

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

**32-16/2011.**

**Tárgy:** Tájékoztató a 2011. évi költségvetés  
háromnegyedéves teljesítéséről

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

## **HELYBEN**

**Tisztelt Képviselő Asszony/Képviselő Úr!**

A 2011. évi költségvetés háromnegyedéves végrehajtásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Az Önkormányzat költségvetését a 3/2011./II.10./ önkormányzati rendelettel 630.317 eFt kiadási főösszeggel, 575.581 eFt bevételi főösszeggel és 54.736 eFt működési forráshiánnyal hagyta jóvá a Képviselő-testület.

Költségvetés módosítás az év folyamán eddig négy alkalommal történt, amely eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 745.106 eFt-ra, a bevételi főösszeg 712.006 eFt-ra nőtt s a forráshiány összege 33.100 eFt-ra csökkent.

Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatásából az első ütemben benyújtott igénylésünk alapján 9.570 eFt támogatásban részesültünk, mely a működési forráshiányt csökkentette. E mellett a működési forráshiány további közel 12 millió Ft-os csökkentését az előző évben teljesített (megelőlegezett) működési kiadások ez évben várható megtérülése és az eddig elért többletbevételek tették lehetővé. Legjelentősebb rész a közoktatási társulásokhoz fizetendő hozzájárulás 2010. évi hátralékából, valamint a múlt évi falunap megrendezéséhez nyújtott pályázat 2011. évben megtérülő támogatásból származott.

Az ÖNHIKI második ütemére benyújtott pályázatunkra további 6.000 eFt támogatást biztosított a Belügyminisztérium.

## **Bevételek alakulása**

A módosított költségvetési előirányzathoz viszonyítva az önkormányzat bevételeinek teljesítése összességében 68,1 %-os.

A működési és fejlesztési célú bevételeket elkülönítetten vizsgálva megállapítható, hogy míg a tárgyévi működési célú bevételek a háromnegyed év során a módosított előirányzat 69,3 %-át tették ki, addig a fejlesztési célú tárgyévi bevételek teljesítése a rövidlejáratú értékpapírokból származó bevétel nélkül 60,1 %-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 71 %-os a teljesítést mutatnak. (T/3. sz. melléklet)

Intézményenként eltérő a bevételek realizálása, a módosított előirányzathoz viszonyítva 32,6 % és 95,7 % között alakult.

A Polgármesteri Hivatalnál a vásári parkolási díj bevétel kivételével minden bevételi előirányzat közel 100%-ra illetve azt meghaladó mértékben teljesült. Éves szinten is jelentős többletbevétellel számolhatunk az igazgatási szolgáltatási díj, a vásári helyfoglalás, a mázsálási díj valamint a temetőfenntartás (sírhely díjak) vonatkozásában.

A vásári parkolási díj bevétel az éves előirányzat 60%-át teszi ki. Az előző év azonos időszakához viszonyítva 19 %-os csökkenést mutat az eladott parkolási jegyek száma, mely a díjbeszedés hatékonyságával függ össze. Év közben növeltük a díjbeszedők számát, hogy teljesskörűen be tudják szedni a parkolóhely igénybevételek díját.

Az óvodai gyermekétkeztetés bevétele a ruzsai intézménynél kismértékben alatta marad az időarányosan tervezettnak (69%), a pusztamérgesi intézménynél 66 %-os a teljesítés. A ruzsai óvodánál a harmadik negyedév végén 6 eFt volt a tárgyévi térítési díjtartozás, a pusztamérgesi óvodánál nem merült fel hátralék. A pusztamérgesi óvodánál a kábeltévé fejárlomás előző évi közüzemi költség hátralékából 205 eFt többletbevétel keletkezett.

Az iskolai gyermekétkeztetés térítési díj bevétele a ruzsai intézménynél 73 %-ra teljesült, s ezen felül a harmadik negyedév végén 18 eFt térítési díj hátralék állt fenn.

A munkahelyi és külső étkeztetéssel kapcsolatos bevételek az óvodai konyhánál 72,7 %-ra, az iskolai konyhánál 75,9 %-ra teljesültek.

A Művelődési Ház és Könyvtár bevételeinek alakulásában nagy szerepet játszik az épület felújítása. Az intézményi működési bevételek összességében 32,6 %-ra teljesültek. Néhány tervezett rendezvény elmaradt, vagy csak igen alacsony bevételt eredményezett. Az intézmény különböző csoportjai sem működtek teljesskörűen. A helyiség bérbeadásból származó bevételek is lényegesen a tervezett alatt realizálódtak (39 %), az előzetes igényeket is figyelembe véve éves szinten is csk 50-55 %-os teljesítéssel számolhatunk.

Az Egészségügyi és Családgondozó Központ és a Bölcsőde működési bevételei az előirányzat alapján várható mértékben, illetve azt meghaladóan realizálódtak. A szociális ellátásoknál az étkeztetés térítési díja és a gépkocsi igénybevétele után fizetett térítés eredményezett a tervezett feletti plusz bevételt. Az egészségügyi ellátás bevételeinél a vállalkozó orvosok kiszámlázott költségterítéséből halmozódott fel jelentős hátralék, mely miatt a harmadik negyedév végén 55,7 %-os volt a teljesítés. A hátralék összege szeptember 30-án, 113 eFt-ot tett ki, mely október hónapban teljes mértékben megtérült.

A Vízmű- Üzemeltetési Intézmény bevételei 63,4 %-os teljesítést mutattak. A szeptember 30-án fennálló 495 eFt folyó évi hátralékot és a 40 eFt előző évi tartozást is figyelembe véve éves szinten a tervezett szerint várható a bevételi terv teljesítése. A realizált bevételek nyolc havi víz és csatornadíjat tartalmaznak, október és december hónapban kerül kiszámlázásra és beszedésre további két - két havi víz- és csatornadíj.

A fejlesztési pénzmaradvány és az átmenetileg szabad fejlesztési célú pénzeszközök lekötéséből származó kamat és hozam bevételek az I. félévi beszámoló óta nem változtak, 515 eFt-ot tettek ki. Az OTP Befektetési Jegyben lévő pénzeszközök kivonásakor (befektetési jegy értékesítéskor) kerülnek elszámolásra a befektetési időszak alatt keletkezett hozam, kamat

bevételek. A II. félévből eddig eltelt időszakban nem volt indokolt befektetési jegy értékesítése, a likviditási helyzetet nagyban segítette az önhibáján kívül hátrányos helyzetű települési támogatás.

Az iparüzési adó bevétel, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó bevétel teljesítése az időarányosan várható fölött realizálódott. Az adóelőírásokat és hátralék behajtásokat figyelembe véve valamennyi adónemen teljesülni fog a tervezett előirányzat éves szinten.

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 az eltelt időszakban 18,5 millió Ft illetve meg önkormányzatunkat. Az elmúlt évben megkezdett esélyegyenlőségi közoktatási program ez évi ütemére, a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek felzárkóztatásának segítésére 1,7 millió Ft, a gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetésre – a tényleges igénybevétel alapján – 3,3 millió Ft, az Új Tudás - Műveltség Program keretében a pedagógusok anyagi ösztönzésére 1,2 millió Ft, közművelődési és könyvtári érdekeltség-növelő támogatásként 0,7 millió Ft, valamint az óvoda épületének felújítására 11,6 millió Ft támogatás folyt be. Egyéb központi támogatást a személyi jövedelemadó kulcsának módosítása kapcsán megállapított kereset-kiegészítésre kapott önkormányzatunk 3,1 millió Ft összegben.

A normatív kötött felhasználású támogatásokból származó bevételek összességében 61,6 %-ra teljesültek. Az aktív korúak szociális segélye és bérpótló juttatása (jelenlegi elnevezéssel: foglalkoztatást helyettesítő támogatása) címén önkormányzatunkat megillető támogatás – az e jogcímenen kifizetett segélyhez igazodóan – jelentősen a tervezett alatt realizálódott. Ebben az tükröződik, hogy az önkormányzat és az állami erdészet év közben több személynek tudott közfoglalkoztatás keretében munkát biztosítani az eredetileg tervezettől. Községünkben a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosult személyek közül 1 fő kivételével mindenki teljesítette, vagy jelenleg teljesíti a jogszabály által előírt minimum 30 napos munkavállalást. A közfoglalkoztatásból átmeneti egészségügyi alkalmatlansága miatt kimaradt személy önkéntes közmunkával teljesítheti az előírt 30 napos munkavégzést.

A támogatásértékű működési bevételek és működési célra átvett pénzeszközök a harmadik negyedév végéig 68,2 %-ban realizálódtak.

A közoktatási társulásokhoz Pusztamérges Község Önkormányzata által fizetendő hozzájárulásnál és a Többcélú Kistérségi Társulás által átadandó normatív támogatásnál van jelentős hátralék.

Az általános iskolai feladatokhoz fennálló önkormányzati tartozásra vonatkozóan – a társulás megszűnése kapcsán – a Képviselő-testület részletfizetési megállapodást hagyott jóvá, melynek értelmében december hónapban megtörténik az elszámolás.

Szeptember 30-án az óvodai társuláshoz 1.627 eFt tartozása állt fenn Pusztamérgesnek, a Többcélú Kistérségi Társulás pedig 945 eFt normatív támogatás átutalását nem teljesítette. Ezek a hátralékok jelenleg is fennállnak, sőt tovább növekedtek az októberben esedékes összegekkel. Felszólítással éltünk a rendezés érdekében, és Pusztamérges Község Önkormányzata felé a kamat felszámítása is megtörtént.

A Nemzeti Foglalkoztatási Program keretében történő közfoglalkoztatáshoz biztosított támogatásnál mutatkozik még lemaradás az időarányosan tervezetthez képest, melyben az év

második felében nagyobb létszámmal megvalósított foglalkoztatás és az utólagos finanszírozás játszik szerepet.

A fejlesztési célú projektekre nyújtott kölcsönök – az IKSZT keretében megvalósuló művelődési ház felújítással kapcsolatban Az Intelligens Faluért Egyesület részére nyújtott támogatás megelőlegezési kölcsön kivételével – visszatérültek szeptember 30-ig. Az IKSZT projekt záró elszámolását az egyesület benyújtotta. 2011. december végén, vagy 2012. januárban várható a támogatásból az önkormányzatunk által átadott kölcsön megtérülése.

A működési célra jóváhagyott előző évi pénzmaradvány (2.654 eFt) teljes mértékben felhasználásra került. A fejlesztési célú pénzmaradvány felhasználás mindössze 14,6 %-ot (7.867 eFt-ot) tett ki. Az átmenetileg szabad rész biztosította az önkormányzat folyamatos fizetőképességét és lehetőséget teremtett arra, hogy forgatási célú értékpapírba fektessük, és így kamatot realizáljunk. Az év során összesen 42,7 millió Ft nyilvántartási értékben vásároltunk OTP Befektetési Jegyet és 29,7 millió Ft nyilvántartási értékben kellett eladnunk az I. félévben jelentkező pénzügyi problémák miatt.

### **Kiadások alakulása**

A módosított előirányzathoz viszonyítva az önkormányzat pénzforgalmi kiadásai összességében 65,1 %-os teljesítést mutatnak. Az intézményenkénti kiadások 60,6 – 72,9 % között alakultak.

A személyi juttatások és járulékok összességében 71 %-ra teljesültek. A Polgármesteri Hivatalnál és az Egészségügyi és Családgondozó Központnál tartósan távollévő dolgozó illetve átmenetileg üres álláshely miatt a helyettesítésen elért megtakarítás, más intézményeknél betegség miatti maradvány, illetve a Művelődési Ház és Könyvtárnál az épület felújítás miatti elmaradt rendezvények, tanfolyamok előirányzata játszik szerepet az alacsonyabb teljesítési arányban.

Az intézmények dologi kiadásai összességében 67 %-os teljesítést mutatnak, intézményenként pedig a módosított előirányzathoz viszonyítva 58,2 és 74,2 %-os a felhasználás.

A személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások alakulását az 1. számú, illetve a T/4. sz. mellékletben követhetjük nyomon.

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadásai a tervezett összeg 54,1 %-át tették ki, melyek támogatási formánkénti alakulása az 1. sz. mellékletben, illetve a T/2. sz. melléklet 2. pontjában található. A tartós munkanélküliek rendelkezésre állási támogatására, bérpótló juttatására, jelenlegi nevén: foglalkoztatást helyettesítő támogatására fordított összeg lényegesen kevesebb az időarányosan tervezettnél. A közfoglalkoztatás keretében biztosított időszakos foglalkoztatások hatására jelentősen csökkent ezen ellátást igénybevevők száma. Közfoglalkoztatásra eddig 111 darab munkaszerződést kötöttünk meg, mely alapján 2 - 10,5 hónap időtartamú, zömében napi 4 órás foglalkoztatást tudunk biztosítani az intézményeknél illetve a parkgondozási és útfenntartási feladatoknál. A foglalkoztatás időtartamát és a részmunkaidőben való alkalmazást figyelembe véve számított közfoglalkoztatási átlaglétszám 17 fő. A Munkaügyi Központ támogatásával erdészeti és egyéb szervnél közfoglalkoztatás keretében 6 fő tudott elhelyezkedni. 4 fő vidéken (Ásotthalmon, Mórahalmon, Öttömösön, Szegeden) létesített munkaviszonyt, 1 fő pedig helyi vállalkozásnál talált munkát. Mindezek hatására év közben a segélyben részesülők száma havonta 74 és 33 fő között alakult. Az év

utolsó hónapjaiban ismét számítanunk kell a foglalkoztatást helyettesítő támogatást igénylők számának növekedésére, mert az időszakos munkaszerződések nagy része lejár.

A civil szervezetek részére tervezett működési célú pénzeszköz átadások, támogatások 97 %-ban kiutalásra kerültek. A Homokháti Kistérség Többcélú Társulása által ellátott feladatokhoz fizetendő hozzájárulás rendezése 54,4 %-ban történt meg.

Az önkormányzat felhalmozási (beruházási) kiadásainak 10 %-a, felújítási kiadásainak 71,5 %-a teljesült. A tervezett beruházások közül a TIOP keretében támogatott iskolai számítástechnikai eszközök és szoftverek beszerzése a legjelentősebb költség kihatású. Ennek megvalósítása és a záró elszámolás benyújtása megtörtént, a pénzügyi rendezésre – a támogatás szállító részére történő kiutalásával – az ESZA Nonprofit Kft. november hónapban intézkedett.

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 harmadik negyedév zárásakor 29.889 eFt volt. Az előző évről áthozott 16.875 eFt értékű OTP Befektetési Jegyet értékesítettük. A szabad felhalmozási célú pénzmaradvány terhére vásároltunk év közben 42.700 eFt értékű Befektetési Jegyet, ebből 12.811 eFt értékű került eladásra annak érdekében, hogy az önkormányzat likviditási helyzete folyamatosan fenntartható legyen.

## **Összefoglaló**

A működési célú bevételek és kiadások mérlegéből (4. számú melléklet A. rész) megállapítható, hogy önkormányzatunk működési célra befolyt bevételei és a működési célra jóváhagyott pénzmaradvány igénybevétele nem nyújtott fedezetet a felmerült működési célú kiadásokra. A múlt évi társulási hozzájárulás megtérülése nélkül figyelembe vett működési célú bevételeket 1.561 e Ft-tal meghaladták a teljesített működési kiadások. Az ÖNHIKI I. fordulójában megítélt 9.570 eFt támogatás és a társulási hozzájárulások részbeni megfizetése eredményeként mutat kedvezőbb képet a működési mérleg az I. félévi beszámolóban szereplőnél.

A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegéből (4. számú melléklet B. rész) megállapítható, hogy önkormányzatunk 2011. szeptember 30-ig a fejlesztési célú pénzmaradványból 46.177 eFt-ot még nem használt fel. Emellett a tárgyévi felhalmozási célú bevételek és kiadások különbözeteként 2.227 eFt pénzeszköz keletkezett.

Az önkormányzat költségvetési bankszámláinak és pénzkészletének egyenlege 19.803 eFt volt. Ebből 35 eFt az állami hozzájárulások elkülönített számla egyenlege, 150 eFt az adóbeszedési számlák egyenlege, 19.618 eFt pedig az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a hozzárendelt önállóan működő intézmények számláinak és pénzkészletének egyenlege volt. Az önkormányzati értékpapír számlán 29.889 eFt OTP Befektetési Jegy állt rendelkezésre.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzati költségvetés működési forráshiányának csökkentése érdekében tett intézkedések eredményesek voltak, az ÖNHIKI

támogatás I - II. fordulójában összesen 15.570 eFt kiegészítő támogatásban részesült Önkormányzatunk. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények nagy figyelmet fordítottak a bevételek realizálására és a takarékos gazdálkodásra.

Mindezek hatására a költségvetés háromnegyedéves teljesítéséről készített tájékoztató kedvező képet mutat. Október hónaptól jelentkezik viszont – az általános iskolai oktatási társulás megszűnése, s e feladatok önálló önkormányzati fenntartásba visszakerülése miatt – a ruzsai tanulók után járó társulási normatív támogatás elvonásának hatása. Növeli továbbá a működési forráshiányt az iskola vonatkozásában az eddig közös költségként, fele részben Pusztamérges Község Önkormányzata által fedezett irányítási, pénzügyi költség. Az ezekkel kapcsolatos előirányzat módosítások a decemberi képviselő-testületi ülésen előterjesztésre kerülő költségvetési rendelet-módosításban fognak szerepelni.

Az önkormányzat költségvetésének háromnegyedéves végrehajtásával kapcsolatban a Képviselő-testület elé terjesztem a következő

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

Tárgy: Tájékoztató a 2011. évi költségvetés háromnegyed-éves teljesítéséről

Ruzsa Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.tv. 79. §. (1) bekezdése értelmében az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének háromnegyedéves végrehajtásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta és – a félévi beszámoló során hozott határozatban foglaltakat továbbra is fenntartva – tudomásul veszi.

Erről értesül:

1. Sánta Gizella polgármester
2. Földi Anita jegyző
3. Önkormányzati intézmények vezetői

R u z s a, 2011. november 21.

**S á n t a G i z e l l a**  
polgármester

[A beszámoló 1. számú melléklete](#)

[A beszámoló 2. számú melléklete](#)

[A beszámoló 3. számú melléklete](#)

[A beszámoló 4. számú melléklete](#)

[Tájékoztató mellékletek](#)