

**Ruzsa Község Polgármesterétől**  
**6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.**  
**Telefon: 62/285-011**

**179-8/2010.**

**Tárgy:** Beszámoló a 2010. évi költségvetés  
I. félévi teljesítéséről

**Ruzsa Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**

## **HELYBEN**

**Tisztelt Képviselő Asszony/Képviselő Úr!**

A 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról az alábbiak szerint számolok be:

Az Önkormányzat költségvetését 3/2010./II.12./ rendelettel 728.157 eFt kiadási főösszeggel, 673.229 eFt bevételi főösszeggel és 54.928 eFt működési forráshiánnyal hagyta jóvá a Képviselő-testület.

Költségvetés módosítás az év folyamán eddig egy alkalommal történt, mely eredményeként a kiadási főösszeg 808.242 eFt-ra, a bevételi főösszeg 754.281 eFt-ra nőtt s a forráshiány összege 53.961 eFt-ra csökkent. A Magyar Államkincstár Dél-alföldi Regionális Igazgatóságával történt központosított támogatás egyeztetés során az I. félév zárásakor óvodáztatási támogatás miatt 90 eFt-tal növelni kellett az előirányzatot. Így összesen a főösszeg 808.332 eFt-ra változott. A költségvetési rendelet módosítására a szeptemberi képviselő-testületi ülésen sor kerül.

Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatási keretére – az útmutató szerint elvárt bevételek és elfogadott kiadások, valamint a kigazdálkodandó forráshiány előírt összege miatt – nem tudunk támogatási igényt benyújtani.

A helyben képződött személyi jövedelemadó és iparűzési adó bevételek alapján számított adóerő képességre tekintettel biztosított SZJA jövedelemkülönbség mérséklési támogatás elszámolásának rendje 2010. évben megváltozott. Az I. félévi beszámoló keretében kell elszámolni a tervezett és a benyújtott iparűzési adó bevallások alapján ténylegesen kimutatható adóerő képességgel. Önkormányzatunk iparűzési adóerő képessége az adóbevallások feldolgozása után kis mértékben növekedett, mely miatt 62 eFt SZJA jövedelemkülönbség mérséklési támogatás visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

### **Bevételek alakulása**

A módosított költségvetési előirányzatokhoz viszonyítva a pénzforgalmi bevételek teljesítése összességében 47,9 %-os.

A működési és fejlesztési célú bevételeket elkülönítetten vizsgálva megállapítható, hogy míg a tárgyévi működési célú bevételek az I. félév során a módosított előirányzat 46,1 %-át tették ki,

addig a fejlesztési célú tárgyévi bevételek teljesítése a rövidlejáratú értékpapírokból származó bevétel nélkül 54,3 %-os, azzal együtt 63,1 %-os volt. (4. számú melléklet)

Az intézményi működési bevételek – a felhalmozási ÁFA bevételek és visszatérülések, valamint a befektetett pénzügyi eszközök (rövidlejáratú értékpapírok, pénzeszköz lekötések) kamata nélkül – összességében elmaradtak a tervezettől, 48,2 %-os a teljesítés. (T/3. sz. melléklet)

Intézményenként eltérő a bevételek realizálása, a módosított előirányzathoz viszonyítva 36,6 és 56,4 % között alakult.

A Polgármesteri Hivatalnál a falunap bevételei, a vásári helyfoglalás és mázsálási díj bevétel az időarányosat meghaladta, valamint többlet bevétel realizálódott segély visszafizetésekből.

Az óvodai gyermekétkeztetés bevétele a terv szerint alakult az I. félév során. Az iskolai gyermekétkeztetés térítési díj bevételeinek 53,8 és 56 %-os teljesítése – figyelembe véve, hogy az első félévre eső ételmezési napok magasabb kb. 60 %-ot indokol – azt jelzi, hogy éves szinten várhatóan a ténylegesen realizálható bevétel nem fogja elérni a tervezettet. Mind a ruzsai iskolánál, mind a pusztamérgesi iskolánál bevétel kieséssel kell számolni, melyben szerepet játszik az is, hogy a tervezett fölött alakult az I. félév során az ingyenes ellátásra jogosult, gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma. Az alacsony teljesítési arányban szerepet játszik a ruzsai iskola esetében 24 eFt, a pusztamérgesi iskola esetében 39 eFt tárgydíjakban keletkezett térítési díj hátralék is.

A ruzsai óvodánál a félév végén 8 eFt volt a tárgyévi térítési díj tartozás, s a pusztamérgesi óvodánál pedig 23 eFt hátralék mutatkozott.

A munkahelyi és külső étkeztetésből származó bevétel az óvodai konyhánál 45,5 %-ra, az iskolai konyha esetében 40,7 %-ra teljesült. Az önkormányzati intézmények dolgozói közül többen csak a lecsökkentett étkezési hozzájárulás mértékéig veszik igénybe a konyhákról az étkeztetést, így a teljesített ételmezési napok száma jelentősen csökkent. Ennek hatásával a tervezés során nem számoltunk.

Figyelembe kell még venni a ruzsai iskola bevételeinek elemzése során, hogy a tervezett ÁFA visszatérítés és az ételmezésvezető foglalkoztatási költségéből az óvodát terhelő rész megtérítése csak a II. félévben érkezett meg az intézmény alszámlájára, ugyanakkor szerepel a bevételek között a jótékonysági bál bevétele, melyhez kapcsolódóan a szeptemberi ülésen történik meg az előirányzat módosítása.

A Művelődési Ház rendezvényekből, tanfolyamokból származó bevétele lényegesen alatta maradt a tervezettnél (36 %). Ez részben abból ered, hogy a német nyelv, illetve a jóga tanfolyam nem került beindításra és a többi tanfolyamokon, rendezvényeken résztvevők száma is kevesebb volt a tervezettnél. A helyiség és eszköz bérbeadásból származó bevételek teljesítése is alacsony (37 %), itt azonban az előzetes igényeket figyelembe véve éves szinten a tervezett bevétel várhatóan realizálódik, a rendezvény bevételeknél azonban számolni kell bevétel kieséssel.

Az Egészségügyi és Családgondozó Központ és a Bölcsőde működési bevételei az előirányzat alapján várható mértékben realizálódtak az I. félév során. A szociális ellátásoknál a gépkocsi igénybevétele után fizetett térítés eredményezett a tervezett feletti plusz bevételt.

A Vízmű- Üzemeltetési Intézmény bevételei a félév végén 41,5 %-os teljesítést mutattak. A június 30-án fennálló 708 eFt folyó évi hátralékot is figyelembe véve éves szinten sem várható a bevételi terv teljesítése az ivóvíz és szennyvízcsatorna szolgáltatás bevételeinél. 6-8 %-os bevétel kieséssel indokolt számolni. A június 30-án mutatkozó magas hátralék összeg nagyobb részben a június közepén kibocsátott és még nem rendezett számlák miatt adódik. A 2010. január 1-jétől bevezetett késedelmi kamatszámítás és a dolgozók által végzett behajtások megszüntetésével az első befizetési határidő után növekedett a Vízmű kintlévősége. Az átutalásos fizetési mód még most sem elterjedt a községben, jelenleg 65 fogyasztó fizet ezen a módon. Felszólítások kiküldésével a hátralékok beszedésére intézkedni kell. Augusztus 31-én 846 eFt tárgyévi és 88 eFt előző évi díj tartozás állt fenn.

A fejlesztési pénzmaradvány és az átmenetileg szabad fejlesztési célú pénzeszközök lekötéséből származó kamat és hozam bevételek az I. félévben 1,8 millió Ft-ot tettek ki. A folyamatban lévő betétlekötések alapján még további 1 millió Ft kamatbevétellel számolhatunk az év végéig.

Az iparüzési adó bevétel, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó bevétel teljesítése időarányosan, illetve a terven felül realizálódott. Az adó előírásokat figyelembe véve valamennyi adónemen teljesülni fog a tervezett előírányzat.

Az iparüzési adó állami adóhatóság (APEH) által történő beszedésének bevezetésére a tervezettel ellentétben nem kerül sor, mivel a 2010. évi LVII. törvény értelmében a helyi iparüzési adó vonatkozásában visszakerült az adóigazgatási hatáskör az önkormányzati adóhatóságokhoz.

Az önkormányzat költségvetési támogatása, támogatásértékű bevételeinek és átvett pénzeszközeinek alakulása a mellékelt táblázatokban nyomon követhető (2.sz. és T/1.számú melléklet).

Központosított támogatás címén már az első félévben igen jelentős összeg, több mint 31 millió forint illette meg önkormányzatunkat. Ebből legjelentősebb részt, 13,9 millió forintot az iskola fűtőkorszerűsítésének és az iskolai konyha – ebédlő nyílászárói cseréjének támogatása, valamint 12,5 millió forintot bérpolitikai intézkedések (költségvetési szervek dolgozóinak kereset-kiegészítése) támogatása tett ki. Az elmúlt évben megkezdett esélyegyenlőségi közoktatási program ez évi ütemére, a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatásának segítésére 1,9 millió forint, a gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetésre 0,8 millió forint, az Új Tudás - Műveltség Program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzésére 1,6 millió forint támogatás folyt be az I. félévben.

A támogatásértékű működési bevételek és működési célra átvett pénzeszközök teljesülése összességében 37,4 %.

Társulások keretében ellátott feladatokhoz tervezett támogatások az időarányosan tervezettől lemaradást mutatnak a műszaki társulási hozzájárulás és Pusztamérges Község Önkormányzatának közoktatási intézményi hozzájárulása esetében. Ez a műszaki társulás vonatkozásában a II. félévre áthúzódó kiszámlázás miatt adódik. A közoktatási társulások működési költségeinek és bevételeinek ütemezését, Pusztamérges Község Önkormányzata által havonta utalandó hozzájárulás összegét a költségvetés kertében a képviselő-testület meghatározta. Az I. félév során a több esetben felszólítással éltünk Pusztamérges Község Önkormányzata felé, mivel a hozzájárulás ütemterv szerinti átutalása nem történt meg. A félév

zárásakor az óvodai társuláshoz 972 eFt, az általános iskolai társuláshoz 3.527 eFt tartozás állt fenn.

Augusztus végén az óvodai társulásnál 739 eFt volt a hátralék. Az iskolai társulásnál pedig 5.915 eFt, mivel az iskola esetében sem a július 28-ig esedékes támogatást sem az augusztus 28-ig esedékes támogatás utalása nem történt meg. Ezen felül a kompetencia alapú oktatás bevezetésére vonatkozó TÁMOP projekt előfinanszírozásához sem utalta át Pusztamérges Község Önkormányzata a tagintézmények vonatkozásában 2010. június 28-ra esedékes 3.265 eFt-ot. A hátralékok rendezésére Pusztamérges Község Önkormányzatát ismételten felszólítottuk, és amennyiben más megoldás nincs, inkasszó útján kell a hátralékokat érvényesítenünk.

Az I. félév során a Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény jótékonyági rendezvényéből, valamint az „Erdei iskola” program kapcsán több olyan támogatás folyt be, amelyre bevételi előirányzat szükséges, és az ezekkel kapcsolatos kiadásokat is be kell tervezni. A költségvetési rendelet módosítására a szeptemberi képviselő-testületi ülésen sor kerül.

Több mint 27 millió forint támogatást tartalmaz az önkormányzat költségvetése a kompetencia alapú oktatás bevezetésével kapcsolatos folyamatban lévő TÁMOP projekt kapcsán. Az I. félév során egy kifizetési kérelmet tudtunk benyújtani, melynek eredményeként 11,8 millió forint támogatás augusztus hónapban megérkezett a számlánkra. Augusztus 31-én zárult a projekt teljesítése, a teljes költség kifizetésére a projektzárást követő 30 napon belül intézkedni kell. Mindez igen jelentős forrás megelőlegezést jelent önkormányzatunknak, melyet csak fejlesztési pénzmaradványa terhére tud átmenetileg biztosítani.

Fejlesztési célú támogatásértékű bevétel, illetve átvett pénzeszköz az I. félévben nem realizálódott. A szennyvízcsatornázáshoz kapcsolódóan fizetendő hozzájárulások hagyatéki, illetve végrehajtási eljárás elhúzódása miatt nem folytak még be. A volt vasútállomás épület (reumatológia), illetve a ravatalozó épület felújításához és kerítés kialakításához elnyert támogatás utófinanszírozású. Egy fizetési kérelmet már benyújtottunk, mely alapján október hónapra várható a támogatás kiutalása

A működési célú előző évi pénzmaradvány jelentősebb hányada (82,1 %-a) az I. félév során felhasználásra került. A fejlesztési célú pénzmaradvány felhasználás mindössze 7,6 %-ot tett ki, az átmenetileg szabad rész pedig lehetőséget biztosított arra, hogy betétként lekössük, illetve forgatási célú értékpapírba fektessük és így jelentősebb kamatot realizáljunk.

Az önkormányzat a működési forráshiányos költségvetése miatt működési hitel felvételét több év alatt összegyűjtött fejlesztési saját forrása terhére tudta elkerülni. Bevételi többletek, kiadási megtakarítások elérésével törekedni kell a forráshiány csökkentésére. Ez mind a hivatal, mind az intézmények részéről nagy odafigyelést követel meg.

### **Kiadások alakulása**

Az önkormányzat pénzforgalmi kiadásai 47,7 %-os teljesítést mutatnak. Az intézményenkénti kiadások 46 – 53 % között teljesültek. A személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások alakulását az 1. számú, illetve a T/4. sz. mellékletben követhetjük nyomon.

A személyi juttatások és járulékok összességében 48,5 %-ra teljesültek. Néhány intézménynél a betegség miatti tartós távollét, átmenetileg üres álláshely, illetve II. félévben esedékes jubileumi jutalom, végkielégítés játszik szerepet az alacsonyabb teljesítési arányban.

Az intézmények többségénél a tervezett fölött teljesültek a dologi kiadások. A Polgármesteri Hivatalnál bizonyos kiadások – nyári gyermekétkeztetés, országgyűlési képviselő választás – már az I. félév során teljes mértékben felmerültek, emellett jelentős többletet mutatnak a falunapi kiadások, mivel erre a célra pályázatot nyújtottunk be az Európai Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Alap LEADER keretében igénybe vehető támogatására. Előzetes információink szerint az igényelt 3 millió forint támogatást megkapja önkormányzatunk és várhatóan október hónapban nyújthatjuk be a kifizetési kérelmet.

Az iskolánál és az óvodánál a magasabb teljesítési arányban jelentős szerepe van annak, hogy az előző évről pénzmaradványként áthozott – esélyegyenlőségi programok megvalósítására, szakmai eszközök beszerzésére szolgáló – közoktatási támogatásokat június 30-ig fel kellett használni.

Az intézményi feladatellátás I. félévi alakulásáról az önkormányzati intézmények a következő tájékoztatást nyújtották a beszámolóhoz:

- A Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény:

Az iskolánál az első félévben lezárult a tanévben működő IPR pályázat, melynek segítségével a székhelyen és a telephelyen is támogatni tudták a halmozottan hátrányos helyzetű tanulókat, ruházattal, erdei iskolai táborral valamint kimagaslóan végzett egyéni órákkal, amellyel hozzásegítették az érintett tanulókat a jobb tanulmányi eredmények eléréshez.

Az Oktatási és Kulturális minisztérium minden évben Útravaló ösztöndíj pályázatot ír ki az iskolák 7-8. osztályos hátrányos helyzetű tanulóinak. Ebben az évben 12 tanulóra vonatkozóan pályázott az intézmény sikeresen, amely a tanulók esetében havi 3.500 Ft ösztöndíjat jelent. A pályázat 2010. június 30. –val zárult.

Legjelentősebb pályázat az iskolánál a TÁMOP 3.1.4., melynek keretében mind a székhely intézménynél, mind a tagintézménynél 4 tanulócsoporthoz beindítottuk a kompetencia alapú oktatást. A projekt zárónapja augusztus 31., de a tanulókat érintő programok megvalósítása június 30.-án befejeződött. A tanulók számos programon vettek részt, melyet pedagógusok szerveztek. A nevelőtestület tagjai pedig számos továbbképzésen vettek részt az új oktatási módszer elsajátítása érdekében.

Személyi változás az intézménynél az első félévben nem történt. A közalkalmazott technikai dolgozók munkáját 7 fő közcélú dolgozó segíti.

- Hétszínvirág Óvoda:

A Hétszínvirág Óvodánál és pusztamérgesi tagintézményénél megtörténtek a beiratkozások, melynek következtében a kezdő létszámok a tervezettnél megfelelően alakulnak.

Mindkét intézmény esetében kiemelt jelentőségű feladat volt az I. félév során a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek megsegítését célzó IPR pályázat szakmai és pénzügyi lebonyolítása, mely a kiírásnak megfelelően megtörtént. A pályázat elszámolása pedig elfogadásra került.

Másik kiemelt jelentőségű feladat a TÁMOP 3.1.4. Kompetencia alapú oktatás – Egyenlő hozzáférés innovatív intézményekben című pályázat megvalósítása volt, mely az I. félévben időarányosan megtörtént. A program adaptációja óvodánként egy-egy csoportban valósul meg. Az adaptáló óvodapedagógusok és mindkét nevelőtestület tagjai szakmai továbbképzéseken vettek részt, ez idő alatt húsz darab tanúsítvány megszerzésére került sor.

Kilenc darab innovációs tevékenység tervezésére és kipróbálása került sor. Ennek keretében olyan tevékenységek, illetve projekt hetek kerültek megtervezésre és kipróbálásra, melyekben a szülők is tevékenyen részt vehettek. A megvalósítás folyamatában a bevont gyermekek szüleinek tájékoztatása, illetve a nyilvánosság biztosítása folyamatosan megtörtént.

- Móra Ferenc Művelődési Ház és Könyvtár:

Az intézmény rendezvény tervében szereplő kulturális rendezvények, ünnepségek a terv szerint megvalósultak. A pályázati támogatások igénybevétele mellett megvalósított előadásokon is a tervezettnél alacsonyabb volt a részvétel. A tervezett csoportok közül nem indult be a német nyelvtanfolyam és a jóga tanfolyam, valamint átmenetileg szünetel az asszonykórus is.

A művelődési ház épületének bővítése, felújítása hamarosan megkezdődik. Még ezt megelőzően, ez év őszén tervezi az intézmény a villanyhálózat hiányosságainak javítását, erre karbantartási előirányzatot tervezett a költségvetésében. A megújítani kívánt szabványossági felülvizsgálatok közül a villámvédelem a szabványossági felülvizsgálat során nem felelt meg. Az erősáramú berendezések és az érintésvédelem szabványossági felülvizsgálata megfelelő ugyan, de az összefoglaló jelentésben a sok hiba azonnali javítására szólítanak fel. Mindezekre tekintettel a szükséges karbantartásokat, javításokat el kell végeztetni.

- Egészségügyi és Családgondozó Központ:

A szociális feladatellátás területén nőtt az ellátást igénylők száma (szociális étkeztetés házi szociális gondozás, tanyagondnoki szolgáltatás) az előző évekhez képest. A működési engedélyben szereplő létszámkorlátok miatt a szociális étkezők és a házi gondozásban részesülők esetében várakozókat tart nyilván az intézmény.

Az ellátásban részesülők mosásához új automata mosógép vásárolására került sor, mivel az egyik régi gép javíttatása már nem volt gazdaságos. A tanyagondnoki gépkocsiba (Mercedes Vito) a tervezetteknek megfelelően elkészültek az ülészetek. Az egyes szociális ellátások változatlanul jó szakmai színvonalon működnek.

A védőnői szolgálatot, valamint a járóbeteg szakrendeléseket illetően a folyamatos ellátás biztosított volt az első félévben. A pszichiátriai szakrendelésre beszerzésre került egy új szakorvosi nyilvántartó program, melynek köszönhetően az adminisztrációs tevékenység gördülékenyebben működik. A szemészeti szakrendelésre a vonatkozó jogszabályi minimumfeltételeknek megfelelően szemészeti vizsgálóeszközök (dioptriámérő, próbaszemüveg keret, próbaszemüveg szekrény) kerültek beszerzésre.

- Bölcsőde:

A gyermeklétszám az intézménynél az év eleji 9 főről fokozatosan emelkedett, május közepétől 15 fő volt. A bölcsődei ellátásra vonatkozó működési engedély módosítására vonatkozó határozat 2010. júniusában lépett hatályba, mely értelmében a hatályba lépés időpontjától egy-egy gondozási napon maximum 12 fő ellátásához igényelhető normatív állami hozzájárulás, míg ezt megelőzően 10 fő gondozásához igényelhetünk támogatást.

Az áprilisban megrendezett bölcsődei nyílt nap bevétele 174 ezer Ft volt, amit a képviselő-testület 26 ezer forinttal kiegészített, így az intézmény összesen 200 eFt-ot fordít a II. félévben székek és asztalok cseréjére.

- Víz- Üzemeltetési intézmény:

Az intézmény üzemeltetésében lévő víztermelő telep, víz- és csatornahálózat valamint a szennyvíztisztító telep 2010. év első félévében problémamentesen látta el a feladatát.

A szennyvíztisztító telepen kisebb meghibásodások történtek (oxigén szondák), melynek garanciális javítását a tervező közreműködésével sikerült megvalósítani.  
A 2010. évre tervezett időarányosan esedékes vízmérő cseréket elvégezte az intézmény.

Az I. félévben a társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadásai a tervezett összeg 42,2 %-át tették ki, melyek támogatási formánkénti alakulása az 1. sz. mellékletben, illetve a T./2. sz. melléklet 2. pontjában található. A tartós munkanélküliek rendszeres szociális segélyére, rendelkezésre állási támogatására fordított összeg lényegesen kevesebb az időarányosan tervezettnél. Az „Út a munkához” program keretében a közcélú foglalkoztatás, valamint az erdészetben, illetve helyi és vidéki vállalkozásoknál biztosított időszakos foglalkoztatások hatására csökkent ezen ellátást igénybe vevők száma. Köz célú foglalkoztatásban az I. félév során 47 fő vett részt, a foglalkoztatás időtartamát figyelembe véve számított átlaglétszám 26,5 fő volt. A Munkaügyi Központ támogatásával erdészeti vállalkozásoknál 6 fő kapott időszakos munkát a rendelkezésre állási támogatásra jogosultak közül, 5 fő pedig helyi vállalkozásoknál talált munkát. 8 fő vidéken (Mórahalmon, Szegeden) létesített munkaviszonyt. Mindezeket valamint az új benyújtott igényléseket figyelembe véve a rendelkezésre állási támogatásban, illetve munkanélküliek szociális segélyében részesülők száma az év eleji 120 főről 88 főre csökkent. Az év utolsó hónapjaiban ismét számítanunk kell a segélyt igénylők számának növekedésére, mert az időszakos foglalkoztatási szerződések lejárnak.

A civil szervezetek részére tervezett működési célú pénzeszköz átadások az I. félév során 53,5 %-ban teljesültek. A Homokháti Kistérség Többcélú Társulása által ellátott feladatokhoz fizetendő hozzájárulás rendezése teljes összegében áthúzódott a II. félévre.

Az önkormányzat felhalmozási (beruházási) kiadásainak 69,5 %-a, felújítási kiadásainak 12,8 %-a teljesült az első hat hónapban. A ravatalozó épület tető felújítása és a temető kerítés kialakítás megvalósult, pénzügyi rendezése is megtörtént június hónapban. Az intézmény felújítások – az iskola fűtéskorszerűsítése, bejárati ajtó cserése, a konyha és ebédlő nyílászáró cseréje, a reumatológia szakrendelő felújítása – augusztus hónapban fejeződtek be.

A felhalmozási célú kiadások részletesen az 1. sz. mellékletben, illetve a T./2. sz. melléklet 5. és 6. pontjaiban követhetők nyomon.

Rövid lejáratú értékpapírba fektetett fejlesztési célú pénzeszköz a félév zárásakor 16.673 eFt volt. Az előző évről áthozott 8.738 eFt értékű OTP Befektetési Jegyből a félév során 6.565 eFt értékűt eladtunk, valamint a szabad felhalmozási célú pénzmaradvány terhére vásároltunk 14.500 eFt értékűt.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzati költségvetés működési forráshiánya miatt fokozott figyelmet kell fordítani a bevételek realizálására és a takarékos gazdálkodásra. Az I. félévi teljesítési adatokból és az elemzés során végzett számításokból megállapítható, hogy a működési forráshiány éves szinten a fejlesztési források jelentős mértékű működési célra való felhasználását fogja eredményezni, amennyiben működésképtelen önkormányzati támogatás biztosítására, vagy működési hitel felvételére nem kerül sor.

Az önkormányzati feladatellátás gazdaságosabbá tétele érdekében önkormányzatunk az előző években már több racionalizálási intézkedést tett. A Homokháti Kistérség Többcélú Társulása szervezésében intézményi társulást hozott létre Pusztamérges Község Önkormányzatával az óvodai ellátásra és az általános iskolai oktatásra. Ezzel többlet normatív támogatást tudtunk elérni és a hatékonyabb munkaszervezés következtében, mind a székhely intézmény mind a

tagintézmény működési költsége csökkent az előző időszakhoz viszonyítva. A családsegítő és gyermekjóléti szolgálat és a központi orvosi ügyelet működtetését a többcélú társulás intézményéhez adta át, valamint több intézménynél létszámcsökkentést, megüresedett álláshely megszüntetést hajtott végre a képviselő-testület.

Mindezek ellenére a működési forráshiány olyan jelentős mértékű, hogy annak fejlesztési pénzeszközök terhére történő megfinanszírozása az önkormányzat gazdasági programjában ütemezett intézményi épület felújítások, akadály-mentesítések (szociális alapellátás, egészségügyi alapellátás, iskola), útburkolat felújítások megvalósítását ellehetetlenítené, azáltal, hogy a pályázati önerőre tartalékolt összeg nem állna rendelkezésre.

A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegéből (4. számú melléklet) megállapítható, hogy önkormányzatunk 2010. június 30-án 81.021 eFt fejlesztési célú fel nem használt pénzmaradvánnyal rendelkezett. Emellett a tárgyévi felhalmozási célú bevételek és kiadások különbözeteként 10.412 eFt pénzeszköz keletkezett.

Ezzel szemben az I. félév zárásakor a költségvetési bankszámlák és a pénzkészlet egyenlege 79.272 eFt volt. Ebből 63.500 eFt rövidlejáratú betétben le volt kötve, 1.871 eFt a TÁMOP kompetencia alapú oktatás bevezetése projekt lebonyolítási alszámla egyenlege, 13.901 eFt pedig a Polgármesteri Hivatal és a hozzá rendelt önállóan működő intézmények számláinak és pénzkészletének egyenlege volt.

Mindezt összevetve megállapítható, hogy az I. félévi működési kiadások és működéshez kapcsolódó átfutó, függő kiadások pénzügyi teljesítését a működési bevételek nem fedezték, közel 12 millió forint fejlesztési pénzeszköz igénybevételével volt csak biztosítható a likviditás.

Az önkormányzat költségvetésének I. félévi végrehajtásával kapcsolatban a képviselő-testület elé terjesztem a következő

#### H a t á r o z a t i javaslat /-ot/

Tárgy: Beszámoló a 2010. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről

Ruzsa Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.tv. 79. §. (1) bekezdése értelmében megtárgyalta és jóváhagyja az Önkormányzat 2010. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolót, s az abban foglaltak alapján a következő intézkedéseket tartja szükségesnek:

1./ A képviselő-testület az önkormányzat likviditási helyzetének stabilitása érdekében utasítja a polgármestert és az intézményvezetőket, hogy a bevételek határidőre történő beszedésére, a hátralékok minimálisra csökkentésére fokozott figyelmet fordítsanak. Az elért többletbevételeket – a hozzájuk kapcsolódó indokolt kiadások előirányzatának biztosításán túl – a működési forráshiány csökkentésére kell fordítani. Törekedni kell a kiadási előirányzatokon belül a lehetséges megtakarítások elérésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Sánta Gizella polgármester

Lábecz László címzetes főjegyző

Önkormányzati intézmények vezetői



2./ A működési forráshiány miatt a képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény 6. számú melléklete 3. pontjában foglalt működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása keretre vissza nem térítendő támogatási igényt nyújtson be.

Határidő: 2010. szeptember 10.

Felelős: Sánta Gizella polgármester

Erről értesül:

1. Sánta Gizella polgármester
2. Lábecz László címzetes főjegyző
3. Önkormányzati intézmények vezetői

R u z s a, 2010. szeptember 5.

**Sánta Gizella**  
polgármester

[A beszámoló 1. számú melléklete](#)

[A beszámoló 2. számú melléklete](#)

[A beszámoló 3. számú melléklete](#)

[A beszámoló 4. számú melléklete](#)

[Tájékoztató mellékletek](#)