesültek. A civil szervezetek, egyesületek, alapítványok részére a támogatások kifizetésére minden

esetben képviselő-testületi, illetve szakbizottsági döntések alapján került sor. Ugyancsak itt lettek elszámolva a Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft., az Orosházi Média Kft. és az Orosháza FC Futball Klub Kft. működéséhez nyújtott támogatások is.

Város-és községgazdálkodás feladat keretében kerültek elszámolásra a közcélú és a közhasznú munka keretében foglalkoztatottakkal kapcsolatban felmerült költségek, illetve a város vagyonába tartozó ingatlanok (közösségi céllal ingyenesen átadott ingatlanok is) üzemeltetési, biztosítási és értékbecslési kiadásai. A személyi jellegű kiadások mutatják, hogy a város nagymértékben kihasználja a kedvezményes foglalkoztatásból származó előnyöket. A Városfejlesztési osztály által végzett munkához szükséges geodéziai munkák, közbeszerzések, engedélyeztetések, tervezések kiadásai is e feladaton jelentkeznek.

Itt került elszámolásra – többek között – a helyi buszközlekedés támogatása, illetve a gyopárosi buszjárat finanszírozása is, de itt jelentek meg a Városmarketing kiadások is, részben átadott pénzeszközök között, részben dologi kiadások között. Az összeg felhasználásáról a Képviselő-testület külön tájékoztatást kap.

Felújítási kiadásokra 60.054 ezer Ft-os eredeti előirányzattal számolt az Önkormányzat. Ez az évközi módosításokkal megemelkedett 117.261 ezer Ft-ra. Ezzel szemben ténylegesen 96.968 ezer Ft került felhasználásra, melyet tételesen a beszámoló 3. számú melléklete mutat be. Az intézmények felújítási kiadására 7.666 ezer Ft került felhasználásra, míg 89.302 ezer Ft az önkormányzati törzsvagyon felújításához kapcsolódik (a legnagyobb tételeket a Báthory-Kohán-Vajda utca-Vajda köz út és az Ifjúság utcai Óvoda épület pályázati forrásból történő felújítása jelentette).

Továbbra sem valósult meg a Hivatal épületének tervezett villamossági felújítása és tovább kellene folytatni a város területén a járdák, utak ütemezett felújítását.

A beruházási és fejlesztési kiadások 2009. évhez képest kissé csökkentek. Ennek egyik magyarázata lehet, hogy a korábban elnyert pályázatok végrehajtása elsősorban pénzügyi szempontból átnyúlt 2011. évre, ill. több pályázat előkészítése a beszámolási évben kezdődött meg. A beszámolóban a legjelentősebb kiadással járó befejezett vagy befejezés előtt álló beruházások összege megközelítette az 1 milliárd Ft-ot, melyeket tételesen a rendelet-tervezet 4. számú melléklete mutat be.

Nagyobb arányú EU-s támogatás mellett befejeződött a buszpályaudvar rekonstrukciója és a „Színpadon a Kenyérünnap” elnevezésű pályázat is, mely fejlesztések pénzügyi elszámolása a támogatóval áthúzódott 2010. évre.

Fentieken túl több saját erős beruházás valósult meg: pl.: fennálló üzemeltetési szerződések értelmében a bérleti díjból származó bevétel beruházási célokra került felhasználásra; az Alföld Szálló épületének megszerzésével kapcsolatos kiadások. Néhány nagyobb főösszegű pályázat előkészítés, ill. döntési szakaszban van, melyek kiadásai jelentős összegben fogják majd növelni a beruházási kiadásokat a későbbiekben.

IV./ PÉNZMARADVÁNY VÁLTOZÁSÁNAK TARTALMA ÉS OKAI

A beszámolási időszak végén a pénzkészlet záró állománya jóval kevesebb volt, mint a megelőző év végén. A Városi Kórház pénzkészlete előző évhez képest emelkedést mutat, illetve pályázatokhoz kapcsolódóan egyes intézmények pénzkészlete is magasabb a pályázati előlegek leutalása miatt. A Polgármesteri Hivatal pénzkészletét a pénzmaradvány elszámolás szabályainak eredményeképpen a likviditási hitelek összegével csökkenteni kellett. Így a Hivatal pénzkészletének egyenlege a negatív tartományba ment át.

Összességében a jóváhagyásra javasolt pénzmaradvány 20.550 ezer Ft, ebből:

Városi Kórház pénzmaradványa (pályázat és OEP finanszírozás)	-7.778	ezer Ft,
Intézmények pénzmaradványa	127.944	ezer Ft,
Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa	-99.616	ezer Ft,
ebből: DAREH pénzmaradványa	84.406	ezer Ft,
Ivóvízminőség-javító Társulás pénzmaradványa	980	ezer Ft.

Az Önkormányzati szintű jóváhagyásra javasolt pénzmaradvány összegéből 52.536 ezer Ft szabad felhasználású. Egyéb korrekciós tételként jelentkezik az érintett intézményeknél a 2010. évi esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások elszámolásából adódó különbözet. Mindezekről a beszámoló 11. számú melléklete ad részletes információt.

V./ ÉRTÉKPAPÍR-ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

Az Önkormányzat tulajdonában lévő egyéb tartós részesedések állománya értékelést követően az előző évhez képest csökkenést mutat. Egyrészt az elszámolt értékvesztések részben visszairásra kerültek az eredményesebb működés alapján, másrészt jelentős összegű értékvesztés került elszámolásra az Orosháza-Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt.-vel kapcsolatban. A változásokat az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok Ft-ban			
Társaság megnevezése	Változás jogcíme	Növekedés	Csökkenés
Forrás Nyrt.	Értékvesztés elszámolás	0	176 000
MUNICIPAL Zrt.	Értékvesztés visszairás	79 360	0
Orosháza-Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt.	Értékvesztés elszámolás	0	17 491 040
1000 Mester Nonprofit Kft.	Értékvesztés visszairás	806 574	0
ÖSSZESEN:		885 934	17 667 040

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet 40. § (9) bekezdésében foglaltaknak eleget téve az alábbiakban kerülnek bemutatásra az Önkormányzat 25 %-nál nagyobb részesedései:

Társaság megnevezése	Társaság székhelye	Darab-szám	Érték (forint)	Tulajdoni hányad
Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.	5900 Orosháza, Fürdő u. 5.	1	90.000.000	100,0 %
Orosházi Média Kft.	5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.		3.000.000	100,0 %
Orosháza-Gyopárosi Gyógyfürdő Zrt.	5904 Orosháza, Fasor u. 3.	3.430	34.300.000	98,0 %
Orosháza FC Futball Klub Kft.	5900 Orosháza, Szabadság tér 3.		3.000.000	54,5 %
Petőfi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.	5900 Orosháza, Kossuth u. 1.		3.000.000	100,0 %

Osztalékbevétel az Önkormányzat 401 ezer Ft összegben realizált tárgyévben a Dél-alföldi Regionális Fejlesztési Zrt. (225 ezer Ft) és a Forrás Nyrt. (176 ezer Ft) eredményéből.

Az Önkormányzatnak két fennálló hitelszerződésből és egy kötvénykibocsátásból eredő fizetési kötelezettsége van: a CIB Bank Zrt. út-és járdafelújítási, az OTP Bank Nyrt. Panel Plusz Hitelprogramra nyújtott hitelének tőke-és kamatfizetési, az Orosháza_2022 10 millió CHF összértéken kibocsátott kötvény kamatfizetési kötelezettsége állt fenn 2010. évben. A 2008. év végétől megfigyelhető pénzügyi tendenciák a kötvényből eredő kötelezettségeket módosították: a kibocsátáskori 150,00 Ft/CHF árfolyam 2010. december 31-re 222,68 Ft/CHF mértékűre emelkedett. A forint gyengülése tartós maradt a svájci frankkal szemben, így az Önkormányzatnak árfolyam-különbözetből adódó veszteséget kellett elszámolni a tőkeállományra 403,4 millió Ft összegben. A 2010. évben a kötvénnyel kapcsolatos kiadások kalkulált összege 66.065 ezer Ft volt, mellyel szemben mindössze 15.066 ezer Ft került kifizetésre. A költségvetési rendelet a kötvény kamatkiadásaira 20 %-os árfolyamkockázattal számolt, ez a különbözet képes volt finanszírozni a növekvő árfolyamterheket az alacsony kamatszint következtében.

A pénzintézetek felé fennálló kötelezettségének az Önkormányzat év közben határidőre eleget tudott tenni.

VI./ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az Önkormányzat tárgyi eszköz állományának értéke a beszámolási időszakban összességében 2.430.934 ezer Ft-tal növekedett és 1.416.752 ezer Ft-tal csökkent, mely tartalmazza mindkét oldalon az intézményi átalakulás miatti térítésmentes vagyonátadást, ami önkormányzaton belül kinullázódik (OVÁI Eötvös József Tagintézmény integrált fejlesztése, Adj teret magad mellett pályázat, Könd utcai Óvoda magastető építés, Ifjúság úti Óvoda felújítása). A bruttó értékből a térítésmentes vagyonátadások kiszűrésével és az elszámolt értékcsökkenést levonva a nettó érték közel 200 millió forinttal növekedett. Ez elmarad a korábbi évek vagyonnövekedési tendenciájától. Csökkenés tapasztalható az immateriális javak, az ingatlanok, a gépek, berendezések, felszerelések nettó értékének változásában –, ugyanakkor kisebb növekedés látható a járművek és jelentősebb az üzemeltetésre átadott eszközök nettó értékének változásában. A folyamatban lévő beruházások állománya számottevően növekedett 2009. évhez viszonyítva, mivel a több pályázat megvalósítása, második körre való előkészítése folyamatban van.

A tárgyévben néhány felújítás, beruházás aktiválására került sor, a legjelentősebbeket felsorolva az alábbiak:

Utasközpontú autóbusz-pályaudvar kialakítása	106.766 ezer Ft,
Hegedűs István utcai útburkolat kialakítása	6.782 ezer Ft,
Közép-dűlő útépítéshez kapcsolódó kisajátítások	23.140 ezer Ft,
OVÁI Eötvös József Tagintézmény integrált fejlesztése	467.508 ezer Ft,
„Adj teret magad mellett” pályázat (részben)	37.763 ezer Ft,
Könd utcai Óvoda magastető építése	24.371 ezer Ft,
Gyopárosi parti sétány kialakítása	8.392 ezer Ft,
Ifjúság úti Óvoda felújítása	21.107 ezer Ft,
Báthory-Kohán-Vajda-Vajda köz útburkolat felújítása	21.263 ezer Ft,
Gólya és Vörösmarty utcák járdafelújítása	10.245 ezer Ft,

Vagyoncsökkenés elsősorban az értékesített ingatlanok (bérlakások, üzletek és földterületek) tekintetében.

VII./ A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE, VALAMINT A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ALAKULÁSA

Az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 118. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni – szöveges indokolással együtt – többek között a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (a beszámoló 9. számú mellékletében), valamint a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást (a beszámoló 15. számú mellékletében).

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése két részre bomlik. Első részében a felvett hosszú lejáratú hitelek/kötvénykibocsátást tartalmazza, melyek köre 2010. évben nem bővült, de állománya – a CHF alapú kötvény év végi értékelése következtében – növekedett.

A táblázat második felében az egyéb kötelezettségek között a 2010. év és az azt követő évek kifizetéseinek együttes összege jelenik meg. Ezek elsősorban fejlesztésekhez kapcsolódóan jóváhagyott képviselő-testületi döntéseken, illetve aláírt szerződéseken, megállapodásokon alapulnak.

Az adóelengedések száma előző évhez képest emelkedést mutat, illetve a törlések jelentős összeggel nőttek, elsősorban a késedelmi pótlék vonatkozásában.

Az adókedvezmények esetében 2008. évhez képest a fizetési könnyítések tételszáma minimális csökkenést mutat, a következő évre áthúzódó fizetési kötelezettségek összege viszont jelentősen csökkent.

Az egyéb közvetett támogatások sorain kiemelendő a sportegyesületek 2010. évi támogatása ingyenes terembérlet révén 17.523 ezer Ft-tal, a 70 éven felüliek szemétszállításának támogatása 2.467 ezer Ft-ot meghaladó összeggel, mely természetben nyújtott ellátásként került elszámolásra. Az orosházi lakosok számára ingyenesen biztosított gyopárosfürdői gyógyászati központba irányuló autóbusz különjárat kiadása 10.000 ezer Ft-ot tett ki, melynek ellátása 2010. II. negyedévtől átkerült a Városi Kórház feladatai közé (a fedezet intézményfinanszírozás formájában került biztosításra).

VIII./ AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA

A Képviselő-testület az Önkormányzatnál foglalkoztatottak nyitó létszámát a 2010. évi költségvetési rendeletben összességében 1.824,00 főben határozta meg. Ez a létszám az év folyamán nem változott, csupán intézmények között rendeződött át. Az Egységes Szociális Központ létszáma 193 főről 185 főre csökkent korábbi testületi döntések eredményeképpen, illetve a Polgármesteri Hivatal létszámán belül az intézményüzemeltetési létszám emelkedett 8 fővel. A 2010. évi záró engedélyezett létszámokat – elkülönítve szakmai és intézményüzemeltetési létszámokra – a beszámoló 10. számú melléklete tartalmazza.

Ezek alapján 1.824,00 fő az engedélyezett létszám év végén, ebből közalkalmazott az egészségügyi, szociális és közoktatási intézményekben 1.609,00 fő, a Polgármesteri Hivatal állományában köztisztviselő 125,00 fő, közalkalmazott 1,00 fő, a DAREH külön munkaszervezetének létszáma 3,00 fő, a fizikai és más, Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatott 18,00 fő. A Tűzoltóparancsnokságnál a hivatásos (szakmai) állomány 65,00 fő, az intézményüzemeltetési létszám 3,00 fő.

Ö S S Z E G Z É S

Orosháza Város Önkormányzata tagja a Térségi Önkormányzatok Területfejlesztési Társulásának, a Többcélú Kistérségi Társulásnak, ill. tagja és gesztora a Délkelet-alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulásnak és az Orosháza és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásnak a fejlesztések végrehajtása érdekében. Más – intézményüzemeltetésre kiterjedő – társulásban nem vett részt.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. § (2) bekezdése alapján Orosháza Város Önkormányzata köteles egyszerűsített tartalmú – az Önkormányzat és intézményei adatait tartalmazó – könyvviteli mérleget, éves pénzforgalmi jelentést, továbbá pénzmaradvány-és eredmény kimutatást készíteni. Az egyszerűsített beszámolót a könyvvizsgálóval felül kell vizsgáltatni és az auditálást követően közzé kell tenni. Az egyszerűsített beszámoló az előzőekben rögzített adatokon alapszik. A mérlegadatokat megegyeznek a rendeletben foglaltakkal (14. számú melléklet). Főösszegek a pénzforgalmi jelentésben eltérést mutatnak a konszolidáció miatt, mely kiszűri az előző (2009.) évet érintő finanszírozással kapcsolatos összegeket, valamint a rendelet-tervezet nem tartalmazza az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat (kiegyenlítő, függő, átfutó tételeket) sem.

Orosháza Város Önkormányzata teljesítette a 2010. évi költségvetési rendeletében, illetve koncepciójában megfogalmazott célkitűzéseket és eleget tett a törvényi előírásokban rögzített kötelezettségeknek feladatellátása során.

Orosháza, 2011. április 8.