



## JELENTÉS

### Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetéről

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 50/a. § (4) bekezdése alapján „A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választását megelőző 30 nappal a polgármester, a főpolgármester és a megyei közgyűlés elnöke részletes jelentést tesz közzé a helyi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a képviselő-testület megalakulását követően keletkezett, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről.”

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata eleget téve a törvényi kötelezettségnek, pénzügyi helyzetéről, a későbbi éveket terhelő kötelezettségekről az alábbiakat teszem közzé:

#### I. Az önkormányzat 2010. évi pénzügyi helyzete, rövid lejáratú kötelezettségei

Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendeletével fogadta el az Önkormányzat 2010. évi költségvetését 9 198 542 eFt bevételi, 9 198 542 eFt kiadási főösszeggel, ezen belül a Közgyűlés:

- a) tárgyévi költségvetési bevételét 9.198.542 E Ft-ban,**
- aa) működési költségvetési bevételét 5.358.909 E Ft-ban,
- ab) felhalmozási költségvetési bevételét 2.324.911 E Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadását 9.198.542 E Ft-ban,**
- ba) működési költségvetési kiadását 6.694.957 E Ft-ban,
  - személyi jellegű kiadások 2.767.153 E Ft,
  - munkaadókat terhelő járulékok 708.174 E Ft,
  - dologi jellegű kiadások 2.310.452 E Ft,
  - ellátottak pénzbeli juttatásai 16.542 E Ft,
  - önkormányzat által folyósított ellátás 342.650 E Ft,
- bb) felhalmozási költségvetési kiadását 2.035.664 E Ft-ban,
  - beruházások előirányzata: 1.922.988 E Ft,
- összeiben állapítja meg.**
- c) költségvetési hiányát 600.000 E Ft-ban,**
- ca) működési költségvetési hiányát 600.000 E Ft-ban,
- cb) felhalmozási költségvetési hiányát/többletét - E Ft-ban,
- d.) előző évek felhasználható pénzmaradványát - E Ft-ban,**

#### **A Közgyűlés az önkormányzat 2010. évi**

- a) általános tartalékát **105.000 E Ft-tal,**

- b) működési céltartalékát **100.000 E Ft-tal,**  
 c) felhalmozási céltartalékát **1.922.988 E Ft-tal,**  
 ca) felújítási céltartalékát - E Ft-tal,  
 cb) beruházási céltartalékát **1.922.988 E Ft-tal,**  
 hagyta jóvá.

A Közgyűlés 2006. július 12-én módosította a költségvetési rendeletét. A rendeletmódosítás, valamint az intézmények és a polgármesteri hivatal saját hatáskörű előirányzat módosításai után Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésének I. félévi mérlege a következő:

<b>a) tárgyévi módosított költségvetési bevételeit</b>	<b>9 986 812 E Ft-ban,</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	8 062 946 E Ft-ban,
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	1 923 866 E Ft-ban,
<b>b) tárgyévi módosított költségvetési kiadásait</b>	<b>9 986 812 E Ft-ban,</b>
ba) működési költségvetési kiadásait	6 851 987 E Ft-ban,
- személyi jellegű kiadások	2 847 448 E Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	720 822 E Ft,
- dologi jellegű kiadások	2 642 934 E Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	16.542 E Ft,
- önkormányzat által folyósított ellátás	342.650 E Ft,
bb) felhalmozási költségvetési kiadásait	2 340 955 E Ft-ban,
- beruházások előirányzata:	2 227 717 E Ft,
- felújítások előirányzata:	562 E Ft,
<b>összeben állapítja meg.</b>	
<b>c) költségvetési hiányát</b>	<b>800.000 E Ft-ban,</b>
ca) működési költségvetési hiányát	800.000 E Ft-ban,
cb) felhalmozási költségvetési hiányát/többletét	- E Ft-ban,
<b>d.) előző évek felhasználható pénzmaradványát</b>	<b>989 315 E Ft-ban,</b>
<b>állapította meg.</b>	

#### **A Közgyűlés az önkormányzat 2010. évi**

- a) általános tartalékát **105.000 E Ft-tal,**  
 b) működési céltartalékát **100.000 E Ft-tal,**  
 c) felhalmozási céltartalékát **1.922.988 E Ft-tal,**  
 ca) felújítási céltartalékát - E Ft-tal,  
 cb) beruházási céltartalékát **1.922.988 E Ft-tal,**  
 hagyta jóvá.

<u>Hitelállomány 2010. június 30-án:</u>	3 822 976 eFt
- ebből: - folyószámlahitel	600 000 eFt
- fejlesztési hitel	222 976 eFt
- kötvényállomány	3 000 000 eFt

Pénzkészlet (lekötött betétállomány) 2010. június 30-án:	601 253 eFt
Szállítói tartozásállomány 2010 június 30-án	432 407 eFt
A folyószámlahitel-keret I. félévi napi átlagos igénybevétele	400 000 eFt volt.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi költségvetésének I. félévi teljesítése a következőket mutatja:

## Önkormányzat

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 2010	Módosított előirányzat 2010	Teljesítés I. félév 2010	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában 2010
<b>Személyi Juttatások</b>	2 845 133	3120002	1503571	48,2
Munkaadókat terhelő járulék	741 704	762810	392325	51,4
Egészségügyi hozzájárulás	82	132	3237	2452,3
<b>Dologi kiadások ÁFA nélkül</b>	1747079	2061720	1146540	55,6
<b>Dologi kiadások ÁFÁja</b>	416556	436656	268984	61,6
Egyéb folyó kiadások	84635	84635	39282	46,4
Támogatás értékű működési kiadások	104546	104546	222999	213,3
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>8351132</b>	<b>9076511</b>	<b>3873909</b>	<b>42,7</b>
<b>ebből: tartalék</b>	<b>1928619</b>	<b>2147692</b>	<b>2147692</b>	<b>100,0</b>
Felújítások	0	93756	182259	194,4
<b>Intézményi ber. Kiadások áfa nélkül</b>	864	311297	222742	71,6
<b>Beruházások ÁFÁja</b>	173	211	55227	26173,9
Támogatás értékű felhalm. Kiad.	47676	47676	22441	47,1
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>48540</b>	<b>452940</b>	<b>498110</b>	<b>110,0</b>
<b>KESZ</b>	<b>2992697</b>	<b>2992697</b>	<b>1677977</b>	<b>56,1</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>9198542</b>	<b>9 986 812</b>	<b>6076296</b>	<b>60,8</b>
Egyéb saját bevét	746295	746295	442023	59,2
ÁFA bevét	144845	144845	98016	67,7
Gépjárműadó	300000	300000	128296	42,8
<b>Helyi adók</b>	1331000	1331000	<b>672056</b>	<b>50,5</b>
<b>ebből iparűzési adó</b>	1300000	1300000	<b>658125</b>	<b>50,6</b>
Illetékek	200000	200000	54420	27,2
<b>Személyi jövedelemadó</b>	673472	663067	<b>350045</b>	<b>52,8</b>
Bírság	13800	13800	9734	70,5
Támogatás értékű működési bevét	176420	177763	341603	192,2
Működési bevét vállalkozásoktól	100000	0	0	#####
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>3877833</b>	<b>3868771</b>	<b>2395915</b>	<b>61,9</b>
Tárgyi eszköz, immateriális jav. Értékesítés	538000	538000	12932	2,4
Felhalmozási bevét	1001911	603666	51710	8,6
<b>Saját bevét</b>	<b>5636230</b>	<b>5228923</b>	<b>2572047</b>	<b>49,2</b>
<b>Költségvetési Támogatás</b>	2168442	2516213	<b>1527682</b>	60,7
<b>Felügyeleti szervtől kapott támogatás</b>	2992697	2992697	<b>1677977</b>	56,1
<b>Bevétel összesen</b>	<b>9198542</b>	<b>9 986 812</b>	<b>5777706</b>	<b>57,9</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-298590</b>	#####
<b>Költségvetési Támogatás aránya %- ban</b>			<b>3205659</b>	55,48%

## Polgármesteri Hivatal

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 2010	Módosított előirányzat 2010	Teljesítés I. félév 2010	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában 2010
<b>Személyi Juttatások</b>	923283	1159403	<b>446887</b>	<b>38,5</b>
Munkaadókat terhelő járulék	228654	249042	<b>113126</b>	45,4
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	<b>1062</b>	#####
<b>Dologi kiadások ÁFA nélkül</b>	617760	682793	<b>356786</b>	<b>52,3</b>
<b>Dologi kiadások ÁFÁja</b>	150060	150060	<b>76342</b>	<b>50,9</b>
Egyéb folyó kiadások	32580	32580	<b>21458</b>	65,9
Támogatás értékű működési kiadások	100905	100905	<b>22121</b>	21,9
Egyéb támogatási és működésű kiad	2385760	1849526	<b>0</b>	0,0
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>4449677</b>	<b>4796699</b>	<b>1475516</b>	<b>30,8</b>
Felújítások	0	91649	<b>178629</b>	194,9
<b>Intézményi ber. Kiadások áfa nélkül</b>	0	310455	<b>206537</b>	<b>66,5</b>
<b>Beruházások ÁFÁja</b>	0	0	<b>51196</b>	#####
Támogatás értékű felhalm. Kiad.	47676	47676	<b>22441</b>	47,1
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	47676	449780	<b>474243</b>	105,4
<b>Kiadások összesen</b>	<b>5096123</b>	<b>8244176</b>	<b>3649036</b>	<b>44,3</b>
Egyéb saját bevét	141397	141397	<b>121451</b>	85,9
ÁFA bevét	23730	23730	<b>10094</b>	42,5
Gépjárműadó	300000	300000	<b>128926</b>	43,0
<b>Helyi adók</b>	1331000	1331000	<b>672056</b>	<b>50,5</b>
---- ebből iprűzési adó	1300000	1300000	<b>658125</b>	<b>50,6</b>
Illetékek	200000	200000	<b>54420</b>	27,2
<b>Személyi jövedelemadó</b>	673472	663067	<b>360069</b>	54,3
Bírság	10000	13800	<b>9734</b>	70,5
Támogatás értékű működési bevét	0	1343	<b>241544</b>	17985,4
Működési bevét vállalkozásoktól	100000	100000	<b>0</b>	0,0
<b>Működési bevétel összesen</b>	<b>2969111</b>	<b>2959049</b>	<b>1666624</b>	56,3
Felhalmozási bevét	1001911	603666	<b>51710</b>	8,6
<b>Saját bevét</b>	4726508	4319201	<b>1842712</b>	<b>42,7</b>
<b>Költségvetési Támogatás</b>	2168442	2516213	<b>1527988</b>	60,7
<b>Bevétel összesen</b>	<b>6894950</b>	<b>6835414</b>	<b>3370700</b>	<b>49,3</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>1798827</b>	<b>-1408762</b>	<b>-278336</b>	<b>19,8</b>
<b>Költségvetési Támogatás aránya %- ban</b>				<b>45,33%</b>

Az első féléves teljesítések alapján a következőket állapíthatjuk meg:

1) Önkormányzat:

- a) Mind a bevételek (7,9%), mind pedig a kiadások (10,8%) a módosított előirányzathoz viszonyítva meghaladták az 50%- ot. Mivel a kiadási oldal magasabb %- al nőtt;

b) Így az egyenlegben **298590 eFt-** os hiány mutatkozik.

2) Polgármesteri Hivatal:

- a) A bevételek időarányos alakulása megközelíti az 50%- os mértéket, míg a kiadási oldal visszafogottabb, de ennek ellenére is;
- b) Az egyenlegben **278336 eFt** hiány mutatkozik a saját bevételek elmaradása miatt.

Összeségében elmondható, hogy:

- 1) A célként megfogalmazott egyensúly a működési bevételek és kiadások között gyakorlatilag a pályázati pénzek folyósításában történő elmaradás, az ingatlanértékesítés árbevételének időarányos kiesésének köszönhetően nem teljesült, így
- 2) a 2010. évi költségvetésben meghatározott feladatok, kötelezettségvállalások csak abban az esetben teljesülhetnek maradéktalanul, ha a költségvetésben tervezett bevételek is realizálódnak, valamint a kiadási oldalt jelentős mértékben befolyásoló pályázati megatartás figyelembe veszi a gazdaságossági szempontokat.
- 3) ellenkező esetben ez azt is jelentheti, hogy a folyószámlahitel-keret igénybevétele meghaladhatja a 700 000 eFt- ot.

## **II. A 2010. költségvetési évet követő éveket terhelő kötelezettségek**

- 1) Szekszárd, Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában 1 önállóan gazdálkodó költségvetési szerv és 15 részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv működik. A Közgyűlés 2010. évben a következő évekre vonatkozóan olyan döntést hozott, hogy a költségvetési szervek struktúráját módosítani szükségeszerű.
- 2) Szekszárd Megyei Jogú Város több éves kihatással járó feladatait a 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendelet 17.sz melléklete tartalmazza, melyből kitűnik, hogy 2011- es költségvetési évet várhatóan 694 562 eFt áthúzódó kiadás terhel a 2010. évi költségvetési évről.
- 3) Az Európai Unió támogatással megvalósuló feladatokat a 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendelet 16.sz melléklete tartalmazza.
- 4) Szekszárd, Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési létszámkeretét a 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendelet 15.sz melléklete tartalmazza. A Közgyűlés 2010. évben a következő évekre vonatkozóan nem hozott olyan döntést, ami a költségvetési létszámkeret módosítására vonatkozna.

Szekszárd, 2010. szeptember 3.

Horváth István  
polgármester

A jelentés mellékletei:

- 1) Szekszárd Megyei Jogú Város 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendeletének, a több éves kihatással járó feladatait tartalmazó 17.sz melléklete;
- 2) Szekszárd Megyei Jogú Város 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendeletének, az Európai Unió támogatással megvalósuló feladatait tartalmazó 16.sz melléklete;
- 3) Szekszárd Megyei Jogú Város 4/2010. (III.9.) számú Önkormányzati rendeletének költségvetési létszámkeretét tartalmazó 15.sz melléklete;