



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 110.
MELLÉKLET: 1**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Közyűlésének...../2011. (.....) önkormányzati rendelete a 2010. évi
kölségvetés végrehajtásáról (tervezet)**

ELŐTERJESZTÉS

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2011. április 28-i rendes ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:

Horváth István polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

*Amreinné dr. Gál Klaudia jegyző
Pál József igazgatóság vezető*

Csanda Gyöngyi költségvetési ügyintéző

Kovács Edit költségvetési ügyintéző

ELŐADÓ:

Ács Rezső alpolgármester

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

*Cseke László könyvvizsgáló
Dr. Horváth Kálmán Jogi és Közbiztonsági
Tanácsnok*

EGYÉB SZERVEZET:

*Szekszárdi Német Kisebbségi Önkormányzat
Cigány Kisebbségi Önkormányzat*

MEGTÁRGYALTA:

*Gazdasági és Pénzügyi Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Humán Bizottság*

HATÁROZAT SZÁMA:

*.../2011. (...) GPB határozat
.../2011. (...) SZEB határozat
.../2011. (...) HB határozat*

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 69 oldal

**Szekszárdi Önkormányzat Közgyűlésének
.../2011.(...) rendelete a 2010. évi
kölségvetés végrehajtásáról
(TERVEZET)**

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. (a továbbiakban: Áht.) 82. §-a és 118. §-a, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 10. § (1) bekezdésének d) pontja alapján Szekszárd Megyei Jogú Város 2010. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

I. FEJEZET

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak közgyűlésére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre, a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyekre terjed ki.

Címrend

2. §

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az Áht. 67. §-ának (2) bekezdése alapján a 2010. évi önkormányzati zárszámadás címrendjét a 2010. évi költségvetésről szóló 4/2010.(III.29.) szekszárdi ör-rel azonosan állapítja meg.

II. FEJEZET

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek

3. §

- (1) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése **az Önkormányzat 2010. évi halmozódástól mentes bevételeinek fősszegét 9.323.053 ezer Ft-ban állapítja meg.**
- (2) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése **az intézmények** 2010. évi bevételeinek teljesítését az 2. számú melléklet szerint fogadja el **4 865 399 ezer Ft-os** teljesítési fősszeggel.

- (3) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a **polgármesteri hivatal** 2010. évi bevételeinek teljesítését az I.B számú melléklet szerint **7 320 479 ezer Ft-os** teljesítési összeggel elfogadja.

4. §

- (1) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az **Önkormányzat** 2010. évi halmozódás mentes kiadásainak összességét **8 561 930 ezer Ft-ban** állapítja meg.
- (2) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az **intézmények** 2010. évi kiadási előirányzatainak teljesítését **4 551 498 ezer Ft** összeggel a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a **polgármesteri hivatal** 2010. évi kiadási előirányzatainak teljesítését **6 918 603 ezer Ft** összeggel a I.B. számú melléklet szerint jóváhagyja.

5. §

- (1) A **Normatív hozzájárulás** elszámolásának részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat **2010. évi működési és fejlesztési kiadásait tartalmazó összevont mérleget** a I.A. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A 2010. december 31-én fennálló **hitelállományt** a 5. és 12. számú mellékletek tartalmazzák.
- (4) **Az adóelengedést** a 13. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat **létszámkeretének megoszlását** a 14. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A 2010. évi **intézményi pénzmaradvány** elszámolást a 15. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A polgármesteri hivatal **pénzmaradvány felhasználását** a 16. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat 2010. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Közgyűlés a 17. számú mellékletben szerint 37 385 720 e Ft-ban állapítja meg.
- (9) Az Önkormányzat **2010. évi egyszerűsített (auditált) mérlegét** a 18. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának **2010. december 31.-i egyszerűsített pénzforgalmi jelentését** az 19. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának **2010. december 31.-i egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását** az 20. számú melléklet tartalmazza
- (12) **Az egyszerűsített eredmény-kimutatást** a 21. számú melléklet tartalmazza.
- (13) A **Szekszárdi Német Kisebbségi Önkormányzat mérlegét** a 22. számú melléklet tartalmazza.
- (14) A **Szekszárdi Cigány Kisebbségi Önkormányzat mérlegét** a 23. számú melléklet tartalmazza.

- (15) **Európai Unió támogatással megvalósuló feladatokat** a 24. sz. melléklet tartalmazza.
- (16) **Elidegeníthető ingatlanok listáját** a 25. sz. melléklete tartalmazza.
- (17) **Az áthúzódó kötelezettségek listáját** a 26. sz. melléklet tartalmazza.
- (18) **A címrendet** a 27. sz. melléklet tartalmazza.

Pénzmaradvány és vállalkozási tevékenység eredménye

6. §

Az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a **20. számú melléklet** tartalmazza. Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az Önkormányzat függő, átfutó, kiegyenlítő tételekkel, valamint a visszafizetési kötelezettségekkel korrigált **pénzmaradványát 288 412 ezer Ft-ban** állapítja meg. A pénzmaradvány tartalmazza a kisebbségi önkormányzatok és a társulások pénzmaradványát is.

Több éves kötelezettségvállalással járó feladatok

7. §

A Közgyűlés a több éves kötelezettségvállalással járó feladatokat a 26. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

8. §

- (1) Jelen rendelet 2011. napján lép hatályba.
- (2) A Közgyűlés utasítja a jegyzőt, hogy a beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szerveket e rendelet elfogadását követően haladéktalanul értesítse.
- (3) A közgyűlés elrendeli a jelen rendelet 18., 19., 20, 21. számú mellékletének 2011. június 30-ig történő közzétételét, valamint ezen mellékletek és a könyvvizsgálói jelentés megküldését az Állami Számvevőszék részére.
- (4) A rendelet kihirdetéséről az - SZMSZ-ben meghatározottak szerint - az aljegyző gondoskodik.

Horváth István
Polgármester

Amreinné Dr. Gál Klaudia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2011.

**Amreinné Dr. Gál Klaudia
jegyző**

SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS

Az önkormányzat 2010. évi költségvetése 9 323 053 e Ft-os halmozódástól mentes főösszeggel került elfogadásra. (Ebből az intézmények 4.865 millió Ft)

A. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

I. Mérleg

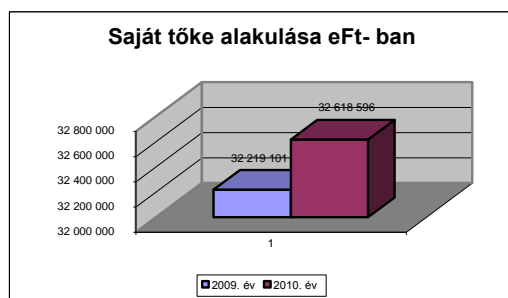
adatok: ezer Ft- ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
ESZKÖZÖK				
I. Immateriális javak összesen	30 799	17 794	- 13 005	57,8
II. Tárgyi eszközök összesen	32 588 914	32 506 263	- 82 651	99,7
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 258 424	2 464 344	205 920	109,1
IV. Üzem-re, kez., koncessz., vagyonkez-ben lévő eszk.	1 408 440	1 446 140	37 700	102,7
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	36 286 577	36 434 541	147 964	100,4
I. Készletek összesen	17 046	15 051	- 1 995	88,3
II. Követelések összesen	211 068	248 046	36 978	117,5
III. Értékpapírok összesen	-	-	-	
IV. Pénzeszközök összesen	972 894	555 063	- 417 831	57,1
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	179 067	133 019	- 46 048	74,3
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 380 075	951 179	- 428 896	68,9
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	37 666 652	37 385 720	- 280 932	99,3
FORRÁSOK				
1. Induló tőke	964 369	32 247 921	31 283 552	3343,9
2. Tőkeváltozások	31 254 732	370 675	- 30 884 057	1,2
3. Értékelési tartalék	-	-	-	#####
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	32 219 101	32 618 596	399 495	101,2
I. Költségvetési tartalékok összesen	962 978	339 284	- 623 694	35,2
II. Vállalkozási tartalékok összesen	-	-	-	
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	962 978	339 284	- 623 694	35,2
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 362 779	3 387 164	24 385	100,7
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	932 811	1 027 229	94 418	110,1
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	188 983	13 447	- 175 536	7,1
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 484 573	4 427 840	- 56 733	98,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37 666 652	37 385 720	- 280 932	99,3

Mint a mérlegadatok is alátámasztják 2010. évben lényegi változás nem következett be az eszközök és források tekintetében a főösszegben, hiszen a csökkenés mértéke 0,7 %- ot tett

ki. Az eszközök oldalán a forgóeszközök, a források oldalán a költségvetési tartalék csökkenése volt a meghatározó.

Ami a forrásoldalon még kiemelendő az, hogy a saját tőke közel 400 millió Ft- al nőtt az előző évhez viszonyítva.

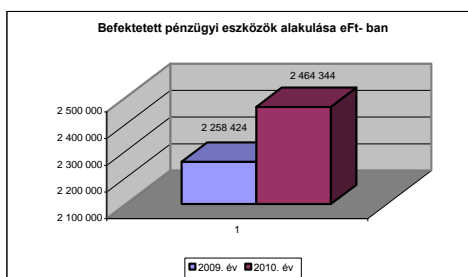
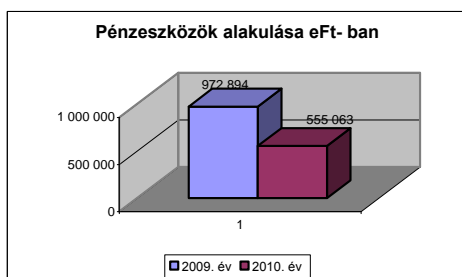


A. Eszközök

Megnevezés	2009	2010	Változás eFt	Megoszlás		Változás %- a 2010/2009
				2009	2010	
Immateriális javak	30 799	17 794	-13 005	0,1	0,0	57,8
Tárgyi eszközök	32 588 914	32 506 263	-82 651	86,5	86,9	99,7
Befektetett pénzügyi eszközök	2 258 424	2 464 344	205 920	6,0	6,6	109,1
Üzemeltet, kezelésre átadott eszközök	1 408 440	1 446 140	37 700	3,7	3,9	102,7
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	36 286 577	36 434 541	147 964	96,3	97,5	100,4
Készletek	17 046	15 051	-1 995	0,0	0,0	88,3
Követelések	211 068	248 046	36 978	0,6	0,7	117,5
Pénzeszközök	972 894	555 063	-417 831	2,6	1,5	57,1
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	179 067	133 019	-46 048	0,5	0,4	74,3
FORGÓESZKÖZÖK	1 380 075	951 179	-428 896	3,7	2,5	68,9
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	37 666 652	37 385 720	-280 932	100	100	99,3

Az Önkormányzat eszközállományának közel 281 milliós csökkenését alapvetően a befektetett pénzügyi eszközök és a pénzeszközök mozgása határozta meg, annak ellenére, hogy a két eszközcsoport arányban együttesen sem éri el a 10%-t.

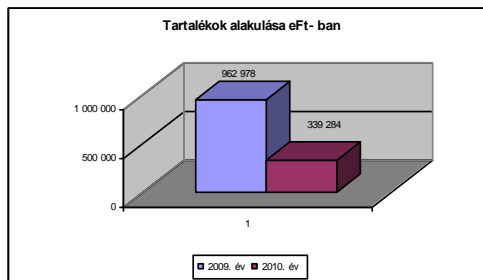
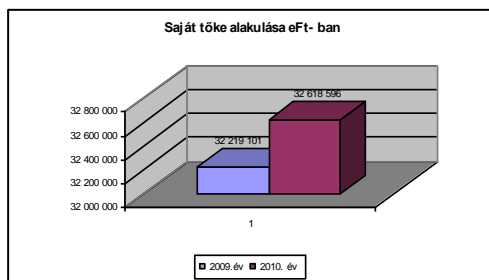
A befektetett pénzügyi eszközök (értékvesztés visszairás Ipari Park, illetve üzletrész vásárlás) növekedése meghaladta 200 mFt- t, a pénzeszközök csökkenése pedig megközelítette 418 mFt., elsősorban a lekötött betétállomány év közti csökkenése miatt.



B. Források

Megnevezés	2009	2010	Változás eFt	2010/2009 %
Induló tőke	964 369	32 247 921	31 283 552	3343,9
Tőkeváltozások	31 254 732	370 675	-30 884 057	1,2
Saját tőke	32 219 101	32 618 596	399 495	101,2
Tartalékok	962 978	339 284	-623 694	35,2
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 362 779	3 387 164	24 385	100,7
Rövid lejáratú kötelezettségek	932 811	1 027 229	94 418	110,1
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	188 983	13 447	-175 536	7,1
Kötelezettségek összesen	4 484 573	4 427 840	-56 733	98,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37 666 652	37 385 720	-280 932	99,3

Az Önkormányzat forrásainak alakulását alapvetően a saját tőke közel 400 mFt- s növekedése, illetve a tartalékok több mint 600 milliós csökkenése (folyószámla-hitel felvétel) határozta meg.



II. Vagyoni helyzet

Megnevezés	2009	2010	Változás eFt	2010/2009 %
Saját tőke	32 219 101	36 434 541	4 215 440	113,1
Tartalékok	962 978	339 284	-623 694	35,2
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 362 779	3 387 164	24 385	100,7
Rövid lejáratú kötelezettségek	932 811	1 027 229	94 418	110,1
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	188 983	13 447	-175 536	7,1
Kötelezettségek összesen	4 484 573	4 427 840	-56 733	98,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37 666 652	37 385 720	-280 932	99,3

Megnevezés	2009 %	2010 %	Változás %
Tőkeerősség (tőkeellátottság) %	85,5	97,5	11,9
Kötelezettségek részaránya %	11,9	11,8	-0,1
Tartalékok aránya %	2,6	0,9	-1,6
Befektetett eszközök fedezete%	88,8	100,0	11,2
Eszközigényességi mutató%	116,9	102,6	-14,3
Adósságállomány aránya%	9,5	10,8	1,4
Adósságállomány fedezettsége	9,6	8,2	-1,4
Eladósodottság foka %	11,9	11,8	-0,1
Likviditási mutató (gyors ráta) %	147,9	92,6	-55,4
Likviditási mutató (gyors ráta) %	146,1	91,1	-55,0

A vagyoni helyzet értékelése:

- a) **Tőkeerősség (tőkeellátottság):** a mutató gyakorlatilag a saját tőke arányát mutatja a mérleg főösszeghez. A saját tőke 13,1%- növekedése és a kötelezettségek közel 1,3%-os csökkenésének eredményeként nőtt 11,9%- al 97.5%- ra. Általánosan elfogadható, hogy ha a mutató **30% alá esik, az jelenthet kritikus helyzetet. Jelen esetben ez nem áll fenn.**
- b) **Kötelezettségek részaránya:** mint a táblázat is tartalmazza 0,1%- al csökkentek a beszámolási időszakban, és részarányaiban változatlanul nem éri el a 12%- ot, akár csak 2009. évben **A 70%- ot elérő, vagy meghaladó arány már kedvezőtlen. Jelen esetben ez nem áll fenn.**
- c) **Tartalékok :** a tartalékok, mint már korábban is említésre került csökkentek a folyószámla-hitelkeret nagyságrendjével egyenes arányban.
- d) **Befektetett eszközök fedezete:** Gyakorlatilag a mutató alakulását befolyásoló saját tőke és a befektetett eszközök egyaránt növekedtek. Azonban a saját tőke növekedése meghaladta a befektetett eszközökét így a mutató elérte a 100%- ot.
- e) **Eszköz igényességi mutató:** a saját tőke növekedésének hatására javult, ez azt jelenti, hogy gyakorlatilag csökkent a saját tőke lekötöttségi szükséglete az eszközök által.
- f) **Adósságállomány aránya:** az 1,4%- os növekedés hatására megközelíti a 11%- t, de változatlanul a **kritikus 60-65% alatt maradt.**
- g) Adósságállomány fedezettsége: a mutató 8,2- re csökkent ugyan, de a kritikus pont, ha ez a mutató 1,3 alá esik.
- h) Eladósodottság foka: A 0,1%-s növekedés mértéke lényeges változást nem jelent a mutató alakulásában.
- i) **A meglévő adósságállomány minősítésénél** figyelembe kell vennünk az úgynevezett lejáratú összhangot, amely azt mutatja meg, hogy a költségvetési évenként szabadon

felhasználható pénzeszközeinkből (helyi adóbevételek, vagyonhasznosítási bevételek), mennyiben fedezik az éves adósságszolgálat összegét.

- j) **Likviditási mutató:** a teljes forgóeszköz állomány esetében csökkenést mutat a forgóeszköz állomány csökkenése miatt, nem éri el a 100%-ot, melynek következtében, ha minimális mértékben is de nőtt a fizetési határidő.
- k) **Likviditási mutató** készletek nélkül: az előző pontban leírtak érvényesülnek jelen esetben is, amikor a forgóeszköz állományt csökkentettük a készletekkel

III. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai:

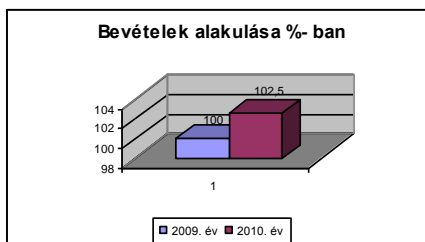
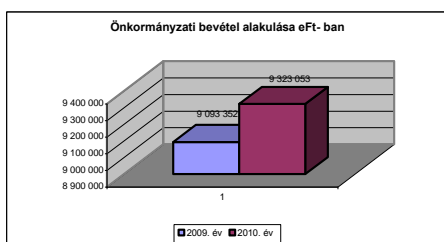
1) Bevételek:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Helyi adók	1 580 267	1 552 112	-28 155	98,2
ebből: Helyi iparüzési adó	1 549 382	1 523 673	-25 709	98,3
Személyi jövedelemadó	600 269	682 889	82 620	113,8
Támogatás értékű működési bevétel	692 665	781 087	88 422	112,8
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	23 081	47 358	24 277	205,2
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	140 680	70 879	-69 801	50,4
Saját működési bevétel	5 072 729	5 165 932	93 203	101,8
Költségvetési támogatás működésre	2 903 874	2 725 815	-178 059	93,9
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 083 080	3 119 663	36 583	101,2
Összesen:	9 093 352	9 323 053	229 701	102,5

A bevételek alakulását alapvetően 3 tényező befolyásolja:

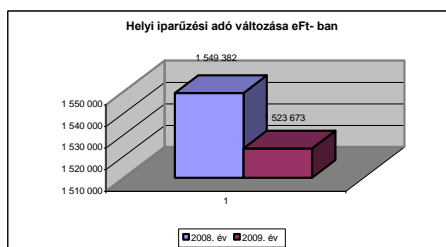
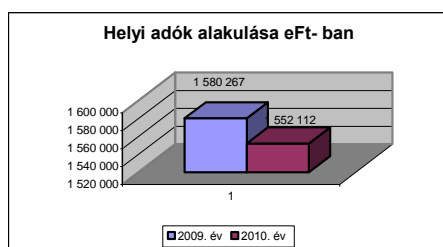
- saját bevételek alakulása;
- költségvetési támogatás működésre;
- felügyeleti szervtől kapott támogatás.

A három tényező együttes hatására 2010. évben az önkormányzat bevételei 2,5 %- a, azaz 229 701 eFt- al nőttek..



Összetételét tekintve:

- a) saját bevételek: közel 100 mFt elsősorban a támogatás értékű működési bevételek területén jelentkező növekedésnek tudható be, hiszen a helyi adóbevételek, azon belül is a helyi iparüzési adó csökkent.



A 2010. évi adóbevételi előirányzat teljesítése adónemenként a következők szerint alakult:

- a) **vállalkozók kommunális adója:** A folyó évi előírások összege a 2009. évre vonatkozó adóbevallások alapján 27,8 millió forint, ami 2 millió forintos csökkenést mutat az előző évihez képest. Az adóév során befolyt bevétel 26,5 millió forint volt, mely 3,5 millió forinttal maradt el a tervezett előirányzattól.

A bevételcsökkenés oka:

- egyrészt a foglalkoztatottak számának csökkenése (2008. évről 2009. évre 548,04 fővel csökkent a foglalkoztatotti létszám);
- a felszámolási eljárás alá került vállalkozások számának növekedése;
- másrészt az a tény, hogy a helyi adó törvény alapján 2011. január 1-től az adónem megszűnt, és az adózók egy része már nem tartja szükségesnek a tartozás megfizetését. Ezt támasztja alá a hátralék növekedése is: 2009. évhez képest 800 ezer forinttal, mintegy 5 millió forintra nőtt a kintlévőség.

- b) **helyi iparüzési adó:** a május 31-éig beérkezett 2009. évre vonatkozó bevallások alapján az adóévre megállapított adóelőleg összege, a 2009. évi elszámolási különbözet, valamint az előző évi hátralék összesen 1.953,4 millió forint, ami a 2008. évre bevallott 1.816,9 millió forint adóhoz képest 136,5 millió forintos növekedést jelent.

A ténylegesen befolyt adó összege meghaladta az 1,5 milliárd forintot, az előirányzatban tervezetthez képest 223,6 millió forinttal.

Az előző évekhez képest ugrásszerűen megnövekedett a felszámolási eljárás alatt álló adózók száma. 2009. évben 29 adózó került felszámolási eljárás alá, így a felszámoltak száma 87 db volt az év végén. 2010. évben már 155 vállalkozás állt felszámolási eljárás alatt, ami 68 adózóval több, mint az előző évi. Ha azt vizsgáljuk, hogy adott évben hogyan alakult a felszámoltak aránya, látható, hogy 2010-ben több mint kétszer annyi adózó ellen kezdeményeztek felszámolási eljárást a hitelezők, mint az előző adóévben.

Ezzel együtt a be nem hajtható követelések összege is megduplázódott, a 2009. évi 36 millió forintról 71,5 millió forintra növekedett. Ezeket a tételeket az ún. behajthatatlan követelések nyilvántartásában kell vezetni, és csak a végrehajtási joghoz való elévülést követően lehet törölni. Így ezek a nyilvánvalóan meg nem térülő követelések (hiszen nincs kitől behajtani) jelentősen növelik a hátralék nagyságát, és rontják az önkormányzat mutatóit.

- c) **idegenforgalmi adó:** esetében a teljesítés 400 ezer forinttal haladta meg az előző évit, és így 1,6 millió forint érkezett az adószámlára. Ez még mindig elmarad a korábbi időszakok 2 millió forintjához képest. A csökkenés oka, hogy a Gemenc Hotel fél évig zárva volt, ezt követően pedig a vállalkozás felszámolási eljárás alá került.
- d) **gépjárműadó:** a 300 millió forintos bevételi előirányzathoz képest a befolyt bevétel összege 284.8 millió forint volt. Sajnos egyre szélesedik az a kör, mely nem fizeti meg adóját, és a végrehajtási eljárás csak hosszabb időn keresztül vezet eredményre (munkabér letiltás, forgalomból való kivonás)
- e) **pótlék, bírság:** tekintetében a teljesítés a 10,6 millió forint volt, mely kevéssel meghaladta a 10 millió forintos előirányzatot;
- f) **a termőföld bérbeadás jövedelemadója:** az ebből származó bevétel továbbra is igen csekély jelentőséggel bír, a már csak 3 adózó bevallása alapján 170 ezer forint volt a fizetési kötelezettség, mely befizetésre is került;
- g) **talajterhelési díjat** kell fizetni azoknak az adóalanyoknak, akik a rendelkezésre álló közcsatornára nem kötnek rá. Az adóév során befolyt bevétel 1,9 millió forint volt;
- h) **az egyéb bevételek:** közé a szabálysértésekből adódó – adók módjára behajtható köztartozásnak minősülő – helyszíni bírságok, pénzbírságok tartoznak, melyek összege előre nem látható, mindig a kimutató szerv átjelentését követően lehet megkísérelni a behajtást. A végrehajtási eljárások során 1,2 millió forint került átutalásra a költségvetési számlára;
- i) **idegen bevételek:** külön jogszabályok alapján a köztartozások meghatározott körét – a megállapító hatósághoz történő meg nem fizetése esetén – adók módjára kell behajtani. Ezek minden esetben olyan tételek, mikor az adóhatóság köteles a végrehajtási eljárást lefolytatni, de a befolyt bevétel részben vagy teljes egészében a kimutató szervet illeti meg. Ilyen jellemzően a hulladékiszállítási díj hátralék, a közigazgatási bírság, munkaügyi bírság, halvédelmi bírság, stb. Ügyszámát tekintve több mint ezer esetben kellett a végrehajtási eljárást lefolytatni, de az önkormányzatnak bevétele **nem származott**.

adatok: eFt- ban

Adónem	Adózó k száma	Adótárgy k száma	Helyesbítet tartozás	Elszámolt befizetése k	Összes hátralék	Nem esedékes hátralék (12.31)	Végrehajtható tartozás
Vállalkozók kommunális adója		----	34.272	29.336	4.936	39	4.897
Helyi iparüzési adó		----	1.953.410	1.809.339	144.071	32.728	111.343
Idegenforgalmi adó	15	---	1.677	1.618	59	23	36

Termőföld bérbeadás jövedelemadója	3	----	218	218	0	0	0
Gépjárműadó	11496	17415	350.409	305.049	45.360	894	44.466
Talajterhelési díj	161	---	3.386	1.888	1.497	50	1.447
Pótlék*	11289	---	65.187	8.468	56.719	670	56.049
Bírság*	182	---	7.058	2.825	4.233	1.234	2.999
Egyéb bevételek	---	---	6.708	1.487	5.221	0	5.221

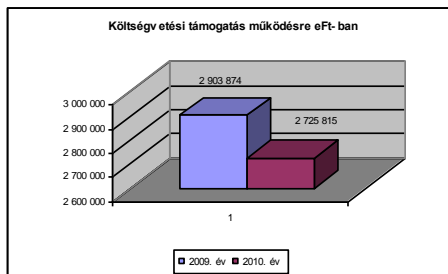
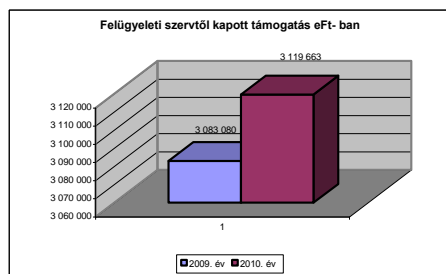
* a pótlék és bírság összege valamennyi adónem után felszámított tartozást magában foglalja

Kimutatás a 2010. évben költségvetési számlára történt utalásokról

Adatok ezer forintban

Adónem megnevezése	Az éves előirányzat összege	A költségvetési számlára utalt adó összege	A teljesítés aránya %
Vállalkozók kommunális adója	30.000	26.557	88,5
Helyi iparüzési adó	1.300.000	1.523.673	117,2
Idegenforgalmi adó	1.000	1.636	163,6
Termőföld bérbeadás jöv. adója	1.000	170	0,17
Pótlék, bírság együtt	10.000	10.562	105,6
Gépjárműadó	300.000	284.828	94,9
Talajterhelési díj	2.500	1.899	76
Egyéb bevételek		1.205	--
Összesen	1.813.250	1.853.530	102,2

- j) addig amíg a felügyeleti szervtől kapott támogatás minimális mértékben ugyan de nőtt 36 583 eFt- al , addig a költségvetési támogatás több mint 140 mFt- l csökkent.



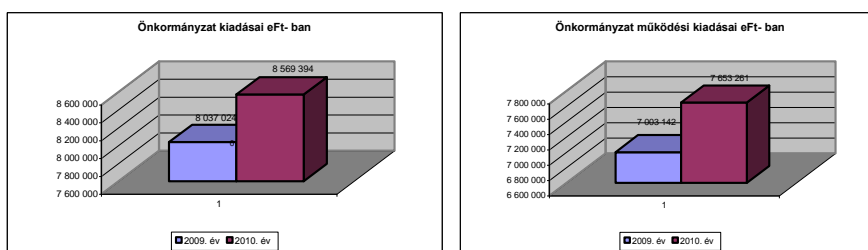
2. Kiadások:

adatok: eFt- ban

MEGNEVEZÉS:	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Személyi juttatások	2 802 559	2 978 645	176 086	106,3
Munkaadót terhelő járulékok	790 752	768 830	-21 922	97,2
Dologi és egyéb folyó kiadások	2 074 591	2 358 863	284 272	113,7
Dologi és egyéb folyó kiadások Áfája	508 491	559 929	51 438	110,1
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	125 534	36 365	-89 169	29,0
Működési kiadások	7 003 142	7 653 261	650 119	109,3
Felújítás	274 353	208 711	-65 642	76,1
Beruházás	283 349	362 071	78 722	127,8
Felhalmozási kiadások	706 176	823 869	117 693	116,7
Intézményi támogatások	3 083 059	3 119 663	36 604	101,2
Összesen	8 037 024	8 569 394	532 370	106,6

Az Önkormányzat kiadásai 532 370 eFt- al nőttek a bázis időszakhoz viszonyítva annak köszönhetően, hogy mind a működési, mind pedig a felhalmozási kiadások nőttek.

A működési kiadások növekedésében meghatározó szerepe volt a dologi kiadások közel 300 000 eFt- os és az Áfa 50 000 eFt- os növekedésének.



A dologi kiadások soron jelentkező emelkedés mellett, a személyi kiadások és munkaadói járulékok is nőttek, együttesen mintegy 154 000 eFt- l.

A növekedés mértékében – mint már korábbi anyagokban is utalás volt rá - meghatározó volt az intézményeknél tapasztalható **90.649 e.Ft-** os növekedés, de a Polgármesteri Hivatalban is növekedés tapasztalható.

A növekedés a következőknek tudható be:

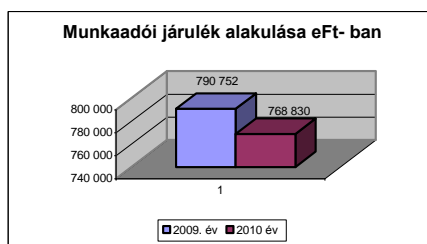
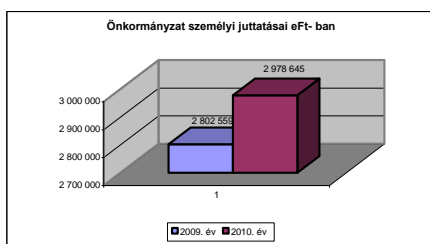
- Rendszeres személyi juttatás 24.779 e. Ft
(Garay Általános Iskola TÁMOP Kontaktus pályázatának rendszeres személyi juttatásai, valamint a soros lépések miatt)
- Egyéb munkavégzés juttatásai 45.790 e. Ft

(Kereset-kiegészítés 2 x-i kifizetése miatt 49-49.000 Ft/dolgozó)

- Külső személyi juttatás 38.165 e.Ft

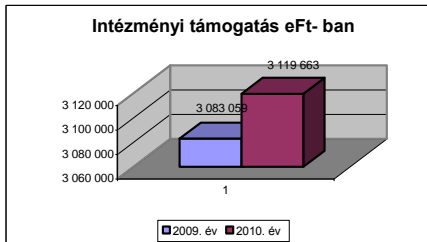
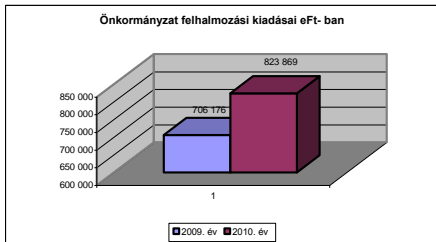
(Garay Általános Iskola TÁMOP Kontaktus pályázatának személyi juttatásai miatt megbízási díjak)

- elmaradt illetmény kifizetése 14.290 eFt



Ugyancsak növekedést mutat év végével a felhalmozási kiadások alakulása – közel 120 mFt -, korábbi Közgyűlési döntéseket követő felhalmozási célú pénzeszköz átadások miatt, gondolok itt elsősorban a Diákékeztetési Kft- re.

Az intézményrendszer működési kiadásainak növekedése miatt szintén növekedett az intézményi támogatás a 2010. évi költségvetési évben.



A kiadások területén kell megemlíteni, illetve számot adni azon tevékenységekről, amelyek meghatározóak az Önkormányzat költségvetésében, mint pld. a városüzemeltetés és fenntartás, az Önkormányzat által biztosított szociális ellátás, vagy a különböző civil, nonprofit szervezeteknek nyújtott támogatás.

a) Városüzemeltetés és fenntartás:

Előirányzat: 560.000 eFt

Felhasználás 12. 31-ig 621.269 eFt

Az éves **műszaki felhasználást** a következő összesítő táblázatban ismertetjük költséghelyenkénti megbontásban.

(adatok bruttó eFt-ban)

M e g n e v e z é s	Előirányzat	Felhasználás 12. 31-ig
Helyi utak, hidak üzemeltetése és rekonstrukciója	105.000	147.485
Vízkárelhárítás	67.000	66.033
Települési vízellátás	4.000	3.090
Köztisztaság	145.000	167.743
Közvilágítás	100.000	94.008
Temetőfenntartás	26.000	25.316
Egyéb város- és községgazdálkodás	3.000	3.154
Kisegítő mezőgazdasági szolg.park	110.000	114.440
M i n d ő s s z e s e n :	560.000	621.269

Helyi utak, hidak üzemeltetése és rekonstrukciója

2010. évi előirányzat: 105.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig: 160.614 eFt

Az utak- hidak költséghely két tevékenységi körből tevődik össze úgymint

- Utak- hidak üzemeltetése
- Utak- hidak rekonstrukciója

A felhasználás részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

M e g n e v e z é s	előirányzat	felhasználás 12.31-ig
Közúti jelzőtáblák,bizt.berendezések	4.000	3.100
Útburkolati jelek festése	12.000	12.683
Padkakaszálás	12.700	13.077
Forgalomirányító berendezések üzemeltetése	7.600	6.963
Szilárd burkolatú utak karbantartása	38.300	60.131
Külterületi vápás vízelevez. és földutak karbant.	8.000	34.587
Belterületi földutak karbantartása	1.800	2.962
Járdák karbantartása	12.800	12.177
Hídkarbantartás	800	0
Autóbuszmegállóhelyek karbantartása	3.000	453
Parkolók karbantartása	2.500	0
Padkarendezések	1.500	259
Közterületeken pince, partfal leszakadások	0	0
Üzemeltetési munkák összesen:	105.000	147.485
Rekonstrukció	0	0
Közlekedésbiztonsági létesítmények	0	0
Szilárd burkolatú utak rekonstrukciója	0	0

Járdák rekonstrukciója	0	0
Hidak rekonstrukciója	0	0
Tervezések, engedélyezések	0	0
Rekonstrukció összesen:	0	0
Összesen:	105.000	147.485

Üzemeltetés:

Közúti jelzőtáblák, biztonsági berendezések:

Felhasználás: 3.100 eFt.

Útburkolati jelek festése:

Felhasználás: 12.683 eFt

Padkakaszálás:

Kaszálások szerződéssel lekötött költsége: 12.700 eFt. Jelenleg ötszöri kaszálás megtörtént. Öt ütem számlája befogadásra került: 13.077 eFt összegben.

Forgalomirányító berendezések üzemeltetése:

A jelzőlámpák üzemeltetési feladatait a Magyar Közút Kht. látja el, eddigi felhasználás: 6.963 eFt.

Szilárd burkolatú utak üzemeltetése:

A szilárd burkolatú utak üzemeltetési munkáit 2010-ben nyílt, egyfordulós pályázat útján hirdettük meg. A pályázati eljárás nyertese a WIESNER KFT lett. A keretszerződés megkötése 2 évre szól. Az utak, járdák, műtárgyak fenntartási munkái folyamatosan történnek. 2010 október 1.-től – 2012. szeptember 30.

2010. 12. 31-ig 60.131 eFt került kifizetésre. Kv.:38.300 eFt.

Elvégzett munkák:

Augusz I. u. térburk helyreáll
Babits Műv ház poller eltávolítás és visszahelyezés
Baleset elhárítás
Baleset elhárítás (Széchenyi utca-Bezerédj u csp.)
Baleset elhárítás (B.B.Á-Dobó csp.)
Baleset elhárítás Hunyadi utca
Baleset elhárítás Rákóczi u. Schell kút előtt
Baleset elhárítás Béri B. Á. U. - Kövendi S. csp.
Baleset elhárítás Sárvíz utcs
Baleset elhárítás Rákóczi u. Szent L. csp.
Baleset elhárítás. Széchenyi-Erste Bank előtt
Baleset elhárítás Epreskert-Keselyüsi csp.
Baleset elhárítás Flórián u.
Baleset elhárítás. Széchenyi-Bezerédj csp.
Baleset elhárítás. (Sárvíz u.)
Baleset elhárítás (Rákóczi u. - Szent L. u.)
Baleset elhárítás (Zrínyi-Damjanich csp.)
Baleset elhárítás (Rákóczi-Damjanich csp.)

Baleset elhárítás (Rákóczi u. Főiskola előtt)
Baleset elhárítás Kadarka u.
Baleset elhárítás Fürdőház u.
Baleset elhárítás Flórián u.
Bartina - Remete u. iszapfogóhoz vezető útsatlakozás átépítése
Bartina u. 5. előtti burkolatsüllyedés helyreállítása
Belterületi utak kátyúzása zsákos 03.03-03.08.
Belterületi utak aszfaltozása
Belterületi utak aszfaltozása 04.26-05.06.
Belterületi utak aszfaltozása 05.07-05.14.
Belterületi utak kátyúzása 02.01-02.15.
Belterületi utak kátyúzása 03.18-03.25.
Belterületi utak kátyúzása 12.15-01.11.
Belterületi utak kátyúzása zsákos 01.12-01.31.
Belterületi utak kátyúzása zsákos aszfalittal 02.26-03.02.
Bem u. burkolatsüllyedés helyreállítása
Bence F. burk. Helyreállítás
Bencze F. u. forgalomkorlátozó pollerek elhelyezése
Benedek apát ívkorr.
Bródy S. u. - Kilátó összekötő szakasz helyreáll
Cseri J. 57. burkolatsüllyedés helyreállítása
Csokonai útpálya karbantartása
Dorogi köz útburkolat helyreállítás
Epreskert u. burkolat süllyedés helyreállítás
Halász B. u. padkanyesés
Háry J. u. burkolat süllyedés helyreállítása
Hermann O. u. burkolatsüllyedés
Honvéd u. burkolatsüllyedés
Kadarka u. terméskőburkolat helyreállítása
Kadarka u. útpálya takarítás, iszapmentesítés, terméskő

Külterületi vízlevezetők üzemeltetése (zártkerti utak fenntartása)

A zártkerti szurdikok, zúzottkővel javított földutak fenntartása tavasztól-őszig folyamatos munkát igényel. Az idei nyár rendkívüli csapadékos időjárása következtében a záporok helyreállítása során a teljes éves előírányzat felhasználásra, illetve túllépésre került. Sajnos ezen külterületi utak helyreállítására vis maior pályázat nem nyújtható be, ezért az UTAK-HIDAK költséghelyen belüli átcsoportosítással kell megoldanunk a szüret zavartalan lebonyolítása érdekében az utak folyamatos járhatóvá tételét.

Nagyobb volumenű elvégzett munkák:

Partfal omlás:

- > Sauli völgy, 7 m³
- > Csontos szurdik, 10 m³
- > Csötönyi völgy, bal ág (szurdik), 15 m³
- > Csacska szurdik, 5 m³
- > Csötönyi völgy 3 m³
- > Cinka dülő, 5 m³
- > Palánki hegy, 5 m³

Út javítás:

- Csötönyi völgy (2x)
- Faluhely (2x)
- Tót völgy
- Gesztenyés
- Baranya völgy
- Porkoláb völgy
- Gyűszű völgy
- Palánki hegy
- Bottyán hegy

Felhasználás összesen: 34.587 eFt.

Belterületi földutak:

A belterületi földutak karbantartását rendszeresen elvégeztetjük, mivel a zúzalékkal javított földutak rendkívül sérülékenyek, az időjárás viszontagságainak csak részlegesen képesek ellenállni. Járhatóságuk rendszeres nagyobb összegű karbantartást igényel. A Szőlőhegyi temető út, Szőlőhegy u., Bencze F. u., Kendergyári u. közúzalékos szórása, gréderes profilozása a nyári időjárás okozta süllyedések javítása jelenleg is folyamatosan zajlik. A várható túllépést költséghelyen belüli átcsoportosítással korrigálni lehet.

Elvégzett munkák:

Belterületi utak gréderes javítása
Belterületi utak zúzottkőves javítása
Bródy S. u. 52. mögötti földút gréderezése
Csokonai u. zúzalék terítés
Kadarka u. zúzalékos útburkolat építése
Kendergyár u., Bencze F. u. Szőlőhegy út zúzottkő terítése
Kisbödő zuzalék terítés 2.
Zengő u. zuzottkő terítés
Zúzottkő ter. Bencze F, Mérey, Szőlőhegy, Szilas

Felhasználás: 2.962 eFt. Kv. Keret: 1.800 eFt.

Járdakarbantartás

Szekszárd városban a járdák állapota mostanra oly mértékben leromlott, hogy a balesetveszély elhárítása érdekében a felújításokat nagyobb, a járda egy-egy hosszabb, összefüggő szakaszára is ki kellett terjedjen.

Elvégzett munkák:

Alisca u. 32. korlát javítás
Alisca utca 19 járdaburk helyreáll
Battyhányi u. járda és lépcső helyreállítás
Béri B. Á. lépcső javítás
Béri B. Á. orvosi rendelő járda burk helyreáll
Borkút kiskockakő és járda helyreállítása

Cseri J. u. járdaburkolat helyreállítása
Esze T. járda helyreállítás
Ezerjő köz 3. járdaburkolat helyreáll.
Hirling u. járda helyreállítása
Honvéd u. folyóka és járda helyreáll.
Ibolya u. 3. járdaburkolat helyreállítása
Kablár köz járdaburkolat
Kálvin tér járdaburkolat helyreállítása
Körösi Cs. Mikszáth játszótér járda helyreállítás
Körösi Cs. S. (Madách 4.) járdasüllyedés
Mátyás K. u. (telefonfülke mellett) járdaburkolat hely.
Mátyás k. u. 37-39-járdaburkolat helyreállítás
Mátyás K. u. járdaburk. Helyreáll.
Mátyás kir. 3. víznyelő és járdaburkolat helyreállítás
Mérey u. járdaburkolat helyreállítása
Múzeum előtti járda helyreállítás
Pollack M 63-65 járdaburk. Helyreáll.
Pollack M. 51. járdaburkolat helyreállítás
Pollack M. u. járdaburk helyreáll.
Puskás T. u. 12. lépcső tereprendezés
Rákóczi u. 23 - 25. járdaburkolat helyreállítás
Rákóczi u. 93. járda helyreáll.
Rákóczi u. lépcső átépítése
Széchenyi u. 30. előtti járda és folyóka helyreállítása
Táncsics u. járda
Tartsay ltp. út-és járdaburkolat helyreállítása
Tartsay u. buszmegálló helyreállítás
Toldi u. járda süllyedés és folyóka helyreállítás

Felhasználás 12.177 eFt.

Hídkarbantartás:

2010. december 31-ig ilyen irányú kifizetés nem történt.

Autóbuszmegállóhelyek:

A buszöblöknél kialakított fedett várakozóhelyek időnkénti festése, a rongálások kijavítása a minimálisan elvégzendő feladatok közé tartozik, melyeket felmerülésükkal egy időben megrendeltünk vállalkozónktól.

Felhasználás: 453 eFt.

Parkolók karbantartása:

2010. december 31-ig ilyen irányú kifizetés nem történt.

Padkarendezések:

2010. december 31-ig ilyen irányú kifizetés 259 eFt. történt.

Rekonstrukció:

Szilárd burkolatú utak és járdák teljes felújítására 2010. évi előirányzat ilyen irányú keretet nem biztosít. Műszaki célszerűségből több járdaszakasz cseréjére, rekonstrukciójára égető szükség lenne. A 2010-es évben ilyen irányú kifizetés nem történt.

Vízkárelhárítás

2010. évi előirányzat: 67.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig: 66.033 eFt

A vízkárelhárítás költséghely két tevékenységi körből tevődik össze úgymint

- Vízkárelhárítási fenntartási munkák
- Vízkárelhárítási rekonstrukciós munkák

A felhasználás részletezését az alábbi táblázat tartalmazza (eFt):

M e g n e v e z é s	előirányzat	felhasználás 12.31-ig
Árvízvédelmi eszközök fenntartása	500	0
Szekszárd – Paksi Vizitársulat érdekeltségi díja	1.300	1.300
Átemelők üzemeltetése (Magura, Pollack záportározó, Sport u.)	13.000	10.475
Zárt csapadék csat. hálózat tisztítása a város belterületén	5.000	5.561
Városi nyílt árkok kaszálása (4-6 alkalommal a szerződésben foglaltaknak megfelelően)	20.100	21.713
Fő vízgyűjtők kotrása	4.000	0
Utcai, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje	18.000	13.237
Záporok, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő, azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok	1.500	8.364
Csapadékvíz aknák átépítése (víznyelő rácsok, oldalbeömlésű aknák)	1.500	3.663
Tervezések, vízjogi engedélyek beszerz. (létesítési, üzemeltetési)	1.500	0
Allapotfelmérési terv készítés	600	0
Fenntartási munkák összesen:	67.000	64.313
Rekonstrukciós munkák:	0	
Nyílt csapadékvíz elvezető rendszerek rekonstrukciója		0
Zárt csapadékvíz elvezető rendszerek rekonstrukciója		1.720
Övárkok		0
Külterületi vízrendezés		0
Rekonstrukció összesen:	0	1.720
Összesen:	67.000	66.033

Fenntartási munkák:

Szekszárd-Paksi Vízgazdálkodási és Környezetvédelmi Kft érdekeltségi díja :

Az évi egyszeri számla benyújtása szeptember hónapban megtörtént, értéke 1.300 eFt.

Átemelők üzemeltetése, Magura, Pollack, Sport utcai záportározók:

Az átemelők üzemeltetését 2008. március 1-től a Szekszárdi Vízmű Kft. végzi el. Az üzemeltetési számlák negyedévente kerülnek benyújtásra. A költséghelyen szereplő összeg (üzemeltetési számla + áramdíj): 10.475 eFt.

Zárt csapadécsatorna hálózat tisztítás a város belterületén:

A hálózat tisztítási munkáit május-június hónapokban végeztettük, rendkívüli esőzések következtében újabb tisztítási munkálatokra volt szükség (Tartsay u. VOLÁN előtt, Honvéd u., Arany J. u.). Felhasználás az év végéig 5.561 eFt.

Városi nyílt árkok kaszálása (4+1x-i !):

Idei évben a parkfenntartási munkákkal együtt a Lián Kft. végzi a város fő vízvezetőinek kaszálási munkáit. A város kevésbé frekvenciált területein lévő árkok kaszálása évente 4 alkalommal, a belterületi, lakóövezetben lévő árkok kaszálása 6 alkalommal történik.

Felhasznált összeg: 21.713 eFt.

Fő vízgyűjtők kotrása:

A májusi – júniusi esőzések alkalmával a város fő vízvezetői sok helyen feliszapolódtak. A kotrasi munkálatok költségeinek egy részét vis maior pályázat keretében próbáljuk csökkenteni.

Utcai, út menti árkok tisztítása, javítása, áttereszek cseréje:

Felhasználás: 13.237 eFt.

Nagyobb munkák:

- Bartina – Remete u. iszapfogó tisztítás
- Tolnai L. u. árokrendezés II. ütem
- Keselyűsi úti nyílt árok tisztítás
- Kövendi S. u. árok tisztítás
- Tartsay ltp. mögötti garázssoron szikkasztó árok nyitása
- Műtárgy tisztítások
- Epreskert Séd-csatorna helyreállítás
- Belvíz leeresztés a hidaspetrei és a Magura záportározó melletti mg-i területekről..Bartina u. 72. sz. önkormányzati területen lévő pince tömedékelés
- Halász B. u. nyílt árok tisztítás
- Balparászta iszap eltávolítás
- Faddi völgy – Tolnai L. u. iszapmentesítés
- Zrínyi u. 79. folyóka építés és burkolat helyreállítás
- Közműakna szintbeemelések
- Sauli völgy nyílt árok tisztítás
- Magura patak Kövendi S. utcai szakasz tisztítása
- Arany J. u. csapadék csatorna és burkolat helyreállítás
- Bartina u. 75. pince tömedékelés
- Csébi fiúk u., Honvéd u., Halasi A. u., Vasvári P. u., Alkotmány u. , Soós S. u. nyílt árok tisztítás

- Tolnai L. u. árokburkolás
- Séd patak iszapfogóinak tisztítása

Záporok:

A májusi – júniusi esőzések alkalmával felmerülő védekezési, tisztítási munkálatok költségeinek fedezésére vis maior pályázatot nyújtottunk be.

A költséghelyet terhelő kiadások 8.364 eFt-ot tettek ki. (Útpálya takarítások, szivattyúzások a város különböző területein pl. Epreskert utca, Tartsay u., ügyelet fenntartása.)

Csapadékvíz aknák átépítése:

A zárt csapadékvíz elvezető rendszer víznyelőrácsainak, aknáinak átépítésére, javítására fordított összeg: 3.663 eFt.

Nagyobb munkák:

- Nagybödöi utat keresztező rácsos akna átépítése
- Víznyelőrács betét cserék a város különböző területein
- Fáy A. u. műtárgy átépítés
- Zrínyi u. 71-73. műtárgy átépítés
- Wosinsky M. u. műtárgy átépítés

Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése:

Az év végéig ilyen irányú kifizetés, kiadás nem történt.

Állapotfelméleti tervek készítése:

Ilyen jellegű kifizetés nem történt.

Rekonstrukciós munkák:

A 2010. évi előirányzat nem tartalmaz fedezetet rekonstrukciós munkák elvégzésére.

- Klapka ltp. 52 fm zárt csapadékcsonna kiépítése

Felhasználás: 1.720 eFt.

Megjegyzés: az előirányzat visszafogott felhasználására a nyári záporok alkalmával megrongálódott csapadékvíz elvezető rendszerekre beadott vis maior pályázatok miatt került sor. Amennyiben ezekre nem kapunk állami támogatást, úgy a legszükségesebb helyreállításokat ezen költséghely terhére kell elvégeztetnünk a teljes bekerülési összeg vállalásával

Köztisztaság, települési hulladékok kezelése

2010. évi előirányzat: 145.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig 167.743 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>felhasználás 12. 31-ig</i>
Közterület fenntartási tevékenység gépi úttisztítás és útmosás	25.200	21.674
Kézi úttisztítás	54.500	45.301
Konténeres hulladékcsalítás	800	523
Szelektív hulladékgyűjtés	0	0

Lomtalanítás 2xi alkalommal	4.300	4.400
Síkosság mentesítés ügyelet + munkavégzés + szóróanyag	42.000	81.592
Illegális szemétkerakók megszüntetése	4.900	6.753
Szúnyogirtás, patkányirtás	13.300	7.500
Összesen:	145.000	167.743

A köztisztasági feladatok döntő többségét – a szúnyog és patkányirtás, valamint az illegális szemétkerakók megszüntetése kivételével - az ALISCA Terra Hulladékgazdálkodási Kft. végzi el.

Közterület fenntartási tevékenység gépi úttisztítás és útmosás:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Kézi úttisztítás:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Konténeres hulladékszállítás:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Szelektív hulladékgyűjtés:

2008. januárjától a szelektív hulladékgyűjtést az ALISCA Terra Kft ellenszolgáltatás nélkül végzi.

Lomtalanítás 2xi alkalommal:

A „tavaszi” lomtalanításra 2010. júliusában került sor a cikói hulladékudvar elhúzódo építkezése miatt. A költsége a III. negyedévben került kifizetésre.

Síkosságmentesítés:

Az előző télen lehullott hó mennyisége miatt és a hirtelen lefagyások általi balesetveszély elhárítások, illetve a közlekedés biztosítása időszakonként folyamatos szórást tett szükségessé. Síkosságmentesítő anyag pótlására a tél folyamán kétszer került sor. A legolcsóbb árajánlat alapján só és salak vásárlására 13.916 eFt összeget költöttünk. Jelenlegi készlet: 35 tonna ipari só, illetve 153 tonna granulált kohósalak. A költségvetési tervezet elkészítésekor a várható kiadásokat csak megbecsülni lehet, ezért a felhasználást az időjárás függvényében a ténylegesen elvégzett feladatok határozzák meg. Az előirányzat túllépése miatt az év végéig várhatóan szükségessé válik a költséghely előirányzatának növelése.

Illegális szemétkerakók megszüntetése:

A tevékenység elvégzésére kifizetett költség túllépte pénzügyi felhasználást. A fent említett cikói hulladékudvar elhúzódo megnyitása okán az illegális hulladéklerakók száma megnövekedett.

Továbbra is javasoljuk a frekvenciált (állandósult) lerakóhelyek bekamerázását. Az előirányzat meghatározásánál figyelembe vettük a „Szépítsük együtt Szekszárdot” projekt várható kiadásait is.

Szúnyogirtás:

2010-es esztendőben három alkalommal került sor földi, valamint légi szúnyoggyérítésre a városban. Az előirányzat felhasználás 5.825 eFt.

Patkányirtás:

A városban történő patkányirtást a FAUNA Higiénia Kft végzi el. Az előirányzat időarányos felhasználása megfelelő. A számlák kifizetésére csak akkor kerülhet sor, ha a munkavégzést az ÁNTSZ ellenőrizte. Az ellenőrzésről felvett jegyzőkönyv a számla mellékletét képezi.

Közvilágítás

2010. évi előirányzat: 100.000 eFt
Felhasználás: 94.008 eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>előirányzat</i>	<i>felhasználás 12. 31-ig</i>
Közvilágítási fogyasztási díjak	88.500	83.103
Közvilágítás karbantartási díja	11.500	10.585
Közvilágítás kiépítés		320
Összesen:	100.000	94.008

Közvilágítási fogyasztási díjak:

A közvilágítási fogyasztási díjak az előirányzatnak megfelelően alakultak, időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Közvilágítás karbantartási díja:

A közvilágítási karbantartási díjak a szerződésben foglaltaknak megfelelően alakult, időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Közvilágítás kiépítés:

A főiskola új épületének kivitelezési munkái során egy darab közvilágítási lámpaoszlopot helyeztünk át a díszburkolat területéről. 2 db ledes közvilágítási lámpát vásároltunk kipróbálásra. A költségek fedezhetőek a fogyasztási díjak megtakarításából.

Temetőfenntartás

2010. évi előirányzat: 26.000 eFt
Felhasználás 12.31-ig: 25.316 eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>előirányzat</i>	<i>felhasználás 12. 31-ig</i>
Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása	26.000	24.987
Növényzet telepítése	0	
Alsóvárosi temetőben		
- meglévő ravatalozó előtti térburkolat rekonstrukciója kapcsán ülőfelület kialakítása	0	329
- közüzalékos utak felújítása		

Újvárosi temetőben		
- parcella kialakítás, úthálózat bővítés		
- szeméthyűjtő edényzet kihelyezése	0	
- urnafal építése		
- közúzalékos utak felújítása		
Szőlőhegyi temető rehabilitációja, tervezéssel	0	
Összesen:	26.000	25.316

A temetők fenntartása, üzemeltetése szerződés alapján:

A Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés szerint a Panteon Kft látja el Szekszárd város köztemetőinek üzemeltetési és fenntartási feladatait. A folyamatos, valamint az egyeztetett egyedi munkák teljesítése a rendszeres heti bejárások alkalmával kerül ellenőrzésre.

2010. IV. negyedév végéig a szerződés szerint a téli időszakban a síkosság-mentesítésen túl a szemét gyűjtése, elszállítása, burkolat takarítása, fás növényzet kezelése, valamint nyári időszakban a folyamatos zöldfelület gondozás – rendszeres kaszálások, virágágyai beültetések öntözése, gondozása, fás növények gallyazása, díszsírhelyek és katonasírok gondozása - történt meg mindhárom köztemetőben, illetve az infrastruktúra aktuális fenntartási munkáit tartalmazza a közüzemi számlákkal együtt.

A kegyeleti közszolgálati szerződésben, a szemétszállítás korábbi évekéhez képest megemelkedett költségei miatt, több alkalommal közmunkások közreműködésével került időnyomunka elvégzésre. Így az utak melletti fasorok szükségessé váló gallyazása, a növénytelepítés területének előkészítése. 24.987

Alsóvárosi temetőben ravatalozó előtti burkolat rekonstrukciójához kapcsolódó munkák:

A térburkolat rekonstrukciója kapcsán ülőfelület kialakítása 329

Temetőfenntartás mindösszesen: 25.316

Egyéb város- és községgazdálkodás

2010. évi előirányzat: 3.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig: 3.154 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>előirányzat</i>	<i>felhasználás 12. 31-ig</i>
Központi közműnyilvántartás, geodéziai bemér.	0	0
Ünnepek és rendezvényekre történő felkészülés	1.500	446
Utcanévtáblák, térképmásolatok	500	87
Nyilvános illemhelyek üzemeltetése (Prometheus, Garay)	500	447
Közterületi lakatos munkák	500	2.174
Mindösszesen:	3.000	3.154

Központi közműnyilvántartás:

A munkát a korábbi évekhöz hasonlóan a Szekszárdi Geodézia Kft végezte el.

Ünnepek és rendezvényekre történő felkészülés:

A felhasználás a felmerült igények szerint történt meg.

Utcanévtáblák és térképmásolatok:

A felhasználás a felmerült igények szerint történt.

Nyilvános illemhelyek üzemeltetése:

A költség soron közüzemi díjak kifizetésére, ill. az üzemeltetéshez szükséges anyagok és eszközök beszerzésére került sor.

Közterületi lakatos munkák:

Az utóbbi időben a közterületen levő oszlopok, korlátok rongálása megnövekedett és a balesetekből adódó korlát sérülések is gyakorivá váltak egész évben.

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás (parkfenntartás)

2010. évi előirányzat: 110.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig: 117.840 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>előirányzat</i>	<i>Felhasználás</i>
Parkok gondozása:		
- kaszálás	41.700	
- lombgyűjtés	13.150	
- tavaszi zöldfelület takarítás	8.000	
- cserjék gondozása	4.700	
- szemétyűjtés	1.300	
	68.850	66.920
Virág- és rózsaaágások gond., növényanyag vásárl.	14.000	14.000
Fák ápolása, nyesése, metszése	5.000	6.369
Fák és cserjék vásárlása, gondozása	0	0
Utak melletti zöldsáv létesítése	0	0
Elektromos vezetékek alatti fák leváltása	0	0
Növényvédelem, tápanyag utánpótlás, gyomirtás	0	0
Gyepfelület felújítás városközponti parkokban	0	0
Fák növényvédelme		
- vadgesztenye és platánfák védelme	2.500	2.770
- városi fák növényvédelme	0	
Városi tartalékterületek kaszálása	3.400	3.400
Vízdíj, vízhálózat javítás, bővítés	1.000	1.000
Központi parkok rendszeres öntözése	0	0
„Virágos Szekszárdért” program	6.000	7.337
Világháborús emlékművek körüli területek gond.	0	0
Játszószerek karbantartása	500	3.941
Játszóterek rendszeres ellenőrzése	0	0
Játszóteri eszközök éves felülvizsgálata	0	0
Játszóterek és zöldfelületek felújítása, szabványosítások	0	0
Padok karbantartása, kihelyezése	500	1.685

Új padok vásárlása, kihelyezése	500	0
Szökőkutak javítása és üzemeltetése	6.000	4.873
Szemétygyűjtő kelyhek vásárlása és javítása	1.250	2.145
Köztéri szobrok fenntartása, felújítása	500	0
Összesen:	110.000	114.440

Parkok kaszálása, tavaszi gyeptakarítás, őszi lombgyűjtés, cserjék gondozása és őszi lombeltakarítás:

A parkok gondozását teljes körben a Lián Kft látja el szerződés szerint.

2010. évben a téli időszakban végzett a szemétygyűjtést tartalmazza, továbbá a tavaszi zöldfelület takarítást, a szerződés szerinti gyakorisággal a területek 6 xi kaszálását, valamint cserjék gondozását. 66.920

Virág és rózsagyások gondozása, növényanyag vásárlása:

2010-ben a kétnyári virággyások tavaszi rendszeres gondozása, az egynyári, továbbá a kétnyári kiültetések és azok aktuális gondozási munkái valósultak meg 14.000

Fák ápolása, nyesése:

A közterületen lévő veszélyesnek ítélt fák kivágását, viharkárok következtében felmerült gallyazási munkákat, és rendeleti kötelezés szerinti villamos vezetékek környezetében történő gallyazásokat, valamint a tavaszi forgalomtechnikai gallyazásokat, kiszáradt fák kivágását, balesetveszélyessé váló száraz ágak – gallyak levágását tartalmazza az őszi köztéri ifjító gallyazásokkal együtt 6.369

Fák és cserjék vásárlása, gondozása

Utak melletti zöldsáv létesítése

Elektromos vezetékek alatti fák leváltása

Növényvédelem, tápanyag utánpótlás, gyomirtás

Gyepfelület felújítás városközponti parkokban

Fák növényvédelme

- vadgesztenye és platánfák védelme

A Rovért Kft végezte a gesztenye- és platánfák növényvédelmi munkáit az idei évben négy alkalommal 2.770

- városi fák növényvédelme

Városi tartalék területek kaszálása: 3.400

Vízdíj, vízhálózat javítása, bővítés:

2010.évi vízdíj jelenik meg ezen a soron. 1.000

Központi parkok rendszeres öntözése

"Virágos Szekszárdért" program:

Növénytartók növényanyagának ellenértéke, továbbá azok gondozási költsége. A lakosság részére szervezett kedvezményezett virágvásár, a közterek rendezésére biztosított fűmag, és fagyalcserje, a Kisfaludy u. játszótér, valamint a "Virágos Magyarországért" mozgalomban való részvétel kapcsán megvalósított cserje telepítés városközponti parkokban. A Kölcsény Itp-

en a volt fűtőműhelyén kialakított parkoló zöldszigeteinek rendezése, Prometheusz parkban kivágott vadszilvafák helyén új virág felületkialakítása. 7.337

Világháborús emlékművek körüli területek gondozása

Játszószerek karbantartása

A játszótereken a balesetveszélyessé váló, illetve megrongált eszközök aktuális javítási munkák költsége merült fel.

A gallyazások, fakivágások során keletkezett nyesedék aprítékolása folyamatosan történt, az apríték a játszóterek ütescsillapító felületének rendszeres pótlásánál került felhasználásra.

Játszóterek rendszeres ellenőrzése

Játszóterek évenkénti felülvizsgálata: 3.941

Játszóterek és zöldfelületek felújítása, szabványosítások

Tervezett játszóterek kivitelezése

Padok karbantartása, kihelyezése

Kiszámlázott vállalkozói díjat tartalmazza a sor. 1.685

Új padok vásárlása, kihelyezése

Szökőkutak javítása és üzemeltetése:

Szökőkutak üzemeltetését a Szekszárdi Vízmű Kft. végzi szerződés alapján. 4.873

Szemétkgyűjtő kelyhek vásárlása és javítása:

Szemétkgyűjtő kelyhek karbantartási, valamint új edényzet kihelyezésének első félévig felmerült költsége. 2.145

Köztéri szobrok fenntartása:

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás (parkfenntartás) mindösszesen: 114.440

Beruházási és felújítási feladatok

(2010. év vége)

➤ **Szippantott szennyvíz-díjkedvezmény**

2010. évi előirányzat: 3 600 eFt

Teljesítés december 31-ig: 3 644 eFt

A települési folyékony hulladék elszállításával és ártalmatlanításával kapcsolatos közszolgáltatást szerződés alapján a Szekszárdi Vízügy- és Csatornamű Kft. látja el.

➤ **Környezetvédelmi keret (egyéb dologi kiadások)**

2010. évi előirányzat: 6 500 eFt

Teljesítés december 31-ig: 5 504 eFt

A Környezetvédelmi Alap felosztása: lakossági szennyvíz pályázat, parlagfűirtás, környezetvédelmi program készítése, Közép-Dunántúli Környezetvédelmi és Vízügyi

Felügyelőség részére igazgatási szolgáltatási díj, Tesco buszmegálló költségei, Klímabarát település tagdíj, lakossági veszélyes hulladékgyűjtés.

➤ **Dél-balatoni és Sióvölgyi hulladékgazdálkodási Rendszer tagdíja**

2010. évi előirányzat: 3 500 eFt

Teljesítés december 31-ig: 3 500 eFt

➤ **Szennyvízcsatorna építések előkészítése KEOP 7.1.2.0**

2010. évi előirányzat: 225 000 eFt

Teljesítés december 31-ig: 2 880 eFt

Az önkormányzat, mint pályázó szennyvízcsatorna építések és szennyvíziszap-komposztáló telep létesítése tárgyában a KEOP-7-1.2.0. számú pályázatra nyújtott be pályázatot, ahol az I. fordulóban támogatást nyert - a Szekszárdi Vízmű Kft. a szakmai előkészítési munkákban vesz részt. A támogatási szerződés megkötése megtörtént, a 2. forduló pályázati anyaga benyújtásra került, elbírálása folyamatban van. Pályázat előkészítés tervezett költsége nettó 28.000 eFt, szükséges önerő nettó 4.200 eFt + Áfa 5.600 eFt, összes saját erő 9.800 eFt. Az építés-kivitelezésre elkészült a tender terv (költsége 2.880.000.-Ft) mely alapján a közbeszerzési eljárást lefolytattuk. A kiviteli terv elkészítésének költsége 3.354.400.- Ft, melyre a szerződést megkötöttük. Komposztáló építésére 84.119.930.- Ft, csatornahálózat kiépítésére 325.580.- Ft a legkedvezőbb ajánlat. A FIDIC mérnök kiválasztása szintén közbeszerzési eljárás keretében történt. Nyertes ajánlat 10.500.000.-Ft. A szerződéseket megkötöttük, a 2010. december 7-én a munkaterület átadása megtörtént, a csatornahálózat kiépítése megkezdődött. A pályázat előkészítését lezártuk, az előkészítő szakaszra megítélt teljes támogatást (23.800 eFt) lehívtuk.

➤ **Új vízbázis (pályázat előkészítése) KEOP 7.1.3.0/B**

2010. évi előirányzat: 205 625 eFt

Teljesítés december 31-ig: 11 160 eFt

A projekt 2008. évben a KEOP-1.3.0/B.1F pályázatra került benyújtásra, az I fordulóban támogatást nyert. Az előzetes Megvalósíthatósági Tanulmány (EMT) elkészült, a Részletes Megvalósíthatósági Tanulmány (RMT) készítése folyamatban van. Az első forduló tervezett projekt költsége nettó 164.500 eFt, a támogatási szerződés szerinti szükséges önerő bruttó 29.610 eFt. A támogatási szerződést megkötöttük, a méltányossági szerződésmódosítás elfogadásra került. Az elvi engedélyezési terv, valamint előzetes környezeti hatástanulmányok elkészítésére a közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a nyertes ajánlattevővel vállalozási szerződést kötöttünk. Projektmenedzsment költségek biztosítására a Szekszárdi Városfejlesztési Kft, részére kifizetésre került 30.000.000.-Ft, melyből az önerő összege: 3.600.000.- Ft és az áfa 6.000.000.- Ft – összesen saját forrásból 9.600.000.- Ft. A Provital Kft. részére közbeszerzési dokumentáció elkészítése jogcímén kifizetésre került bruttó 4.875.000.- Ft, ebből önerő 585.000.-Ft, áfa 975.000.- Ft, összesen saját forrásból 1.560.000.- Ft. Az elvi engedélyezési tervek (költsége bruttó 29.625.000.- Ft), az üzleti terv (költsége 8.750.000.- Ft), az Részletes Megvalósulási Terv – RMT- (költsége 9.750.000.- Ft) elkészítése folyamatban), a területfejlesztési és kisajátítási terv (költsége 1.187.000.- Ft) elkészült, a támogatást lehívtuk.

➤ **Tömegközlekedési pályázathoz**

2010. évi előirányzat: 49 000 eFt

Teljesítés december 31-ig: 39 725 eFt

Az önkormányzat mint pályázó 2009. évben a DDOP-2008.5.1.2/A pályázati felhívásra benyújtott pályázata támogatást nyert, a támogatási szerződés megkötésre került. A támogatás mértéke 41.650 eFt, önerő 7.350 eFt. A Gemenc Volán Zrt. a szakmai előkészítési munkákban vesz részt. A közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a nyertes ajánlattevő ajánlata alapján a beruházás költsége bruttó 39.725 eFt. A Városkutatás Kft. 1pld koncepciótervet és 6 pld. megvalósíthatósági tanulmányt elkészítette, a számla kifizetésre került. A pályázat lezárása megtörtént.

➤ **Szent László u. -Várköz összekötő út építése**

2010. évi előirányzat: 60 500 eFt

Teljesítés december 31-ig: 291 eFt

A projekt megvalósításának előkészítése során a szükséges ingatlanok megvásárlása tárgyában tárgyalások folynak a Magyar Posta Zrt-vel valamint a Magyar Telekom Nyrt-vel. Az építési engedélyezési tervdokumentáció elkészült, a tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatok rendelkezésre állnak, az építési engedélyezési eljárás folyamatban van. A transzformátor állomás áthelyezésére, KIF kábelek átépítésére, valamint a közvilágítás kiépítésére az árajánlat kérés előkészítése folyamatban van. Az engedélyezési és kivitelezési tervdokumentáció költsége 185.255.-Ft kifizetésre került. November elején befizetésre került az ütügyi hatósági eljárási díj (91.400.- Ft) valamint a szakhatósági eljárási díj (14.000.- Ft)

➤ **Országos főutak átkelési szakaszain a forgalom csillapítására alkalmas beavatkozás**

2010. évi előirányzat: 1 142 eFt

Teljesítés december 31-ig: 0 eFt

A Magyar Közút Kht. Tolna Megyei Területi Igazgatósága 2009. augusztusában tervezésre lefolytatta a közbeszerzési eljárást. Kivitelezésre 2010. őszén és tavaszán írtak ki közbeszerzést, mindkét eljárás eredménytelenül zárult. Az újabb központosított közbeszerzési eljárást 2010. őszén tervezik elindítani.

Alsóvárosi temető bővítése

2010. évi előirányzat: 29 000 eFt

Teljesítés december 31-ig: 0 eFt

A rendelkezésre álló engedélyezési dokumentáció alapján a kiviteli tervek valamint a régészeti feltárások előkészítése folyamatban van.

➤ **TIOP 3.4.2-08/1 Hajléktalan Gondozási Központ bővítése**

2010. évi előirányzat: 26 410 eFt

Teljesítés december 31-ig: 1 188 eFt

A hajléktalan szálló bővítésére a TIOP 3.4.2-08/1 pályázat 2008. október 20-án benyújtásra került, a pályázatot hiánypótlás nélkül befogadták, novemberben elbírálták, támogatásban részesítették. A pályázati forrás folyósítását 2009. évben forráshiányra történő hivatkozással felfüggesztették, év végén a források ismét elérhetőek lettek. A kivitelezési tervek elkészültek. Ezek költsége 1.187.500.- Ft (szakágankénti bontásban: építész 500.000.- Ft, - statika 150.000.-Ft – gépész 200.000.-Ft – villamos 112.500.- Ft – tűzjelző rendszer 225.000.- Ft) volt. A számlák benyújtásra kerültek. A műszaki ellenőrzésre lefolytatott beszerzési eljárás

eredményeképpen a megbízási szerződés megkötésre került. Az elkészült kiviteli tervek alapján lefolytatott közbeszerzési eljárást forráshiány miatt eredménytelen lett. A tervek és műszaki tartalom felülvizsgálata folyamatban van.

➤ **Városi bölcsőde infrastrukturális fejlesztése**

2010. évi előirányzat: 23 228 eFt

Teljesítés december 31-ig: 23 228 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a bölcsődék és közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére támogatás igénybevételeinek részletes feltételeiről szóló 8/2006 (II.26.) ÖM rendelet alapján „Bölcsődék, valamint Óvodák, általános iskolák infrastrukturális fejlesztésére” 2009. április 3-án pályázatot nyújtott be a Városi Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése tárgyában, melyen 18.192 eFt vissza nem térítendő támogatást nyert 4.548 e Ft önerő mellett. A kiviteli tervek 2009. évben elkészültek. Az építési munkák elvégzésére 2009. évben közbeszerzési eljárást folytattunk le. A munkálatok elkészültek, a műszaki átadás-átvételi eljárást 2010. május 7-én lefolytattuk, a pályázat elszámolása megtörtént. Kivitelezés költsége: 22.498.752.- Ft, pótmunka költsége: 498.935.- Ft, műszaki ellenőrzés költsége: 229.976.- Ft volt, 2010. évben felmerült projekt költség összesen 23.227.663.- Ft.

Okmányiroda tetőfelújítása – NKA pályázat

2010. évi előirányzat: 6 342.651 eFt

Teljesítés december 31-ig: 6 342.651 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata 2009. évben a Nemzeti Kulturális Alap által kiírt pályázaton 2 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyert az Okmányiroda tetőfelújítására. Az elnyert támogatás kevesebb, mint amire pályáztunk, ezért a műszaki tartalom csökkentésére volt szükség. 2009. évben közbeszerzési eljárást folytattunk le a kivitelező kiválasztására, azonban az eredménytelenül zárult. 2010. évben újabb beszerzési eljárás került lefolytatásra. A vállalkozási szerződést megkötöttük, vállalkozói díj: 6.342.652.- Ft. A munkálatok július 23-án megkezdődtek, a műszaki átadás-átvétel szeptember 1-én megtörtént, a számla nettó 5.074.121.-Ft összegben benyújtásra és kifizetésre került. Az áfa 1.268.530.- Ft szintén kifizetésre került. Kivitelezés költsége összesen bruttó 6.342.651.- Ft volt. A pályázat elszámolása, és a támogatás lehívása megtörtént.

➤ **2009. évi CÉDE pályázatok**

2010. évi előirányzat: 22 443 eFt

Teljesítés december 31-ig: 20 957 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a 2009. évi CÉDE pályázatra június 12-én az alábbi táblázatban feltüntetett fejlesztési célokra nyújtott be pályázatot. A hiánypótlásokat követően az augusztusi döntés értelmében mindegyik pályázat támogatásban részesült, így az Önkormányzat összesen 28.500 eFt vissza nem térítendő támogatást nyert. A projektek egy része 2009. évben megvalósult, egy része 2010. évre áthúzódott.

2009. évben az alábbi projektek megvalósítása lezárult, a pályázat elszámolása megtörtént:
 adatok Ft-ban

sor sz.	Fejlesztési cél	2009. évi előirányzat	Támogatás 65%	Önerő 35%	2009. évi teljesítés
1	Alsóvárosi temető ravatalozója előtti térburkolat és zöldfelület rekonstrukciója, valamint halotthűtő beszerzése	11 375 000	7 393 441	3 981 083	11 374 524
2	Garay János Gimnázium homlokzatának javítási munkái	3 628 013	2 237 385	1 204 746	3 442 131
3	Babits Mihály Általános Iskola K-i lépcsőjének felújítása	4 319 063	2 713 327	1 461 022	4 174 349
4	1.sz. Óvoda Kölcsey ltp-i tagintézményeinek csoportszobáiban nyílászárók cseréje	2 273 859	1 359 157	731 854	2 091 010
Összesen:		21 595 935	13 703 309	7 378 705	21 082 014

2010. évre áthúzódó projektek:

Az okmányiroda ügyféltereibe klímaberendezések beszerzése tárgyában a két beszerzési eljárást folytattunk le. A közlekedésforgalmi ügyfélterekben 3 db, az építési osztályon 6 db split klíma kiépítése megtörtént, a pályázat elszámolása folyamatban van. A 2009. decemberében elkészült munkák ellenértéke 509.213.- Ft, mely januárban került kifizetésre. 2010. június 30-án elkészült 6 db klímaberendezés ellenértéke 1.237.425.- Ft. Projekt költsége összesen: 1.746.638.- Ft

A Dienes Valéria Általános Iskola játszóudvar fejlesztése tárgyában a műszaki átadás-átvétel 2010. február 25-én megtörtént.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő városi játszóterek labdapályáinak korszerűsítése, lengőhinták felújítása tárgyú projekt építés-kivitelezési munkái 2010. februárjában elkészültek.

A Bezerédj I. Szakképző Iskola fejlesztéséhez szükséges önerőt a Tolna Megyei Önkormányzat biztosítja. A kivitelezési munkálatok áprilisban elkészültek a számla benyújtásra került, melynek összege 9.634.256.- Ft. A munkálatok során 106.250.- Ft összegű pótmunka merült fel. Projekt költsége összesen: 9.740.506.- Ft

sor sz.	Fejlesztési cél	2010. évi előirányzat	Támogatás 65%	Önerő 35%	2010. évi teljesítés
5	Okmányiroda közlekedésgazgatási ügyféltereiben klímaberendezések korszerűsítése	1 747 000	1 135 445	611 393	1 746 838

6	Dienes Valéria Általános Iskola játszóudvar fejlesztése	3 750 000	2 437 500	1 312 500	3 750 000
7	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő városi játszóterek labdapályáinak korszerűsítése, lengőhinták felújítása	7 149 000	3 717 610	2 001 790	5 719 400
8	Tolna Megyei Önkormányzat Szent László Szakképző Iskolája és Kollégiuma Bezerédj István Szakképző Iskolai Tagintézményének lépcső felújítása, linóleum és nyílászáró cseréje	9 797 000	6 262 266	3 478 240	9 740 506
Összesen:		22 443 000	13 552 821	7 403 923	20 956 744

Mindegyik fejlesztés eredményesen zárult, a pályázatok elszámolása megtörtént, a támogatások lehívásra kerültek.

➤ **Garay János Gimnáziumban labor kialakítása – TÁMOP-3.1.3.-10/2 pályázat**

2010. évi előirányzat: 1 572 eFt

Teljesítés december 31-ig: 1 572 eFt

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése 76/2010.(IV.29.) számú határozatában támogatta pályázat benyújtását „A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban” című pályázatra. A fejlesztés célja, a Garay János Gimnáziumban oktatólabor kialakítása. A pályázat összes költsége 216.027.800.- Ft, melynek 50%-a fordítható építésre, eszközbeszerzésre. A pályázat benyújtásához nem volt szükség önerő biztosítására, az elnyerhető támogatás intenzitása 100%. A pályázati dokumentáció előkészítése során azonban felmerültek költségek, melyek a következők: Vázlattelevél elkészítése bruttó 575.000.- Ft, építési engedélyezési terv elkészítése bruttó 987.500.- Ft, valamint az építési engedélyezési eljárás során kifizetésre került 8.700.-Ft ÁNTSZ eljárási díj. 2010. évben összesen 1.571.200.- Ft költség merült fel. A megvalósíthatósági tanulmány elkészítésére a szerződést megkötöttük, kifizetése 2011. évben esedékes, költsége 1.800.000.- Ft lesz.

➤ **AGÓRA TIOP-1.2.1-08/1 programmal kapcsolatos kiadások**

2010. évi előirányzat: 775 546 eFt

Teljesítés december 31-ig: 10 597 eFt

A pályázat 2008. május 26-án benyújtásra került, a pályázat befogadása hiánypótlás nélkül június 10-én megtörtént, a pályázat 1.718.839 eFt támogatást nyert. Az építési engedélyezési és kiviteli tervek elkészítésére a közbeszerzési eljárást 2008. évben lefolytatták, a vállalkozási szerződéseket megkötötték. Az építési engedélyezési tervek 2008. évben, a kivitelezési tervdokumentációk 2009. évben elkészültek. A tervellenőri feladatok elvégzésére a beszerzési eljárás lefolytatásra került, 2009. augusztus 17-én a megbízási szerződést megkötöttük. A kiviteli tervek tervellenőrzése 2010. június 6-án lezárult, költsége 6.250.000.- Ft kifizetésre került. A javított, átdolgozott, végleges kiviteli terveket tervezők leszállították, így a tervezési

díj fennmaradó 10%-ról a számlákat benyújtották. A Babits M. Műv. Ház esetében 2.875.000.- Ft, a Művészetek Háza esetében 1.472.000.- Ft kifizetésre került. A II. forduló pályázata 2009. május 15-én került benyújtásra, a Támogatási Szerződést 2010. április 16-án megkötöttük. Az egyedi kérelem alapján történő szerződés módosítása folyamatban van, mely alapján a tervezett befejezés dátuma 2011. 06. 30. A Támogatási Szerződés szerint lehetőség van a befejezés dátumát 2011. december 31-re módosítani. Az építés-kivitelezés tárgyában a közbeszerzési eljárást lefolytattuk. A Vállalkozási szerződés 2010. december 16-án aláírásra került, a munkaterület átadása 2011. január 17-én megtörtént. A projekt végrehajtása folyamatban van, az építési munkák megkezdődtek, a Kivitelező a bontási munkák 45%-t elvégezte. Kivitelező jelezte szerződés-módosítási igényét, Megrendelő még nem hagyta jóvá. Fentiekben túl kifizetés nem történt. A projekt megvalósítása a Városfejlesztési Kft-vel való együttműködésben történik.

➤ **Vármegyeháza és környéke felújítása -EKF Pályázat DDOP-2008.-4.1.1D**

2010. évi előirányzat: 41 000 eFt

Teljesítés december 31-ig: 0 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a Tolna Megyei Önkormányzattal konzorciumban a DDOP-2008.-4.1.1D számú pályázati felhívásra nyújtott be pályázatot. Az I. fordulóban a pályázat támogatást nyert, a II. forduló 2009. július 31-én benyújtásra került. A támogatási szerződést 2010. február. 27-én megkötöttük, a pályázat végrehajtása folyamatban van, a Vármegyeháza építési munkái 2010.12.11-én megkezdődtek. A Város projektjelei még beszerzés előtt állnak, kifizetés nem történt. A projekt megvalósítására projekt teamet hoztunk létre.

- Városrehabilitáció 2007-2013

2010. évi előirányzat: 258 056 eFt

Teljesítés december 31-ig: 121 875 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a városközpont funkcióbővítő rehabilitációja (2007-2013) keretében a Béla király tér rekonstrukcióját valamint a Piac átalakítását és mélygarázs építését kívánja megvalósítani. Az építészeti tervdokumentáció, az Integrált Városfejlesztési Stratégia illetve az Előzetes Akcióterületi Terv 2009. évben elkészült. A pályázati dokumentáció az I. fordulóban benyújtásra és elfogadásra került, a 2009. augusztus 5-i döntés értelmében előzetesen támogatásra javasolták bizonyos átdolgozási feltételek mellett. A projekt átdolgozása megtörtént, a 2. forduló projektjavaslat 2010. július 29-én benyújtásra került. Az engedélyezési és kivitelezési tervek elkészültek, az engedélyeztetési eljárás, valamint a közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban van. Az engedélyezési terv költsége: 16.875eFt + 31. 875eFt, a kiviteli terv költsége: 15.000eFt + 58.125eFt. Összesen felmerült tervezési költség: 121.875eFt., A kivitelezésre a közbeszerzési eljárást kiírtuk, a kétfordulós eljárás lebonyolítása folyamatban van. A pályázat elbírálás alatt áll, további kifizetés nem történt. A projektmenedzsment feladatokat ellátását a Szekszárdi Városfejlesztési Kft. végzi.

➤ **Baka István Általános Iskola tetőszigetelésének felújítása**

2010. évi előirányzat: 593 eFt

Teljesítés december 31-ig: 593 eFt

A Baka István Általános Iskola terasztető beázása az őszi esőzések kapcsán fokozottan jelentkezett, a fizika és kémia szaktantermek mennyezete beázott, az armatúrákból folyt a víz, ami balesetveszélyes helyzetet idézett elő. A munkák elvégzésére októberben beszerzési

eljárást folytattunk le. Az építési szerződést 2010. december 7-én aláírásra került, a műszaki átadás-átvétel 2010. december 10-én megtörtént.

➤ **Babits M. Ált. Iskola udvarán földmüszüllyedés helyreállítása**
2010. évi előirányzat: 562 eFt
Teljesítés december 31-ig: 562 eFt

A Babits M. Ált. iskola sportudvar D-i végében a rézsű megcsúszott, a föld megsüllyedt, a kerítés és folyóka megrongálódott. A kialakult állapot veszélyeztette az udvar biztonságos használatát. A tavaszi nagy esőzések miatt a földmű helyreállítása halaszthatatlanná vált. A vállalkozási szerződés 2010. március 18-án megkötésre került, A mélyépítési munkálatok áprilisban elkészültek, a műszaki átadás-átvétel április 8-án megtörtént.

b) Az Önkormányzat által biztosított szociális ellátások:

- **Átmeneti segélyezésre** 2010. évben a módosításokkal együtt 18.000.000 Ft-ot biztosított az Önkormányzat. Az erre jogosultak negyedévente 5.000 Ft összegű vásárlási utalványban, vagy ugyanilyen összegű pénzbeli segélyben részesültek. 2010-ben 3600 fő részesült átmeneti segélyben, illetve gyógyszerutalványban, kimerítve ezzel a 18.000.000 Ft-os átmeneti segély keretet.
- **Rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra** 2010. évben 12.000.000 Ft-ot biztosított az önkormányzat. Rendeletünk értelmében az erre rászoruló családok negyedévente gyermekeként 5.000 Ft összegű támogatásban részesültek, így összesen 602 gyermek részesülhetett támogatásban, kimerítve ezzel a biztosított keretet.
- **Helyi ápolási díjra** 2010. évben 16.742.904 Ft került kifizetésre, mely 76 fő ápolási díját tartalmazta. Egyre több családnak kell igénybe vennie az ellátás ezen formáját, mivel idős, beteg hozzátartozóik gondozását más módon nem tudják megoldani. Az elmúlt évhez viszonyítva jelentősen megnőtt az ápolási díjat igénylők száma. Az ápolási díj havi összege 20.635 Ft.
- **Helyi lakásfenntartási támogatásra** 2010. évben 8.582.600 Ft került kifizetésre, mely 168 főt érintett. A helyi lakásfenntartási támogatás havi alapösszege 2.500 Ft, jövedelemtől és a lakás kiadásainak leterheltségétől függően max. 5.000 Ft lehet havonta, mely egy évre kerül megállapításra. A kérelmezők nagy része a normatív, államilag támogatott lakásfenntartási támogatásból kerül kielégítésre. A helyi lakásfenntartási támogatás azon személyek részére kerül megállapításra, akik a normatív támogatásra nem jogosultak, de a helyi szabályozásba beleférnek.
- **Közgyógyellátásra** 2010. évben 9.375.105 Ft került átutalásra az egészségbiztosítási pénztár részére, mely 362 fő egyéni gyógyszerkeretének 30%-át fedezte. Az önkormányzat által egy évre megállapított közgyógyellátás kapcsán a havi gyógyszerkeret éves összegének 30%-át az önkormányzatnak az egészségbiztosítási szervnek kell a jogosultság kezdetétől számított 3 munkanapon belül átutalnia az egészségbiztosítási pénztárnak.
- **Köztemetésre** 2010. évben az 58 köztemetés költsége 4.871.084 Ft volt.
- **Temetési segélyben** 2010. évben 60 fő részesült 2.712.545 Ft összegben.

2010. évben szociális támogatásban részesítettek száma ágazatonkénti bontásban

Támogatási forma		részesültek száma		felhasznált összeg 2010.12.31-ig (EFt)
rendszeres szociális segély	egészségkárosodott	18		6.500
	55 év feletti	46		4.000
időskorúak járadéka		10		4.134
rendelkezésre állási támogatás		454		121.147
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény		1161		13.467
lakásfenntartási támogatás	normatív alapon	363		20.000
	méltányossági alapon	168		8.563
	adósságcsökkentési támogatás alapján	59		1.770
adósságcsökkentési támogatás		59		8.283
átmeneti segély		3600		18.0007
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		602		12.000
temetési segély		60		2.713
köztemetés		58		4.871
közlekedési támogatás		355		3.521
ápolás díjban	alanyi jogon	128		45.439
	méltányossági alapon	76		16.742
közgyógyellátás	alanyi jogon	692		-
	méltányossági alapon	362		9.375
kiegészítő gyermekvédelmi támogatás		6		526
óvodáztatási támogatás		17		410

c) **Civil, nonprofit szervezeteknek nyújtott támogatás:** a kiegészítő melléklet (8) pontja tartalmazza részletesen.

3) Egyenleg:

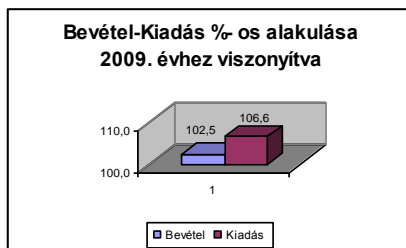
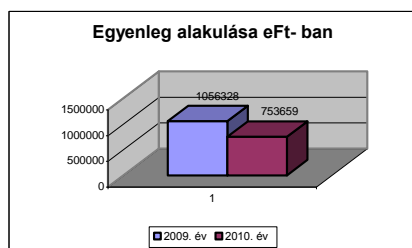
adatok: eFt- ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Saját működési bevétel	5 072 729	5 165 932	93 203	101,8
Költségvetési támogatás működésre	2 903 874	2 725 815	-178 059	93,9
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 083 080	3 119 663	36 583	101,2
Pénzforgalom nélküli bevét	901 201	1 174 468	273 267	130,3
Finanszírozási bevét	215 548	256 838	41 290	119,2
Bevétel összesen:	9 093 352	9 323 053	229 701	102,5
Működési kiadások	7 003 142	7 653 261	650 119	109,3
Felhalmozási kiadások	706 176	823 869	117 693	116,7
Intézményi támogatások	3 083 059	3 119 663	36 604	101,2
Előző évi pénzmaradvány átadás	228 524	0	-228 524	0,0
Finanszírozási kiadások	47 668	7 464	-40 204	15,7
Kiadás összesen:	8 037 024	8 569 394	532 370	106,6
Egyenleg:	1 056 328	753 659	-302 669	71,3

A bevétel - kiadás adataiból az tűnik ki, hogy két oldal egyezősége nem áll fenn, ami alapvetően abból adódik, hogy a mérleg pénzforgalmi szemléletű, ami azt jelent, hogy a tényleges teljesülést mutatja. Ennek következtében szinte kizárt az egyezőség és optimális esetben, mint táblázat is **mutatja bevételi plussz keletkezik.**

A pozitív szaldó ellenére is megállapítható, hogy 2009. évhez viszonyítva a kiesés meghaladja a 300 000 eFt- ot.

Mint a szerkezeti megoszlásnál is bemutatásra került a korábbiakban, ez jelentős mértékben annak tudható be, hogy az állami támogatások közel 180 000 eFt- al csökkentek, az elnyert pályázatok támogatása támogatási szerződés aláírásának hiányában nem kerültek folyósításra. Ezt a tény a takarékos gazdálkodásunk sem tudta ellensúlyozni a kiadási oldalon.



C. Polgármesteri Hivatal

I. Mérleg

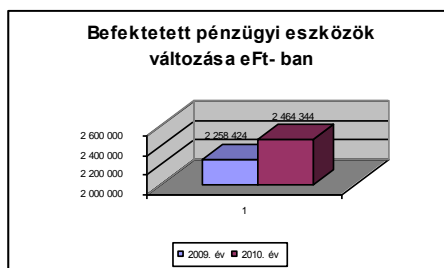
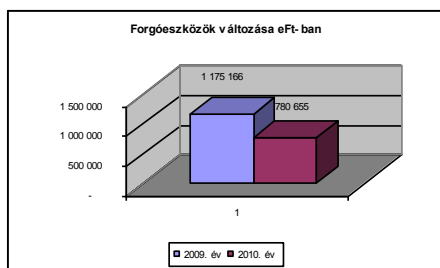
adatok: ezer Ft- ban

Megnevezés	2009.	2010.	Változás	
ESZKÖZÖK	év	év	eFt- ban	%- ban
I. Immateriális javak összesen	27 145	13 277	- 13 868	4
II. Tárgyi eszközök összesen	29 422 595	29 324 431	- 98 164	9
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 258 424	2 464 344	205 920	10
IV. Üzem-re, kez., concessz., vagyonkez-ben lévő eszk.	1 408 440	1 446 140	37 700	10
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	33 116 604	33 248 192	131 588	100,4
I. Készletek összesen	8 647	6 165	- 2 482	7
II. Követelések összesen	185 351	191 673	6 322	10
III. Értékpapírok összesen	-	-	-	#####
IV. Pénzeszközök összesen	820 935	496 168	- 324 767	6
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	160 233	86 649	- 73 584	5
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 175 166	780 655	- 394 511	6
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	34 291 770	34 028 847	- 262 923	99,2
FORRÁSOK				
1. Induló tőke	411 637	29 136 616	28 724 979	707
2. Tőkeváltozások	28 724 979	355 795	- 28 369 184	7
3. Értékelési tartalék	-	-	-	#####
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	29 136 616	29 492 411	355 795	101,2
I. Költségvetési tartalékok összesen	793 917	236 874	- 557 043	2
II. Vállalkozási tartalékok összesen	-	-	-	1
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	793 917	236 874	- 557 043	29,8
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 359 612	3 385 021	25 409	100,8
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	814 374	903 949	89 575	11
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	187 251	10 592	- 176 659	5
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 361 237	4 299 562	- 61 675	98,6
FORRÁSOK ÖSSZESEN	34 291 770	34 028 847	- 262 923	99,2

A polgármesteri hivatal mérlegét elemezve, gyakorlatilag ugyanazt a tendenciákat figyelhetjük meg, mind az eszközök mind pedig a források oldalán, mind az önkormányzati összesenben.

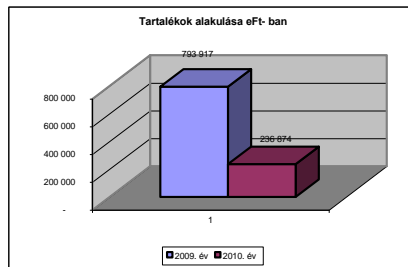
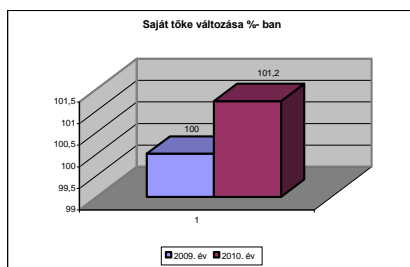
A. Eszközök:

Az eszközállományon belül csökkentek a forgóeszközök eszközök, azon belül is a pénzeszközök a korábban már jelzett okok miatt. Ugyanakkor nőttek a befektetett eszközök, elsősorban a befektetett pénzügyi eszközök növekedésének köszönhetően.



B. Források:

A forrásnövekedés elsősorban a költségvetési tartalék csökkenésének tudható be, hiszen a saját tőke közel 356 mFt- l nőtt. A tartalék csökkenését az éven belüli folyószámla-hitel, a tőkenövekedést pedig a saját tulajdonban levő eszközök tőkeváltozása idézte elő.



II. Vagyoni helyzet

A vagyoni helyzet értékelése:

adatok: eFt- ban

Megnevezés	2009 év	2010 év	Változás eFt	2010/2009 %
Induló tőke	411 637	29 136 616	28 724 979	7078,2
Tőkeváltozások	28 724 979	355 795	-28 369 184	1,2
Saját tőke	29 136 616	29 492 411	355 795	101,2
Tartalékok	793 917	236 874	-557 043	29,8
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 359 612	3 385 021	25 409	100,8
Rövid lejáratú kötelezettségek	814 374	903 949	89 575	111,0
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	187 251	10 592	-176 659	5,7
Kötelezettségek összesen	4 361 237	4 299 562	-61 675	98,6
FORRÁSOK ÖSSZESEN	34 291 770	34 028 847	-262 923	99,2

Befektetett eszközök	36 286 577	33 248 192	-3 038 385	91,6
Összes eszköz	37 666 652	34 028 847	-3 637 805	90,3
Forgóeszköz	1 380 075	780 655	-599 420	56,6
Készletek	17 046	6 165	-10 881	36,2
Forgóeszköz-készlet	1 363 029	774 490	-588 539	56,8

Megnevezés	2009 %	2010 %	Változás %
Tőkeerősség (tőkeellátottság)	85,0	86,7	2
Kötelezettségek részaránya	12,7	12,6	0
Tartalékok aránya	2,3	0,7	-2
Befektetett eszközök fedezete	80,3	88,7	8
Eszközigenyességi mutató	129,3	115,4	-14
Adósságállomány aránya	10,1	10,3	0
Adósságállomány fedezettsége	8,9	8,7	0
Eladósodottság foka	11,6	12,6	1
Likviditási mutató	169,5	86,4	-83
Likviditási mutató (gyors ráta)	167,4	85,7	-82

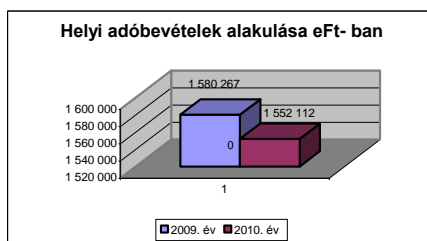
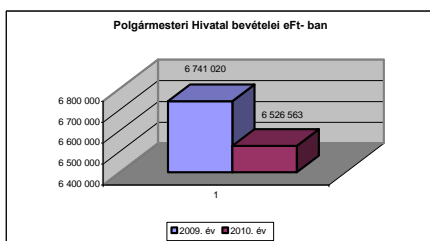
- a) **Tőkeerősség (tőkeellátottság):** a mutató a saját tőke növekedésének és a kötelezettségek, valamint passzív pénzügyi elszámolások csökkenésének eredményeként nőtt 2 %- 1. Általánosan elfogadható, hogy a mutató mértéke **30% alá csökken, az jelenthet kritikus helyzetet. Jelen esetben ez nem áll fenn.**
- b) **Kötelezettségek részaránya:** szinte változatlan szinten maradt és nem éri el a 13%- ot, akkár csak 2009. évben **A 70%- ot elérő, vagy meghaladó arány már kedvezőtlen. Jelen esetben ez nem áll fenn.**
- c) **Tartalékok:** a tartalékok területén csökkenés tapasztalható a számviteli előírásoknak megfelelően. A csökkenés oka, mint már az önkormányzati résznél is utaltam rá az év végi folyószámla-hitelkeret állománynak köszönhetően.
- d) **Befektetett eszközök fedezete:** A mutató a 8%- os növekedésével megközelíti a 90%- ot ami kedvezőnek mondható. A növekedés annak tudható be, hogy nőtt a fedezett biztosító saját tőke a befektetett eszközök csökkenése mellett.
- e) **Eszköz igényességi mutató:** Szintén kedvezően alakult. Gyakorlatilag az előző mutató reciproka, azt mutatja, hogy a befektetett eszközöknek mekkora a forrásigénye
- f) **Adósságállomány aránya :** a maga 10,3%- val gyakorlatilag a 2009. évi szinten van . A 0,2%- os növekedés ellenére változatlanul a kritikus pont alatt van. A kritikus pont 60-65%.
- g) **Adósságállomány fedezettsége:** a mutató 8,7%, a kritikus pont, ha ez a mutató 1,3 alá esik.
- h) **Eladósodottság foka:** Az 1%- os növekedés mértéke lényeges változást nem jelent a mutató alakulásában.
- i) **Likviditási mutató:** a teljes forgóeszköz állomány esetében a 100% alá esett a forgóeszköz állomány csökkenése miatt, de így is megközelíti a 90%- t. Ami ebben az esetben pozitívnak mondható, hogy nem a rövidlejáratú kötelezettségek nőttek meg drasztikusan.
- j) **Likviditási mutató készletek nélkül:** az előző pontban leírtak érvényesülnek jelen esetben is, amikor a forgóeszköz állományt csökkentettük a készletekkel

III. Bevétel

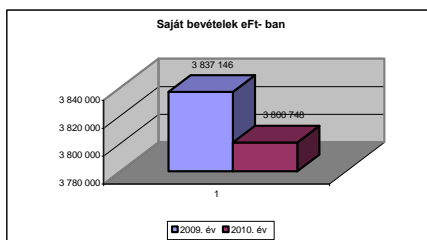
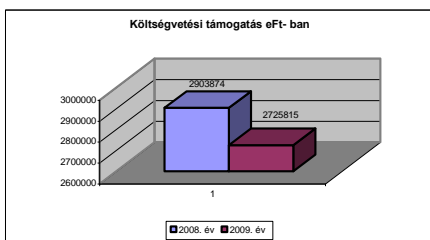
1) Pénzforgalmi bevétele (előző évi pénzmaradvány nélkül)

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt	%
Helyi adók	1 580 267	1 552 112	-28 155	98,2
Személyi jövedelemadó	600 269	682 889	82 620	113,8
Támogatás értékű működési bevétel	349 679	461 987	112 308	132,1
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	23 801	47 314	23 513	198,8
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	140 680	70 879	-69 801	50,4
Saját működési bevétel	3 837 146	3 800 748	-36 398	99,1
Költségvetési támogatás működésre	2 903 874	2 725 815	-178 059	93,9
Összesen:	6 741 020	6 526 563	-214 457	96,8

Mint a táblázatból is kitűnik a bevétel kiesésünk meghaladta a 200 mFt- t a helyi adóbevételek viszonylag kedvező alakulása mellett is.



A bevétel kiesést nagyságrendileg a költségvetési támogatás közel 180 mFt- s kiesése jelentette a saját bevételek 36 mFt- s csökkenése mellett.

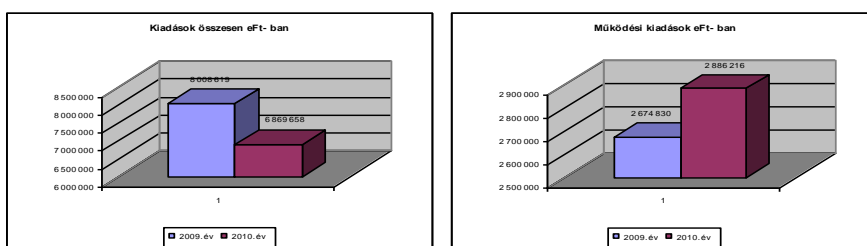


2) Kiadás

adatok: eFt- ban

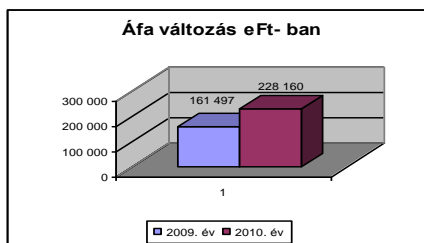
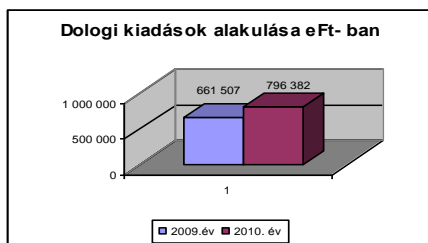
Megnevezés	2009 év	2010 év	Változás	
			eFt	%
Személyi juttatások	829 784	857 638	27 854	103,4
Munkaadót terhelő járulékok	258 451	239 910	-18 541	92,8
Dologi és egyéb folyó kiadások	661 507	796 382	134 875	120,4
ÁFA	161 497	228 160	66 663	141,3
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	65 328	121 431	56 103	185,9
Működési kiadások	2 674 830	2 886 216	211 386	107,9
Felújítás	484 079	271 032	-213 047	56,0
Beruházás	295 534	266 948	-28 586	90,3
Felhalmozási kiadások	944 333	682 084	-262 249	72,2
Intézményi támogatások	3 433 814	3 083 059	-350 755	89,8
Összesen	8 008 619	6 869 658	-1 138 961	85,8

A Polgármesteri Hivatal kiadásainál megállapítható, hogy a csökkenés nagyobb mértékű, mint a bevétel kiesés, a működési kiadások növekedése mellett is a felhalmozási kiadások és a felügyeleti szervtől kapott támogatások csökkenése miatt.



A működési kiadások növekedését alapvetően a személyi juttatások, dologi kiadások, illetve az Áfa növekedése okozta, ami együttesen megközelíti a 230 000 eFt- ot.

A személyi juttatások esetében a növekedést az elmaradt illetmények kifizetése, a működési kiadások esetében pedig a normál működés biztosításához szükséges kiadások okozták.

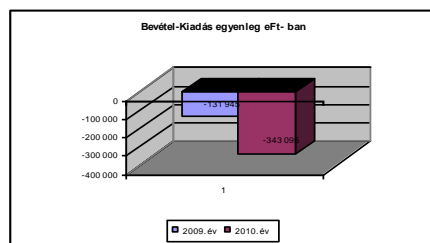


3) Egyenleg:

adatok: eFt- ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Helyi adók	1 580 267	1 552 112	-28 155	98,2
Személyi jövedelemadó	600 269	682 889	82 620	113,8
Támogatás értékű működési bevétel	349 679	461 987	112 308	132,1
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	23 801	47 314	23 513	198,8
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	140 680	70 879	-69 801	50,4
Saját működési bevétel	3 837 146	3 800 748	-36 398	99,1
Költségvetési támogatás működésre	2 903 874	2 725 815	-178 059	93,9
Összesen:	6 741 020	6 526 563	-214 457	96,8
Személyi juttatások	829 784	857 638	27 854	103,4
Munkaadót terhelő járulékok	258 451	239 910	-18 541	92,8
Dologi és egyéb folyó kiadások	661 507	796 382	134 875	120,4
ÁFA	161 497	228 160	66 663	141,3
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	65 328	121 431	56 103	185,9
Működési kiadások	2 674 830	2 886 216	211 386	107,9
Felújítás	484 079	271 032	-213 047	56,0
Beruházás	295 534	266 948	-28 586	90,3
Felhalmozási kiadások	944 333	682 084	-262 249	72,2
Intézményi támogatások	3 433 814	3 083 059	-350 755	89,8
Összesen	8 008 619	6 869 658	-1 138 961	85,8
Egyenleg:	-131 945	-343 095	-211 150	260,0

Az egyenleg szempontjából megállapítható, hogy pont ellenkező előjelű mint az Önkormányzat esetében. Egy dologban egyező, hogy mind a két esetben csökkenés tapasztalható. Addig amíg az Önkormányzat esetében a pozitív szaldó csökken, addig a Polgármesteri hivatal esetében a negatív szaldó nőtt negatív irányban közel 211 150 eFt-l. Ez a mutató 2009. évben **-131 945 eFt** volt és 2010. évre **-343 095 eFt**-ra nőtt.



C. Szekszárd Megyei Jogú Város Intézményei

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek gazdálkodása, több társulás megalakítása és a 2008-2009 évben megvalósított átszervezések után 2010. év közben jelentős változás nem következett be, de a KESZ tervezett átszervezése miatt sejteni lehetett, hogy a gazdálkodási folyamatok menetében további változások várhatóak. Szekszárd megyei Jogú Város Önkormányzata 2010 novemberében döntött a Költségvetési Elszámoló Szervezet integrációjáról, oly módon, hogy 2011. február 1. napjától feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

A következő év beszerzési és közbeszerzési eljárásainál a tárgyalásokat, egyeztetéseket már úgy szerveztük, hogy a munkák folyamatossága biztosítható legyen.

A következőkben bemutatjuk az intézmények összesített legfontosabb bevételi és kiadási összegeit és mutató számait és elemezzük a különböző külső belső tényezők hatását a gazdasági folyamatokra.

A bevételek és kiadások összetételének vizsgálata

A bevételek és kiadások összetételének vizsgálatakor látható, hogy az egyes kiadási és bevételi főcsoportok milyen arányt képviselnek az intézmények költségvetésében.

1. táblázat: Az intézményi bevételek és kiadások összetételének alakulása

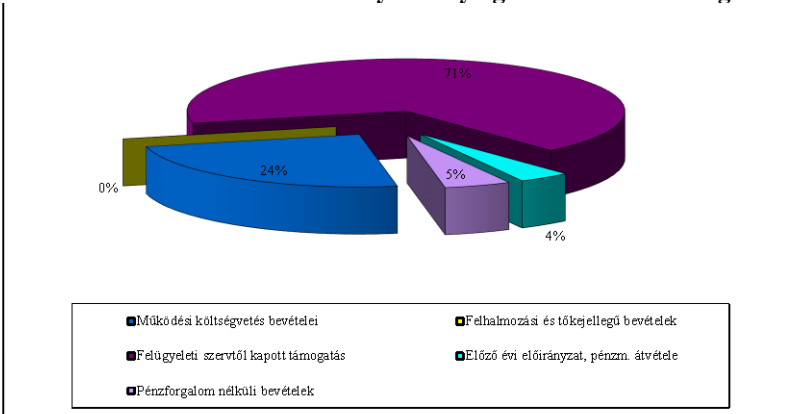
Megnevezés	2009.		2010.	
	Teljesítés (E Ft)	Megoszlás	Teljesítés (E Ft)	Megoszlás
Működési költségvetés bevételei	1 052 894	24,0%	1 128 676	24,1%
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		0,0%	44	0,0%
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	2 949 046	67,3%	2 991 365	63,9%
Előző évi előirányzat, pénzm. átvétele	166 197	3,8%	197 596	4,2%
Pénzforgalom nélküli bevételek	214 770	4,9%	366 269	7,8%
Bevételek összesen	4 382 907	100,0%	4 683 950	100,0%
Személyi juttatások	1 862 535	46,0%	1 948 101	44,4%
Munkaadókat terhelő járulékok	550 836	13,6%	509 590	11,6%
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 530 782	37,8%	1 809 288	41,2%
Támogatás értékű működési kiadás	3 815	0,1%	2 872	0,1%
Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadás	1 216	0,0%	846	0,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 443	0,5%	20 731	0,5%
Intézményi beruházási kiadások	20 005	0,5%	39 862	0,9%
Felújítás	3 321	0,1%	7 765	0,2%
Előző évi előirányzat, pénzm. átadása	55 084	1,4%	47 398	1,1%
Kiadások összesen	4 049 037	100,0%	4 386 453	100,0%

A táblázatból látható, hogy az intézmények bevételeinek jelentős részét továbbra is a felügyeleti szervtől kapott támogatás teszi ki. Ennek aránya 2009-ben 67,3%, 2010-ben 63,9% volt. Az intézmények 2010. évi összes bevétele 301.043 E Ft-tal növekedett a 2009. évben teljesített bevételekhez viszonyítva.

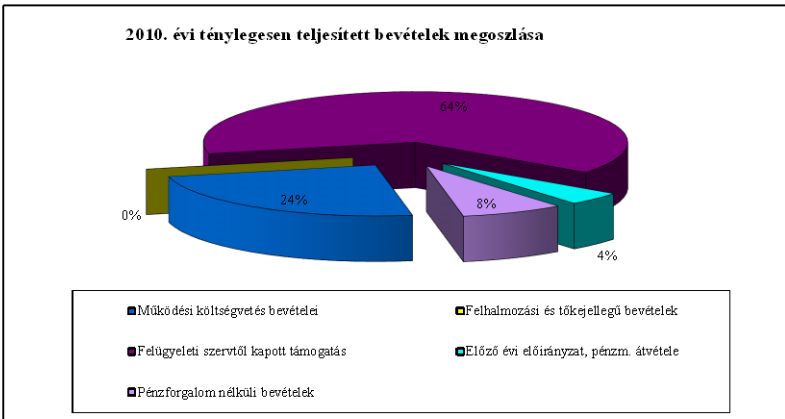
Ebben az évben elmondhatjuk, hogy a bevételek összetételén belül csökkent a felügyeleti szervtől kapott támogatás és ezzel szemben – nem azonos mértékben, de – növekedett a saját bevételek aránya.

Az intézmény bevételeinek megoszlását szemlélteti a 1. ábra is.

1. ábra: Az intézmények tényleges bevételeinek megoszlása

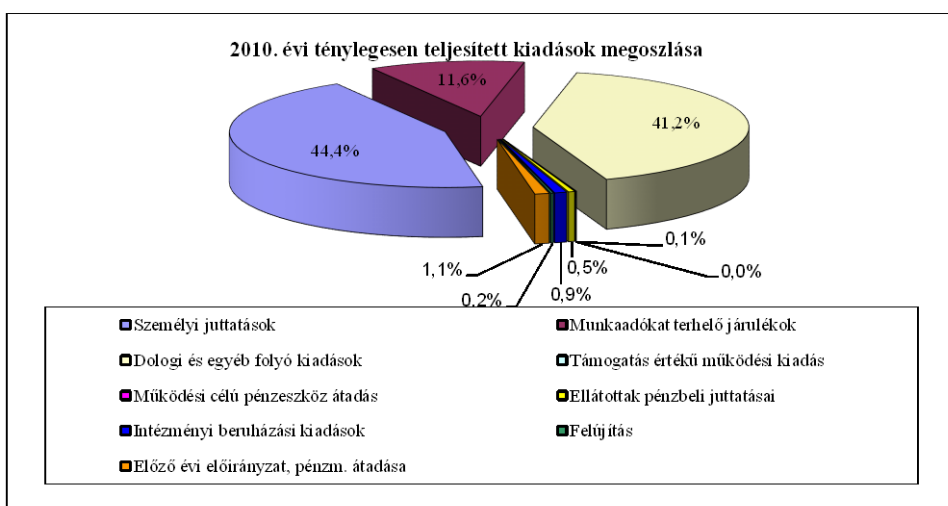
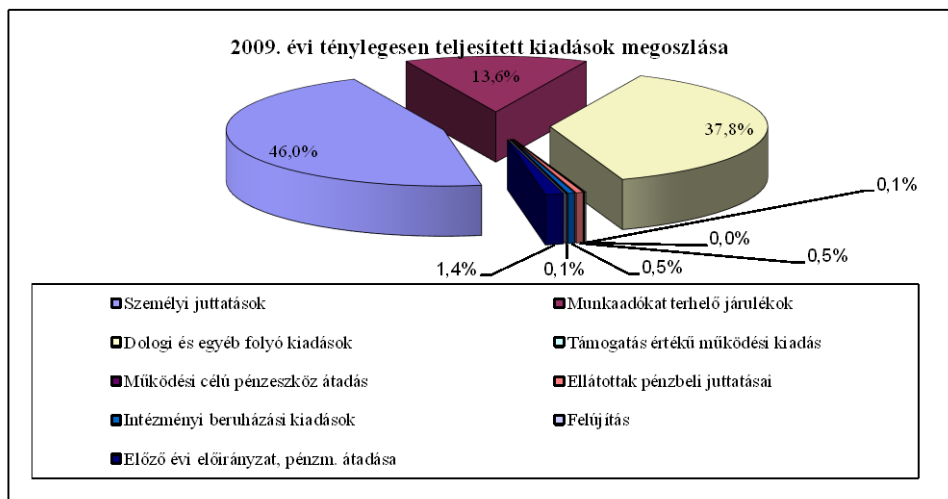


2010. évi ténylegesen teljesített bevételek megoszlása



A 2. ábra az intézmények tényleges kiadásainak megoszlását ábrázolja.

2. ábra: Az intézmények tényleges kiadásainak megoszlása



Az intézmények költségvetésében a személyi juttatások aránya, az összes kiadáson belül, jelentős részt képvisel (46,0 %, illetve 44,4 %). A 2010. évi 1,6 százalékpontos csökkenés abszolút összege 85.566 eFt, mely a 2009-ben végrehajtott létszámleépítéseknek köszönhető. Ugyancsak jelentős arányt képviselnek (37,8% illetve 41,2%) a dologi és az egyéb folyó kiadások. Ezek teljesítése 2010-ben 3,5%-kal növekedett, mely 278.506 eFt-ot tesz ki.

A tervszerűség elemzése

Az előirányzat módosítás aránya

Módosítási mutató:	$\frac{\text{Módosítottelőirányzat}}{\text{Eredeti előirányzat}}$
2007. évi:	$4.443.204/3.742.191 \times 100 = 118,73\%$
2008. évi:	$4.509.407/3.886.509 \times 100 = 116,03\%$
2009. évi:	$4.451.145/3.943.522 \times 100 = 112,87\%$
2010. évi:	$4.645.183/3.751.761 \times 100 = 123,81\%$

Az előirányzat módosítást vizsgálva szembevetendő, hogy a módosítás aránya az előző évekhez viszonyítva jelentős növekedést mutat. 2007-2008-ban az előirányzat 18,73%-kal és 16,03%-kal, addig 2009-ben 12,87%-kal, majd 2010-ben 23,81%-kal növekedett. Ennek abszolút értéke 893.422 e Ft.

A 2. táblázat szemlélteti, hogy az elmúlt négy évben milyen mértékben volt szükséges módosítani az év elején tervezett előirányzatokat. Látható az is, hogy a 2010. évi tervezett eredeti előirányzat közelített a 2007.évi tervhez, a módosított előirányzat viszont jelentősen meghaladja a 2007. évi összeget. Ebből is látható az, hogy az előirányzat módosítás mértéke 2010-ben a legmagasabb, mely egyrészt az előirányzat alultervezésének, valamint az intézmények pályázati tevékenységének tudható be.

2. táblázat Az intézmények eredeti és módosított előirányzatainak alakulása az elmúlt négy évben

Időszak	Eredet előirányzat	Módosított előirányzat	Előirányzat változása	
			%	eFt
2007	3 743 191	4 443 204	118,70%	700 013
2008	3 886 509	4 509 407	116,03%	622 898
2009	3 943 522	4 451 145	112,87%	507 623
2010	3 751 761	4 645 183	123,81%	893 422

Előirányzat módosításra alapvetően az energia kiadások valamint a központosított szolgáltatások – karbantartás, zöldterület gondozás, portaszolgálat, takarítás, futárszolgálat, külső területek takarítása, hó és síkosság mentesítés – alacsonyra tervezett eredeti előirányzata miatt volt szükség.

A pénzügyi teljesítés

A bevételek és kiadások teljesítési mutatójának alakulását szemlélteti a 3. és a 4. táblázat.

3. táblázat: Az intézmény teljesítési mutatójának alakulása a bevételek vonatkozásában

Megnevezés	2009. évi			2010. évi		
	Módosított előirányzat	Tényleges bevétel	Teljesítés mutatója	Módosított előirányzat	Tényleges bevétel	Teljesítés mutatója
	(E Ft)		(%)	(E Ft)		(%)
Műk. költségvetés bevételei	1 095 829	1 052 894	96,08	1 142 874	1 128 676	98,76
Felhalm. és tőkejell. bevételek				44	44	
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 139 545	2 949 046	93,93	3 135 995	2 991 365	95,39
Előző évi ei. pénzm. átvétele		166 197			197 596	
Pénzforg. nélküli bevételek	215 771	214 770	99,54	215 771	366 269	169,75
Összesen:	4 451 145	4 382 907	98,47	4 494 684	4 683 950	104,21

4. táblázat: Az intézmény teljesítési mutatójának alakulása a kiadások vonatkozásában

Megnevezés	2009. évi			2010. évi		
	Módosított előirányzat	Tényleges kiadás	Teljesítés mutatója	Módosított előirányzat	Tényleges kiadás	Teljesítés mutatója
	(E Ft)		(%)	(E Ft)		(%)
Személyi juttatások	1 909 697	1 862 535	97,53	2 009 954	1 948 101	96,92
Munkaadókat terhelő járulékok	578 067	550 836	95,29	520 321	509 590	97,94
Dologi és egyéb folyó kiadás	1 858 128	1 530 782	82,38	1 995 192	1 809 288	90,68
Tám. értékű működési kiadás	3 815	3 815	100,00	2 871	2 872	100,03
Műk. célú pénzeszk. átadás	1 216	1 216	100,00	846	846	100,00
Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 807	21 443	98,33	20 973	20 731	98,85
Int. beruházási kiadások	20 010	20 005	99,98	39 863	39 862	100,00
Felújítás	3 321	3 321	100,00	7 765	7 765	100,00
Előző évi ei. pénzm. átadása	55 084	55 084	100,00	47 398	47 398	100,00
Összesen:	4 451 145	4 049 037	90,97	4 645 183	4 386 453	94,43

Az intézmény a jóváhagyott kiadási módosított előirányzatát, 2009-ben 90,97 %-ban, 2010-ben 94,43%-ban használta fel.

A költségvetési bevételek 98,47 %, illetve 104,21 %-ban realizálódtak. A 2010. évi teljesített bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva bevételi túlteljesítést mutat. Ez azonban nem az intézményi működési bevételek és a felügyeleti szervtől kapott támogatás előző évi teljesítéséhez viszonyított növekedését jelenti, ugyanis e két soron nem érte el a bevételi teljesítés a tervezett előirányzatot. A kiutaltan intézményi támogatás 144.630 eFt, a működési bevételek 14.198 eFt-al realizálódtak a tervezett alatt.

A kiadások teljesítése mindkét évben a módosított előirányzat alatt teljesült. 2009-ben 90,97%, 2010-ben 94,43% volt az intézmények teljesítési mutatója.

Az eszközök és források elemzése

Az intézmények pénzügyi helyzetének alakulása

A **készpénz likviditási mutató** a pénzeszközök összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez.

$$\text{Likviditás I.fokozata} = \frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \cdot 100 \quad (\text{ezer forint})$$

$$2007. \text{ év} \quad \frac{53.675}{64.558} \cdot 100 = 83,14\%$$

$$2008. \text{ év} \quad \frac{39.485}{78987} \cdot 100 = 50,00\%$$

$$2009. \text{ év} \quad \frac{151.882}{117.901} \cdot 100 = 128,82\%$$

$$\text{TÁMOP nélkül} \quad 2009. \text{ év} \quad \frac{20899}{117.901} \cdot 100 = 17,72\%$$

$$2010. \text{ év} \quad \frac{56455}{122962} \cdot 100 = 45,91\%$$

$$\text{TÁMOP nélkül} \quad 2010. \text{ év} \quad \frac{33.220}{122.962} \cdot 100 = 27,07\%$$

A mérlegadatok alapján számolt mutató 45,91% nem túl kedvező, és ha a Garay János Általános Iskola TÁMOP 3.2.2. pályázatára átvett pénzeszköz, pályázati folyószámlán levő összeget (23.235.E Ft) – mely nem használható fel az intézmények rövid lejáratú kötelezettségeinek fedezeteként – levesszük a pénzeszközökből, a helyzet még kedvezőtlenebb képet mutat. A TÁMOP pályázat nélkül vizsgálva a likviditást 2009-hez képest némi javulás mutatkozik. A 2007. és 2008. évhez viszonyítva látható, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek jelentősen növekedtek, valamint a pénzeszköz kisebb mértékben ugyan, de csökkentek.

A mutató értékének csökkenése finanszírozási problémákat jelez, arra enged következtetni, hogy az intézmények pénzügyi helyzete évről-évre folyamatosan romlott, ugyanis pénzeszközeik egyik évben sem fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeiket. Ennek oka kiutalatlan intézményi támogatás jelentős összege.

A vagyoni helyzet alakulásának elemzése

A **tőkeerősség mutatója** a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A mutató 40 % alatti értéke kritikusnak minősíthető, ez esetben ugyanis már nagyon magas a kötelezettségek aránya.

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$$

2007. év	$\frac{3.230.013}{3.381.143} \cdot 100 = 95,53\%$
2008. év	$\frac{2.979.090}{3.112.989} \cdot 100 = 95,70\%$
2009. év	$\frac{2.971.462}{3.262.914} \cdot 100 = 91,07\%$
2010. év	$\frac{3.014.028}{3.241.890} \cdot 100 = 92,97\%$

A mutató értéke mind a négy évben kedvezőnek mondható. A 2009. évihez viszonyítva némi javulás tapasztalható, bár még így sem éri el a 2007-2008-as szintet.

A **tőkefinanszírozási mutató** együtt mutatja a vagyon alakulásának és a költségvetési gazdálkodás eredményességének irányát.

$$\text{Tőkefinanszírozási mutató} = \frac{\text{Tartalékok}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$$

2007. év	$\frac{78.921}{3.230.013} \cdot 100 = 2,44\%$
2008. év	$\frac{49.574}{2.979.090} \cdot 100 = 1,66\%$
2009. év	$\frac{168.674}{2.971.462} \cdot 100 = 5,68\%$
TÁMOP nélkül 2009. év	$\frac{37.691}{2.971.462} \cdot 100 = 1,27\%$
2010. év	$\frac{99.902}{3.014.028} \cdot 100 = 3,31\%$
TÁMOP nélkül 2010. év	$\frac{76.667}{3.014.028} \cdot 100 = 2,54\%$

Az intézményi tartalékképzés a saját tőkén belül, nagyon alacsony szintet mutat. A tartalék mértéke a báziséhoz viszonyítva jelentősen romlott. A tőkefinanszírozási mutató is tükrözi az intézményi vagyon és a tartalékok csökkenését.

Az eszközök értékváltozása és összetétele

5. táblázat: Az eszközök értékváltozása és összetétele

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2009/2010.	Megoszlás %-ban	
		2009. év	2010. év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	100,51	93,73	94,82
Immateriális javak	125,91	0,11	0,14
Tárgyi eszközök	100,48	93,62	94,68
FORGÓESZKÖZÖK	82,10	6,27	5,18
Készletek	105,80	0,26	0,27
Követelések	219,02	0,79	1,73
Pénzeszközök	37,17	4,65	1,74
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	250,25	0,57	1,43
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	99,36	100,00	100,00

Az intézmények vagyonát mutató, 2010. évre vonatkozó könyvviteli mérleg fordulónapi összege 3.241890 E Ft. A vagyon összege az előző évben 3.262.914 E Ft nagyságú volt. 2010 végére a vagyon 0,64 %-kal (21.024 E Ft) csökkent. A táblázat volumenváltozást bemutató oszlopából látható, hogy a befektetett eszközök együttes értéke 0,51 %-kal növekedett a költségvetési szerveknél, a forgóeszközök év végi értéke, 2009-ről 2010-re, 17,9 %-kal csökkent. Szembetűnő az a nagyarányú csökkenés (62,83 %), amit a pénzeszközök körében tapasztalhatunk, ez azonban a már említett TÁMOP 3.2.2. pályázat folyószámláján lévő pénzeszköznek tudható be, mivel a projekt megvalósítása a végéhez közeledik, a 2009. évihez képest jelentősen csökkent a pályázat pénzeszköze. Ha figyelmen kívül hagyjuk a TÁMOP 3.2.2. 23.235 E Ft-ot, akkor a 2010. évi pénzeszközeink 33.220 E Ft, mely 9.321 E Ft-tal több, mint a bázisév záró állománya. A megoszlási viszonyszámok alapján megállapítható az, hogy az intézmények vagyonában továbbra is a befektetett eszközök szerepe a meghatározó. A követelések növekedésében meghatározó szerepet játszik a vevői állomány növekedése, melynek jelentős részét a KESZ által továbbszámlázott szolgáltatások teszik ki. Kedvező a térítési díj hátralékok 13,99% -os csökkenése. A készletek állománya növekedett.

6. táblázat: A tárgyi eszközök értékváltozása és összetétele

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2009/2010.	Megoszlás %-ban	
		2009. év	2010. év
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100,42	97,23	97,17
Gépek, berendezések és felszerelések	108,77	2,39	2,59
Járművek	62,61	0,37	0,23
Befejezetlen beruházások	100,00	0,01	0,01
Tárgyi eszközök összesen	100,78	100,00	100,00

A volumenváltozásokat nézve látható, hogy, a gépeket, berendezéseket, felszereléseket, ingatlanokat tekintve növekedés, míg a járművek vonatkozásában csökkenés következett be. Az ingatlanok értéke összesen 0,42%-al 39.106 E Ft-tal növekedett. Kisebb növekedést mutat

a gépek berendezések, felszerelések eszközcsoport, mértéke 0,2 %, azonban ennek nagyságrendje alig 6.406 E Ft.

A 2010-ben teljesített beruházások és felújítások bruttó növekedése 78.571 E Ft, mely 15,17%-kal kevesebb, mint a 2009. évi 92.627 E Ft.

Az intézményeknél év közben az alábbi jelentősebb beruházások és felújítások történtek:

1.Számú Óvoda:

- Számítógép, fénymásoló
- 2 db notebook
- Nyílászáró csere történt a Kölcsey és Wossinszky utcai épületben

2. Számú Óvoda és Bölcsőde:

- Udvari játék vásárlás (hintaállvány, kötélalagút)

Gyermeklánc Óvoda:

- Projektor

Dienes Általános Iskola:

- Játszóudvar
- Számítógép, könyvtárprogram, notebook, projektor vásárlás

Baka István Általános Iskola:

- Notebook, számítógép, laptop, projektorok, interaktív tábla, fénymásoló vásárlás
- Könyvtárprogram
- Akadálymentesítés a Béri B. Á. utcai épületben

Babits Mihály Általános Iskola:

- Kerámia tábla 2 db
- Kombinált köteles mászóka és 2 db krokodilos lengőhinta

I Béla Gimnázium:

- Konyhabútor, kollégiumi szekrény, ülőgarnitúrák, főzőlap
- Fénymásoló, fényképezőgép, notebookok, interaktív feleltető, táblák, plazma tv, projektorok, szerver,
- Pingpong asztal, zongora, futópad,
- Orvosi rendelő tűzvédelmi pótmunkái

Városi Bölcsőde:

- Fürdő felújítás

Szociális Központ:

- Laptop vásárlás
- Gépjármű lízing

Városi Sport- és Szabadidőközpont:

- Parketta burkolat és tetőfelújítás
- Villamos csatlakozás kialakítása műfüves futballpályához

Garay Általános Iskola:

- Ügyviteli és számítástechnikai eszközök (TÁMOP pályázat)

Garay János Gimnázium:

- Számítógépek, fénymásoló,
- Könyvtári modulfejlesztés
- Távcső és környezetvédelmi bőrönd vásárlás

Nevelési Tanácsadó:

- Nyomtató, notebook,
- Beépített szekrény,
- Fejlesztő eszközök,

Humánszolgáltató Központ:

- Laptop, LCD tv,
- Notebook

Egészségügyi Gondnokság:

- Defibrillátor felújítás
- Házi orvosi szoftver vásárlás

Költségvetési Elszámoló Szervezet:

- ratmegsemmisítő,

A források értékváltozása és összetétele

7. táblázat: A források értékének és összetételének változása

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2009/2010.	Megoszlás %-ban	
		2009. év	2010. év
SAJÁT TŐKE	101,43	91,07	92,97
TARTALÉKOK	59,23	5,17	3,08
Költségvetési tartalék	59,23	5,17	3,08
KÖTELEZETTSÉGEK	104,22	3,76	3,95
Hosszú lejáratú kötelezettségek	67,67	0,10	0,07
Rövid lejáratú kötelezettségek	104,29	3,61	3,79
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	166,96	0,05	0,09
FORRÁSOK ÖSSZESEN	99,36	100,00	100,00

A 2010. évi gazdálkodásban bekövetkező változások következményeként az intézményeknél a saját tőke 1,43 %-kal növekedett. Ennek ellenére a legszembetűnőbb a költségvetés tartalékok 40,77%-os csökkenése, mely szintén a TÁMOP 3.2.2. pályázatnak köszönhető.

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Szociális Központ részére a 2007-ben lízingre vásárolt jármű miatt keletkezett.

A rövidlejáratú kötelezettségek között a szállítói állomány volumenváltozása 4,22%-os növekedést mutat, melynek abszolút összege 4.938 E Ft. A szállítói kötelezettségből a tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség teljes egészében, a tárgyévét követő szállítói kötelezettség nagy részben kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként jelentkezik.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a térítési díj túlfizetések minimális növekedését mutatja, összege a bázisévhez viszonyítva 123 E Ft-tal lett több.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások változásának oka a Szociális Központ idegen betétek állomány növekedése.

Az intézmények érdekeltségi rendszere

8. táblázat: Az intézmények 2009. és 2010. évi pénzmaradványának kimutatása

Megnevezés	2009. évi	2010. évi
A költségvetési bankszámlák záró egyenlegei	149 728	54 488
Pénztárak és betétkönyvek záró egyenlegei	976	879
Záró pénzkészlet	150 704	55 367
Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege (+)	18 265	45 833
Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege (+)	237	469
Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	532	1 767
Előző évben képzett tartalékok maradványa (-)		
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	168 674	99 902
Finanszírozási korrekciók:		
- Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
- Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	190 499	145 110
- Pénzmaradványt terhelő elvonások	-545	-6
Költségvetési pénzmaradvány	358 628	245 006
Módosított pénzmaradvány	358 628	245 006
Költségvetési pénzmaradványból		
- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	326 202	228 980
- Szabad pénzmaradvány	32 426	16 026

A bázisévhez viszonyítva csökkent a költségvetési bankszámlák egyenlege, a kiutalatlan intézményi támogatás így a költségvetési és módosított pénzmaradvány is. A bankszámlák egyenlegének csökkenése jelentős mértékben befolyásolta a pénzmaradvány alakulását. Ez a számottevő változás nagyrészt a már említett TÁMOP 3.2.2. pályázat részére vezetett bankszámla egyenlegében bekövetkezett változásnak köszönhető. Míg 2009-ben 130.983 eFt, addig 2010-ben 23.235 eFt (-107.748 eFt).

Személyi juttatások, munkaerő-gazdálkodás elemzése

A költségvetési szervek előirányzatainak döntő hányadát – 2010-ben 44,4%-át – a személyi juttatások teszik ki. A tárgyévben jelentős létszámváltozás nem történt. Az előző évek leépítésének hatása már érezhető volt a kiadás teljesítésekor.

Munkaerő-szükséglet és ellátottság elemzése

A gazdálkodás számos veszteségforrása a helytelen munkaerő-gazdálkodásból ered. Az itt mutatkozó hiányosságok feltárása nemcsak anyagi megtakarítást jelent, hanem a szakmai feladatok végrehajtását is eredményesebbé teszi. Évről évre fontos feladat a tevékenységhez legjobban igazodó, megfelelő nagyságú és szakmai összetételű munkaerő hatékony biztosítása. Az optimumot kell keresni, mivel az alulfoglalkoztatottság vagy feleslegesen lekötött munkaerő egyaránt káros lehet.

Munkaerő- szükséglet

Az oktatási intézményekben SZMJV Közgyűlése 143/2009. (VI.25.) önkormányzati határozata írta elő a 2009/2010-es és a 137/2010. (VI.24.) önkormányzati határozata a 2010/2011-es tanévben indítható iskolai osztályok, nevelési csoportok és az ehhez kapcsolódó szakmai személyzet létszámát.

Ehhez kapcsolódóan szintén a fenntartó állapítja meg a nem szakmai feladatok ellátásának formáját és az ahhoz kapcsolódó alkalmazotti létszámot.

A munkaerő összetételének alakulása

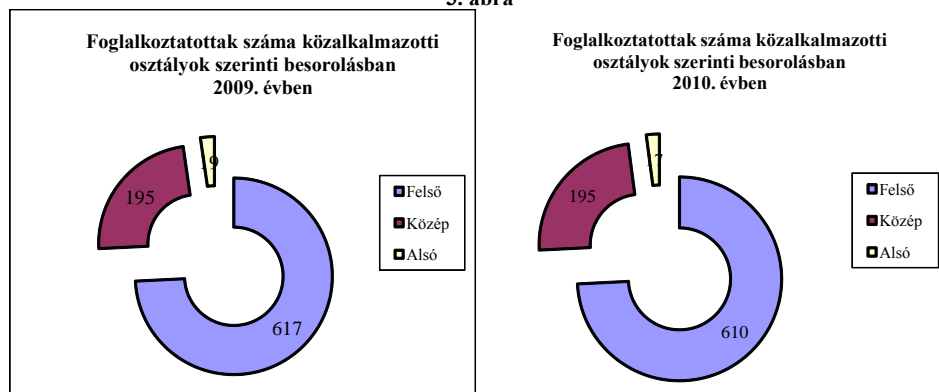
Az intézmények alkalmazottainak besorolási osztályonkénti alakulását a következő táblázat szemlélteti.

9. táblázat: Munkaerő összetétele közalkalmazotti besorolási osztályonként

Közalkalmazottak évenkénti bontása	Felső	Közép	Alsó	Összesen
	Közalkalmazotti osztály			
2009. év	617	195	19	831
2010. év	610	195	17	822
Különbözlet	7	0	2	9

2009-ben és 2010-ben a közalkalmazotti osztályok szerinti megoszlását mutatja be a 3. ábra.

3. ábra



A táblázatból és az ábrán is jól látható, hogy 2010-ben 9 fővel csökkent az intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottak száma. A változásban érintettek a közép és alsó besorolási osztályba tartozók voltak.

A személyi juttatások felhasználásának elemzése

A személyi juttatások felhasználását célszerű az eredeti és módosított előirányzathoz viszonyítva is megvizsgálni.

10. táblázat: A személyi juttatások 2009. és 2010. évi alakulása

2009. év					
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés (E Ft)	Eredeti	Módosított
	előirányzat (E Ft)			Teljesítés %-a	
Rendszeres személyi juttatások	1 532 313	1 471 560	1 454 562	94,93	98,84
Nem rendszeres személyi juttatások	274 101	347 870	327 014	119,30	94,00
Külső személyi juttatások	48 993	90 267	80 959	165,25	89,69
Személyi juttatások összesen	1 855 407	1 909 697	1 862 535	100,38	97,53

2010. év					
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés (E Ft)	Eredeti	Módosított
	előirányzat (E Ft)			Teljesítés %-a	
Rendszeres személyi juttatások	1 519 014	1 509 638	1 485 422	97,79	98,40
Nem rendszeres személyi juttatások	247 766	335 636	301 081	121,52	89,70
Külső személyi juttatások	77 090	164 680	161 598	209,62	98,13
Személyi juttatások összesen	1 843 870	2 009 954	1 948 101	105,65	96,92

A táblázat adataiból megállapítható az, hogy az intézményeknél a rendelkezésre álló személyi juttatásokból az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2009-ben felhasználták 100,38%-ot, illetve 2010-ben 105,65 %-ot. Tehát mindkét esetben túlteljesítették a kiadásaikat az eredeti előirányzathoz képest. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés egyik évben sem éri el a 100%-ot. Az eredeti, módosított előirányzatokat és teljesítési adatokat jogcímenként vizsgálva, megfigyelhető az, hogy a legjelentősebb változás, a tervezetthez képest, 2009-ben

és 2010-ben is a külső személyi juttatások felhasználásánál következett be. A külső személyi juttatásokban történő előirányzat és teljesítés növekedés az intézmények jelentős pályázati tevékenységének köszönhető. Az intézmény bérkidadásai 2008-ról 2009-re 10,58%-kal csökkentek, amely 220.459 e Ft-nak felel meg, ezzel szemben 2009-ről 2010-re 4,59 %-kal növekedtek (85.566 eFt) A személyi juttatásokra kifizetett összeg nagyságát két tényező határozza meg:

- a foglalkoztatottak száma és az
- 1 fő részére kifizetett személyi juttatások összege.

A személyi juttatások változását a tényezők egyike vagy együttesen idézik elő. Az intézményben foglalkoztatott munkavállalók száma 2010-ben kismértékben, de csökkent, közalkalmazotti béremelés az év folyamán nem történt. A személyi juttatások a fentiek miatt az alábbiak szerint alakultak:

11. táblázat: A személyi juttatások alakulására ható tényezők változása

Megnevezés	2009. évi	2010. évi	Eltérés
	időszak		
Személyi juttatások (E Ft)	1 862 535	1 948 101	85 566
Foglalkoztatottak száma (fő)	831	822	-9
1 főre jutó személyi juttatás (Ft)	2 240 509	2 369 953	129 444
A létszámcsökkenés hatása:	9 fő x 2 240 509		-20 836 732
Az "átlagbér" növekedés hatása	822 fő x -283 524		106 402 732
			85 566 000

Az 1 főre jutó személyi juttatás növekedése egyrészt a közalkalmazottaknak a 136/2009. (XII.28.) Kormányrendelet szerint járó kereset kiegészítés, másrészt a pályázati forrásokból kifizetett külső személyi juttatásnak

Ellenőrzések

Belső ellenőrzés

Az intézmények pénzügyi gazdasági ellenőrzésére a Szekszárd és Vidéke Többcélú Kistérségi Társulás kapott megbízást. 2010-ben az alábbi intézményekben kezdődött ellenőrzés:

- Szociális Központ
- Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza
- Babits Mihály Általános Iskola
- Dienes Valéria Általános Iskola
- Számú Óvoda
- Béla Gimnázium
- Garay János Gimnázium
- KESZ

Az ellenőrzés elsősorban a KESZ és az intézmények közötti együttműködés formájára, valamint az intézmények gazdálkodásának szabályozottságára terjedt ki. A belső ellenőrzésről készült jelentés még nem áll rendelkezésünkre.

FEUVE

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés a gazdálkodás törvényességének, szakszerűségének biztosítása érdekében, az intézménynél utalványozással és szakmai igazolással, a KESZ részéről pedig ellenjegyzéssel és érvényesítéssel valósul meg.

D. ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS A 2010. ÉVBEN VÉGZETT BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Az Ötv. 92. § (10) pontja alapján az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél 2010. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést a polgármester köteles a testület elé terjeszteni.

Szekszárd és a térségéhez tartozó önkormányzatok többcélú kistérségi társulásának létrehozásáról, 2004. június 10-én kötött, többször módosított társulási megállapodásban a tagok a Társulásra ruházták át a belső ellenőrzési feladatok ellátását, amelynek 2009. április 1-jétől, a Társulás külső erőforrás bevonásával tett eleget.

Több település jelezte, hogy szeretné a belső ellenőrzési tevékenységet a gazdasági társaságokra is kiterjeszteni, így az ellenőrzések száma a 2009. év végén elfogadott belső ellenőrzési tervhez képest növekedett, mely igényeket a Tanács beépített a módosított 2010. évi belső ellenőrzési tervbe. A módosított terv alapján a feladat ellátását a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás nem tudta biztosítani, így megkereséssel fordult Önkormányzatunkhoz a feladatellátást átvétele érdekében.

A Közgyűlés 2010. március 4-i ülésén döntött a feladatellátás átvételéről 29/2010. (III.4.) szekszárdi öh. határozatával. A beszerzési eljárást a Hivatal lefolytatta, az eljárás nyertese az Alisca Comp Kft. A feladatellátási megállapodás aláírásra került.

Az Ötv. 92. 11) pontja szerint a helyi önkormányzat belső ellenőrzését ellátó személy vagy szervezet

a) ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan,

b) ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál, közhasznú társaságoknál, a vagyonkezelőknél, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

Fenti törvényi szabályozás alapján, 2010. évben az önkormányzatnál és felügyelete alá tartozó intézményeknél 4 különböző témakörben, összesen 11 db, a terv szerint ütemezett ellenőrzések megtörténtek.

A tavalyi évben először az önkormányzat tulajdonában lévő kft-nél, 3 helyen történt belső ellenőrzés.

I. Polgármesteri Hivatal és intézmények

1. ellenőrzés:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatát 2009. évi központi költségvetésből közoktatási normatíva címen megillető hozzájárulásainak elszámolását megalapozó dokumentumok és nyilvántartások megléte, szabályossága;

- Dienes Valéria Általános Iskola Grundschule intézménynél,
- 1.számú Óvoda Kindergarten Szekszárd – Szálka intézménynél.

Összegző megállapítások, következtetések, javaslatok:

A 2009. évi normatív hozzájárulások elszámolása a statisztikai adatokra és az azt megalapozó tanügyi okmányokra, valamint a hozzájárulást alátámasztó okmányokra, analitikus nyilvántartásokra épült.

A hozzájárulások elszámolásánál a 2008. és a 2009. évi költségvetési törvényben, valamint a feladatellátásra vonatkozó jogszabályokban meghatározott feltételeket, néhány apróbb eltéréstől eltekintve, általában teljesítették.

A német nemzetiségi és kéttannyelvű oktatáshoz kapcsolódó szülői írásbeli igénybejelentéseket tanulónkénti nyilatkozat formájában hiánytalanul szükséges becsatolni.

Szem előtt kell tartani, hogy a tanügyi dokumentumok hivatalos iratok, az azokban elkövetett téves bejegyzéseket hivatalos módon kell javítani.

A napközis és a tanulószobai foglalkozásokról vezetett naplók adataiból készített összesítéseket egyeztetni és javítani kell, hogy a normatíva elszámolásban feltüntetett adatok pontos analitikájaként megfeleljenek.

Érvényt kell szerezni a Köznevelési és Gyermekvédelmi törvény azon előírásainak, mely szerint, hogyha a tanuló hiányzik az iskolából, akkor nincs lehetőség arra, hogy a normatív állami hozzájárulás igénylésébe beleszámított kedvezményes vagy ingyenes étkeztetést igénybe vegye.

Fokozottabban szükség van arra, hogy az intézményi belső kontroll keretében, az erre munkaköri leírás szerint is kijelölt személyek által, következetesen és dokumentáltan gondoskodjanak az elszámolást alátámasztó nyilvántartások, dokumentumok folyamatba épített előzetes, utólagos, és vezetői ellenőrzéséről.

2. ellenőrzés

Pénzkezelés (készpénz és banki pénzforgalom) szabályozása és lebonyolításának rendje, kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás szabályozása és a gyakorlat szabályszerűsége, a szigorú számadás alá vont bizonylatok, nyomtatványok kezelése.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat

- Költségvetési Elszámoló Szervezet
- Szociális Központja
- Béla Gimnázium, Informatikai Szakközépiskola, Kollégium, Általános Iskola és Óvoda
- Garay János Gimnázium
- Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza
- Babits Mihály Általános Iskola
- Számú Óvoda Kindergarten

Összegző megállapítások, következtetések, javaslatok:

A gazdálkodás 2011. február 1-től kialakult új szervezeti rendjének nem felel meg az önállóan gazdálkodó önkormányzati intézményekkel a gazdálkodási feladatok ellátására vonatkozó, munkamegosztás és felelősségvállalás tárgyában, 2006 novemberében, akkor még háromoldalúan kötött megállapodás, melyet a Közgyűlés az átszervezés miatt januári

Közgyűlésén felülvizsgált, azonban a megállapodást az idei év második felében javasolt a gyakorlathoz igazítani.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Költségvetési Elszámoló Szervezete a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjét a jogszabályi előírásoknál szigorúbb eljárást meghatározva szabályozta.

Az előirányzat módosítások szükséges, de legalább negyedévenkénti módosításával, a likviditási terv rendszeres aktualizálásával javítható a tudatos előirányzat gazdálkodás.

A térítési díjak beszédésében előtérbe kellene helyezni a készpénzkímélő módozatot, előrelépést a lakossági folyószámláról történő beszédése jelentené. A Diákétkeztetési Kft által, az étkezők nyilvántartására használt integrált számítógépes program ehhez képes megfelelő összesített adatokat szolgáltatni.

Az önállóan működő intézmények részére végzett pénztárkezelésre az integrált pénzügyi rendszerhez nincs felhasználói jogosultság, amelynek megteremtésével, most már a Hivatalban jelentkező adatfeldolgozási, könyvelési feladat ezen a téren a gazdálkodó szerveknél lebonyolítható lenne.

Az ésszerűbb munkaszervezés érdekében indokolt az integrált pénzügyi rendszerhez, a központosított bérszámfejtési rendszer intézményi moduljához való felhasználói jogosultság feltételeit megvizsgálni.

3. ellenőrzés

Közcélú foglalkoztatás szabályszerűsége

– Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatala

Összegző megállapítások, javaslatok:

Az Önkormányzatnál a közcélú foglalkoztatás tervezésének dokumentumai a jogszabályi előírásoknak megfelelőek.

A foglalkoztatással kapcsolatos munkaügyi, munkavédelmi, foglalkozás egészségügyi szabályokat betartották.

Az elvégzett munkákról munkanapló vezettek, így fajtánként és mennyiségenként éves szinten rendelkezésre álltak megfelelő, összesített mérőszámok. A munka elvégzését írásban nem igazolták.

A központi költségvetésből járó támogatás igénylését megfelelő dokumentumokkal alátámasztották.

A közcélú munkavégzés, betöltve az „Út a munkához” programban meghatározott szerepét, segítette mérsékelni a segély körüli társadalmi feszültséget, ugyanakkor jelentős erőt képviselt a városüzemeltetéssel kapcsolatos általános és időnyjellegű munkák elvégzésében.

4. ellenőrzés

Közzoktatási intézményi társulási megállapodásokban foglaltak végrehajtásának vizsgálata

– Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatala

Összegző megállapítások, javaslatok:

Az önkormányzatok a közös intézményfenntartó társulásokhoz történő csatlakozásban döntő szerepet tulajdonítanak a többlet pénzügyi források elérésének, a gazdaságosabb feladatellátásnak, hatékonyabb működésnek, a saját forrás egyéb feladatokra történő felszabadításának, az ellátási színvonal emelésének.

Az intézményfenntartó társulások keretét adnak arra, hogy a takarékosabb és színvonalasabb társult feladatellátás megvalósuljon azokon a településeken is, amelyek önállóan vagy gazdaságosan nem képesek ellátni feladataikat.

A társulástól várt előnyök teljesítését az önkormányzatokkal értékelteni, minősíteni kell.

A feladatellátással megbízott szervezetek a Társulási megállapodások értelmében teljesítették tevékenységükre vonatkozó beszámolási kötelezettségüket.

A közösen ellátott tevékenységekről készített írásos beszámolók szakmai jellegű kérdések mellett tartalmaztak információkat a támogatás pénzügyi elszámolásáról is, amelynek alapján egyértelműen ellenőrizhető volt a támogatás cél szerinti felhasználása.

A 2009. évi elszámolás szerinti adatokat egyeztetés után a társult önkormányzatok kölcsönösen elfogadták, a különbözeteket pénzügyileg rendezték.

Annak ellenére, hogy a megállapodások a közvetett költségek visszaosztását nem tartalmazzák, Szedres és Sióagárd vonatkozásában ilyen kiadási elemeket is figyelembevettek.

II. Önkormányzati tulajdonú kft-k

1. ellenőrzés

Szekszárdi Diákétkeztetési Kft

A Szekszárdi Diákétkeztetési Kft tevékenységének szabályozottsága, az élelmezési térítési díjak beszedésének és elszámolásának rendje

Összegző megállapítások:

Összefoglalóan megállapítható, hogy a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. működése és pénzügyi, gazdasági szabályozottsága a jogszabályoknak megfelelő. Gazdálkodásában a kiegyensúlyozottság nem jellemző, a vállalkozás folytatásának biztosítékait erősíteni szükséges. Mindezek mellett az önkormányzati fenntartású intézmények ellátottjainak és dolgozóinak közétkeztetésében betöltött szerepe pozitívnak értékelhető.

A feladatellátás és gazdálkodás hosszabb távú biztonságának megteremtése érdekében a hatékonyság terén további erőfeszítésekre van szükség, amely egyre korszerűbb eszközök, anyagok felhasználásával, jobb munkaszervezési tényezőkkel is javítható.

2. ellenőrzés

Szekszárdi Vagyonkezelő Kft

A Szekszárdi Vagyonkezelő Kft tevékenységének szabályozottsága, a városüzemeltetési szolgáltatások lebonyolítási rendje

Összegző megállapítások:

Összefoglalóan megállapítható, hogy a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. működése és pénzügyi, gazdasági szabályozottsága a jogszabályoknak megfelelő. Gazdálkodását kiegyensúlyozottság jellemzi, a vállalkozás folytatásának feltételei adottak. Az önkormányzati városüzemeltetési feladatok ellátásában betöltött szerepe igen jelentős, rövid és hosszabb távon is nélkülözhetetlen.

3. ellenőrzés

Szekszárdi Turisztikai Kft

A Szekszárdi Turisztikai Kft. tevékenységének szabályozottsága, a rendezvények lebonyolításának rendje, árusítások szabályszerűsége

Összegző megállapítások:

Összefoglalóan megállapítható, hogy a Szekszárdi Turisztikai Kft. működése és pénzügyi, gazdasági szabályozottsága a jogszabályoknak általában megfelelő. Gazdálkodását 2009. évben feszültségek jellemezték, a vállalkozás folytatásának biztosítékai gyengék, ennek ellenére az önkormányzati turisztikai feladatok ellátásában betöltött szerepe pozitívnak értékelhető.

2008. és 2009. üzleti években nem rendelkezett a társasági formájára előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével.

A második év számviteli beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a tulajdonos Önkormányzat nem gondoskodott a szükséges saját tőke biztosításáról.

A gazdasági társaságokról szóló törvény 143. § (3) bekezdése meghatározza, hogy ennek hiányában a társaságnak más társasággá történő átalakulásáról kell dönteni.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység. Célja, hogy fejlessze az ellenőrzött szervezet működését, növelje eredményességét.

AZ ELLENŐRZÉSEK MINŐSÉGE, SZEMÉLYI ÉS TÁRGYI FELTÉTELEI, A TEVÉKENYSÉGET ELŐSEGÍTŐ ÉS AKADÁLYOZÓ TÉNYEZŐK

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához elengedhetetlen követelmény a Polgármesteri Hivatal munkatársaival és az ellenőrzött költségvetési szervek vezetőivel, valamint a gazdálkodási feladatokat ellátó dolgozókkal a jó kapcsolatot kialakítása, illetve tartása.

Az ellenőrzött intézmények maximálisan együttműködtek az ellenőrzés során, és a belső ellenőrzés során megfogalmazottakat hasznosították.

AZ ELLENŐRZÉSI TERVBEN FOGLALT FELADATOK TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE, A TERVTŐL VALÓ ELTÉRÉSEK INDOKAI, A TERVEN FELÜLI ELLENŐRZÉSEK INDOKOLTSÁGA

A belső ellenőrzés során a tervben foglaltaktól nem volt eltérés, azokat a terv szerint folytatták le.

III. A FOLYAMATBA ÉPÍTETT, ELŐZETES ÉS UTÓLAGOS VEZETŐI ELLENŐRZÉSI RENDSZER SZABÁLYSZERŰSÉGE, GAZDASÁGOSSÁGÁNAK, HATÉKONYSÁGÁNAK ÉS EREDMÉNYESSÉGÉNEK NÖVELÉSE, JAVÍTÁSA ÉRDEKÉBEN TETT FONTOSABB JAVASLATOK

A FEUVE rendszer kiépítettségét és működését a KESZ integrációja miatt indokolt felülvizsgálni, a felülvizsgálat során figyelemmel kell lenni arra a kritériumra, hogy a gazdálkodás valamennyi területén hatékonyan érvényesüljön a vezetői ellenőrzés.

AZ ELLENŐRZÉSEK SORÁN BÜNTETŐ-, SZABÁLYSÉRTÉSI, KÁRTÉRÍTÉSI, ILLETVE FEGYELMI ELJÁRÁS MEGINDÍTÁSÁRA OKOT ADÓ CSELEKMÉNY, MULASZTÁS VAGY HIÁNYOSSÁG GYANÚJA KAPCSÁN TETT JELENTÉSEK SZÁMA ÉS RÖVID ÖSSZEFOGLALÁSA

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására okot adó hiányosságot a vizsgálatot végző ellenőr nem talált.

AZ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Az ellenőrzési megállapításokról készült intézkedési tervek folyamatos nyomon követésére nagyobb hangsúlyt szükséges fektetnünk. Az eddigi gyakorlatot célszerű javítani azzal, hogy az ellenőrzéseken feltárt hibák és hiányosságok vizsgálatára utóellenőrzést határozzunk meg. Másrészt a céljellegetű pénzügyi ellenőrzéseken feltárt javaslatokra készített intézkedési terv megvalósulását figyelemmel kísérjük oly módon, hogy adatokat, anyagokat kérünk be a hiányosságok lerendezéséről, illetve a költségvetési szervnél végzett más területet érintő ellenőrzés alkalmával felülvizsgáljuk az intézkedések megvalósulását, hatékonyságát.

Fentiek alapján kérem a 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalását és elfogadását, valamint a 2010. évi összefoglaló jelentésről készült tájékoztató megtárgyalását, és elfogadását.

Szekszárd, 2011. április 20.

Horváth István
Polgármester

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 138. § (1) bek. g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92. §-ában foglaltakra, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendeletben meghatározottakra az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó intézmények 2010. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló tájékoztatót tudomásul veszi, és elfogadja.

A Közgyűlés felkéri továbbá a jegyzőt az intézkedési terv elkészítésére.

Határidő: azonnal
2011. május 31. (2. pont tekintetében)

Felelős: Horváth István polgármester