

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 90.
MELLÉKLET : -**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2010. (...) önkormányzati rendelete a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
2010. április 29-i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:

Horváth István polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

*Amreinné dr. Gál Klaudia aljegyző,
Pál József igazgatóság vezető*

ELŐADÓ:

Pál József igazgatóság vezető

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

*Gazdasági és Mezőgazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Művelődési és Oktatási Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság
Sport, Ifjúsági-és Civil Szervezetek Bizottsága*

HATÁROZAT SZÁMA:

*.../2010. (...) GMB határozat
.../2010. (...) PB határozat
.../2010. (...) JÜB határozat
.../2010. (...) MOB határozat
.../2010. (...) SZEB határozat
.../2010. (...) SICSZB határozat*

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+80 oldal

**Szekszárdi Önkormányzat Közgyűlésének
.../2010.(....) rendelete a 2009. évi
költségvetés 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 2009. 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 2009. évi önkormányzati zárszámadás címrendjét a 2009. évi költségvetésről szóló 12/2008.(II.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 2009. évi bevételeinek főösszegét 9.093.352 ezer Ft-ban állapítja meg.**
- (2) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az **intézmények** 2009. évi bevételeinek teljesítését az III. számú melléklet szerint fogadja el **4.538.107 ezer Ft-os** teljesítési főösszeggel.

- (3) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a **polgármesteri hivatal** 2009. évi bevételeinek teljesítését az I.B számú melléklet szerint **7.408.304 ezer Ft-os** teljesítési összeggel elfogadja.

4. §

- (1) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az **Önkormányzat** 2009. évi kiadásainak összességét **8.037.024 ezer Ft-ban** állapítja meg.
- (2) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az **intézmények** 2009. évi kiadási előirányzatainak teljesítését **4.206.913 ezer Ft** összeggel a IV. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése a **polgármesteri hivatal** 2009. évi kiadási előirányzatainak teljesítését **6.869.658 ezer Ft** összeggel a I.B. számú melléklet szerint jóváhagyja.

5. §

- (1) A **Normatív hozzájárulás** elszámolásának részletezését a II.C. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat **2009. évi működési és fejlesztési kiadásait tartalmazó összevont mérlegét** a I.A. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A 2009. december 31-én fennálló **hitelállományt** a VI. és VI. A. számú mellékletek tartalmazzák.
- (4) **Az adóelengedést** a VIII. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat **létszámkeretének megoszlását** a IX.. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A 2009. évi **intézményi pénzmaradvány** elszámolást a X. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A **pénzmaradvány felhasználását** a XI. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat 2009. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Közgyűlés a XII. számú mellékletben szerint 37.666.652 e Ft-ban állapítja meg.
- (9) Az Önkormányzat **2009. évi egyszerűsített (auditált) mérlegét** a XIII. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának **2009. december 31.-i egyszerűsített pénzforgalmi jelentését** az XIV. számú melléklet tartalmazza.
- (11) **Az egyszerűsített eredmény-kimutatást** a XVI. számú melléklet tartalmazza.
- (12) A **Szekszárdi Német Kisebbségi Önkormányzat mérlegét** a XVII. számú melléklet tartalmazza.
- (13) **Európai Uniós támogatással megvalósuló feladatokat** a XVIII. sz. melléklet tartalmazza.
- (14) **Elidegeníthető ingatlanok listáját** a enelet XIX. sz. melléklete tartalmazza.
- (15) **Intézmény felújításokat** célonkénti részletezettséggel a XX. sz. melléklet tartalmazza.

Pénzmaradvány és vállalkozási tevékenység eredménye

6. §

Az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a **XV. számú melléklet** tartalmazza. Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése az Önkormányzat függő, átfutó, kiegyenlítő tételekkel, valamint a visszafizetési kötelezettségekkel korrigált **pénzmaradványát 941.917 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 VII. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

8. §

(1) Jelen rendelet 2010. 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 XIII., XIV., XV, XVI. számú mellékletének 2010. június 30-ig történő közzétételét, valamint ezen mellékletek és a könyvvizsgálói jelentés megküldését az Állami Számvevőszék részére.

(2) A rendelet kihirdetéséről az - SZMSZ-ben meghatározottak szerint - az aljegyző gondoskodik.

Horváth István
Polgármester

Amreinné Dr. Gál Klaudia
aljegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2010.

Amreinné Dr. Gál Klaudia
aljegyző

SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS

Az önkormányzat **2009. évi költségvetése 9.093.352 e Ft-os** halmozódástól mentes főösszeggel került elfogadásra. (Ebből az intézményekre 4.538 millió Ft-ot tervezett a város.)

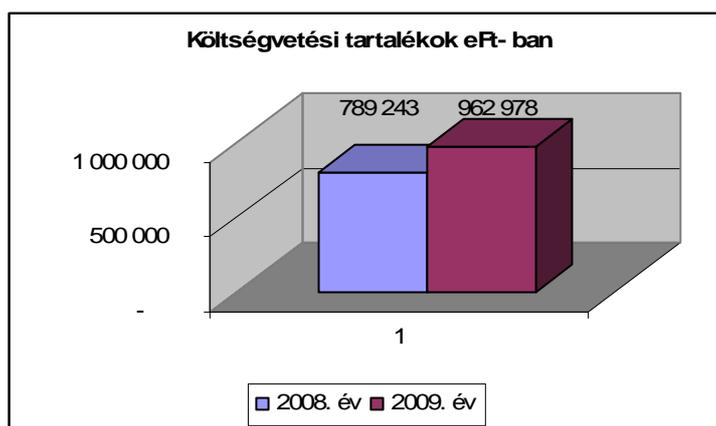
A költségvetés főösszege az utolsó módosításkor 9.307 millió Ft-ra emelkedett, a teljesítés 9.093.352_e Ft-ot mutat.

A. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

I. Mérleg

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
ESZKÖZÖK				
I. Immateriális javak összesen	43 422	30 799	- 12 623	70,93
II. Tárgyi eszközök összesen	32 901 880	32 588 914	- 312 966	99,05
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 236 680	2 258 424	21 744	100,97
IV. Üzem-re, kez., koncessz., vagyonkez-ben lévő eszk.	1 440 110	1 408 440	- 31 670	97,80
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	36 622 092	36 286 577	- 335 515	99,08
I. Készletek összesen	24 364	17 046	- 7 318	69,96
II. Követelések összesen	170 506	211 068	40 562	123,79
III. Értékpapírok összesen	-	-	-	0,00
IV. Pénzeszközök összesen	817 242	972 894	155 652	119,05
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 187 023	1 380 075	193 052	116,26
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	37 809 115	37 666 652	- 142 463	99,62
FORRÁSOK				
1. Induló tőke	964 369	964 369	-	100,00
2. Tőkeváltozások	31 925 654	31 254 732	- 670 922	97,90
3. Értékelési tartalék	-	-	-	0,00
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	32 890 023	32 219 101	- 670 922	97,96
I. Költségvetési tartalékok összesen	789 243	962 978	173 735	122,01
II. Vállalkozási tartalékok összesen	-	-	-	
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	789 243	962 978	173 735	122,01
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 219 599	3 362 779	143 180	104,45
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	707 340	932 811	225 471	131,88
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	202 910	188 983	- 13 927	93,14
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 129 849	4 484 573	354 724	108,59
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37 809 115	37 666 652	- 142 463	99,62

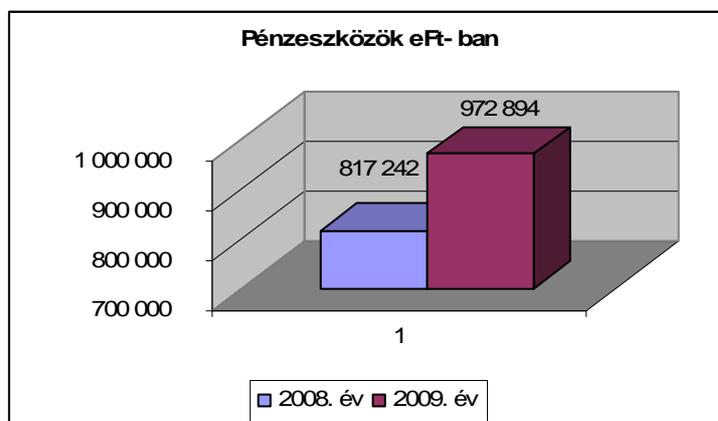
Mint a mérlegadatok is alátámasztják 2009. évben lényegi változás nem következett be az eszközök és források tekintetében a főösszeggben, hiszen a csökkenés mértéke 0,4 %-ot tett ki. Ami a forrásoldalon kiemelendő az, hogy a költségvetési tartalékok több mint 170 millió Ft-al nőttek az előző évhez viszonyítva.



A. Eszközök

Megnevezés	2008	2009	Változás eFt	Megoszlás		Változás %-a 2009/2008
				2008	2009	
Immateriális javak	43 422	30 799	-12623	0,1	0,1	70,9
Tárgyi eszközök	32 901 880	32 588 914	-312966	87,0	86,5	99,0
Befektetett pénzügyi eszközök	2 236 680	2 258 424	21744	5,9	6,0	101,0
Üzemeltet, kezelésre átadott eszközök	1 440 110	1 408 440	-31670	3,8	3,7	97,8
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	36622092	36286577	-335515	96,9	96,3	99,1
Készletek	24 364	17 046	-7318	0,1	0,0	70,0
Követelések	170 506	211 068	40562	0,5	0,6	123,8
Pénzeszközök	817 242	972 894	155652	2,2	2,6	119,0
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	174 911	179 067	4156	0,5	0,5	102,4
FORGÓESZKÖZÖK	1 187 023	1 380 075	193052	3,1	3,7	116,3
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	37809115	37666652	-142463	100	100	99,6

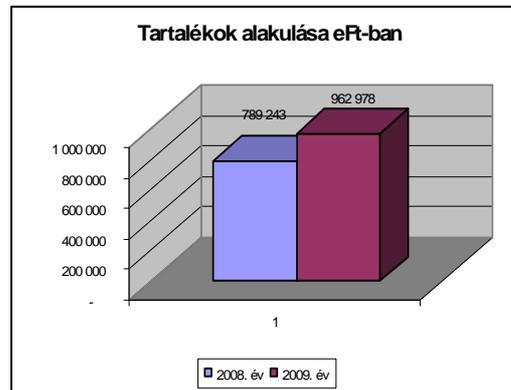
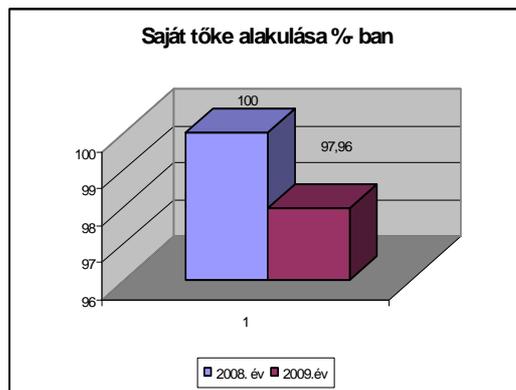
Az Önkormányzat eszközállományának 142 milliós csökkenése (összhangban a forrásoldal változásával) elsősorban a tárgyi eszközök csökkenéséből ered, annak ellenére, hogy a forgóeszközök, azon belül is a pénzeszközök több mint 150 millió Ft- al nőttek.



B. Források

Megnevezés	2008	2009	Változás eFt	2009/2008 %
Induló tőke	964 369	964 369	0	100,0
Tőkeváltozások	31 925 654	31 254 732	-670922	97,9
Saját tőke	32 890 023	32219101	-670922	98,0
Tartalékok	789 243	962 978	173735	122,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 219 599	3 362 779	143180	104,4
Rövid lejáratú kötelezettségek	707 340	932 811	225471	131,9
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	202 910	188 983	-13927	93,1
Kötelezettségek összesen	4129849	4 484 573	354724	108,6
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37809115	37666652	-142463	99,6

Az Önkormányzatok forrásainak alakulását alapvetően a saját tőke 2%-os csökkenése, illetve a tartalékok több mint 170 milliós növekedése határozta meg.



II. Vagyoni helyzet

Megnevezés	2008	2009	Változás eFt	2009/2008 %
Induló tőke	964 369	964 369	0	100,0
Tőkeváltozások	31 925 654	31 254 732	-670922	97,9
Saját tőke	32 890 023	32219101	-670922	98,0
Tartalékok	789 243	962 978	173735	122,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 219 599	3 362 779	143180	104,4
Rövid lejáratú kötelezettségek	707 340	932 811	225471	131,9
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	202 910	188 983	-13927	93,1
Kötelezettségek összesen	4129849	4 484 573	354724	108,6
FORRÁSOK ÖSSZESEN	37809115	37666652	-142463	99,6

Megnevezés	2008	2009	2009/2008 %
Tőkeerősség (tőkeellátottság) %	87,0	85,5	-1,5
Kötelezettségek részaránya %	10,9	11,9	1,0
Tartalékok aránya %	2,1	2,6	0,5
Befektetett eszközök fedezete %	89,8	88,8	-1,0
Eszközigényességi mutató %	115,0	116,9	2,0
Adósságállomány aránya %	8,9	9,5	0,5
Adósságállomány fedezettsége	10,22	9,6	-0,6
Eladósodottság foka %	10,9	11,9	1,0
Likviditási mutató (gyors ráta) %	167,8	147,9	-19,9
Likviditási mutató (gyors ráta) %	164,4	146,1	-18,3

A vagyoni helyzet értékelése:

- a) **Tőkeerősség (tőkeellátottság):** a mutató a kötelezettségek közel 9%- os növekedésének eredményeként csökkent 1,5%- al 85.5%- ra. Általánosan elfogadható, hogy a mutató mértéke **30% alá csökken, az jelenthet kritikus helyzetet. Jelen esetben ez nem áll fenn.**

Saját tőke

Mérleg főösszeg

- b) **Kötelezettségek részaránya:** mint a táblázat is tartalmazza 1%- al nőttek a beszámolási időszakban, de részarányaiban változatlanul nem éri el a 12%- ot, akkár csak 2008. évben **A 70%- ot elérő, vagy meghaladó arány már kedvezőtlen. Jelen esetben ez nem áll fenn.**

- c) **Tartalékok** :a tartalékok növekedése minimális, összhangban van a kötelezettségekkel.

- d) **Befektetett eszközök fedezete:** A mutató megközelíti a 100%- ot ami kedvezőnek mondható.

Saját tőke

Befektetett eszközök

- e) **Eszköz igényességi mutató:** változása a maga 2%- os növekedéssel nem meghatározó.

- f) **Adósságállomány aránya** : a 0,5%- os növekedés ellenére változatlanul 10% alatt van. Kritikus pont a 60-65%.

- g) **Adósságállomány fedezettsége:** a mutató megközelíti a 10- et, kritikus pont, ha ez a mutató 1,3 alá esik.

- h) **Eladósodottság foka:** A 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. (XI. sz. melléklet)

- j) **Likviditási mutató:** a teljes forgóeszköz állomány esetében meghaladja a 100%- ot, ami pozitív.
- 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:

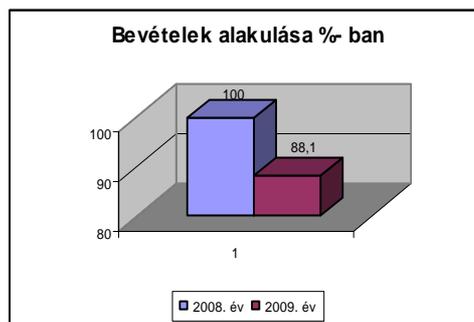
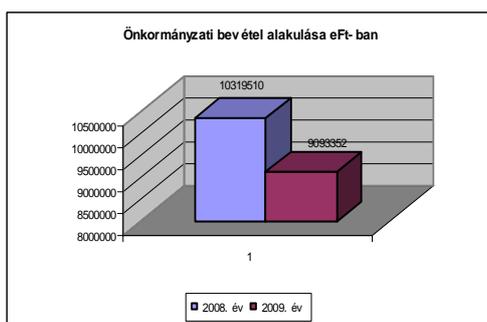
adatok: eFt- ban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Helyi adók	1540849	1580267	39418	102,6
ebből: Helyi iparüzési adó	1507236	1549382	42146	102,8
Személyi jövedelemadó	635446	600269	-35177	94,5
Támogatás értékű működési bevétel	563385	692665	129280	122,9
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	154353	23081	-131272	15,0
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	155854	140680	-15174	90,3
Saját működési bevétel	5389998	5072729	-317269	94,1
Költségvetési támogatás működésre	3232219	2903874	-328345	89,8
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3433814	3083080	-350734	89,8
Összesen:	10319510	9093352	-1226158	88,1

A bevételek alakulását alapvetően 3 tényező befolyásolja:

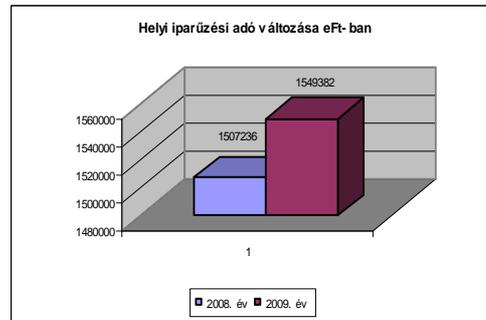
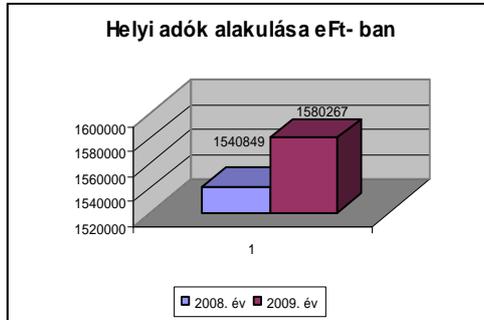
- saját bevételek alakulása;
- költségvetési támogatás működésre;
- felügyeleti szervtől kapott támogatás.

A három tényező együttes hatására 2009. évben az önkormányzat bevételei 11,9 %- a, azaz 1 226 158 eFt- al csökkentek.



Összetételét tekintve:

- a) saját bevételek: a **317269 eFt-** os csökkenés elsősorban a támogatás értékű bevételek, illetve a tárgyi eszközök értékesítése területén jelentkező kiesésnek tudható be, annak ellenére, hogy a helyi adóbevételek, azon belül is a helyi iparűzési adó növekedett.



A 2009. évi adóbevételi előirányzat teljesítése adónemenként a következők szerint alakult:

- magánszemélyek kommunális adója: az adónem 2007. december 31-én hatályon kívül helyezve, bevételt már csak végrehajtási cselekmény foganatosításával lehetett elérni. A lefolytatott végrehajtási eljárásokat követően 206 ezer Ft került a költségvetési számlára. A hátralék összege az előző adóévhez képest 371 ezer forinttal csökkent 2,4 millió forintra, mely hátralék 243 adózó számláján szerepel.

- vállalkozók kommunális adója: A folyó évi előírások összege a 2008. évre vonatkozó adóbevallások alapján 29,8 millió forint, az év során befolyt bevétel 29,4 millió forint volt, mely 0,6 millió forinttal maradt el a tervezett előirányzattól, így 98,1 %-os volt a teljesítés.

- helyi iparűzési adó: a május 31-éig beérkezett 2008. évre vonatkozó bevallások alapján az adóévre megállapított adóelőleg összege, a 2008. évi elszámolási különbözet, valamint az előző évi hátralék összesen 1.816,9 millió forint, melyből a költségvetési számlára 2009. december 31-éig 1.549,4 millió Ft érkezett. Az 1.500 millió forint előirányzathoz képest a teljesítés 103,3%-os volt.

A nyilvántartott hátralék 124,8 millió forint volt az év végén, melyből 46 millió forint – adózói fizetési könnyítésre irányuló kérelem miatt – december 31-én nem volt esedékes.

Továbbra is problémát jelentenek a felszámolási eljárás alatt álló adózók. 2009. évben 29 adózó került felszámolási eljárás alá, így a felszámoltak száma (figyelembe véve a 2009-ben lezárultakat) 87 db volt az év végén. Tartozásuk a nyilvántartás alapján 30,8 millió forint volt, melynek jelentős része a felszámoló biztos nyilatkozata alapján nem fog megtérülni.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 162. § módosítása 2009. évtől már nem teszi lehetővé a behajthatatlan követelések törlését. A módosítás sajnos tovább rontja a hátralék-mutatót. A korábbi években ugyanis a jogerős bírósági döntés alapján jogutód nélkül megszüntetett vállalkozások hátraléka behajthatatlanság címén törlésre került. Mivel erre 2009-től már nincs lehetőség, 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.

- idegenforgalmi adó esetében a teljesítés rendkívül visszaesett. A befolyt bevétel mindössze 1,2 millió forint volt, szemben a 2 millió forint előirányzattal. Sajnos az önkormányzat illetékességi területén eltöltött vendégéjszakák száma jelentősen csökkent, a 2008. évi 8492 vendégéjszaka helyett 2009. évben mindössze 4.500 volt az adóköteles vendégéjszakák száma. A csökkenés oka egyrészt, hogy a Gemenc Hotel fél évig zárva volt, valamint az időszakosan működő egységek (Gemenc, szabadidő központ) forgalma is elmaradt az előző évitől.

- gépjárműadó: a 102,5 %-os teljesítés megfelelő.

Ág tekintetében a teljesítés a 10,1 millió forint volt, mely kevéssel meghaladta a 10 millió forintos előirányzatot.

- a termőföld bérbeadás jövedelemadója az ebből származó bevétel továbbra is igen csekély jelentőséggel bír, 4 adózó bevallása alapján 127 ezer forint volt a fizetési kötelezettség, melyből 107 ezer forint befizetésre is került.

- talajterhelési díjat kell fizetni azoknak az adóalanyoknak, akik a rendelkezésre álló közcatornára nem kötnek rá. Az előző évben végzett ellenőrzéseknek köszönhetően nőtt az adókötelezettségüket teljesítők száma és a bevallott adó összege. Bevétel növekedést eredményezett az is, hogy a jogalkotó által a bevezetés évében (2004) biztosított 80 %-os díjkedvezmény 2009-re megszűnt. A befolyt bevétel 2,6 millió forint volt.

- az egyéb bevételek közé a szabálysértésekből adódó – adók módjára behajtandó 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 millió forint került átutalásra a költségvetési számlára.

2009. évi adóbevételek alakulása

Adatok ezer forintban

Adónem	Adózók száma	Adótárgyak száma	Helyesbített tartozás	Elszámolt befizetések	Összes hátralék	Nem esedékes hátralék (12.31)	Végrehajtható tartozás
Magánszemélyek kommunális adója	243	----	2.997	601	2.396	28	2.368
Vállalkozók kommunális adója	4727	----	37.097	32.818	4.279	329	3.950
Helyi iparüzési adó	3313	----	1.816.984	1.692.141	124.843	45.957	78.886
Idegenforgalmi adó	12	---	1.229	1.183	46	1	45
Termőföld bérbeadás jövedelemadója	4	----	127	107	20	---	20
Gépjárműadó	11385	18151	307.572	265.224	42.348	1.309	41.039
Talajterhelési díj	173	---	4.326	2.632	1.694	213	1.481
Pótlék*	11126	---	60.056	8.375	51.681	1.854	49.827
Bírság*	260	---	6.053	2.171	3.882	1.102	2.780
Egyéb bevételek	---	---	3.034	615	2.419	---	2.419

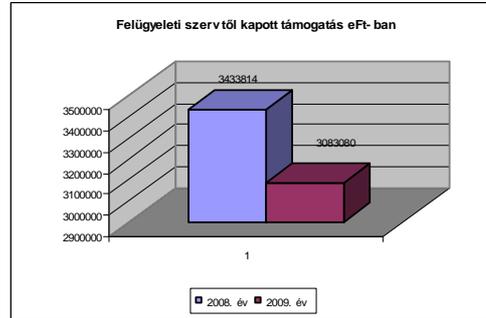
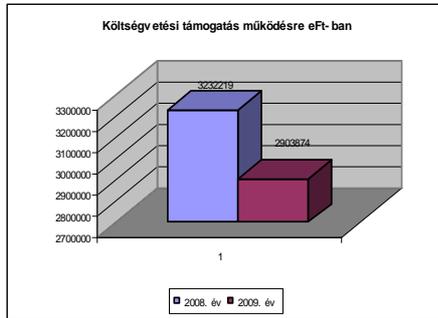
* a pótlék és bírság összege valamennyi adónem után felszámított tartozást magában foglalja

Kimutatás a 2009. évben költségvetési számlára történt utalásokról

Adatok ezer forintban

Adónem megnevezése	Az éves előirányzat összege	A költségvetési számlára utalt adó összege	A teljesítés aránya %
Magánszemélyek kommunális adója	0	206	--
Vállalkozók kommunális adója	30.000	29.440	98,1
Helyi iparüzési adó	1.500.000	1.549.382	103,3
Idegenforgalmi adó	2.000	1.242	62,1
Termőföld bérbeadás jöv. adója	250	90	36,0
Pótlék, bírság együtt	10.000	10.114	101,1
Gépjárműadó	270.000	276.861	102,5
Talajterhelési díj	1.000	2.619	261,9
Egyéb bevételek		957	--
Összesen	1.813.250	1.870.911	103,2

b) költségvetési támogatás működésre és a felügyeleti szervtől kapott támogatás egyaránt csökkent, összeségében 679 079 eFt- al.

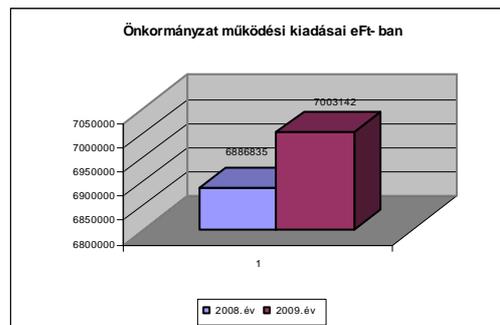
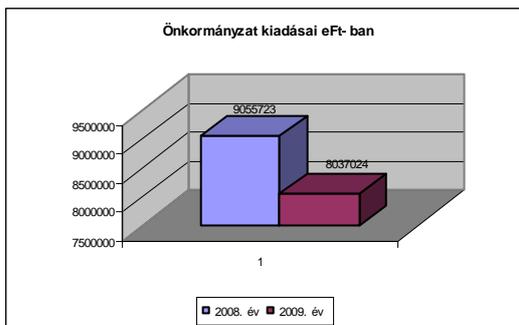


2) Kiadások:

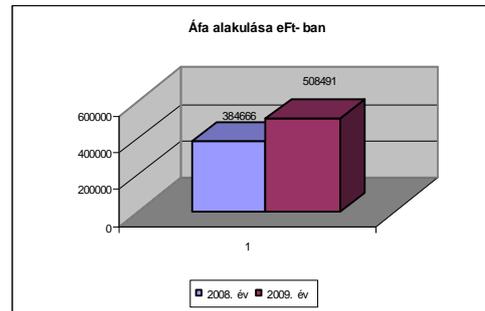
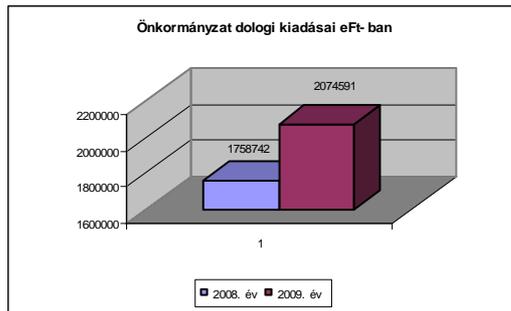
adatok: eFt- ban

MEGNEVEZÉS:	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Személyi juttatások	2999611	2802559	-197052	93,4
Munkaadót terhelő járulékok	909832	790752	-119080	86,9
Dologi és egyéb folyó kiadások	1758742	2074591	315849	118,0
Dologi és egyéb folyó kiadások Áfája	384666	508491	123825	132,2
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	557114	125534	-431580	22,5
Működési kiadások	6886835	7003142	116307	101,7
Felújítás	491580	274353	-217227	55,8
Beruházás	336999	283349	-53650	84,1
Felhalmozási kiadások	1001135	706176	-294959	70,5
Intézményi támogatások	3433814	3083059	-350755	89,8
Összesen	9055723	8037024	-1018699	88,8

Az Önkormányzat kiadásai 1 018 699 eFt- al csökkentek a bázis időszakhoz viszonyítva annak köszönhetően, hogy a felhalmozási kiadások (az ismert körülmények miatt) és az intézményi támogatások csökkentek, miközben a működési kiadások nőttek.



A működési kiadások növekedésében meghatározó szerepe volt a dologi kiadások több mint 300 000 eFt- os és az Áfa több mint 100 000 eFt- os növekedésének.



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.

➤ **Városüzemeltetés és fenntartás:**

Az 5/2009. (III.4.) ö.r. szerint a Városüzemeltetési és – fejlesztési Igazgatóság negyedévenként tájékoztatást ad a városüzemeltetési, beruházási és felújítási előirányzatok felhasználásáról. A tájékoztatóban szereplő költségek bruttó összegben kerülnek megadásra.

Városüzemeltetési és fenntartási feladatok:

Előirányzat: 533.600 eFt

Felhasználás 12. 31-ig: 527.664 eFt

A 2009. évi **műszaki felhasználást** a következő összesítő táblázatban ismertetjük költség-helyenkénti megbontásban.

(adatok bruttó eFt-ban)

M e g n e v e z é s	Előirányzat	Felhasználás 12.31-ig
Helyi utak, hidak üzemeltetése	92.000	107.101
Helyi utak, hidak rekonstrukciója	-	527
Vízkárelhárítás	60.000	59.287
Települési vízellátás	5.700	472
Köztisztaság	142.200	131.625
Közvilágítás	105.000	96.263
Temetőfenntartás	22.500	23.627
Egyéb város- és községgazdálkodás	6.200	1.689
Kisegítő mezőgazdasági szolg.park	100.000	107.073
M i n d ö s s z e s e n :	533.600	527.664

Felhasználások oszlopaiban:

A 2009. évi előirányzatunk terhére elvégzett azon munkák számla összegeit tartalmazza, amelyeket 2009. január 1. és december 31. között adtunk le kifizetésre.

Helyi utak, hidak

2009. évi előirányzat: 92.000 eFt
Felhasználás 12.31-ig: 107.628 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	3.000	3.134
Útburkolati jelek festése	12.000	11.773
Padkakaszálás	16.000	15.137
Forgalomirányító berendezések üzemeltetése	8.000	7.179
Szilárd burkolatú utak karbantartása	28.000	41.332
Külterületi vágás vízelevez. és földutak karbant.	7.000	7.668
Belterületi földutak karbantartása	500	1.678
Járdák karbantartása	14.000	9.974
Hídkarbantartás	1.000	198
Autóbuszmegállóhelyek karbantartása	1.000	2.958
Parkolók karbantartása	500	5.232
Padkarendezések	500	838
Közterületeken pince, partfal leszakadások	500	-
Üzemeltetési munkák összesen:	92.000	107.101
Rekonstrukció	0	
Közlekedésbiztonsági létesítmények	0	-
Szilárd burkolatú utak rekonstrukciója	0	-
Járdák rekonstrukciója	0	527
Hidak rekonstrukciója	0	-
Tervezések, engedélyezések	0	-
Rekonstrukció összesen:	0	527
Összesen:	92.000	107.628

Üzemeltetés:

Közúti jelzőtáblák, biztonsági berendezések:

A megrongált és hiányzó, vagy megkopott jelzőtáblák (KRESZ-táblák), forgalomtechnikai tükrök, sebességcsökkentő bordák helyreállítására, illetve pótlására szükség szerint került sor. Felhasználás a IV. negyedév végéig: 3.134 eFt.

Útburkolati jelek festése:

Az útburkolati jelek felfestése meghívásos pályázat alapján megtörtént. A kivitelező ÚT-ŐR Kft-vel a garanciális munkák elvégzése érdekében folyamatos kapcsolattartás, illetve munkavégzés történik.

Felhasználás: 11.773 eFt

Padkakaszálás:

Kaszálások szerződéssel lekötött költsége: 16.000 eFt.

Felhasználás a negyedév végéig: 15.137 eFt.

A padkakaszálásba tartozó területeket (4x-i, illetve 6x-i alkalom) az alábbi táblázat tartalmazza:

Sorsz.	Területek megnevezése	Kézi kaszálás 4 alkalommal (m ²)	Gépi kaszálás 4 alkalommal (m ²)
1.	Bogyiszlói u. (Csörge tóig, a raktárbázissal)		8028
2.	Pollack u. vízgyűjtők körüli területek		7800
3.	Baranya völgyi út		9000
4.	Rákóczi u. (Palánki u. csp.-tól Gemenc Opelig, onnan NY-i oldali járda a Sió parkolóig)	7960	
5.	Újfalussy, Zöldkert u., Bottyán-hegyi garázsokhoz vezető út és garázsok előtti, alatti terület	7996	
6.	Sárköz u.		3600
7.	Sötétvölgyi út erdészházig		4500
8.	Szent M. dülő padka		1497
9.	Keselyúsi utat és Bogyiszlói utat összekötő út		4000
	Összesen:	15.686	38.425

Sorsz.	Területek megnevezése	Gépi kaszálás 6 alkalommal (m ²)	Gépi kaszálás 8 alkalommal (m ²)
1.	Keselyúsi u. Tolnatej Zrt. környéke, és parkoló		7158
2.	Keselyúsi u. padka a Tető Plusz kft-nél és mellette (a kerítéstől 5m-től az úttestig)	11092	
3.	Rákóczi u. (Palánki u. csp.-tól Gemenc Opelig, onnan NY-i oldali járda a Sió parkolóig)	13800	
4.	Tolnai Lajos u.	8100	
5.	Csap u.	1800	

6.	Otthon u. vége buszfordulóval	6000	
7.	Tartsay u. K-i oldala	5107	
8.	Kerékpárút (D-i körforgalomtól a Szőlő u-ig)	12170	
9.	Zrínyi u.	6880	
10.	Újfalussy, Zöldkert u., Bottyán-hegyi garázsokhoz vezető út és garázsok előtti, alatti terület	10800	
11.	Barátság u. padka	3000	
12.	Kőrösi Cs. u. (Bocskai u.-Benedek A. u. közötti NY-i oldal)	6300	
13.	Szőlőhegy u. D-i oldal	3150	
14.	Kápolna tér	1200	
15.	Kadarka u., Mérey u.	6000	
16.	Holdfény u.	720	
17.	Napfény u.	720	
18.	Palánki úthálózat: - 56-os úttól a várostáblaig, Marley parkolóval - Sió hídtól a vasútig - Palánki u.(Rákóczi u. és elkerülő u. között) GYIVI előtti terület	16436	
19.	Kilátóhoz vezető úthálózat: - Kilátóhoz vezető út - Kálváriáról a Munkácsy u. felé vezető út - Fűtőmű buszforduló környéke	15210	
20.	Kövendi S. u.	3036	
21.	Bródy S. utca D-i vége	1420	
22.	Aranytó u. (iparterülettel együtt), Korsófölde u. (Prettl-el szemben)	4890	
23.	Sport u.	1200	
	Összesen:	139.031	7.158

Forgalomirányító berendezések üzemeltetése:

A jelzőlámpák üzemeltetési feladatait a Magyar Közút Nonprofit Zrt látja el.

Az üzemeltetés költsége az áramfelhasználást és a jelzőlámpák üzemeltetési díját foglalja magába.

Jelzőlámpával ellátott csomópontok:

- Palánki hegy (Rákóczi u. vége)
- Rákóczi u. – Damjanich u.
- Rákóczi u. – Szt. László u. (Főiskola előtt)
- Várköz (Széchenyi u. 23.)
- Garay tér (központ)
- Széchenyi u. – Bezerédj u.
- Béri B. Á. u. Wesselényi u. (Kórház)
- Béri B.Á. u. – Kecskés F. u.
- Béri B. Á. u. – Kövendi S. utca
- Béri B. Á. u. – Lidl áruház
- Hunyadi u. – Mészáros L. u.

Felhasználás az év végéig: 7.179 eFt.

Szilárd burkolatú utak üzemeltetése:

A kényszerűségből alultervezett előirányzat - a várakozásoknak megfelelően - túllépésre került. Az elmúlt években a szilárd burkolatú utak fenntartására átlag 35 – 40 millió Ft került felhasználásra, ezért már a költségvetési tervezet készítésekor valószínűsíthető volt, hogy az elfogadott 20 millió Ft nem lesz elegendő a fenntartási munkák elvégzésére.

Nagyobb volumenű munkák:

- Kátyúzások
- Cserhát u. poller elhelyezés
- Bercsényi u. útszegély építés
- Zöldkert u. 20. burkolatsüllyedés helyreállítása
- Batthyány u. burkolat javítás
- Bethlen G. u. 2. burkolatsüllyedés
- Venyige u. támfal és burkolat helyreállítás
- Csatári Match áruház előtti süllyedés helyreállítása
- Árok u. burkolatsüllyedés
- Cserhát u. burkolat süllyedés
- Bem u. burkolat javítása
- Baka u. burkolatsüllyedés helyreállítása
- Augusz I. u. burkolat javítás
- Puskás Tivadar u. burkolat javítás
- Ezerjő u. 37. előtti burkolatsüllyedés
- Klapka u. burkolat helyreállítás
- Mészáros L. u. süllyedés javítás
- Damjanich u. 32. előtti üreg feltárás és süllyedés javítás
- József A. u. 34. sz. előtti burkolatsüllyedés helyreállítása
- Kerámia u. 67. betontábla csere
- Parászta u. burkolatsüllyedés
- Wosinsky ltp. 5. burkolatsüllyedés
- Jelky A. u. burkolatsüllyedés
- Sárköz u. burkolatsüllyedés
- Kerámia u. 54. sz. előtt betontáblák cseréje
- Présház u. burkolatsüllyedés
- Mérey u. 29. burkolatsüllyedés
- Mérey u. 27. burkolatsüllyedés
- Béri B. Á. u. 69. előtti burkolatsüllyedés
- Béri B. Á. u. 125 burkolatsüllyedés
- Patak u. 3. burkolatsüllyedés helyreállítás
- Rózsa u. 5. burkolatsüllyedés
- Bólyai u. burkolatsüllyedés
- Venyige u. támfal és útburkolat helyreállítás
- Mérey 43. burkolatsüllyedés
- Napfény u. nyomvonal-süllyedés helyreállítása
- Ezerjő u. 20 – 28. útburkolat helyreállítása
- Major u. burkolatsüllyedés
- Alisca utcai burkolatsüllyedés helyreállítása
- Személtelhelyezési díjak költségtérítése

Felhasználás a IV. negyedév végéig: 41.332 eFt.

Külterületi vízlevezetők üzemeltetése (zártkerti utak fenntartása)

A zártkerti szurdikok, zúzottkővel és mart aszfalittal javított földutak fenntartása tavasztól-őszig folyamatos munkát igényel.

A fenntartási munkákat a Magyar Közút Nonprofit Zrt végzi el.

Nagyobb volumenű munkák:

- Porkoláb völgyi partfal leszakadás
- Csacska szurdiki partfal leszakadás
- Szücsény szurdik földút javítás 100 fm
- Szücs szurdik 320 fm
- Bor utca 50 fm
- Nagymihály völgy 100 fm
- Kerékhegy 510 fm
- Kisbödő tető 360 fm
- Cinka dűlő 200 fm
- Gubacor 280 fm
- Csötönyi völgy 1125 fm
- Bedő tető 60 fm
- Tökös szurdik 80 fm
- Baranyavölgyi 12112, 12081 hrsz-ú földút javítások 840 fm
- Palánkihegy 870 fm
- Jobbparászta, Sauli völgy 80 fm
- Jobbparászta, Martos Flóra u. felett 120 fm
- Balparászta 80 fm
- Hidaspetre 90 fm
- Gyűszűvölgy 640 fm
- Szücsény szurdik (kétoldali járdalapos szakasz)1000 fm
- Előhegy 60 fm
- Bakta tető 160 fm
- Bottyánhegy 30 fm

Felhasználás: 7.668 eFt

Belterületi földutak:

A belterületi földutak karbantartását rendszeresen elvégeztetjük, mivel a zúzalékkal javított földutak rendkívül sérülékenyek, az időjárás viszontagságainak csak részlegesen képesek ellenállni. Járhatóságuk folyamatos karbantartást igényel. A Szőlőhegyi temető út, Szőlőhegy u., Bencze F. u., Kendergyári u., Alpári u., Szilas u., Kertész u., Venyige u. – Szerű u., Patak u. alsó szakasz és a Volán telep mögötti utak kőzúzalékos szórása, gréderes profilozása került elvégzésre.

Felhasználás az év végéig: 1.678 eFt.

Járdakarbantartás

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

Nagyobb volumenű munkák:

- Mikes u. CBA mögötti téren pollerek elhelyezése
- Augusz I. u. poller elhelyezés
- Tinódi u. poller elhelyezés
- Kadarka u. 1 – 3. járdaburkolat ívkorrekció

- Kálvin tér járdaburkolat helyreállítás
- Wosinsky ltp. műkö lépcső helyreállítás
- Bethlen G. u. 5. járda javítás
- Parászta u. járdaburkolat javítás
- Béla tér járdaburkolat javítás a Vármegyeháza előtt
- Ezerjő u. járda helyreállítás
- Wosinsky ltp. 37. járda jav
- Rákóczi u. 26/b járdaburkolat javítás
- Alkotmány – Honvéd közötti járda helyreállítás
- Kecskés F. u. járdaburkolat javítás és padkarendezés
- Kapisztrán 20/a előtt lépcsőburkolat javítás
- Árpád u. 31/a járda leszakadás
- Wesselényi u. lépcső helyreállítás
- Garay udvar burkolatsüllyedés helyreállítás
- Kőrösi – Csapó lépcső helyreállítás
- Mikes u. 5. előtti járda és csap. csatorna helyreállítás
- Csalogány u. lépcső helyreállítás
- Mikszáth Park lépcső javítás
- Wesselényi u. járdaburkolat helyreállítás
- Alisca u. 32. lépcső és járda helyreállítás
- Tinódi u. járda helyreállítás
- Pollack M. u. 47. járdaburkolat helyreállítás
- Pollack M. Mátyás kir. utca csp. járdaburkolat átépítése
- Béri B. Á. u. 5-7. sz. járda helyreállítás
- Rákóczi u. 60. sz. előtti felgyűrődött járdaszakasz javítása
- Székely B. u. lépcső helyreállítás
- Wosinsky ltp. Burkolatsüllyedés
- Gróf P. u. 10. előtt járdaburkolat helyreállítás
- Wesselényi u. járdaburkolat helyreállítás
- Honvéd utca járdaburkolat javítás
- Zrínyi utcai járdaburkolat helyreállítás
- Kapisztrán utcai járdaburkolat rekonstrukció
- Liszt tér aszfaltos járdaburkolat helyreállítás

Felhasználás a IV. negyedév végéig: 9.974 eFt.

Hídkarbantartás:

2009-ben 198 eFt került kifizetésre

Elvégzett munka: Nefelejcs u. korlát és híd javítása

Autóbuszmegállóhelyek:

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

A költségsoron az alábbi munkák kerültek elszámolásra:

- Keselyűsi út buszmegálló helyreállítása
- Palánk, Szakközépiskola peron átépítése és új buszváró telepítése
- Holub u. buszváró telepítése
- Szőlő u. buszváró telepítési munkái
- Béri B. Á. u. buszváró telepítése

- Béla tér – Liszt F. tér buszváró alapozása
- Tartsay u. buszváró átépítése

Felhasználás az év végéig: 2.958 eFt.

Parkolók karbantartása:

Parkolóknál adódó rongálódások, süllyedések javítása felmerülésükkel egy időben folyamatosan javítottunk.

A költségsoron az alábbi munkák kerültek elszámolásra:

- Hunyadi utcai parkoló helyreállítás
- Kövendi S. utca , temető előtti parkoló zúzottköves javítása
- Arany J. u. 3. sz. tömbbelső közmű feltárás
- Pázmány téri templom mögötti parkoló tervezése
- Zrínyi Ált Iskola előtti parkoló tervezése és kivitelezése
- Alisca utcai parkoló tervezési díja
- Holub 28. sz. előtti mozgáskorlátozott parkoló kialakítása

Éves felhasználás: 5.232 eFt.

Padkarendezések:

2009-ben a Városüzemeltetési és –fejlesztési Igazgatóság útkarbantartással kapcsolatban 838 eFt értékben végeztetett padkanyesési, padkarendezési munkákat az alábbi részletezés szerint:

- Baranya - völgyi felső buszforduló
- Baranya – völgy – Porkoláb – völgy
- Barátság utca
- Fagyöngy utca
- Wesselényi u. CBA Áruház mögött zúzottköves javítás

Rekonstrukció:

Szilárd burkolatú utak és járdák teljes felújítására 2009. évi előirányzat ilyen irányú keretet nem biztosít. Műszaki célszerűségből több járdaszakasz cseréjére, rekonstrukciójára égető szükség lenne.

Szükségesszerűségből az alábbi munka került elvégzésre: Kadarka utca 1 – 3. sz. előtti balesetveszélyes járdaszakasz felújítása.

Felhasználás: 527 eFt.

Vízkárelhárítás

2009. évi előirányzat:	60.000 eFt
Felhasználás 12.31-ig:	59.287 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 Vízitársulat érdekeltségi díja	1.000	1.197
Átemelők üzemeltetése (Magura, Pollach záportározó, Sport u.)	13.000	10.072
Zárt csapadék csat. hálózat tisztítása a város belterületén	4.500	2.515
Városi nyílt árkok kaszálása (4-6 alkalommal a szerződésben foglaltaknak megfelelően)	25.000	25.059
Fő vízgyűjtők kotrása: Keselyűsi árok	3.500	3074
Utcai, út menti árkok tisztítása, javítása, átereszek cseréje	10.000	13.298
Záporkár, a rendkívüli záporok alkalmával elvégzendő, azonnali beavatkozásokat igénylő feladatok	1.000	484
Csapadékvíz aknák átépítése (víznyelő rácsok, oldalbeömlésű aknák)	1.000	800
Tervezések, vízjogi engedélyek beszerz. (létesítési, üzemeltetési)	500	0
Állapotfelmérési terv készítés	0	618
Fenntartási munkák összesen:	60.000	57.117
Rekonstrukciós munkák:		
Nyílt csapadékvíz elvezető rendszerek rekonstrukciója		0
Zárt csapadékvíz elvezető rendszerek rekonstrukciója		2.170
Övárkok		0
Külterületi vízrendezés		0
Rekonstrukció összesen:		2.170
Összesen:	60.000	59.287

Fenntartási munkák:

Szekszárd-Paksi Vízgazdálkodási és Környezetvédelmi Kft érdekeltségi díja :

Az érdekeltségi díj összege: 1.197 eFt.

Ennek keretében az év végéig a Kft a kezelésében lévő vízfolyásokon az alábbi fenntartási, kaszálási munkákat végezte el:

- Parászta patak Patak utcai belterületi szakasz (Rákóczi utcától K-re) háromszori kaszálása.
- 56-os sz. úttól K-re Csatári árok, Tótvölgyi árok, Ebes-Szombatta csatornák egyszeri kaszálása.

Átemelők üzemeltetése, Magura, Pollack utcai záportározók:

Az átemelők üzemeltetését a Szekszárdi Vízmű Kft. végzi. Az üzemeltetési költségek a szivattyúk áramfelhasználásán kívül, a tisztítási, karbantartási költségekből állnak.

Az éves felhasználás : 10.072 eFt.

Zárt csapadékcsonna hálózat tisztítás a város belterületén:

A hálózat nagyobb mérvű tisztítási munkái május – június hónapban kezdődtek.(pl. B.B.Á. 23-33., Csatári u. 49-54., Mátyás király, Kossuth u., Dorogi köz, Hunyadi, Jókai ltp, Tinódi, Munkácsy u., Gróf P., Rákóczi, Széchenyi u., Szluha Gy. u., Tartsay ltp, Kölcsey ltp., Wosinsky ltp, Piactér – Várköz, Zrínyi u., Alisca, Kadarka, dr. Hirling u., Petőfi - Csaba - Szluha utcai átereszek tisztítása)

Felhasználás a negyedév végéig: 2.515 eFt.

Városi nyílt árkok kaszálása (4, illetve 6 x-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.

A kaszálásba bevont területeket az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Főbb vízgyűjtők, vízfolyások, övárkok és földmedrek gépi és kézi kaszálása:

Sorszám	Területek megnevezése	Kézi kaszálás 4 alkalommal (m ²)	Kézi és gépi kaszálás vegyesen 4 alkalommal (m ²)
1.	Séd-patak kezdőszelvényétől a Szent László utcáig	66260	
2.	Parásztai árok alsó és felső szakasz	31525	
3.	Árvízvédelmi körgát		26350
4.	Magura átemelő előtti bekötő árok a Séd-patakig, valamint a vasúttal párhuzamos árok		25500
5.	Baranya-völgyi árok a Sárköz u. folytatása		15700
6.	Hidaspetrei árok		1800
7.	Baktai övárkok alsó szakasza		2500
8.	Magura patak a Kövendi S. utcától az átemelőig (tehermentesítőig 6x, az úttól átemelőig 4x)		23180
9.	Tóth-völgyi árok az 56-os úttól NY-ra az árok kezdetéig	21458	
10.	Csatári téglagyártól a Baranya-völgy végéig	32250	
11.	Keselyűsi árok		10000
	Összesen:	151.493	105.030

Útmenti csapadékvíz elvezető árkok gépi kaszálása kézi kiigazítással, valamint kézi kaszálású területek:

Sorszám	Terület megnevezése	Gépi kaszálás kézi kiigazítással 4 alkalommal (m ²)
1.	Bogyiszlói u. árok	4800
2.	Palánki u. árok	4200
3.	Csörge tó felé vezető árok	7500
4.	Öcsényi árok	16000
	Összesen:	32.500

Főbb vízgyűjtők, vízfolyások, övárkok és földmedrek gépi és kézi kaszálása:

Sorszám	Területek megnevezése	Kézi és gépi kaszálás vegyesen 6 alkalommal (m ²)
1.	Séd-patak a Tinódi u lefedett végétől a Hunyadi utcáig	30370
2.	Parásztai árok alsó és felső szakasz	9000
3.	Csendes árok a Rákóczi utcától a tehermentesítő utcáig	21000
4.	Csatári árok az 56-os út-tól NY-ra a fűrésztelepig	13200
5.	Cinkai árok 56-os úttal párhuzamos és arra merőleges szakasza	16200
6.	Tüzér u. árok, Baktai övárkok felső szakasza	25800
7.	Magura patak a Kövendi S. utcától az átemelőig (tehermentesítőig 6x, az úttól átemelőig 4x)	3320
	Összesen:	118.890

III/2.Útmenti csapadékvíz elvezető árkok gépi kaszálása kézi kiigazítással, valamint kézi kaszálású területek:

Sorszám	Terület megnevezése	Kézi kaszálás 6 alkalommal (m ²)	Gépi kaszálás kézi kiigazítással 6 alkalommal (m ²)
1.	Kövendi S. u. árok		4800
2.	Otthon u. árok buszfordulótól az 56-os útig		1800
3.	Major u. árok az Otthon u.-tól az Ebesi bekötőig		6000
4.	Szőlőhegyi új lakót-en lévő árkok		21000
5.	Alisca u. árok, és az Alisca ltp-en található vízelvezető		13800
6.	Tolnai Lajos u. árok		6000
7.	Sárvíz u. árok		4800
10.	Dobó u. árok		650
11.	Nefejejs u. árok		6000

12.	Alisca u.-Barátság u. közötti árok		1498
13.	Alisca u rézsű a Csalogány u.alatt		1783
13.	56-os melletti árok a Sió csárdáig		9600
15.	Keselyűsi u. árok	4998	
16.	Alkony u. árok és melletti padka		2990
17.	Aranytó u. ipartelep		1650
	Összesen:	4.998	82.371

Éves felhasználás: 25.059 eFt.

Fő vízgyűjtők kotrása:

A KDT KÖFE 78231/2007. sz. kötelezése alapján elvégeztük a Keselyűsi árok iszaptalanítását az iszap ártalmatlanításával.

Felhasználás: 3.074 eFt.

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

Ároktisztítási, iszaptalanítási munkák, műtárgy helyreállítások kerültek elvégzésre. Nagyobb volumenű munkák: Fáy – Cseri u. közötti árok helyreállítás, Ezerjő u. 20. csapadékcatorna helyreáll., Pásztor u. nyílt árok rendezése, Nefelejcs – Cserhát u. csapadékcatorna, Séd Mérey és Remete utcai hordalékfogójainak tisztítása, Barátság utca víznyelő műtárgy átépítése, Vincellér utca mederelem elhelyezés, Cinka utca átteresz és hordalékfogó tisztítása, Sárköz u. nyílt árok tisztítás, Barátság utca mederburkolat helyreállítás, Porkoláb völgy nyílt földárkok és burkolt árokszakasz tisztítása, Baranya – völgy – Iván v. árok tisztítás, Baranya v. – Gyűszű völgy árok tisztítás, Séd – patak Zrínyi utcai hordalékfogó tisztítása, nyílt földárkok bővítése, hosszalvénybe állítása a Csaba, Petőfi utcákban, Zrínyi utca műtárgy átépítés, Baranya völgyi árok kotrása a híd feletti szakasztól a II. bukó alatti szakaszig, Zrínyi utca – Baka u. árokburkolás, Tóth – völgyi árok tereprendezés és földszállítás, Zrínyi u. 82. sz. csapadékcatorna átépítés, Tolnai L. utcában árokburkolás előregyártott mederelemekből
Felhasználás az év végéig: 13.298 eFt.

Záporkár:

Az előirányzat 1.000 eFt összegben tartalmaz fedezetet. A 2009-es évben csupán 1 komolyabb zápor volt.

Felhasználás: 484 eFt

Csapadékvíz aknák átépítése:

Tönkrement, megsüllyedt víznyelő rácsok, átépítendő oldalbeömlésű aknák tartoznak ide.

A műszaki szükségszerűségből az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- Holub u. 40. víznyelőrács csere
- Bem u. keresztarács csere
- Dobó u. műtárgy átépítés
- Mikes u. csap. csat. korrekció
- Rákóczi u. víznyelő rács csere és műtárgy javítás
- Augusz I. utca víznyelőrács csere
- Zrínyi u. 85/c víznyelő akna földemelem javítása
- Alisca u., Munkácsy u. víznyelőrács betét csere

Felhasználás a negyedév végéig: 800 eFt.

Tervezések, vízjogi engedélyek beszerzése:

Költségvetési előirányzat 500 eFt

A negyedévben ilyen irányú kifizetés nem történt.

Állapotfelmérési tervek készítése:

Igazgatóságunk 2009-ben a Csendes árok állapotfelmérését és a Magura tározótér kialakításának állapotfelmérését végeztette el.

Felhasználás: 618 eFt

Rekonstrukciós munkák:

Előirányzat: 0 eFt

A városi csapadékvíz elvezető rendszereken történő nagyobb volumenű felújítások költséghelye, mely tartalmazza a zárt- és nyílt vízvezető csatornákat, árkokat, a külterületi vízmosásokat, valamint a meglévő övárkokat.

A műszaki szükségszerűség, valamint a lakossági és képviselői igények ellenére a költségvetés az elvégzendő munkákra nem biztosít fedezetet.

Szükségszerűségeiből az alábbi munkák kerültek elvégzésre:

- Alkony u. zárt csapadékcatorna építés
- Vincellér utca csapadékcatorna bővítés

Felhasználás: 2170 eFt

Települési vízellátás

2009. évi előirányzat:

5.700 eFt

Felhasználás 12.31-ig:

472 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>Felhasználás 12.31-ig</i>
Közkutak fenntartása és megszünt.	100	0
Ásott kutak fenntartása	500	0
Tűzivíz tározók fenntartása	3.600	0
Bartina-köz közkifolyó létesítése	500	0
Közkutak vízdíja	1.000	472
Mindösszesen:	5.700	472

Köztisztaság, települési hulladékok kezelése

2009. évi előirányzat:

142.200 eFt

Felhasználás 12.31-ig:

131.625 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	23.500	22.882
Kézi úttisztítás	59.100	48.266
Konténeres hulladékszállítás	1.300	314
Lomtalanítás 2xi alkalommal	4.100	4.118
Síkosság mentesítés ügyelet + munkavégzés + szóróanyag	36.000	46.195
Illegális szemétkerakók megszüntetése	6.000	2.909
Szúnyogirtás, patkányirtás	12.200	6.941
Összesen:	142.200	131.625

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.
Felhasználás a IV. negyedévben: 22.882 eFt.

Kézi úttisztítás:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.
Felhasználás a IV. negyedévben: 48.266 eFt.

Konténeres hulladékszállítás:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.
Felhasználás a IV. negyedévben: 314 eFt.

Szelektív hulladékgyűjtés:

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

Lomtalanítás 2xi alkalommal:

Az őszi lomtalanítás költsége a IV. negyedévben kifizetésre került.
Felhasználás a IV. negyedévben 4.118 eFt.

Síkosságmentesítés:

A hirtelen lefagyások általi balesetveszély elhárítások, illetve a közlekedés biztosítása időszakonként folyamatos szórást tett szükségessé. Síkosság mentesítő anyag pótlására a tél folyamán egyszer került sor. A legolcsóbb árajánlat alapján só és salak vásárlására 6.866 eFt összeget költöttünk. Jelenlegi készlet:342 tonna ipari só, illetve 71 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.
Felhasználás a IV. negyedévben: 46.195 eFt.

Illegális szemétkerakók megszüntetése:

A tevékenység időarányos pénzügyi felhasználása megfelelő.

Továbbra is javasoljuk a frekventált (állandósult) lerakóhelyek bekamerázását. Az előirányzat tartalmazza a „Szépítsük együtt Szekszárdot” projekt kiadásait is (anyag, munkaeszköz, ruházat, reklám stb.

Felhasználás a IV. negyedévben: 2.909 eFt.

Szúnyogirtás:

A Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulással közösen került sor szúnyoggyérítésre. Első alkalommal légi és földi irtásra került sor, második alkalommal légi szúnyoggyérítés történt.

A 2x-i irtás önkormányzatot terhelő része 1.361 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. A felhasználás időarányosan megfelelő.

Felhasználás a IV. negyedévben: 5.580 eFt.

Szúnyoggyérítés és patkányirtás együttesen: 6.941

Közüvilágítás

2009. évi előirányzat:

105.000 eFt

Felhasználás 12.31-ig

96.263 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>előirányzat</i>	<i>felhasználás 12.31-ig</i>
Közüvilágítási fogyasztási díjak	82.500	81.702
Közüvilágítás karbantartási díja	12.500	10.205
2008. évről áthúzódó számlák	10.000	4.356
Összesen:	105.000	96.263

Temetőfenntartás

2009. évi előirányzat: 22.500 eFt
Felhasználás 12.31-ig: 23.627 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>előirányzat</i>	<i>felhasználás 09.30-ig</i>
Temetők kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerinti üzemeltetése és fenntartása	22.500	23.627
Növényzet telepítése	0	
Alsóvárosi temetőben - meglévő ravatalozó előtti térburkolat rekonstrukciója - közúzalékos utak felújítása	0	
Újvárosi temetőben - parcella kialakítás, úthálózat bővítés - szemetgyűjtő edényzet kihelyezése - urnafal építése - közúzalékos utak felújítása	0	
Szőlőhegyi temető rehabilitációja, tervezéssel	0	
Összesen:	22.500	23.627

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.

2009. év végéig a szerződés szerint a téli időszakban a síkosságmentesítésen túl a szemet gyűjtése, elszállítása, burkolat takarítása, fás növényzet kezelése, valamint a folyamatos zöldfelület gondozás – rendszeres kaszálások, virágágyai beültetések öntözése, gondozása, fás növények gallyazása - történt meg mindhárom köztemetőben, illetve az infrastruktúra aktuális fenntartási munkáit tartalmazza a közüzemi számlákkal együtt.

Egyéb város- és községgazdálkodás

2009. évi előirányzat: 6.200 eFt
Felhasználás 12. 31-ig: 1.689 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.	1.000	
Ünnepek és rendezvényekre történő felkészülés	3.000	1.102
Utcanévtáblák, térképmásolatok	500	140
Nyilvános illemhelyek üzemeltetése Prometheus, Garay tér	1.200	447
Zászlók vásárlása	500	
Mindösszesen:	6.200	1.689

Ünnepek és rendezvényekre történő felkészülés:

A felhasználás a felmerült igények szerint történt meg.
Felhasználás a IV. negyedévben 1.102 eFt.

Utcanévtáblák és térképmásolatok:

A felhasználás a felmerült igények szerint történt.
Felhasználás a IV. negyedévben 140 eFt.

Nyilvános illemhelyek üzemeltetése:

A költségsoron közüzemi díjak kifizetésére, ill. az üzemeltetéshez szükséges anyagok és eszközök beszerzésére került sor. Felhasználás a IV. negyedévben 447 eFt.

Zászlók vásárlása:

2009. évtől kezdve a város zászlózását a közmunkások végzik el.

Megjegyzés: Az év végéig várható esetleges megtakarítást az Utak- hidak költséghelyre kell átcsoportosítani.

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás (parkfenntartás)

2009. évi előirányzat: 100.000 eFt
Felhasználás 12.31-ig: 107.073 eFt

<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>Felhasználás 12.31-ig</i>
<i>Parkok gondozása:</i>		
- kaszálás	32.300	
- lombgyűjtés	12.400	
- tavaszi zöldfelület takarítás	7.300	
- cserjék gondozása	3.300	
- szemétygyűjtés	<u>2.200</u>	
	57.500	44.360

Virág és rózsaaágysok gondozása, növényanyag vás.	20.000	23.544
Fák ápolása, nyesése, metszése		
- lakótelepi gallyazások (Tartsay, Wosinsky ltp.)	0	633
- ostorfák ifjító gallyazása, pótlással (Szt.István tér)	0	229
- elektromos légvezeték körüli gallyazás	0	1.876
- elektromos légvezeték körül korona alakító gally.		1.105
		3.843
Fák és cserjék vásárlása, gondozása	0	5.818
Utak melletti zöldsáv létesítése	0	
Elektromos vezetékek alatti fák leváltása	0	
Növényvédelem, tápanyag utánpótlás, gyomirtás	0	
Gyepfelület felújítás városközponti parkokban	0	
Fák növényvédelme		
- vadgesztenye és platánfák védelme	2.300	2.173
- városi fák növényvédelme	0	
Városi tartalékterületek kaszálása	0	778
Vízdíj, vízhalózat javítás, bővítés	1.000	1.770
Központi parkok rendszeres öntözése	0	
„Virágos Szekszárdért” program	8.000	12.167
Világháborús emlékművek körüli területek gond.	0	
Beatrix sétány kiviteli munkái	0	
Játszószerek karbantartása	2.500	2703
Játszóterek rendszeres ellenőrzése	0	
Játszóteri eszközök éves felülvizsgálata	300	
Játszóterek építése, eszközök szabványosítása	0	20
Tervek készítése		
- Rákóczi u. – Újvárosi ABC-nél sétakert tervezése	0	
- Beatrix sétány tervezése	0	
Tervezett játszóterek kivitelezése	0	
Padok karbantartása, kihelyezése	1.400	2.768
Új padok vásárlása, kihelyezése	0	
Szökőkutak javítása és üzemeltetése	3.000	3.069
Szemégyűjtő kelyhek vásárlása és javítása	2.000	4.030
Köztéri szobrok fenntartása, felújítása	2.000	30
Összesen:	100.000	107.073

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

A parkok gondozását teljes körben a Lián Kft látja el szerződés szerint, a terület kimutatásokat és munkafolyamatok tervezett gyakoriságát a *Zöldfelületek fenntartása* szerződés melléklete tartalmazza.

A beszámoló összesített sora a 2009. évben, az év eleji téli időszakban végzett a szemégyűjtést tartalmazza, továbbá a tavaszi zöldfelület takarítást, az év eleji cserjemetszéseket, a területek 7xi illetve 5xi kaszálását tartalmazza.

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

44.360

Virág és rózsagyások gondozása, növényanyag vásárlása:

2009. december 31-ig az egy- és kétnyári kiültetések és azok aktuális gondozási munkái valósultak meg.

23.544

Fák ápolása, nyesése:

A közterületen lévő veszélyesnek ítélt fák kivágását, viharok következtében felmerült gallyazási munkákat, és rendeleti kötelezés szerinti villamos vezetékek környezetében történő gallyazásokat tartalmazza.

3.843

Fák és cserjék vásárlása, gondozása

2008. év végén vásárolt növényanyag ültetését, valamint a tavaszi és nyár végi forgalomtechnikai gallyazásokat, kiszáradt fák kivágását, balesetveszélyessé váló száraz ágak – gallyak levágását végezte el a Lián Kft. 2009-ben.

5.818

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.

2.173

- városi fák növényvédelme

Városi tartalék területek kaszálása:

Szerződés szerint gondozásba be nem vont területek gyommentesítése, önkormányzati zártkerti területek kaszálása.

778

Vízdíj, vízhálózat javítása, bővítés:

2009. negyedévben leigazolt vízdíj jelenik meg ezen a soron.

1.770

Központi parkok rendszeres öntözése

"Virágos Szekszárdért" program:

A gondozási szerződésben nem szereplő, Cinka bánya területének 6xi kaszálása, az új növénytartók beszerzési ára, a növénytartók növényanyagának ellenértéke, az új felületek kialakítása és azok gondozási költsége, a Mikes u-i zöldfelület rendezés és a Wesselényi u-i füvesítés költsége, intézményeknek juttatott növényanyag, a Kolping Iskolával történő együttműködés keretében vásárolt növényanyag, továbbá a „Szépítsük együtt Szekszárdot” program keretében a lakosságnak juttatott növényanyag és az ültetésben való közreműködés költsége jelenik meg ezen a soron. A városi virágágyakon túl a köztemetőben történő virágültetés növényanyagának és ültetésének költségét tartalmazza a táblázat ezen sora.

12.167

Világháborús emlékművek körüli területek gondozása

Beatrix sétány kiviteli munkái

Játszószerek karbantartása

Játszótereken az aktuális eszközjavítási munkák - melynek mintegy 90%-a a nem rendeltetésszerű használatból, valamint a szándékos rongálásból eredő meghibásodások - költsége merült fel, 2.703

Játszóterek rendszeres ellenőrzése

Játszóterek évenkénti felülvizsgálata:

Játszóterek építése, eszközök szabványosítása

A Wosinsky Itp. Játszóterére telepített lengőhinta szabványosítási munkáit tartalmazza. 20

Tervek készítése: (Újvárosi ABC-nél sétakert, Beatrix sétány tervezése) -

Tervezett játszóterek kivitelezése

Padok karbantartása, kihelyezése

Szeptember 30-ig kiszámlázott vállalkozói díjat tartalmazza a sor, mely hasonlóan a játszóterekhez sajnos a szándékos rongálásból adódó kárelhárítást tartalmazza.

A közelmúltban vásárolt 10 db un. kutya WC beszerzése is ezen költséghelyen szerepel.

2.768

Új padok vásárlása, kihelyezése

Szökőkutak javítása és üzemeltetése:

Szökőkutak üzemeltetését a Szekszárdi Vízmű Kft. végzi szerződés alapján. A működtetés kapcsán felmerült I. félévben számlázott vállalkozói díj jelent meg a felmerült közüzemi díjakkal. 3.069

Szemétygyűjtő kelyhek vásárlása és javítása:

Szemétygyűjtő kelyhek karbantartási, valamint új edényzet kihelyezésének első félévig felmerült költségét foglalja magába, mely a játszóterek, padok esetében is jelzett vandál közterület – használatból adódó javítási munkákat jelenti. 4.030

Köztéri szobrok fenntartása:

Béla téren a Szentháromság szobor javítását tartalmazza a sor.

30

A parkfenntartási előirányzat túllépése várható volt, mivel szükségszerűségekből el kellett végeznünk olyan munkákat (fák ápolása, nyesése, metszése, elektromos légvezetékek körül stb.) melyekre 0 Ft előirányzat van, illetve a folyamatosan romló közterület következtében megnőtt a közterületi utcabútorok (padok, szemétygyűjtő kelyhek, játszószerek) rongálása.

Beruházási és felújítási feladatok

(IV. negyedév)

- Iparosított technológiával épült lakóépületek utólagos hőszigetelése 2008. évi pályázatok

2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

10 000 eFt
6 955 eFt

Iparosított technológiával épült lakóépületek utólagos hőszigetelése tárgyában öt panelház nyújtott be pályázatot. A 2009-ben tervezett beruházásoknál kifizetések a társasházak által befizetett önrészből, önkormányzati támogatásból, valamint az állami támogatásból történhetnek. A pályázatokat az elbíráló szervezet támogatásra ítélte, a támogatási szerződéseket 2009. augusztus 17-én az egyes lakóházakkal megkötöttük, a kivitelezők kiválasztásra kerültek, a kivitelezési munkák elkészültek a pénzeszközök átadása az alábbi táblázat szerint megtörtént.

sorsz.	Társasház neve	Teljesítség/Ft/	Önkorm tám/Ft/	Tervezett kezdés	Pénzügyi teljesítés 2009-ben
1.	Alisca u.15.	21 960 170	1 500 015	2009.09.15.	1 500 015
2.	Alisca u. 19.	21 960 170	1 500 015	2009.09.15.	1 500 015
3.	Alisca u.32.	20 909 286	1 227 285	2009.09.15.	1 227 285
4.	Alkotmány u. 13-19. Kecskés F. u. 4/A-B	38 743 515	2 727 300	2009.09.15.	2 727 300
5.	Rákóczi F. u. 84-92.	30 452 964	3 045 296	2009.08.03.	0
Összesen		134 026 105	9 999 911		6 954 630

- Szippantott szennyvíz-díjkezdmény

2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

5 000 eFt
2 861 eFt

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

- Környezetvédelmi Alap (dologi kiadások)

2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

6 500 eFt
3 440 eFt

A Környezetvédelmi Alap felosztása: levegőtisztaság-védelem, hulladék-gazdálkodás vízvédelem, zajvédelem, dokumentációk elkészítése. Az előirányzat felhasználásának költségei tartalmazzák a lakossági veszélyes hulladékgyűjtés, a Tesco Decentrum pihenőépületének szennyvízszippantása, valamint a Dél-balatoni és Sióvölgyi regionális integrált hulladékgazdálkodási rendszer konzorciumi tagdíj fennmaradó rész befizetésének költségeit.

Dél-balatoni és Sióvölgyi regionális integrált hulladékgazdálkodási rendszer

2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

3.500 eFt
3 500 eFt

A 3.500 e Ft. összeg az éves tagdíj fedezete.

- Szennyvízcsatorna építések előkészítése

2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

15 000 eFt
7 863 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 előkészítése 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. A pályázat előkészítése során kifizetésre került kommunikációs költségekre 300 eFt, projektmenedzsment költségekre 2.813 eFt, közbeszerzési szaktanácsadásra 2.375 eFt, talajmechanikai szakvélemény elkészítésére 2.375 eFt.

- Új vízbázis (pályázat előkészítése)

2009. évi előirányzat:

59 974 eFt

Teljesítés december 31-ig:

0 eFt

A projekt 2008. évben a KEOP-1.3.0/B.1F pályázatra került benyújtásra, az I fordulóban támogatást nyert, a támogatási szerződést februárban megkötöttük. Az előzetes Megvalósíthatósági Tanulmány (EMT) és a Részletes Megvalósíthatósági Tanulmány (RMT) előkészítése folyamatban van. Az első forduló tervezett projekt költsége nettó 164.500 eFt, a támogatási szerződés szerinti szükséges önerő bruttó 29.610 eFt. A támogatási szerződés módosítása folyamatban van.

- Magura önerő (záportározó)

2009. évi előirányzat:

61 748 eFt

Teljesítés december 31-ig:

61 748 eFt

A Magura záportározó megépítésére benyújtott DDOP 5.1.5/B sz. pályázat 53.173.800 Ft támogatást nyert. (Önerő 5.908 eFt). A kivitelező közbeszerzési eljárás keretében került kiválasztásra, a munkaterület átadás július 15-én, a műszaki átadás-átvétel október 25-én megtörtént, a végszámla nettó 48.815 eFt benyújtásra került. A pályázat szállítói finanszírozású, elszámolása folyamatban van. 2009. évben kifizetésre került a megvalósíthatósági tanulmányra nettó 500 eFt, valamint a nyilvánosság biztosítására nettó 84 eFt.

- Belterületi közutak burkolat felújítása TEUT pályázat– Tolnai Lajos u.

2009. évi előirányzat:

14 432 eFt

Teljesítés december 31-ig:

14 432 eFt

Az önkormányzat 2008. évben 4 utca (Tolnai Lajos utca, Cserhát utca, Vincellér utca, és Flórián utca) felújítására nyújtott be pályázatot. A TEUT pályázaton a Tolnai Lajos u. esetében 5.939 eFt vissza nem térítendő állami támogatást nyert. Szükséges önerő 8.493 eFt. A közbeszerzési eljárást 2008. évben lefolytattuk. Vállalási ár 14.432 eFt. A műszaki átadás-átvétel 2009. június 30-án megtörtént, a számla benyújtásra került.

- Belterületi közutak burkolat felújítása TEUT pályázat– Cserhát u.

2009. évi előirányzat:

6 170 eFt

Teljesítés december 31-ig:

6 170 eFt

Az önkormányzat 2008. évben 4 utca (Tolnai Lajos utca, Cserhát utca, Vincellér utca, és Flórián utca) felújítására nyújtott be pályázatot. A TEUT pályázaton a Cserhát u. esetében 2.410 eFt vissza nem térítendő állami támogatást nyert. Szükséges önerő 3 760 eFt. A közbeszerzési eljárást 2008. évben lefolytattuk. Vállalási ár 6.170 eFt. A műszaki átadás-átvétel 2009. június 30-án megtörtént, a számla benyújtásra került.

- Belterületi közutak burkolat felújítása TEUT pályázat– Vincellér u.

2009. évi előirányzat:

7 934 eFt

Teljesítés december 31-ig:

7 934 eFt

Az önkormányzat 2008. évben 4 utca (Tolnai Lajos utca, Cserhát utca, Vincellér utca, és Flórián utca) felújítására nyújtott be pályázatot. A TEUT pályázaton a Vincellér u. esetében 3.216 eFt vissza nem térítendő állami támogatást nyert. Szükséges önerő 4 718 eFt. A közbeszerzési eljárást 2008. évben lefolytattuk. Vállalási ár 7.934 eFt. A műszaki átadás-átvétel 2009. június 30-án megtörtént, a számla benyújtásra került.

- Belterületi közutak burkolat felújítása TEUT pályázat önerő– Flórián u.

2009. évi előirányzat: 2 403 eFt
Teljesítés december 31-ig: 2 403 eFt

Az önkormányzat 2008. évben 4 utca (Tolnai Lajos utca, Cserhát utca, Vincellér utca, és Flórián utca) felújítására nyújtott be pályázatot. A TEUT pályázaton a Flórián u. esetében 927 eFt vissza nem térítendő állami támogatást nyert. Szükséges önerő 1 476 eFt. A közbeszerzési eljárást 2008. évben lefolytattuk. Vállalási ár 2.403 eFt. A műszaki átadás-átvétel 2009. június 30-án megtörtént, a számla benyújtásra került.

- Kerékpárút építés DDOP pályázat

2009. évi előirányzat: 75 736 eFt
Teljesítés december 31-ig: 56 034 eFt

A város 2007-ben pályázatot nyújtott be hivatásforgalmú kerékpárút építésére, melyre 41.754 eFt támogatást nyert 11.326 eFt önerő mellett. A kivitelezés 2008. július 31-ével megkezdődött, a műszaki átadás 2009. június 29-én megtörtént. Építési költség 46.695 eFt+9.339 eFt áfa azaz bruttó 56.034 eFt. A projekt elszámolása folyamatban van. A lehívható támogatás 39.249 eFt.

- Tömegközlekedési pályázathoz

2009. évi előirányzat: 15 000 eFt
Teljesítés december 31-ig: 0 eFt

Az önkormányzat mint pályázó a 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.

- Szent László-Várköz összekötő út építése

2009. évi előirányzat: 60 416 eFt
Teljesítés december 31-ig: 0 eFt

A projekt megvalósításának előkészítése során a szükséges ingatlanok megvásárlása tárgyában tárgyalások folynak a Magyar Posta Zrt-vel valamint a Magyar Telekom Nyrt-vel, valamint az építési engedélyezési tervdokumentáció elkészítése folyamatban van.

- Szent László-Várköz összekötő út vásárlás

2009. évi előirányzat: 58 000 eFt
Teljesítés december 31-ig: 14.000 eFt

A projekt megvalósításának előkészítése során a szükséges ingatlanok megvásárlása tárgyában tárgyalások folynak a Magyar Posta Zrt-vel valamint a Magyar Telekom Nyrt-vel. A volt Skála mögötti terület megvásárlása megtörtént, 14.000 e Ft kifizetésre került.

- Országos főutak átkelési szakaszain a forgalom csillapítására alkalmas beavatkozás

2009. évi előirányzat: 1 142 eFt
Teljesítés szeptember 30-ig: 0 eFt

A Magyar Közút Kht. Tolna Megyei Területi Igazgatósága 2009. augusztusában tervezésre megindította a közbeszerzési eljárást. Kivitelezésre várhatóan 2010. tavaszán írják ki a közbeszerzést.

- Polgármesteri Hivatal felújítása, akadálymentesítése

2009. évi előirányzat:

12 693 eFt

Teljesítés december 31-ig:

6 726 eFt

Az önkormányzat a városháza akadálymentesítésére igényelt és nyert 9.100 eFt céljellegű decentralizált támogatást. A kivitelezési munkák elkészültek, a lift beszerelése decemberben befejeződött, a műszaki átadás-átvétel megtörtént, a használatba vételi engedélyt a liftre megkaptuk. A végszámla (5.833 eFt) kifizetésre került. A lift szerelésekor műszaki szükségességből elvégzett villamos és híradástechnikai pótmunkák elszámolásra kerültek, a munkák értéke 343.306 Ft. Az udvarban külön megrendelés alapján rácsos ajtó szerelése, festése, valamint a meglévő homlokzati fal festési munkái június 30-án elkészültek, ezek építési költsége 549.896 Ft volt.

- VI. sz. háziorvosi rendelő áthelyezése I Béla Gimnázium Kollégiumába

2009. évi előirányzat:

6 500 eFt

Teljesítés december 31-ig:

6.595 eFt

Az átalakítási tervek 2008. évben elkészültek, az engedélyezési eljárás befejeződött. A projekt megvalósítása érdekében a műszaki tartalom csökkentésére volt szükség. A kivitelező kiválasztása megtörtént, vállalási ár: 6.321.155.- Ft volt, a műszaki átadás június 23-án megtörtént. A kivitelezés során felmerült pótmunkák költsége 274.150.- Ft. A használatba vételi eljárás folyamatban van. A használatba vételi eljárás során felmerült tűzvédelmi pótmunkák értéke 496.695.- Ft, kifizetése november hónapban esedékes. Az intézmények felújítási kerete terhére teljesíthető.

- 5-ös Iskola akadálymentesítése

2009. évi előirányzat:

38 430 eFt

Teljesítés december 31-ig:

38 008 eFt

A projekt 2008. évben a DDOP-27-3.1.1. pályázatra került benyújtásra, melyen 20.000 eFt támogatást nyert (Önerő 14.500 eFt) A támogatási szerződés megkötése után, az engedélyezési tervdokumentáció módosítása megtörtént, a kiviteli tervek elkészültek, a közbeszerzési eljárás lefolytatása került. Vállalkozási szerződés szerinti vállalási ár nettó 29.164.520 Ft + áfa. A munkaterület átadás 2009. 06. 11-én megtörtént. A kiviteli tervek tervezési díja 1.680 eFt, rehabilitációs szakmérnök szakértői díja 36.000 Ft, valamint a lift megrendelésekor esedékes I. részszámla nettó 3.284.205 Ft (bruttó 3.941.046 Ft) kifizetésre került. A műszaki átadás-átvétel augusztus 24-én befejeződött, a használatba vételi engedélyezési eljárás folyamatban van. A II. részszámla nettó 2.178.022 Ft (bruttó 2.722 528 Ft) és a végszámla nettó 23.702.293 Ft (bruttó 29.627.866 Ft) augusztus hónapban kifizetésre került. A pályázat utóellenőrzése során felmerült kiegészítő munkákat írtak elő, melyek elvégzése a támogatás lehívása miatt szükséges volt. Ezek költsége 307 eFt, kifizetése december hónapban volt esedékes.

- Szent István téri orvosi és fogorvosi rendelők akadálymentesítése

2009. évi előirányzat:

4 056 eFt

Teljesítés december 31-ig:

150 eFt

A projekt 2008. évben a DDOP-27-3.1.1. pályázatra került benyújtásra, melyen 9.960 eFt támogatást nyert. (Önerő 4.056 eFt) A projekt megvalósítási szakaszában akadálymentes kiviteli terv készült. (Tervezési díj 150 eFt) A közbeszerzési eljárás lefolytatásra került, fedezet hiányra való tekintettel eredménytelen lett. A pályázati támogatás visszamondásra került.

CÉDE-5. sz. Általános Iskola D-i falán hőszigetelés javítása

2009. évi előirányzat:

360 eFt

Teljesítés december 31-ig:

360 eFt

A projekt 2008. júl. 22-én HÖF CÉDE pályázat keretében 720 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyert. Közbeszerzési eljárás keretében kivitelező kiválasztásra került, a kivitelezési munkák 2008. évben befejeződtek,

a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Vállalkozói díj 901.261 Ft 2009. évben került kifizetésre. (pályázati támogatás 542 eFt-ra módosult)

CÉDE-Mérey utcai Idősek Otthonában Ny-i fal hőszigetelése

2009. évi előirányzat:

320 eFt

Teljesítés december 31-ig:

320 eFt

A projekt 2008. júl. 22-én HÖF CÉDE pályázat keretében 480 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyert. Közbeszerzési eljárás keretében kivitelező kiválasztásra került, a kivitelezési munkák 2008. évben befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Vállalkozói díj 799.973 Ft 2009. évben került kifizetésre. (pályázati támogatás 480 eFt-ra módosult)

CÉDE-Gyermeklánc Óvoda csoportszobáiban nyílászárók cseréje

2009. évi előirányzat:

1 613 eFt

Teljesítés december 31-ig:

1 613 eFt

A projekt 2008. júl. 22-én HÖF CÉDE pályázat keretében 2 730 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyert. Közbeszerzési eljárás keretében kivitelező kiválasztásra került, a kivitelezési munkák 2008. évben befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Vállalkozói díj 4.031.198 Ft 2009. évben került kifizetésre. (pályázati támogatás 2.418 eFt-ra módosult)

CÉDE-Városi Bölcsőde csoportszobáiban nyílászárók cseréje

2009. évi előirányzat:

1 406 eFt

Teljesítés december 31-ig:

1 406 eFt

A projekt 2008. júl. 22-én HÖF CÉDE pályázat keretében 2.109 eFt vissza nem térítendő támogatást nyert. Közbeszerzési eljárás keretében kivitelező kiválasztásra került, a kivitelezési munkák 2008. évben befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Vállalkozói díj 3.515.198 Ft 2009. évben került kifizetésre. (pályázati támogatás 2.109 eFt-ra módosult)

CÉDE-Dienes Valéria Általános Iskola játszóudvar és csapadékvíz-elvezetés rekonstrukciója

2009. évi előirányzat:

4 936 eFt

Teljesítés december 31-ig:

4 936 eFt

A projekt 2008. júl. 22-én HÖF CÉDE pályázat keretében 7.405 eFt vissza nem térítendő támogatást nyert. Közbeszerzési eljárás keretében kivitelező kiválasztásra került, a kivitelezési munkák 2008. évben befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Vállalkozói díj 12.340.716 Ft 2009. évben került kifizetésre. (pályázati támogatás 7.405 eFt-ra módosult)

- TIOP 3.4.2-08/1 Hajléktalan Gondozási Központ bővítése

2009. évi előirányzat:

1 585 eFt

Teljesítés december 31-ig:

0 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, így a projekt 2010. évben megvalósulhat.

- Mérey utcai Idősek Otthona akadálymentesítése

2009. évi előirányzat:

3 590 eFt

Teljesítés december 31-ig:

0 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata 2009. április 5-én pályázatot nyújtott be a Fogyatékos Személyek Esélyegyenlőségéért Közalapítvány által meghirdetett „A fogyatékos emberek egyenlő esélyű hozzáféréseinek biztosítása a szociális ágazatba” című program keretében a Dr. Kelemen József Idősek Otthona

akadálymentesítése tárgyában. A pályázat hiánypótlás nélkül befogadásra került, a pályázat azonban nem nyert támogatást.

- **2009. évi CÉDE pályázatok**

2009. évi előirányzat:

40 715 eFt

Teljesítés december 31-ig:

21 611 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 kivitelezők kiválasztása és a támogatási szerződés megkötése megtörtént. Az okmányiroda ügyféltereibe klímaberendezések beszerzése tárgyában a műszaki tartalom bővítésére van lehetőség, ennek A Bezerédj I. Szakképző Iskola fejlesztéséhez szükséges önerőt a Tolna Megyei Önkormányzat biztosítja. Az Alsóvárosi temető ravatalozója előtti térburkolat és zöldfelület rekonstrukciójának I. üteme 2009. október 18-án, a II. üteme november 16-án elkészült.

sor sz.	Fejlesztési cél	Támogatás 65%	Önerő 35%	Elszámolható összes költség	Tényleges vállalkozói díj	2009. évi teljesítés
1	Alsóvárosi temető ravatalozója előtti térburkolat és zöldfelület rekonstrukciója, valamint halothűtő beszerzése	7 393 750 Ft	3 981 250 Ft	11 375 000 Ft	11.374.524 Ft	11.374.524 Ft
2	Garay János Gimnázium homlokzatának javítási munkái	2 320 500 Ft	1 249 500 Ft	3 628 013 Ft	3.442.131 Ft	3.442.131 Ft
3	Babits Mihály Általános Iskola K-i lépcsőjének felújítása	2 762 500 Ft	1 487 500 Ft	4 319 063 Ft	4.174.349 Ft	4.174.349 Ft
4	1.sz. Óvoda Kölcsey ltp-i tagintézményeinek csoportszobáiban nyílászárók cseréje	1 454 375 Ft	783 125 Ft	2 273 859 Ft	2.091.010 Ft	2.091.010 Ft
5	Okmányiroda közlekedésgazgatási ügyféltereiben klímaberendezések korszerűsítése	1 158 625 Ft	623 875 Ft	1 782 500 Ft	529.179 Ft	529.179 Ft
6	Dienes Valéria Általános Iskola játszóudvar fejlesztése	2 437 500 Ft	1 312 500 Ft	3 750 000 Ft	3.750.000 Ft	0
7	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő városi játszóterek labdapályáinak korszerűsítése, lengőhinták felújítása	4 470 375 Ft	2 407 125 Ft	6 877 500 Ft	5.719.400 Ft	0
8	Tolna Megyei Önkormányzat Szent László Szakképző Iskolája és Kollégiuma Bezerédj István Szakképző Iskolai Tagintézményének lépcső felújítása, linóleum és nyílászáró cseréje	6 500 000 Ft	3 500 000 Ft	10 162 500 Ft	9.634.256 Ft	0

Összesen:	28 497 625 Ft	15 344 875 Ft	44 554 941 Ft	40.714.849	21.611.193
------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------

- **2009. évi TEUT pályázatok**

2009. évi előirányzat:

48 510 eFt

Teljesítés december 31-ig:

48 510 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a 2009. évi TEUT 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 támogatási szerződés megkötése és a kivitelezők kiválasztása folyamatban van.

sor sz.	Pályázat címe	Támogatás összege (bruttó)	Saját forrás összege	Elszámolható összes költség	Tényleges költség	2009. évi teljesítés
1	Esze tamás - Bakony utca útburkolat felújítás, korszerűsítés	10 586 264 Ft	10 586 264 Ft	21 172 528 Ft	20.197.871 Ft	20.197.871 Ft
2	Lehel útburkolat felújítás, korszerűsítés	3 486 908 Ft	3 486 908 Ft	6 973 816 Ft	6.691.643 Ft	6.691.643 Ft
3	Ibolya utca útburkolat felújítás, korszerűsítés	4 093 570 Ft	4 093 570 Ft	8 187 140 Ft	7.879.801 Ft	7.879.801 Ft
4	Wosinszky lakótelep útburkolat felújítás, korszerűsítés (3 db)	7 154 937 Ft	7 154 937 Ft	14 309 874 Ft	13.740.999 Ft	13.740.999 Ft
Összesen		25 321 679 Ft	25 321 679 Ft	50 643 358 Ft	48.510.314 Ft	48.510.314 Ft

- **Városi bölcsőde infrastrukturális fejlesztése**

2009. évi előirányzat:

4 548 eFt

Teljesítés december 31-ig:

0 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 támogatási szerződést megkötöttük, a kivitelező kiválasztása folyamatban van. A projekt befejezési határideje 2010. június 30.

- **Városi Sportcsarnok felújítása**

2009. évi előirányzat:

11 553 eFt

Teljesítés december 31-ig:

11 553 eFt

Szekszárd MJV Önkormányzata a helyi önkormányzatok fenntartásában lévő sportlétesítmények felújításának támogatás igénybevételeinek részletes feltételeiről szóló 15/2009. (II.17.) ÖM rendelet alapján 2009. április 16-án pályázatot nyújtott be a Városi Sport- és Szabadidőközpont felújítása tárgyában. Az Önkormányzat 10 millió forint támogatásra pályázott, melyhez nem kellett önerőt biztosítani. A fejlesztés tartalmazza a tetőszigetelés teljes felújítását, a 4 db földszinti öltöző és vizesblokkjaik felújítását, valamint akadálymentes bejárat létesítését. A pályázatot július 5-én elbírálták, és 8.800 e Ft vissza nem térítendő támogatást nyert. A támogatási szerződést megkötöttük, a kivitelező kiválasztása megtörtént, a kivitelezési munka szeptember 14-én megkezdődött, a műszaki átadás-átvétel a 2009. október 30-án megtörtént, a számla benyújtásra került.

Alsóvárosi temető bővítése
2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

22 714 eFt
0 eFt

A rendelkezésre álló engedélyezési dokumentáció alapján a kiviteli tervek elkészítése folyamatban van. A régészeti feltárások előkészítése érdekében a területen deponált föld áthelyezése december 31-ig megtörtént.

- AGÓRA TIOP-1.2.1-08/1 programmal kapcsolatos kiadások
2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

203 510 eFt
26 552 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 vállalozási szerződéseket megkötötték. Az építési engedélyezési tervek 2008. évben elkészültek (engedélyezési tervek tervezési díja: 16.400.000 Ft, illetve 11.280.000 Ft – összesen 27.680.000 Ft), a pénzügyi teljesítés 2009-re áthúzódott. Babits Mihály Művelődési Ház átalakítása esetében jogerős építési engedély megkaptuk, a tervezési díj 90 %-a – 14.760 eFt, és a fennmaradó 10 % 1.640 eFt kifizetésre került. A Művészetek Háza átalakítása esetében az építési engedélyt szintén megkaptuk, a tervezési díj 90%-át - 10.152 eFt – kifizettük, a fennmaradó 10 % 1.128 eFt-ről a számlát szintén benyújtották. A II. forduló pályázata 2009. május 15-én benyújtásra került. A kiviteli tervek elkészültek, a tervezési díj 90%-ról a számlákat benyújtották. (Babits M. Műv. Ház esetében 24.840 eFt, a Művészetek Háza esetében 13.248 eFt). A fennmaradó 10%-ok a tervellenőrzés elvégzése után kerülnek kifizetésre. A tervellenőri feladatok elvégzésére a beszerzési eljárás lefolytatására került, augusztus 17-én a megbízási szerződést megkötöttük 2009. október 5-i teljesítési határidővel. A határidő november 30-ra módosult. A projekt megvalósítása a Városfejlesztési Kft-vel való együttműködésben történik.

- Vármegyeháza és környéke felújítása -EKF Pályázat DDOP-2008.-4.1.1D
2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

9 649 eFt
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 formai hiánypótlás folyamatban van.

- Városrehabilitáció 2007-2013
2009. évi előirányzat:
Teljesítés december 31-ig:

150 000 eFt
11 400 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 elkészült, az IVS elkészítésének díja 6.000 eFt januárban, az EATT elkészítésének díja 5.400 e Ft júniusban kifizetésre került. A pályázati dokumentáció az I. fordulóban benyújtásra és elfogadásra került, az augusztus 5-i döntés értelmében előzetesen támogatásra javasolták bizonyos átdolgozási feltételek mellett. A projekt átdolgozása folyamatban van.

- Intézmények felújítása

Az intézmények felújítása elsősorban pályázati lehetőségek függvényében valósul meg. Az egyes intézményekre előirányzott összegeket és felhasználásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>adatok eFt-ban</i>				
Intézmény / Felújítási igény	2009. évben felújításra javasolt	Teljesítés 2009. 09. 30-ig	Várható teljesítés 2009-ben	Megvalósítás
<i>1.sz. Óvoda intézményei</i>				
<i>Kölcsey utcai óvoda</i>				
Nyílászárók cseréje	2 500	0	1 510	2009. évi CÉDE pályázatból megvalósul, várható befejezés 2009. december 4.
<i>Wosinsky utcai óvoda</i>				
Nyílászárók cseréje I. ütem	1 500	0	422	2009. évi CÉDE pályázatból 1db csoportszoba ablakainak cseréje megvalósul, várható befejezés 2009. december 4.
<i>Bajcsy utcai óvoda</i>				
Tető felújítása	1 500	0	1 268	2009. november 2-án a műszaki átadás-átvétel megtörtént, számla benyújtásra került
<i>2. sz. Óvoda intézményei</i>				
<i>Mérey utcai óvoda</i>				
Udvar füvesítése	800	0	780	Árajánlat kérés megtörtént, megvalósítása folyamatban, várható befolyezés 2009. december 15.
<i>Gyermeklánc Óvoda intézményei</i>				
<i>Kertvárosi óvoda (Kecskés Ferenc utca)</i>				
Udvari pavilonok hullámpala fedésének cseréje	400	0	446	Árajánlat kérés megtörtént, szerződés megkötése folyamatban van, várható befolyezés december 31.
Óvodák összesen:	6 700	0	4 426	
<i>Általános Iskolák</i>				
<i>3. sz. Babits Mihály Iskola</i>				
K-i lépcső felújítása	4 200	0	3 339	2009. évi CÉDE pályázatból megvalósult, várható befejezés 2009. december 4.
<i>Dienes Valéria Általános Iskola</i>				
Könyvtár kialakítása főépületben	4 000	220	220	Építészeti tanulmányterv készült a megvalósításról. 2009. évi CÉDE pályázatra javasoltuk a benyújtását, helyette udvari játékok fejlesztése valósult meg.
Alapfokú okt. intézmények összesen:	8 200	220	3 559	

Középiskolák				
Főbejáratnál aszfaltozás, lépcsőjavítás	900	0	397	A VI. sz Háziorvosi rendelő áthelyezése I. Béla Gimnázium Kollégiumába kivitelezési munkák során felmerült tűzvédelmi pótmunkákra történt felhasználás.
Garay János Gimnázium				
Homlokzat felújítása	3 200	0	2 754	2009. évi CÉDE pályázatból megvalósul, várható befejezés 2009. december 4.
Középfokú okt. intézmények összesen:	4 100	0	3 151	
Szociális és Egészségügyi ágazat				
Wigand téri rendelő				
Tetőszigetelés felújítása	1 100	0	1 094	Kivitelező kiválasztásra került, vállalkozási szerződést megkötöttük, befejezési határidő december 10.
Szociális és Egészségügyi ágazat összesen:	7 310	0	1 094	
Egyéb intézmények felújítási igénye				
Városi Sport- és Szabadidőközpont				
Sportcsarnok és környéke				
Tetőbeázások megszüntetése	4 500	0	9 242	Sportminisztériumi pályázatból megvalósult, 4 db öltöző felújításával egyidejűleg. Műszaki átadás-átvétel október 30-án megtörtént
Tűzoltólaktanya				
Ffi öltözők felújítása	2 000	400	400	A legénységi fürdő felújítása megtörtént, mely a munkavédelmi szemlén megállapítottak alapján elsődlegessé vált. Ennek költsége 400 eFt volt.
Egyéb intézmények felújítása összesen:	6 500	400	9 642	
Intézmények felújítása összesen nettó	32 810	620	21 872	
Összesen bruttó	41 013	775	27 340	

- Egyenlő esélyű hozzáférés biztosítása
2009. évi előirányzat:
Teljesítés szeptember 30-ig:

18 875 eFt
15 305 eFt

Az intézményekben az egyenlő esélyű hozzáférés biztosítása elsősorban a pályázati lehetőségek függvényében valósítható meg, a Városfejlesztési Kft. által készített akadálymentesítési koncepció figyelembe vételével. A Mikes utcai Idősek Klubjában az egyenlő esélyű hozzáférés kialakítása esélyegyenlőségi pályázatból megvalósult. Építési költsége 15.305 e Ft volt, ami a pályázati támogatásból 100%-ban megtértült.

- **Felújítási tartalék**

2009. évi előirányzat:

5 000 eFt

Teljesítés december 31-ig:

637 eFt

Az intézményeknél jelentkező felújítási igények, illetve működést gátló műszaki problémák elhárítására képzett felújítási tartalékból szeptember 30-ig nem történt felhasználás. A Kinizsi utcai óvoda kerítésének helyreállítására október hónapban került sor, műszaki átadás-átvétel november 5-én megtörtént, a számla 788.020.- Ft értékben benyújtásra került. Ebből a Tolna megyei Önkormányzat, a vele kötött megállapodás értelmében, 151.379.- Ft költséget átvállal.

➤ **Az Önkormányzat által biztosított szociális ellátások:**

Az „Út a munkához” program keretében Szekszárd Megyei Jogú Város 46/2009. (III.26.) szekszárdi öh. számú határozatával elfogadta SZMJV 2009. évi közfoglalkoztatási tervét.

A közfoglalkoztatás végrehajtása során kettős feladatellátásra került sor. Egyrészt a tervben meghatározott városüzemeltetéssel kapcsolatos általános és idényjellegű munkák kerültek elvégzésre, másrészt pedig a helyi sajátosságként tervezett „Szépítsük Együtt Szekszárdot” program végrehajtásában történt tevékeny részvétel. Az év során 235 fő alkalmazására került sor.

Közfoglalkoztatásban résztvevőkkel legalább 90 munkanapra és legalább napi 6 órai munkavégzésre kell határozott idejű munkaviszonyt létesíteni. A munkavégzés időtartamára munkabért kapnak, amelynek összege – teljes munkaidő esetén – nem lehet kevesebb a minimálbérnél, 2009. január 1-től havi 71.500 Ft a legalább középfokú iskolai végzettség és/vagy szakképzettséget igénylő munkát ellátók garantált bérminimuma, gyakorlati időtől függetlenül 2009. január 1-től havi 87.000 Ft, 2009. július 1-től december 31-ig 87.500 Ft.

Az Önkormányzat a foglalkoztatással összefüggő személyi kiadások (munkabér, bérjellegű juttatások és közterhek) 95%-át igényelheti a központi költségvetésből, a fennmaradó 5% beépül a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások fedezetére biztosított állami hozzájárulásba. A dologi költségek fedezetét azonban a foglalkoztatónak kell viselnie.

A 2009. évi közfoglalkoztatás 91.537.632 forintot tett ki, mely összeg 4.358.935 Ft önkormányzatra eső kiegészítést igényelt.

További költségek, melyek ezzel kapcsolatban megjelentek a következők:

➤ A „Szépítsük Együtt Szekszárdot” projekt költségei: 2.909 eFt

➤ Közhasznú munkavégzés költségei (pl: tárgyi eszközök beszerzése): 2.257 eFt

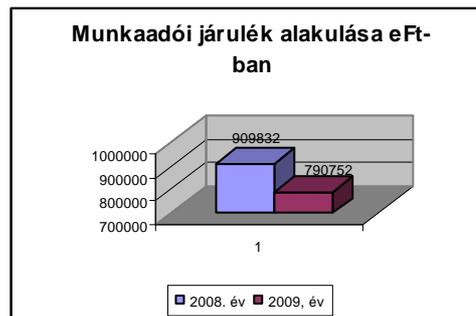
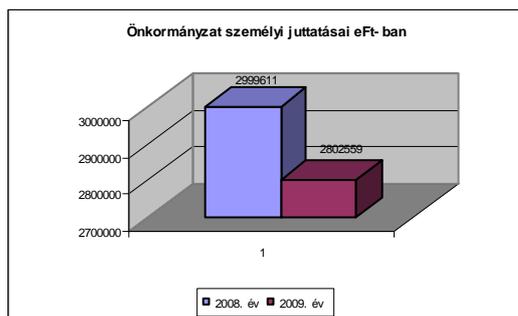
Összes felhasználás: 5.166 eFt

2009. évben szociális támogatásban részesítettek száma ágazatonkénti bontásban

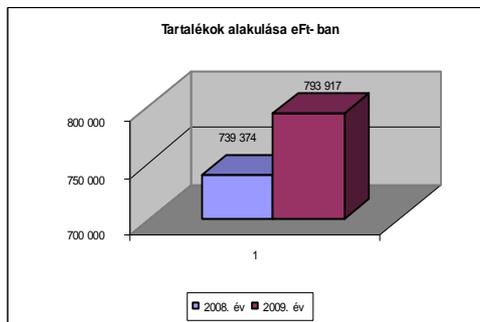
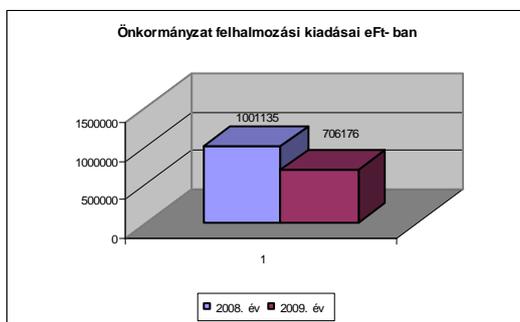
Támogatási forma		részesültek száma	felhasznált összeg 2009.12.31-ig (Eft)
rendszeres szociális segély	egészségkárosodott	22	6.414
	nem foglalkoztatott	346	8.216
	55 év feletti	52	
időskorúak járadéka		13	4.245
rendelkezésre állási támogatás		424	136.736
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény		1063	11.844
lakásfenntartási támogatás	normatív alapon	391	19.408
	méltányossági alapon	112	6.473
	adósságcsökkentési támogatás alapján	28	437
adósságcsökkentési támogatás		55	6.609
átmeneti segély		3600	18.807
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás		783	11.483
temetési segély		80	2.364
köztemetés		45	6.010
közlekedési támogatás		341	
ápolás díjban	alanyi jogon	95	30.596
	méltányossági alapon	61	12.520
közgyógyellátás	alanyi jogon	327	-
	méltányossági alapon	373	10.385
kiegészítő gyermekvédelmi támogatás		5	482
óvodáztatási támogatás		28	460

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

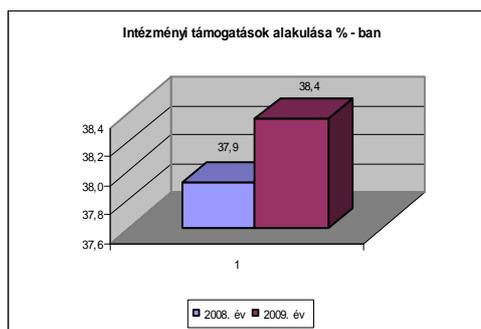
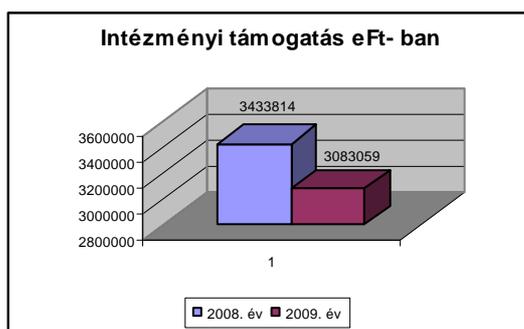
A dologi kiadások soron jelentkező emelkedést ellensúlyozta a személyi kiadások és munkaadói járulékok soron jelentkező, együttesen mintegy 320 000 eFt- megtakarítás.



Ugyancsak csökkentőleg hatott a Tisztelt Közgyűlés által ismert okok miatt, a felújítási és beruházási kiadások elmaradása, ugyanakkor nőttek a költségvetési tartalékok, mint azt az anyag a korábbiakban is tartalmazza.



Az adatokból az tűnik ki, hogy abszolút számban csökkent az intézmények támogatása a felügyeleti szervtől kapott támogatás csökkenésével arányosan (350 000 eFt), ami egyben azt is jelentette, hogy arányaiban az Önkormányzat teherviselő képességéhez viszonyítva viszont nőtt a támogatás.



3) Egyenleg:

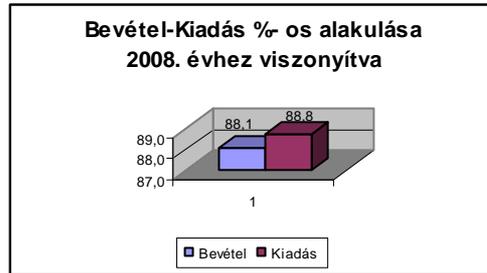
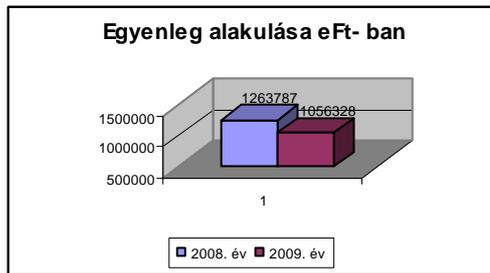
adatok: eFt-ban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt-ban	%-ban
Saját működési bevétel	5389998	5072729	-317269	94,1
Költségvetési támogatás működésre	3232219	2903874	-328345	89,8
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3433814	3083080	-350734	89,8
Pénzforgalom nélküli bevét	697293	901201	203908	129,2
Finanszírozási bevét	1000000	215548	-784452	21,6
Bevétel összesen:	10319510	9093352	-1226158	88,1
Működési kiadások	6886835	7003142	116307	101,7
Felhalmozási kiadások	1001135	706176	-294959	70,5
Intézményi támogatások	3433814	3083059	-350755	89,8
Előző évi pénzmaradvány átadás	465178	228524	-236654	49,1
Finanszírozási kiadások	16890	47668	30778	282,2
Kiadás összesen:	9055723	8037024	-1018699	88,8
Egyenleg:	1263787	1056328	-207459	83,6

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 keletkezni**.

A pozitív szaldó ellenére is megállapítható, hogy 2008. évhez viszonyítva a kiesés meghaladja a 200 000 eFt-ot.

Mint a szerkezeti megoszlásnál is bemutatásra került a korábbiakban, ez jelentős mértékben annak tudható be, hogy az állami támogatások közel 680 000 eFt- al csökkentek, az elnyert pályázatok támogatása támogatási szerződés aláírásának hiányában nem kerültek folyósításra. Ezt a tényt a takarékos gazdálkodásunk sem tudta ellensúlyozni a kiadási oldalon.



C. Polgármesteri Hivatal

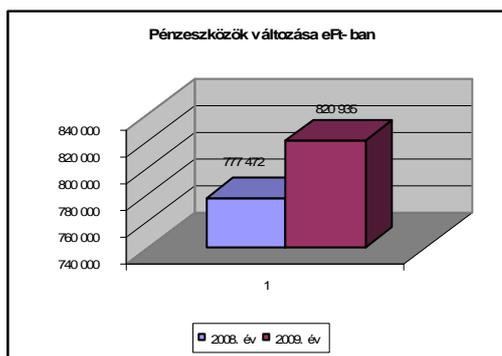
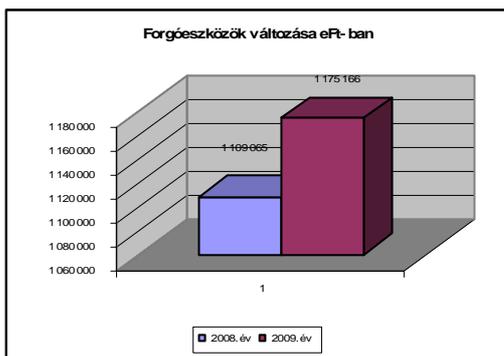
I. Mérleg

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
ESZKÖZÖK				
I. Immateriális javak összesen	38 973	27 145	- 11 828	69,65
II. Tárgyi eszközök összesen	29 755 849	29 422 595	- 333 254	98,88
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 236 680	2 258 424	21 744	100,97
IV. Üzem-re, kez., koncess, vagyonkez-ben eszk.	1 440 110	1 408 440	- 31 670	97,80
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	33 471 612	33 116 604	- 355 008	98,94
I. Készletek összesen	16 890	8 647	- 8 243	51,20
II. Követelések összesen	151 163	185 351	34 188	122,62
III. Értékpapírok összesen	-	-	-	#####
IV. Pénzeszközök összesen	777 472	820 935	43 463	105,59
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámol. összesen	163 540	160 233	- 3 307	97,98
B.) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 109 065	1 175 166	66 101	105,96
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	34 580 677	34 291 770	- 288 907	99,16
FORRÁSOK				
1. Induló tőke	411 637	411 637	-	100,00
2. Tőkeváltozások	29 384 671	28 724 979	- 659 692	97,75
3. Értékelési tart.	-	-	-	#####
D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	29 796 308	29 136 616	- 659 692	97,79
I. Költségvetési tartalékok összesen	739 374	793 917	54 543	107,38
II. Vállalkozási tartalékok összesen	-	-	-	
E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	739 374	793 917	54 543	107,38
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	3 215 533	3 359 612	144 079	104,48
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	627 824	814 374	186 550	129,71
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	201 638	187 251	- 14 387	92,86
F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 044 995	4 361 237	316 242	107,82
FORRÁSOK ÖSSZESEN	34 580 677	34 291 770	- 288 907	99,16

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

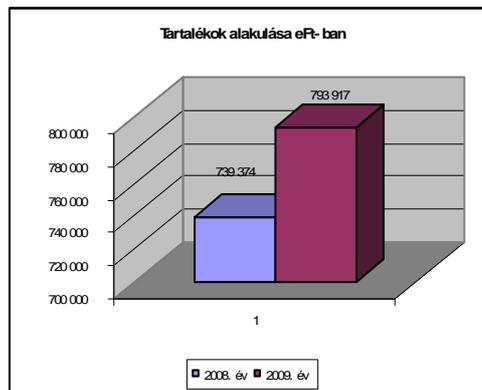
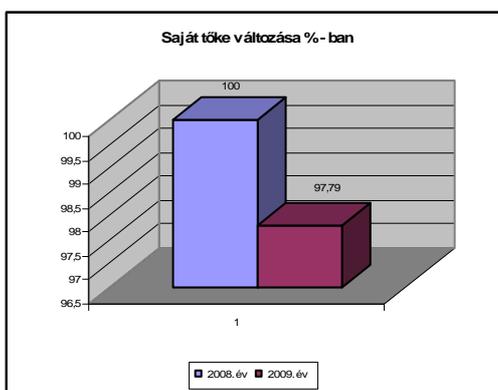
A. Eszközök:

Az eszközállományon belül csökkentek a befektette eszközök, ugyanakkor nőttek a forgóeszközök, azon belül is a pénzeszközök, így összeségében a tárgyévi csökkenés 0,84%-os.



B. Források:

A forráscsökkenés elsősorban a tőkeváltozások hatásának tudható be, így csökkent a saját tőke 2,2%- al, ugyanakkor a tartalékok nőttek 7,4%- al, ami közel 55 millió Ft- os növekedést jelent.



II. Vagyoni helyzet

Megnevezés	2008	2009	Változás eFt	2009/2008 %
Induló tőke	411637	411637	0	100,0
Tőkeváltozások	29304671	28724979	-579692	98,0
Saját tőke	29796308	29136616	-659692	97,8
Tartalékok	739374	793917	54543	107,4
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3215533	3359612	144079	104,5
Rövid lejáratú kötelezettségek	627824	814374	186550	129,7
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	201638	187251	-14387	92,9
Kötelezettségek összesen	4044995	4361237	316242	107,8
FORRÁSOK ÖSSZESEN	34580677	34291770	-288907	99,2

Megnevezés	2008 %	2009 %	2009/2008 %
Tőkeerősség (tőkeellátottság)	86,2	85,0	-1
Kötelezettségek részaránya	11,7	12,7	1
Tartalékok aránya	2,1	2,3	0
Befektetett eszközök fedezete	89,0	88,0	-1
Eszközigenyességi mutató	116,1	117,7	2
Adósságállomány aránya	9,7	10,3	1
Adósságállomány fedezettsége	9,3	8,7	-1
Eladósodottság foka	11,7	12,7	1
Likviditási mutató	176,7	144,3	-32
Likviditási mutató (gyors ráta)	174,0	143,2	-31

A vagyoni helyzet értékelése:

- a) **Tőkeerősség (tőkeellátottság):** a mutató a kötelezettségek közel 8%-os növekedésének eredményeként csökkent 1%-al 85.5%-ra. Általánosan elfogadható, hogy a mutató mértéke **30% alá csökken, az jelenthet kritikus helyzetet. Jelen esetben ez nem áll fenn.**

Saját tőke

Mérleg főösszeg

- b) **Kötelezettségek részaránya:** mint a táblázat is tartalmazza 1%-al nőttek a beszámolási időszakban, de részarányaiban változatlanul nem éri el a 12%-ot, akkár csak 2008. évben **A 70%-ot elérő, vagy meghaladó arány már kedvezőtlen. Jelen esetben ez nem áll fenn.**

- c) **Tartalékok:** a tartalékok növekedése, ha minimális mértékben is, de elmarad a kötelezettségek emelkedésétől.

- d) **Befektetett eszközök fedezete:** A mutató az 1%-os csökkenés ellenére is megközelíti a 100%-ot ami kedvezőnek mondható.

Saját tőke

Befektetett eszközök

- e) **Eszköz igényességi mutató:** változása a maga 2%-os növekedéssel nem meghatározó.

- f) **Adósságállomány aránya :** a 0,5%-os növekedés ellenére változatlanul 10% alatt van. Kritikus pont a 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 meghaladja a 100%-ot, ami pozitív.

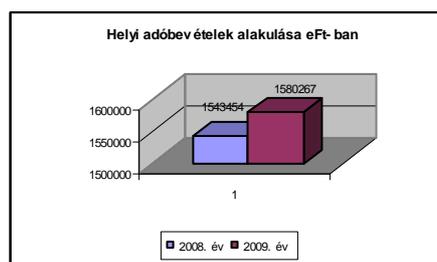
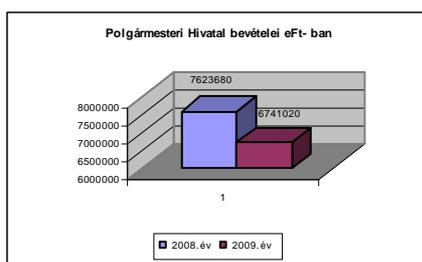
- j) **Likviditási mutató** készletek nélkül: az előző pontban leírtak érvényesülnek jelen esetben is, amikor a forgóeszköz állományt csökkentettük a készletekkel

III. Bevétel - Kiadás

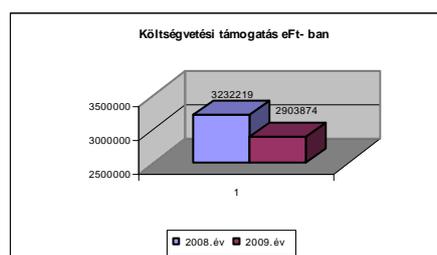
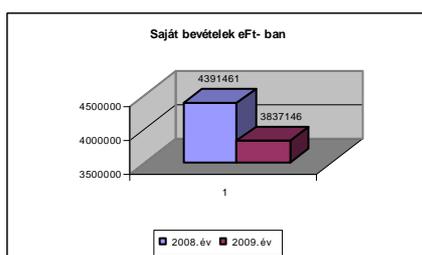
1) Pénzforgalmi bevétele (előző évi pénzmaradvány nélkül)

Megnevezés	2008. év	2009. év	eFt	%
Helyi adók	1543454	1580267	36813	102,4
Személyi jövedelemadó	635446	600269	-35177	94,5
Támogatás értékű működési bevétel	392045	349679	-42366	89,2
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	154353	23801	-130552	15,4
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	155854	140680	-15174	90,3
Saját működési bevétel	4391461	3837146	-554315	87,4
Költségvetési támogatás működésre	3232219	2903874	-328345	89,8
Összesen:	7623680	6741020	-882660	88,4

Gyakorlatilag ugyanaz állapítható meg mint az Önkormányzati bevételek esetében. A helyi adók 2,4%-os nevedése mellett valamennyi bevételi forrás csökkent.



A saját bevételek több mint 550 000 eFt-al, a költségvetési támogatás megközelítően 330 000 eFt-al, így a kiesés közel a 900 000 eFt-t.

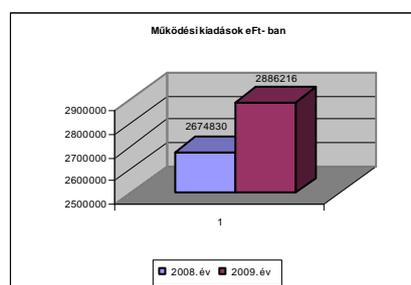
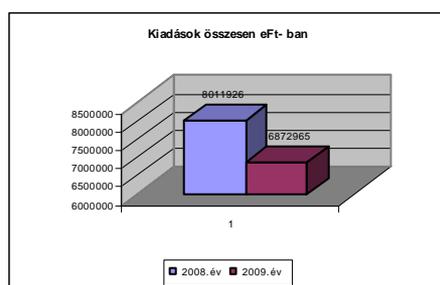


2) Kiadás:

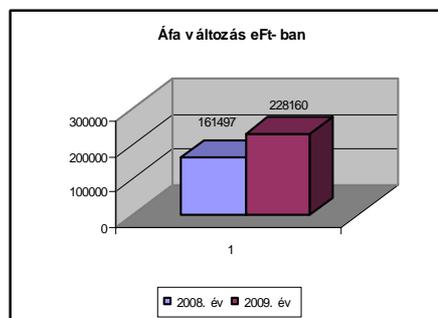
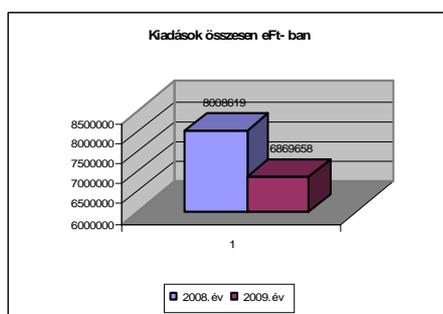
adatok: eFt- ban

Megnevezés	2008 év	2009 év	Változás	
			eFt	%
Személyi juttatások	829784	857638	27854	103,4
Munkaadót terhelő járulékok	258451	239910	-18541	92,8
Dologi és egyéb folyó kiadások	661507	796382	134875	120,4
ÁFA	161497	228160	66663	141,3
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	65328	121431	56103	185,9
Működési kiadások	2674830	2886216	211386	107,9
Felújítás	484079	271032	-213047	56,0
Beruházás	295534	266948	-28586	90,3
Felhalmozási kiadások	944333	682084	-262249	72,2
Intézményi támogatások	3433814	3083059	-350755	89,8
Összesen	8011926	6869658	-1138961	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 dologi kiadások, illetve az Áfa növekedése okozta, ami együttesen meghaladta a 200 000 eFt- ot.

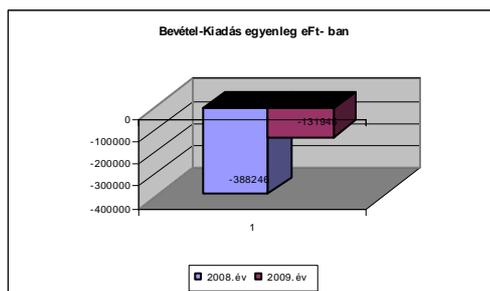


3) Egyenleg:

adatok: eFt- ban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Változás	
			eFt- ban	%- ban
Helyi adók	1543454	1580267	36813	102,4
Személyi jövedelemadó	635446	600269	-35177	94,5
Támogatás értékű működési bevétel	392045	349679	-42366	89,2
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	154353	23801	-130552	15,4
Támogatás értékű felhalmozási bevétel	155854	140680	-15174	90,3
Saját működési bevétel	4391461	3837146	-554315	87,4
Költségvetési támogatás működésre	3232219	2903874	-328345	89,8
Összesen:	7623680	6741020	-882660	88,4
Személyi juttatások	829784	857638	27854	103,4
Munkaadót terhelő járulékok	258451	239910	-18541	92,8
Dologi és egyéb folyó kiadások	661507	796382	134875	120,4
ÁFA	161497	228160	66663	141,3
Támogatás értékű működési kiadás, műk. c. átadás	65328	121431	56103	185,9
Működési kiadások	2674830	2886216	211386	107,9
Felújítás	484079	271032	-213047	56,0
Beruházás	295534	266948	-28586	90,3
Felhalmozási kiadások	944333	682084	-262249	72,2
Intézményi támogatások	3433814	3083059	-350755	89,8
Összesen	8011926	6872965	-1138961	85,8
Egyenleg:	-388246	-131945	256301	34,0

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 csökkent, addig a Polgármesteri hivatal esetében a negatív szaldó csökkent pozitív irányban közel 260 000 eFt-l. Ez a mutató 2008. évben **-388246 eFt** volt és csökkent 2009. évre **-131945 eFt**- ra.



C. Szekszárd Megyei Jogú Város Intézményei

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Intézményei gazdálkodásának szervezeti kereteiben nem történt jelentős változás.

Az év eleje óta a pénzgazdálkodásban a „kiskincstári funkciót” az intézmények vonatkozásában a KESZ vette át, de egész évben jellemző volt, hogy az intézmények finanszírozása kiegyenlítetlen és folyamatosan hosszú késedelemmel tudtuk a számlákat teljesíteni, amely a beszerzéseknél, közbeszerzéseknél – a viszonylag nagy mennyiségek miatt – alkupozíciónkat a jövőben jelentősen rontja.

A nehéz gazdasági helyzet miatt augusztusban át kellett vizsgálni az intézmények költségvetését. Az időarányos teljesítések és az év végéig még várható kötelezettségek figyelembe vételével a költségvetési előirányzatok egy része elvonásra került. Az elvonás elvei valamennyi intézménynél azonosak voltak.

I. Létszámgazdálkodás

A közalkalmazotti létszámban az oktatási intézményeknél a 2009/2010. tanévkezdés miatti minimális létszámváltozáson kívül (-0,2 fő) nem történt változás.

A szociális intézményeknél az alábbi változások történtek:

A Szociális Központ Alapszolgáltatási Társulás bővítése miatt 2009. április 1-től 3 fővel emelkedett az engedélyezett létszám.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a beilleszkedési program végrehajtása 8/2009. (III.30.) rendelete a szociális ellátások helyi szabályozásáról alapján kijelölte szociális szolgáltatóként a Humánszolgáltató Központot. A feladat megvalósításához a Humánszolgáltató Központ létszámát 2 fővel megemelte 2009. április 15. napjától.

A közalkalmazotti létszámkeret összességében 4,8 fővel növekedett.

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	2008.		2009.	
	Teljesítés (E Ft)	Megoszlás	Teljesítés (E Ft)	Megoszlás
Működési költségvetés bevételei	703 901	15,3%	1 052 894	24,0%
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	7 798	0,2%		0,0%
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 291 098	71,4%	2 949 046	67,3%
Előző évi előirányzat, pénzm. átvétele	264 735	5,7%	166 197	3,8%
Pénzforgalom nélküli bevételek	341 653	7,4%	214 770	4,9%
Bevételek összesen	4 609 185	100,0%	4 382 907	100,0%
Személyi juttatások	2 082 994	48,5%	1 862 535	46,0%
Munkaadókat terhelő járulékok	645 276	15,0%	550 836	13,6%
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 292 803	30,1%	1 530 782	37,8%
Támogatás értékű működési kiadás	10 281	0,2%	3 815	0,1%
Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadás	4 467	0,1%	1 216	0,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 735	0,5%	21 443	0,5%
Intézményi beruházási kiadások	45 653	1,1%	20 005	0,5%
Felújítás	1 673	0,0%	3 321	0,1%
Előző évi előirányzat, pénzm. átadása	189 855	4,4%	55 084	1,4%
Kiadások összesen	4 295 737	100,0%	4 049 037	100,0%

A táblázatból látható, hogy az intézmények bevételeinek jelentős részét továbbra is a felügyeleti szervtől kapott támogatás teszi ki. Ennek aránya 2008-ban 71,4%, 2009-ben 67,3% volt.

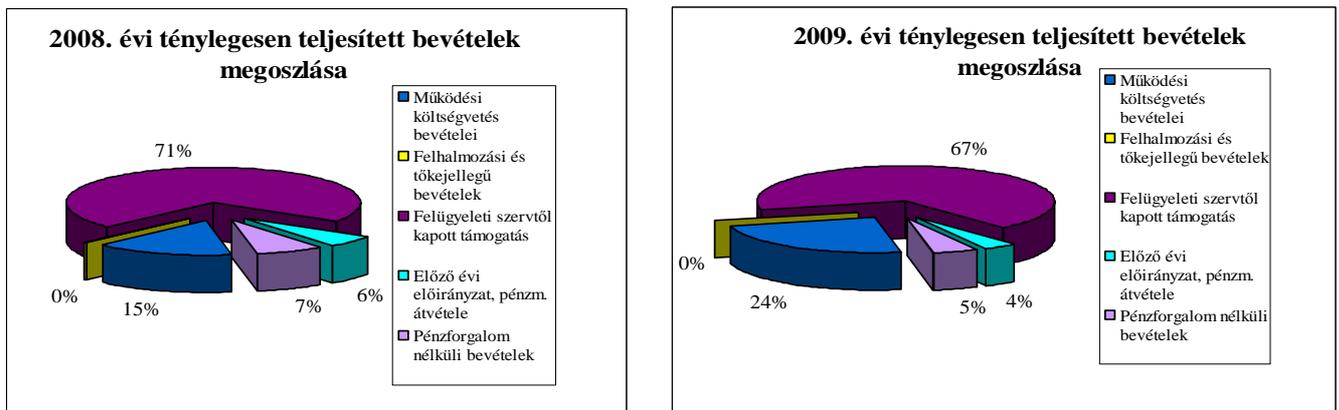
Az intézmények 2009. évi bevétele 226.278 E Ft-tal csökkent a 2008. évben teljesített bevételekhez viszonyítva. A bevételek összetételét vizsgálva látható, hogy a bevétel csökkenés jelentős hányada a felügyeleti szervtől kapott támogatás visszaesése volt. A bevétel csökkenés több tényező együttes hatására alakult így, a felügyeleti szervtől kapott támogatás a Bezerédj István Kereskedelmi Szakközépiskola átadása miatt nagymértékben csökkent, ugyanakkor ezt részben ellensúlyozták a több közoktatási intézményfenntartó társulással kötött – intézmények üzemeltetéséről szóló – megállapodások. (szedresi általános iskola és óvoda, szálkai óvoda, sióagárdi óvoda), SZMJV Közgyűlése által a Szekszárd Kistérség közigazgatási területén lévő települések szociális alapszolgáltatási feladatainak ellátására kötött társulási

megállapodás, valamint a Szekszárd és Környéke Családsegítő és Gyermekjóléti Társulás feladatainak és feladat ellátási területeinek bővítése.

Jelen gazdasági helyzetben dicséretes, hogy az intézmények működési bevételeiket 348.993 eFt-al növelni tudták. Többek között ennek tudható be, hogy az év közbeni megszorítások ellenére is talpon maradtak.

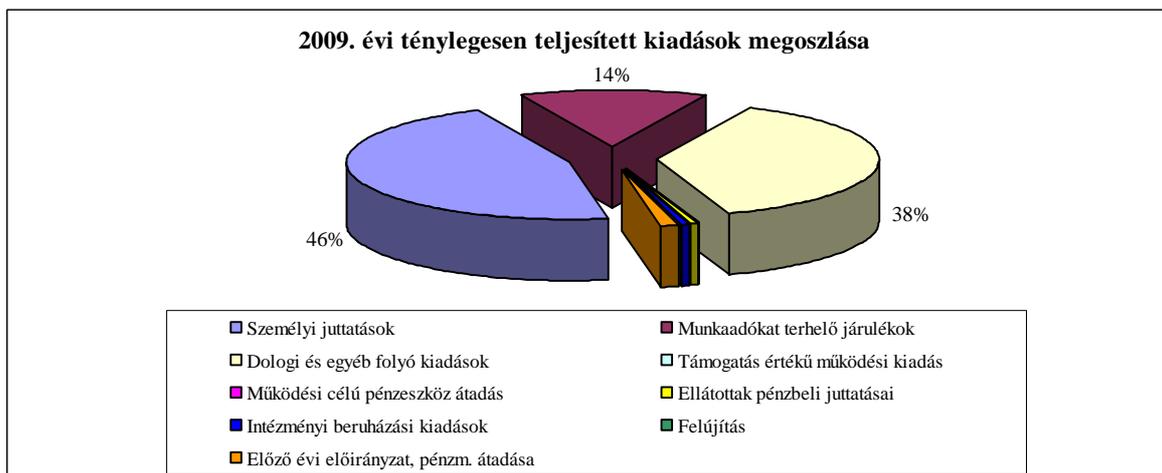
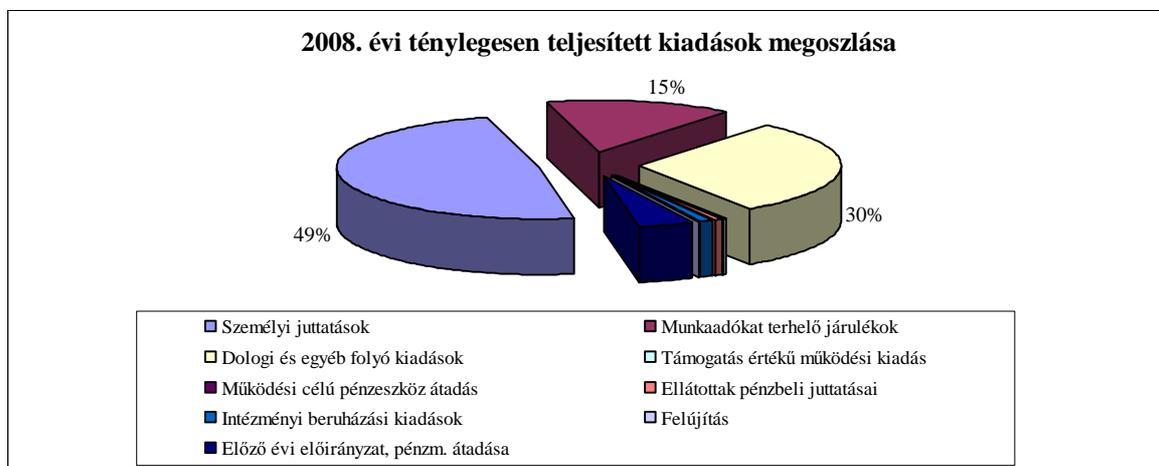
Az intézmény bevételeinek megoszlását szemlélteti a 1. ábra is.

1. ábra: Az intézmények tényleges bevételeinek 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 (48,5 %, illetve 46,0 %). A 2009. évi 2,5 százalékpontos csökkenés abszolút összege 220.459 eFt, mely a 2008-ban végrehajtott létszámleépítéseknek köszönhető.

Ugyancsak jelentős arányt képviselnek (30,1% illetve 37,8%) a dologi és az egyéb folyó kiadások. Ezek teljesítése 2009-ben 7,7%-kal növekedett.

A tervszerűség elemzése

Az előirányzat módosítás aránya

Módosítási mutató:	$\frac{\text{Módosított előirányzat}}{\text{Eredeti előirányzat}}$
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:	$4.451.145/3.943.522 \times 100 = 112,87\%$

Az előirányzat módosítást vizsgálva szembevetendő, hogy a módosítás aránya csökkenő tendenciát mutat. 2007-2008-ban az előirányzat 18,73%-kal és 16,03%-kal, addig 2009-ben 12,87%-kal növekedett. Ennek abszolút értéke 507.623 E Ft.

Az év közben végrehajtott előirányzat elvonás hatását az alábbi tényezők módosították:

- Üres álláshelyek bérének tartalékból történő feloldása a ténylegesen teljesített kifizetések alapján.
- Az intézmények forrás bővítő tevékenysége eredményeként, elnyert pályázati pénzeszközök és szakképzési hozzájárulások.
- Az Áfa könyvviteli elszámolásának változása.
- A közalkalmazottak év közben két alkalommal egyszeri kereset kiegészítésben részesültek.
- Az energia többletkiadások hatása miatt.

II. A pénzügyi teljesítés

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

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

Megnevezés	2008. évi			2009. évi		
	Módosított előirányzat	Tényleges bevétel	Teljesítés mutatója	Módosított előirányzat	Tényleges bevétel	Teljesítés mutatója
	(E Ft)		(%)	(E Ft)		(%)
Műk. költségvetés bevételei	709 823	703 901	99,17	1 095 829	1 052 894	96,08
Felhalm.és tőkejell.bevételek	7 798	7 798	100,00			
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 449 130	3 291 098	95,42	3 139 545	2 949 046	93,93
Előző évi ei. pénzm. átvétele		264 735			166 197	
Pénzforg.nélküli bevételek	342 656	341 653	99,71	215 771	214 770	99,54
Összesen:	4 509 407	4 609 185	102,21	4 451 145	4 382 907	98,47

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

Megnevezés	2008. évi			2009. évi		
	Módosított előirányzat	Tényleges kiadás	Teljesítés mutatója	Módosított előirányzat	Tényleges kiadás	Teljesítés mutatója
	(E Ft)		(%)	(E Ft)		(%)
Személyi juttatások	2 134 253	2 082 994	97,60	1 909 697	1 862 535	97,53
Munkaadókat terhelő járulékok	665 934	645 276	96,90	578 067	550 836	95,29
Dologi és egyéb folyó kiadás	1 435 760	1 292 803	90,04	1 858 128	1 530 782	82,38
Tám.értékű működési kiadás	8 512	10 281	120,78	3 815	3 815	100,00
Műk. célú pénzeszk.átadás	4 467	4 467	100,00	1 216	1 216	100,00
Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 735	22 735	100,00	21 807	21 443	98,33
Int.beruházási kiadások	46 218	45 653	98,78	20 010	20 005	99,98
Felújítás	1 673	1 673	100,00	3 321	3 321	100,00
Előző évi ei.pénzm. átadása	189 855	189 855	100,00	55 084	55 084	100,00
Összesen:	4 509 407	4 295 737	95,26	4 451 145	4 049 037	90,97

Az intézmény a jóváhagyott kiadási módosított előirányzatát, 2008-ban 95,26%-ban, 2009-ben 90,97 %-ban használta fel.

A költségvetési bevételek 102,21 %, illetve 98,47 %-ban realizálódtak, ami a 2008. évihez viszonyítva bevételi lemaradásra utal. A tárgyévben abszolút összegben az intézmények működési bevételeiből 348.993 E Ft-tal több bevételt realizáltak mint az előző időszakban. A bevételi lemaradás nagy része a kiutalatlan intézményi

támogatásnak köszönhető, ennek összege 2009-ben 190.499 E Ft, mely a 2008 évihez képest 32.467 E Ft-tal növekedett.

Az eszközök és források elemzése

III. Az intézmények pénzügyi helyzetének alakulása

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

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

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

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

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

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

A mérlegadatok alapján számolt mutató nagyon kedvező lenne, de a Garay János Általános Iskola TÁMOP 3.2.2. pályázatára átvett pénzeszköz, pályázati folyószámlán levő összege (130.983.E Ft) nem használható fel az intézmények rövid lejáratú kötelezettségeinek fedezeteként.

Ha a fenti pénzeszközt nem veszem figyelembe, akkor látható, hogy az intézmények likviditása még a bázisévihez viszonyítva is jelentősen romlott.

A mutató értékének csökkenése alátámasztja a bevezetőben már jelzett finanszírozási problémákat, arra enged következtetni, hogy az intézmények pénzügyi helyzete folyamatosan romlott, ugyanis pénzeszközei egyik évben sem fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeiket. Ennek oka a fent kimutatott kiutaltlan intézményi támogatás.

IV. 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	$\frac{2.971.462}{3.262.914} \cdot 100 = 91,07\%$

A mutató értéke mindhárom évben kedvezőnek mondható.

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	$\frac{37.691}{2.971.462} \cdot 100 = 1,27\%$

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

V. Az eszközök értékváltozása és összetétele

5. táblázat: Az eszközök értékváltozása és összetétele

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2008/2009.	Megoszlás %-ban	
		2008. év	2009. év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	100,76	97,51	93,73
Immateriális javak	83,11	0,14	0,11
Tárgyi eszközök	100,78	97,37	93,62
FORGÓESZKÖZÖK	263,52	2,49	6,27
Készletek	112,38	0,24	0,26
Követelések	133,22	0,62	0,79
Pénzeszközök	384,66	1,27	4,65
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	162,86	0,36	0,57
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	104,82	100,00	100,00

Az intézmények vagyonát mutató, 2009. évre vonatkozó könyvviteli mérleg fordulónapi összege 3.262.914 E Ft. A vagyon összege az előző évben 3.112.989 E Ft nagyságú volt. 2009 végére a vagyon 4,82 %-kal (149.925 E Ft) növekedett. A táblázat volumenváltozást bemutató oszlopából látható, hogy a befektetett eszközök együttes értéke 0,76 %-kal növekedett a költségvetési szerveknél, a forgóeszközök év végi értéke, 2008-ról 2009-re, 163,52 %-kal növekedett. Szembetűnő az a nagyarányú növekedés (184,66 %), amit a pénzeszközök körében tapasztalhatunk, ez azonban a már említett TÁMOP 3.2.2. pályázat folyószámláján lévő pénzeszköznek tudható be. Ha figyelmen kívül hagyjuk a TÁMOP 3.2.2. 130.983 E Ft-ot, akkor a 2009. évi pénzeszközeink 20.899 E Ft, mely 18.586 E Ft-tal kevesebb, 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 mérhető a térítési díj hátralékok növekedése. A készletek állománya növekedett.

6. táblázat: A tárgyi eszközök értékváltozása és összetétele

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2008/2009.	Megoszlás %-ban	
		2008. év	2009. év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101,33	96,70	97,23
Gépek, berendezések és felszerelések	87,47	2,76	2,39
Járművek	69,98	0,53	0,37
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, járműveket tekintve csökkenés, míg az ingatlanok vonatkozásában növekedés következett be. Az ingatlanok értéke összesen 1,33%-al 39.106 E Ft-tal növekedett. Visszaesést mutat a gépek berendezések, felszerelések eszközcsoport, ugyanis 12,53 %-kal csökken, azonban ennek nagyságrendje alig 10.467 E Ft.

2009-ben ingatlanon végzett felújítás nagyon kevés volt, ennek bruttó értéke 3.321 E Ft.

A 2009-ben teljesített beruházások összértéke 20.005 E Ft, mely 50%-kal kevesebb, mint a 2008. évi 45.653 E Ft.

Az intézményeknél év közben az alábbi jelentősebb beruházások történtek:

2. Számú Óvoda és Bölcsőde:

- Számítógép Medinai tagintézménybe
- 2 db léghűtő készülék
- Kétüléses hinta és kombinált mászóka Medinára

Gyermeklánc Óvoda:

- 2 db Notebook

Dienes Általános Iskola:

- számítógép, 2 db optikai pad, samsung nyomtató
- Fénymásológép

Baka István Általános Iskola:

- Bástyás függőhíd rámpával, egyensúlyozó görgős járóval
- Kerti asztal egybeépített ülökével
- konyhabútor

Babits Mihály Általános Iskola:

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

I Béla Gimnázium:

- 4 db notebook, számítógép, nyomtató
- Interaktív táblák, projektorok
- Tantermi felszerelések
- Értékmegőrző fakkos szekrények
- Erősítő, hangfal

Városi Bölcsőde:

- Homok granulátum, gumi játszólapok alá
- Hajóház és rúgós udvari játék

Szociális Központ:

- Zárható beépített szekrény nővérszobába
- Gépjármű lízing

Városi Sport- és Szabadidőközpont

Iroda felújítás

Garay Általános Iskola:

- Ügyviteli és számítástechnikai eszközök,
- hegedű („Gyémánt János”) használt, gitár tokkal, klarinét Amati 311SB 2 db, Fuvola Csider Acoustic, Manufaktúra hegedű
- Centuri párásító berendezés
- Beno projektor, interaktív tábla
- Táncparkett

Garay János Gimnázium:

- Informatikai csomag (4 db számítógép)
- Netlogt 23 V, 7 db mikroszkóp
- Automata kapu telepítés

Nevelési Tanácsadó:

- Számítógép, szkennel, tesztkészlet
- AYRES függőszerek, egyensúlyozó eszközök, kiegészítők
- Projektor

Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza:

- Yamaha erősítő
- Muslinca-kóruszászló

Humánszolgáltató Központ:

Notebook, projektor

Költségvetési Elszámoló Szervezet

Nyomtató

VI. A források értékváltozása és összetétele

7. táblázat: A források értékének és összetételének változása

Megnevezés	Volumenváltozás %-ban 2008/2009.	Megoszlás %-ban	
		2008. év	2009. év
SAJÁT TŐKE	99,74	95,70	91,07
Induló tőke	100,00	17,10	16,31
Tőkeváltozások	99,69	78,60	74,75
TARTALÉKOK	340,25	1,59	5,17
Költségvetési tartalék	340,25	1,59	5,17
KÖTELEZETTSÉGEK	145,60	2,71	3,76
Hosszú lejáratú kötelezettségek	77,89	0,13	0,10
Rövid lejáratú kötelezettségek	149,27	2,54	3,61
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	134,43	0,04	0,05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	104,82	100,00	100,00

A 2009. évi gazdálkodásban bekövetkező változások következményeként az intézményeknél a saját tőke 0,26 %-kal csökkent. A legnagyobb növekedés 240,25%, a tartalékok tekintetében tapasztalható, ez szintén a TÁMOP 3.2.2. pályázatnak köszönhető.

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Szociális Központ részére az előző évben lízingre vásárolt jármű miatt keletkezett.

A rövidlejáratú kötelezettségek között a szállítói állomány volumenváltozása 50,99%-os növekedést mutat, melynek abszolút összege 39.497 E Ft. A szállítói kötelezettségből a tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség teljes egészében, a tárgyévet követő szállítói kötelezettség nagy részben kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként jelentkezik.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a térítési díj túlfizetések csökkenését mutatja, összege a bázisévhez viszonyítva 499 E Ft-tal lett kevesebb.

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

Az intézmények érdekeltségi rendszere

8. táblázat: Az intézmények 2008. és 2009. évi pénzmaradványának kimutatása

Megnevezés	2008. évi	2009. évi
A költségvetési bankszámlák záró egyenlegei	35 208	149 728
Pénztárak és betétkönyvek záró egyenlegei	3 054	976
Záró pénzkészlet	38 262	150 704
Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege (+)	11 232	18 265
Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege (+)	129	237
Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)		532
Előző évben képzett tartalékok maradványa (-)	49	
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	49 574	168 674
Finanszírozási korrekciók:		
- Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
- Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	158 632	190 499
- Pénzmaradványt terhelő elvonások	-573	-545
Költségvetési pénzmaradvány	207 633	358 628
Módosított pénzmaradvány	207 633	358 628
Költségvetési pénzmaradványból		
- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	160 687	326 202
- Szabad pénzmaradvány	46 946	32 426

Az intézményenkénti pénzmaradvány elszámolás részletezése a szöveges beszámoló mellékleteként megtalálható.

Személyi juttatások, munkaerő-gazdálkodás elemzése

A költségvetési szervek előirányzatainak döntő hányadát – 2009-ben 46%-át – a személyi juttatások teszik ki. A tárgyévben jelentős létszámváltozás nem történt. Az előző évek leépítésének hatása már érezhető volt a kiadás teljesítésekor.

VI. 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 183/2008. (VI.13.) önkormányzati határozata írta elő a 2008/2009-es és a 143/2009. (VI.25.) önkormányzati határozata a 2009/2010-es tanévben indítható iskolai osztályok, nevelési csoportok és az ehhez kapcsolódó szakmai személyzet létszámát.

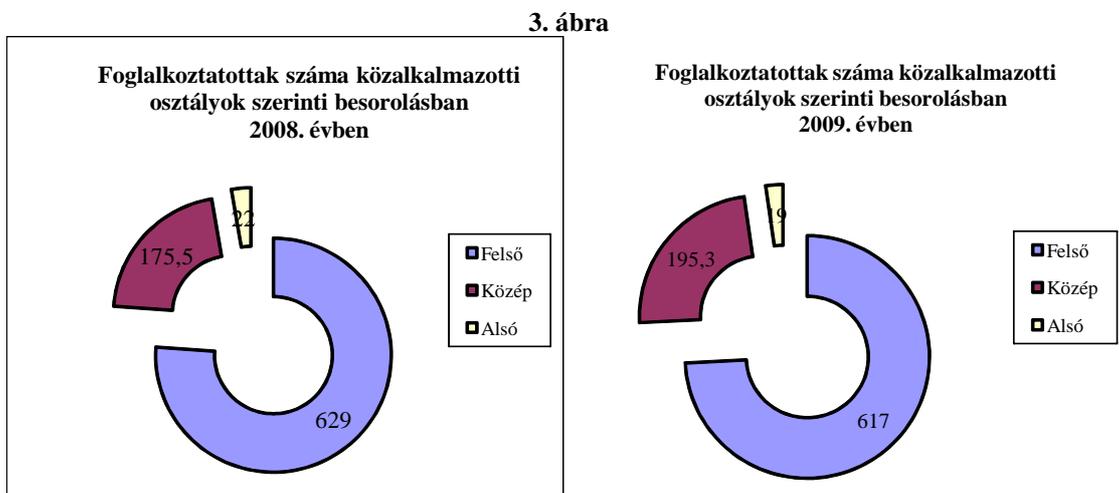
Ehhez kapcsolódóan szintén a fenntartó állapítja meg a nem szakmai feladatok ellátásának formáját és az ahhoz kapcsolódó alkalmazotti létszámot. A munkaerő összetételének alakulása

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			
2008. év	629	175,5	22	826,5
2009. év	617	195,3	19	831,3
Különbözet	-12	19,8	-3	4,8

2008-ban és 2009-ban a közalkalmazotti osztályok szerinti megoszlását mutatja be a 3. ábra.



A táblázatból és az ábrán is jól látható, hogy 2009-ben 4,8 fővel növekedett az intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottak száma. A változásban érintettek a felső és a közép 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 2008. és 2009. évi alakulása

2008. év					
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés (E Ft)	Eredeti	Módosított
	előirányzat (E Ft)			Teljesítés %-a	
Rendszeres személyi juttatások	1 789 814	1 667 346	1 618 625	90,44	97,08
Nem rendszeres személyi juttatások	194 319	364 475	356 324	183,37	97,76
Külső személyi juttatások	84 875	102 432	108 045	127,30	105,48
Személyi juttatások összesen	2 069 008	2 134 253	2 082 994	100,68	97,60

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

A táblázat adataiból megállapítható az, hogy az intézményeknél a rendelkezésre álló személyi juttatásokból az eredeti előirányzathoz viszonyítva 2008-ban felhasználtak 100,68%-ot, illetve 2009-ben 100,38 %-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, 2008-ban a nem rendszeres személyi juttatások felhasználásánál, 2009-ben a külső személyi juttatások felhasználásánál következett be. A külső személyi juttatásokban történő előirányzat és teljesítés növekedés az intézmények jelentős pályázati tevékenységének köszönhető. Az intézmény

bérkiadásai egyik évről a másikra 2007ről 2008-ra 6,15 %-kal (136.351 E Ft), 2008-ról 2009-re további 10,58%-kal csökkentek, amely 220.459 E Ft-nak felel meg. 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 2009-ben kismértékben, de növekedett, 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	2008. évi	2009. évi	Eltérés
	időszak		
Személyi juttatások (E Ft)	2 082 994	1 862 535	-220 459
Foglalkoztatottak száma (fő)	826,5	831,3	4,8
1 főre jutó személyi juttatás (Ft)	2 520 259	2 240 509	-279 750

A létszámnövekedés hatása:	4,8 fő x 2 524 841	12 097 243
Az "átlagbér" csökkenés hatása	831 fő x -283 524	-232 556 243
		-220 459 000

Az 1 főre jutó személyi juttatás ilyen nagymértékű csökkenése a 13. havi juttatás fokozatos elmaradásának köszönhető, valamint annak, hogy a létszámleépítésekkel járó felmentési bérek és végkielégítések kifizetése 2008-ban teljesült.

VII. Ellenőrzések

1) Belső ellenőrzés

Az intézmények pénzügyi gazdasági ellenőrzésére a Szekszárd és Vidéke Többcélú Kistérségi Társulás kapott megbízást. 2009-ben az alábbi intézményekben kezdődött ellenőrzés:

- Babits Mihály Művelődési Ház és Művészetek Háza
- Városi Sport- és Szabadidőközpont
- Városi Bölcsőde
- Garay János Általános Iskola és AMI
- 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.

2) FEUVE

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

A pénzmaradvány elszámolása

Az önkormányzati szintű összesített tárgyévi pénzmaradvány 941.917 e Ft, melyből kötelezettséggel terhelt 500.182 e Ft

C. ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS A 2009. ÉVBEN VÉGZETT BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990.évi LXV. törvény, az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 193/2003. (XI.26.) Korm. rend. (továbbiakban: Ber.) alapján a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezetével láttatja el belső ellenőrzési feladatait 2006. áprilisa óta.

A Közgyűlés 2009. december 4. napján tárgyalta és 322/2008. (XII.04.) öh. határozatával el is fogadta a 2009. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet. A belső ellenőrzési tervet a társulási tanács módosította, a módosított tervet a Közgyűlés 2010. március 4-i rendkívüli ülésén fogadta el.

Az Áht. 97. § (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője az éves költségvetési beszámoló keretében beszámol a költségvetési szerv folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének, valamint belső ellenőrzésének működtetéséről.

A Ber. 31. § (3) bekezdése alapján az éves ellenőrzési jelentés, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

„a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

aa) az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelését, a tervtől való eltérések indokát, a terven felüli ellenőrzések indokoltságát,

ab) az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezőket (önértékelés alapján),

ac) az ellenőrzések fontosabb megállapításait,

ad) az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések számát és rövid összefoglalását,

ae) a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat;

b) a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítását:

ba) az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolást, az ellenőrzési megállapítások és ajánlások hasznosulásának tapasztalatait a 29/A. § (3) bekezdésében foglalt beszámoló alapján,

bb) az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat.”

I.) 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.

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

A Többcélú Kistérségi Társulás a belső ellenőrzési feladatot 2009. évben külső szolgáltató, az Alisca Comp Kft. Szekszárd, Cinka u. 45. képviselője: Dr. Kádár Andrásné bevonásával látta el.

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.

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

Az elfogadott belső ellenőrzési terv alapján a 2009. évben Szekszárd Megyei Jogú Város esetében az alábbi intézményekben és az alábbi témákban valósult meg ellenőrzés:

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzött szerv
A FEUVE rendszer kiépítettségének és működésének ellenőrzése	Pénzügyi, szabályszerűségi, ellenőrzés	2008.év	Polgármesteri Hivatal és 5 intézménye
A pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének ellenőrzése	Pénzügyi, szabályszerűségi, ellenőrzés	2008.év	Polgármesteri Hivatal
A rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás, a vagyon megóvása, gyarapítása, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatósága, és ennek keretében az európai uniós forrásokkal megvalósuló beruházások (pályázatok) folyamata és az azokkal kapcsolatos kötelezettségek teljesítésére vonatkozóan ellenőrzés	Pénzügyi, szabályszerűségi, ellenőrzés	2007-2008.év	Polgármesteri Hivatal

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

IV.) AZ ELLENŐRZÉSEK FONTOSABB MEGÁLLAPÍTÁSAI

A belső ellenőrzési jegyzőkönyveket terjedelmi okok miatt jelen előterjesztéshez nem csatoltuk, azok megtekinthetőek ügyfélfogadási időben, a Polgármesteri Hivatalban.

A helyszíni vizsgálat az intézményekkel történt egyeztetés után, megbízólevél kézhezvétele után kezdődik. A végzett ellenőrzésekről jelentés készült, mely tartalmazta a vizsgált témakör

általános elemzését, hibák, hiányosságok feltárását, valamint a javaslatokat a hiányosságok megszüntetésére, hibák kijavítására. A jelentés megismerési záradékkal fejeződött be. Az ellenőrzésekről nyilvántartás készült, mely tartalmazza az intézmények adatait, az ellenőrzésekről készült fontosabb megállapítások vázlatos felsorolását, a gazdálkodás színvonalát, továbbá a belső ellenőrzések során készült jegyzőkönyvek alapján intézkedési tervkészítési kötelezettség állt elő.

Pénzügyi, szabályszerűségi vizsgálatok

a.) A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) rendszerének szabályozása és eljárásrendje, a Polgármesteri Hivatalnál és 5 intézményénél

- Az Áht., az Ámr. előírásai, és a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók valamint a helyi sajátosságok figyelembevételével a Polgármesteri Hivatalnál és a hozzátartozó önállóan működő, de gazdasági szervezettel nem rendelkező kisebbségi önkormányzatok és egyéb szervezeteknél a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) kialakításáról szükséges gondoskodni.
- Intézkedni szükséges arra vonatkozóan, hogy a KESZ és a gazdálkodási szempontból hozzárendelt részben önálló költségvetési szervek között kötött, az együttműködés munkamegosztásáról és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodás a FEUVE rendszerével kapcsolatos feladatokat is tartalmazza.
- A gazdálkodó szervezeteknél működő kontrollrendszereket rendszerbe szükséges foglalni, és ellenőrizhetővé és számon kérhetővé kell tenni.
- El kell készíteni a kockázatelemzés és kockázatkezelés rendszerének szabályzatát, a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét.
- Elő kell írni a jogszabályi kötelezettségek teljesítésére a költségvetési szervekre nézve, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, hogy a kockázatos területek kiválasztására készüljenek kockázatfelmérések.

b.) Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, a mérlegadatok leltárral való alátámasztottsága

- Eleget kell tenni a Vhr. 30. § (2) bekezdésének, amely a költségvetési szervek részére negyedévenkénti értékcsökkenés elszámolási kötelezettséget ír elő.
- Gondoskodni kell a főkönyvi és analitikus nyilvántartások legalább negyedévenkénti egyeztetésének elvégzéséről, és annak eredményét a Leltározási szabályzat 7. sz. mellékletében előírt módon dokumentálni szükséges.
- El kell végezni a követelésekkel és a kötelezettségekkel kapcsolatos jelzálogjogok számbavételét és könyvelését a Vhr. 9. sz. mellékletének 0. számlaosztály nyilvántartási számláira vonatkozó előírásai szerint.
- Biztosítani kell a Kiegészítő melléklet Vhr. 40. §-ában foglaltaknak való megfelelését.

c.) Pályázatos támogatások kezelésével kapcsolatos szabályozás, tervezés, számviteli elszámolások ellenőrzése, a források igénybevételének és felhasználásának körülményei

- Gondoskodni kell a lebonyolítás folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéséről.
- A jövőben biztosítani kell, hogy a költségvetési rendelet-tervezet az Áht. 69. § (1) bekezdése, illetve az Ámr. 29. § (1) bekezdés g. és k. pontja alapján az európai uniós forrásokkal megvalósuló fejlesztések bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban tartalmazza.
- Intézkedni kell, hogy a költségvetési beszámoló kiegészítő mellékletének szöveges indoklására vonatkozó, Vhr. 40. § (7) pontjában szereplő előírás szerint készüljön szöveges értékelés az Európai Unió támogatási programok keretében kapott pénzeszközök, továbbá az azokkal kapcsolatosan felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, valamint az Ámr. 157/D. § (1) bekezdésében szabályozott 22. számú mellékletében meghatározottak alapján az éves költségvetési beszámoló szöveges indoklása közzétételéről.
- Az elektronikus információszabadságról szóló 2005. évi XC. törvényben foglalt közzétételi lista szerinti, és azon belül is a nettó 5 millió forintot elérő, vagy meghaladó szerződésekre vonatkozó, az Áht. 15/B §-ában is előírt közzétételi kötelezettségnek eleget kell tenni.

d.) Az önkormányzati gazdálkodás szabályozottsága, a bizonylati rend és számviteli fegyelem szabályszerűsége, a belső kontrollok és pénzügyi irányítási rendszerek működése

- Az Ámr. 14. § (5) és (7) bekezdése alapján megállapodást kell kötni a munkamegosztás és a felelősségvállalás rendjéről a Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Polgárvédelmi Kirendeltségével, és a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Hivatásos Tűzoltóságával a pénzügyi-számviteli feladatok elvégzésére vonatkozóan.
- Felül kell vizsgálni, és az időközben bekövetkezett jogszabályi és szervezeti változások miatt módosítani szükséges az Áht. 66. §-a szerint kötött, a kisebbségi önkormányzat gazdálkodási rendjére vonatkozó, a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzat közötti megállapodást.
- Felül kell vizsgálni és módosítani szükséges a KESZ és az érintett intézmények között meglévő, a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló együttműködési megállapodást.
- A 2009. évi változásokat is tartalmazó, hatályba léptetett szabályzatokhoz, az összeférhetlenségi szabályokat is figyelembe véve, a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás szabályozása keretében dokumentumot szükséges készíteni a név szerinti kijelölésekről, beleértve a kisebbségi önkormányzat, és a részben önálló szervezetek területét is.
- A Polgármesteri Hivatal és a KESZ területén is intézkedjenek arra vonatkozóan, hogy az érvényesítést végzők tartsák be az Ámr. 135. § (1)-(2) bekezdésében foglaltakat, az érvényesítés a szakmai teljesítés igazolásán alapuljon.
- A kiadás teljesítésének és a bevétel beszedésének elrendelése előtt az okmányok alapján ellenőrizni, szakmailag igazolni kell azok jogosultságát, összecszerűségét, a szerződés, megrendelés, megállapodás teljesítését. A szakmai teljesítést az igazolás dátumának megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.
- Gondoskodni kell arról, hogy a munkaköri leírások naprakészen tartalmazzák a gazdálkodásra vonatkozó belső szabályzatokban rögzített feladatokat, különös tekintettel a folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzési kötelezettségekre.
- Gondoskodni kell arról, hogy a költségvetési rendelet-tervezet az Áht. 69. § (1) bekezdése, illetve az Ámr. 29. § (1) bekezdés g.) és k.) pontja alapján az európai uniós

forrásokkal megvalósuló fejlesztések bevételi és kiadási előirányzatait elkülönítetten, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban tartalmazza.

- Az Ámr. 139. § (1) pontja szerint a helyi önkormányzat pénzállományának alakulásáról a jegyzőnek - szükség szerint aktualizálva - likviditási tervet kell készíteni.
- Az önkormányzat informatikai rendszerének szabályozásával kapcsolatos dokumentumokat szervezeti és jogszabályi változások miatt pontosítani kell.

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

Az Állami Számvevőszék SZMJV Önkormányzatánál 2008. évben lefolytatott vizsgálata alapján kezdeményeztük, hogy a belső ellenőrzés rendszerében vizsgálják meg a Polgármesteri hivatalnál a költségvetési intézményeknél a Ber. 8. § a) pontja alapján a FEUVE rendszer kiépítettségét és működését.

Sajnos általánosságban elmondható, hogy a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerének működtetése nem megfelelő, és működtetése jellemzően a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés formájában valósult meg.

Nagyobb hangsúlyt kell fektetni arra, hogy a gazdálkodás valamennyi területén hatékonyabban érvényesüljön a vezetői ellenőrzés.

VI.) 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 ellenőrök nem találtak.

VII.) AZ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

A feladatellátást 2010. április 1. napjától a többcélú kistérségi társulás által a belső ellenőrzési feladatok ellátására kiírt közbeszerzési eljárás alapján az Alisca Comp Kft. végezte.

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 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 határozunk meg. Másrészt a céljellegű 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 a 2009. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet megtárgyalását és elfogadását, valamint a 2009. évi összefoglaló jelentésről készült tájékoztató megtárgyalását, és elfogadását.

Szekszárd, 2010. 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 2009. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló tájékoztatót tudomásul veszi, és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Horváth István polgármester