

**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS**  
**E L N Ő K E**

**VI. 1236 /2011.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a**  
**Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**  
**2011. szeptember 29-i**  
**ü l é s é r e**

**Tárgy:** Beszámoló a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2011. I. félévi gazdálkodásáról

**Előterjesztő:** Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

**Előadó:** Dr. Péntek Péter, megyei főjegyző

**Előkészítő:** Mátyusné Kovács Cecília, Költségvetési és Számviteli osztályvezető  
Németné Horváth Zsuzsanna, Területfejlesztési és Gazdálkodási főosztályvezető

## **Tisztelt Megyei Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és végrehajtási rendeletei alapján az önkormányzat 2011. I. félévi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámoló elkészült és a Magyar Államkincstár felé továbbításra került. Az önkormányzat első féléves gazdálkodásának tapasztalatairól készült beszámolót az alábbiakban terjesztem elő.

### **I.**

#### **ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

A megyei önkormányzat és intézményei 2011. első félévi gazdálkodását a tárgyévvel elfogadott költségvetési rendeletében meghatározott feltételeknek megfelelően kezdte meg, az alapos, intézményekkel egyeztetett tervezési munkákat követően. Az önkormányzat az intézmények feladatellátását, működtetését, finanszírozását végig biztosítani tudta, nem került sor intézmény bezárásra, hanem a kiadási előirányzatok racionalizálásával, a finanszírozási struktúra átgondolásával, megváltoztatásával stabilizáltuk a működést. A feszített költségvetési keretek között eltelt félév során befejeztük a megelőző évről áthúzódó beruházásokat, felújításokat, s eredményesen zártuk a pályázatokhoz kapcsolódó pénzügyi elszámolások többségét.

Adósságszolgálati kötelezettségeinket határidőre teljesítettük. A likviditási egyensúly tartása miatt az intézményi finanszírozás területén voltak átmeneti időszakok, mikor a működéshez kapcsolódó, szállítói számlákat nem tudtuk határidőre kifizetni, azonban a nyári hónapok során e hátrányt jelentősen ledolgoztuk. A gázszolgáltatónál történt kötelező, jogszabályon alapuló kereskedő váltás miatt (EMFESZ-MOL) a számlázás területén a szolgáltatók oldalán fennálló zavarok miatt több intézményünket érintően a január-áprilisi időszak gázfogyasztásának leszámítása még nem történt meg, erre várhatóan szeptember hó folyamán kerül sor. E tétel, becslésünk szerint kb. 60 millió forint további számla kifizetését jelenti még.

Az év elején 1.200.000 E Ft-ra megemelt folyószámlahitel átlagos kihasználtságát javította a 2008. óta használt kis kincstári rendszer. Az intézmények szabad pénzeszközeinek nap végi „beforgatása” átlagban 100 millió forinttal javította a hitelkeret kihasználtságát, mellyel kamat kiadás oldalon jelentős összeget takarítottunk meg. Jelenleg a kihasználtság mértéke egyenletes, nincsenek nagy kilengések, a 800.000 E Ft-os tartomány körüli mértékű az átlag állomány. Minden hónapban, rulírozó módon – illetékbevételek beérkezése után hó végén visszafizetjük - igénybe vettük a munkabérhitel keretünket, ezzel biztosítva a dolgozói bérek stabil, időbeli kifizethetőségét.

A félév során 268.258 E Ft-ot hívtunk le kötvény forrás terhére, melyből a legnagyobb tétel a TISZK részére nyújtott, 90.820 E Ft pályázati önerő hányad.

A meglévő kötvényforráson keletkező kamat bevételünk együttesen a két bankban 2011. első félévben továbbra is pozitív egyenleget mutat, de a K&H Bankból történt nagyobb részarányú lehívások miatt, az ott jelentkező kamat bevétel és kiadás egyenlege negatív. A kamatbevételeket továbbra is a folyó kiadásaink finanszírozásába vontunk be.

Az önkormányzatok forrásszabályozásának jelentős változására 2011-ben még nem került sor, a központilag szabályozott (állami támogatás, illeték, OEP finanszírozás, átengedett központi adók) források képezték az önkormányzat bevételeinek jelentős részét (2011. év I. félévében

60,19 %). Az I. félév végi elszámolás eredményeként az önkormányzat 1.025.657 E Ft költségvetési támogatásban részesült.

2011. I. félévben felhalmozási célra az önkormányzat és intézményei 234.672 E Ft támogatás értékű felhalmozási bevételt, államháztartáson kívülről átvett 21.145 E Ft felhalmozási célú támogatást kaptak.

A megyei önkormányzat az év elejével azonos intézményi szerkezetben látja el kötelezően ellátandó feladatait. 2011. június 30-ig 17 intézmény működött a megyei önkormányzat felügyelete alatt, melyből 12 önállóan működő és gazdálkodó, 5 önállóan működő intézmény. Intézmények a feladatellátás szerint: 1 Gazdasági Szolgáltató Szervezet, 1 egészségügyi, 6 oktatási, 1 alapfokú művészetoktatási, 1 kollégium, 2 gyermekvédelmi, 2 szociális feladatokat ellátó, 3 közművelődési, közgyűjteményi feladatot ellátó intézmény.

A megyei önkormányzat és intézményei közül 2011. I. félévben az alaptevékenységen kívül **vállalkozási tevékenységet nem** végzett. A Zöldfenyő Kft, mint 100%-os tulajdonban lévő társaság végelszámolási eljárása közgyűlési döntés alapján megkezdődött.

A helyi önkormányzatokról szóló, 1990. évi LXV. törvény 92/A. §-ban foglaltak szerint az önkormányzat **könyvvizsgálatra kötelezett.**

## II.

### BEVÉTELEK

Az önkormányzat összes bevétele 2011. június 30-án 7.669.535 E Ft volt, ami a módosított előirányzat 46,8 %-a.

Az összes bevételből a költségvetési pénzforgalmi bevételek összege 6.220.983 E Ft-ra teljesültek. Belső finanszírozás keretében a pénzmaradvány jelenik meg finanszírozási bevételként. A 2010. évi záró, folyószámlahitel kihasználási tény adathoz képest 363.530 E Ft-al nőtt a beszámoló fordulónapjára az igénybevett hitel nagysága (tőkésített könyvelése csak év végén lehetséges).

#### 1. Működési célú bevételek

##### Állami támogatások

Az önkormányzat központi forrásai központi adók és állami támogatások.

Az **átengedett központi adók** (személyi jövedelemadó) összege 105.880 E Ft-ra (módosított előirányzathoz képest 52,3 %-ra) teljesült.

A **költségvetési támogatás** összességében 1.025.657 E Ft-ra teljesült, (a módosított előirányzat 53,5 %-a), melyből

- a **normatív állami támogatás** összege 951.673 E Ft, (előző év azonos időszakában 833.662 E Ft)
- a **központosított támogatások** összege 17.001 E Ft, (előző év azonos időszakában 168.625 E Ft)
- a **normatív, kötött felhasználású támogatások** összege 21.870 E Ft, (előző év azonos időszakában 8.703 E Ft)

- az **egyéb központi támogatások** összege 35.113 E Ft volt, (előző év azonos időszakában nem volt teljesítés)

Az egyéb központi támogatás soron jelentkezik csak jelentősebb teljesülés túllépés, ennek oka, hogy a májusi bérkompenzáció miatti előirányzat módosításra csak a szeptemberi rendeletmódosítás során kerülhet sor. Egyéb tekintetben a teljesítés az időarányosnak megfelelő a többi költségvetési támogatásnál.

### **Intézményi működési bevételek**

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 49,0 %-ban, a módosított előirányzathoz viszonyítva 48,8 %-ban teljesültek. Ezen belül pozitívum, hogy a tervnél nagyobb bevétel realizálódott a szolgáltatások területén, külső étkeztetési szolgáltatásból, vizsgadíjakból. Bérleti díj bevételünk elmaradt az időarányostól, ebben részben jelentős szerepet játszott, a 24 Óra kiköltözése miatti bevétel kiesés. Az intézmények közül a Rubik Ernő Középfokú Kollégium, a Megyei Levéltár, és a Kultsár István Szakközépiskola esetében tapasztalható a tervezett bevételnél jelentősebb elmaradás.

Önkormányzati szinten a kamat bevétel 73.761 E Ft volt, a – a kötvénylehívások, illetve kamatszint csökkenés miatt – 44,3 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest. Illetve a kamatbevételek egy része a betételekötés időtartamának függvényében áthúzódik a harmadik negyedévre.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele a személyi jövedelemadó részesedés és az illetékbevétel. Első féléves szinten 567.604 E Ft **illetékbevétel** teljesült, ami az eredeti (és az azzal megegyező módosított) előirányzathoz viszonyítva 45,3 %-os teljesítést mutat. A havi értékek között jelentős ingadozás tapasztalható. 2011. januárjában 113.519 E Ft illetékbevétellel szemben 2011. májusában 83.875 E Ft volt az illetékbevétel. Az előző év azonos időszakához viszonyítva közel 90 M Ft-tal kevesebb bevétel folyt be ezen a címen. Ennek okát elsősorban az ingatlanpiaci tényezőkben látjuk.

A leosztott **SZJA részesedés** az időarányos szintet kismértékben meghaladóan (52,3 %) teljesült, összege 105.880 E Ft.

A **társadalombiztosítástól átvett pénzeszköz** a kórház működési kiadásainak fedezete, melyet az OEP közvetlenül az intézménynek utalt át. Az e címen kapott 2.916.833 E Ft (első féléves teljesítés) 50,5 %-os időarányos teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz képest. A támogatás folyósítása az intézmény tényleges teljesítménye alapján történik. A Szent Borbála Kórház működési költségeinek fedezetét legjelentősebb mértékben e bevételi forrásból és saját bevételeiből, valamint a kereset-kiegészítésre és a prémium évek címén az önkormányzaton keresztül biztosított állami támogatásból (20.783 ezer Ft), és nem utolsósorban az NFÜ-TÁMOP keretében kapott 14.009 ezer Ft összegű támogatásból biztosította az első félévben.

## **2. Felhalmozási célú bevételek**

A **fejlesztési célú állami támogatása** Hivatalunknak nem volt 2011. I. félévében.

A **tárgyi eszközök értékesítésére** június 30-ig csak az intézmények vonatkozásában került sor, feleslegessé vált eszközeiket adták el 635 E Ft összegben. A megyei ingatlanvagyonból elidegenítésre szánt szabad, felesleges vagyontárgyak értékesítésére meghirdetett pályázat nem hozott eredményt az első félévben, bevétel ebből a tárgyidőszakban nem realizálódott. A

II. félévre áthúzódva várható bevétel, illetve a hirdetést, a lehetőségek feltárását továbbra is intenzíven folytatjuk.

### III.

#### KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat 2011. június 30-i *összes kiadása (kiadási főösszeg)* 7.003.702 E Ft volt. Fontos kiemelni, hogy összességében az időarányos szint alatt teljesítettünk, több mint 7%-al. Ez köszönhető részben annak, hogy gyakorlatilag – néhány kivétellel - a kiemelt kiadási előirányzatok tekintetében az időarányos kereten belül gazdálkodtunk.

A *költségvetési pénzforgalmi kiadásokra* 2011. I félévben 6.995.592 E Ft-ot fordítottunk, ebből a működési célú költségvetési kiadások 6.580.440 E Ft-ra (51,2 %-ra), a felhalmozási kiadások 415.152 E Ft-ra (27,7 %-ra) teljesültek.

A *működési költségvetési kiadások* 51,3 %-át a személyi juttatások és járulékaik teszik ki. Együttes összegük 3.376.165 E Ft. A *személyi juttatások* a módosított előirányzathoz képest időarányosan 49,6 %-ra teljesültek. Ezen belül az Intézmények e kiadási előirányzata 50,3%-os, a Hivatalé 47,4%-ra teljesült.

A *dologi és egyéb folyó működési kiadások* 2011 I. félévében 2.466.661 E Ft-ra teljesültek, ami a módosított előirányzat 50,5 %-a. E kiadásokon belül az Intézmények, és Hivatal teljesítési adataiban jelentős különbség mutatkozik. Ennek egyik oka, hogy a dologi kiadásoknál jelentős áthúzódó pénzforgalmi tételek vannak, amik a féléves időszakot terhelik előirányzat és tényleges fogyasztás szinten, de azok pénzügyi rendezése már a zárási időszak után realizálódott, ezért némi torzító hatása van, melyek a rendeletmódosítás során a szeptember végi állapot szerint reálisabb képet tükröznek majd.

Az intézmények közül a Múzeumok Igazgatósága, Pedagógiai és Gyermekvédelmi Szakszolgálat és a Tatabányai Gazdasági Szolgáltató Szervezet esetében megtakarítás mutatkozik a féléves előirányzatokhoz képest. Az érettségit lebonyolító intézmények e feladatkörével összefüggésben felmerülő személyi és dologi költségek egy része szintén a beszámolási időszak fordulóját követően került kifizetésre, ezért a teljesítési adatok előirányzathoz mérten ott kerülnek egyensúlyba.

A működési célú hitelkamatra tervezett előirányzat soron kedvező, 35,5%-os teljesítési index látszik annak köszönhetően, hogy jobb lett az átlagos folyószámla kihasználási mutatónk a tervezettnél.

A *működési célú pénzeszközök* átadása 236.395 E Ft (30,5 %-os teljesítés) elsősorban az Önkormányzati Hivatal gazdálkodásában realizálódott. Legjelentősebb tételt képvisel a Gyermekvédelmi Szolgáltatás fenntartási költségeire a Szeged-Csanád Egyházmegyének átadott támogatás összege, 166.726 E Ft, mely tartalmazza a 2010. évről áthúzódó tételek kifizetését is.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásai soron* a teljesítési összege 30.068 E Ft, a módosított előirányzat 109,0 %-a, melynek oka, hogy a beérkezett pályázati összegek felhasználásra kerültek, de még előirányzatosításuk nem történt meg, szeptemberi rendeletmódosításban rendeződik.

A **felhalmozási célú kiadások** összességében 251.582 E Ft-ra teljesültek (29,1 %). A kiadások alapvetően pályázati pénzeszközök felhasználásával, és saját forrásból valósultak meg, jellemzően korábban megkezdett beruházások befejezése, illetve a biztonságos működés megteremtéséhez szükséges elengedhetetlen munkálatok elvégzésével. Ezen belül a **felújítások** teljesítése 68.546 E Ft, az év közben lecsökkentett előirányzathoz mérten 72,7 % - ra teljesültek, a **beruházások** teljesítése 183.036 E Ft (23,8 %). A Hivatal esetében a felújítások 63.124 E Ft-ra teljesültek. A Hivatalnál kezelt és nyilvántartott beruházások 119.410 E Ft teljesítést mutatnak.

A **felhalmozási célú kölcsönök kiadásai** 9.910 E Ft-ra teljesültek, melyből a megye települési önkormányzatainak 9.000 E Ft visszatérítendő támogatás került kifizetésre, fejlesztési célú pályázatok önrészához biztosításához. A települések által a gáz-közműfejlesztéshez, a megyei önkormányzatnak nyújtott hozzájárulás időarányos visszatérítése 910 E Ft.

A felhalmozási célú hitelek kiadásai soron túllépés mutatkozik, ennek oka a kamat és árfolyam növekedés. Az időarányostól való túllépés mértéke 14,3 %.

#### IV.

### ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A felhalmozási célú hitelek törlesztésére 32.355 E Ft-ot fordítottunk. Ez magában foglalja a 2005., 2006., 2009. évi gépjármű beszerzésekhez igénybe vett hosszú lejáratú hitel, valamint az MFB Önkormányzati infrastruktúra-fejlesztési hitel törlesztéseit.

A működési hitelek törlesztésére 77.500 E Ft került kifizetésre az OTP Bank felé a féléves időszakban. Értékpapír műveleteket nem végeztünk, a szabad kötvényforrást a jelentős piaci kockázatok miatt normál banki betétben helyeztük el, jellemzően 1-3 hónapos lekötési periódusokban. Lekötött betétállományunk 2011.06.30-án 2.863.852 E Ft.

A féléves időszakban a visszafogott felújítások, beruházások miatt a tervezettnél kevesebb kötvényforrást hívtunk le, illetve a Kórházi pályázatok önrészához lehívása még nem volt esedékes.

#### V.

### VAGYON ALAKULÁSA

A féléves beszámolóban nincs mérlegkészítési kötelezettség. Az óvatosság és teljesség elve miatt ennek ellenére be kell mutatnunk a vagyona és adósságállományra kiható jelentős tényezőket:

- **Kötvény átértékelés**

Figyelembe véve a deviza piacokon tapasztalható árfolyam ingadozásokat az óvatosság elve alapján az önkormányzat folyamatosan nyomon követi és értékeli a kötvény kibocsátásból eredő kötelezettségeit.

Erste Banknál fennálló fejlesztési célú kötvény tőke értéke: 15.420.000 CHF 2011.06.30-i MNB deviza középárfolyamon: 3.391.166.400 Ft.

K&H Banknál fennálló fejlesztési célú kötvény tőke értéke: 15.165 725 CHF 2011.06.30-i MNB deviza középárfolyamon: 3.335.246.242 Ft.

- **Vagyron Leltár**

Az év végi beszámoló mellékleteként készül véglegesítésre, év közben nincs mérlegkészítési kötelezettség.

Az önkormányzat számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) számú Kormányrendelet, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 292/2009 (XII.19.) számú Kormányrendelet előírásai alapján készült.

## VI.

### AZ INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

#### A közigazgatási intézmények gazdálkodásának bemutatása :

##### *Tatabányai Gazdasági Szolgáltató Szervezet*

Saját bevételei 59,2 %-ra teljesültek. A megyeháza II. emeletén jelentős alapterületű irodahelyiségeket sikerült kiadni a Kormányhivatal részére, valamint sor került még néhány további iroda bérbeadására is. A 24 Óra március hónaptól azonban felmondta bérleti szerződését, továbbá átszervezési és gazdasági okokra való hivatkozással a Laboratórium Kft. szintén felmondta április 30-val az Erdész úton található bérelt iroda és laboratórium egységeit. Fentiek a tervezetthez képest jelentős bérleti díj kiesést eredményeznek, melyet az év hátralévő időszakában egyéb új bérbeadásokból, illetve közös üzemeltetésből származó bevételi többlettel kívánunk ellentételezni.

A személyi kiadások és a munkaadót terhelő járulékok az időarányos szintnek megfelelően alakultak. Dologi kiadásai teljesítése 39,2 %-os.

Házi nyomdájuk - a könyvkötészet területén személyi kapacitás-bővülés következtében - teljes egészében ellátja a könyvtár ez irányú igényeit. Sikerült teljes egészében kiváltani a korábban csak a külső megbízás igénybevételével teljesíthető állagmegóvó könyvkötészeti igényeket.

A vagyronkezelésben lévő ingatlanokon folyamatosan elvégezték a hatóságilag előírt állagmegóvási, lomtalanítási, parlagfü mentesítési feladatokat. A haszonbérbe adott földterületen növénytermesztés folyik. Létszámuk 1 részmunkaidős foglalkoztatottal csökkent nyugdíjba menés miatt, a nyomdában alkalmazott szakmunkás foglalkoztatásával kiváltották a rehabilitációs hozzájárulási fizetési kötelezettséget.

#### Szálláshely szolgáltatást végző intézmények gazdálkodásának bemutatása :

A *Rubik Ernő Kollégium* önállóan működő költségvetési szerv, gazdasági feladatait a KEMÖ Integrált Szociális Intézménye látja el. Az intézmény működési célú bevételei 13,8 %-ra teljesültek. Ennek oka, hogy a bevételeken belül a bérleti és lízing díjbevételek lényegesen elmaradtak a tervezettől, a teljesítés mértéke 7,41 %.

A működési költségvetési támogatási igényük magasabb lett a tervezettnél, közel 40%-kal. A kollégiumi kihasználtság relatíve alacsony.

Kiadásait tekintve minimális az eltérés a módosított előirányzathoz. A személyi juttatás és ráfordításnál 6,2 % az időarányos túlteljesítés, míg a dologi kiadások az időarányos szinten teljesültek, de a szeptemberi rendeletmódosításnál az arányok rendeződnek. Rehabilitációs hozzájárulás fizetésére az intézmény nem kötelezett.

Az intézménynél az I. félévben sem beruházás, sem felújítás nem volt.

### **Oktatási intézmények gazdálkodásának bemutatása :**

#### ***Jávorka Sándor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskola és Szakiskola és Kollégium, Tata***

2010. októberében átadták az új épületszárnyat, aminek pozitív és negatív kihatása egyaránt van. Az intézmény 1.000 m<sup>2</sup> új tanteremmel gazdagodott. Az intézményben tanév közben igazgató váltás volt, az igazgató helyettes kapott megbízást az intézmény vezetésére. A költségmegtakarítás érdekében a tanév során a fenntartóval közösen áttekintették és átdolgozták a tantárgyfelosztást és az órarendet. A tangazdaság gazdálkodását új vezető látja el, az elsősorban oktatási célú gazdálkodásra vonatkozó fenntartói elvárás: saját és normatív bevételekből finanszírozni a kiadásokat. A tangazdaság az intézmény részeként, de technikai leválasztással önállóan gazdálkodhat.

#### ***A bevételek-kiadások alakulását több tényező is befolyásolta:***

A sütő tanműhely bevétele csak 38,12 %-ra teljesült, ami nemcsak a féléves időarányos teljesítéshez képest mutat elmaradást, hanem az eddigi évek tapasztalati adataihoz viszonyítva is jelentősen csökkent. Ennek egyik oka, hogy a viszonteladók szállítási problémára hivatkozva más beszerzési forrást kerestek, mivel az iskola csak helyszíni kiszolgálást tud biztosítani, kereskedelmi tevékenység keretében kiszállítást nem folytathat.

A 2011. év első félévi adatok részletes elemzése alapján látszik, hogy a bevételek és kiadások felmerülése időbeli csúszással teljesül, de éves szinten várhatóan a növénytermesztés bevétele kompenzálni fogja az állattenyésztésen keletkező negatívumot. Tekintve, hogy a tevékenység nem profitorientált, az üzleti lehetőségek kiaknázása jelentősen korlátozott, az amortizáció kigazdálkodására továbbra sincs lehetőség.

A tanfolyami bevételek 110 %-ra teljesültek ugyan, de ezt az eredményt úgy kell számításba venni, hogy a tanfolyamok áthúzódnak a következő évre is, ezért a bevétellel szemben a kiadások egy része csak a következő tanévben jelentkezik. A tanfolyami bevétel növekedéssel összefüggésben a terembérlési díj is jóval az időarányos felett teljesült.

Bérlési díj bevételük időarányos szint felett teljesült, a megemelt bérlési díj miatt távozott bérlők helyett újakkal sikerült szerződést kötni. A kollégiumi szálláshely bevétele elmarad a tervezettnél, de a terembérlés kompenzálja ezt.

A költségvetési támogatás összege 57,3 %-ra teljesült. A 7,3 %-nyi többlet kiutalás egyrészt a tangazdaság időbeli kiadási igény eltolódása miatt, másrészt a közüzemi költségek ütemtelensége miatt (nyáron kevesebb lesz a felhasználás) indokolt. Az érettségi vizsgadíjak tervezése a korábbi évek gyakorlata alapján a tény kifizetést követően kerül előirányozatosításra, mely a szeptemberi rendeletmódosításban jelentkezik majd.

A rehabilitációs hozzájárulás kiváltást részben tudták megoldani, csökkent munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásával.

Megnőtt az étkezési költségtérítés miatti kintlévőségük, a behajtásra folyamatos felszólítással, értesítéssel élnek (819 E Ft).

A kiadások a beruházást kivéve (51,8 %-ra teljesült) időarányos teljesítést mutatnak.

#### ***Zsigmondy Vilmos Gimnázium és Informatikai Szakközépiskola, Dorog***

A gazdálkodásban kiugróan magas (111,6 %) a szolgáltatások ellenértéke, mert az intézmény ECDL vizsgaközpont, és a tervezettnél többen jelentkeztek vizsgára. A bérlési- és lízingdíj bevétel is az 50 %-nál jóval magasabb mértékben teljesült a tanterem bérbeadása miatt. A kiadások az időarányosnál kedvezőbben alakultak. Ennek oka, hogy a költségvetési tárgyaláskor a fenntartóval megbeszélte létszám-, illetve óraszám leépítést végrehajtották, a rehabilitációs hozzájárulás kiváltására 2 fő csökkent munkaképességű portást alkalmaznak április hónaptól. 2011. januárban a racionalizálási intézkedéseknek megfelelően új

tantárgyfelosztás és órarend került kidolgozásra, mellyel a heti órakeretet 45,5 órával lehetett csökkenteni, belső átcsoportosítással.

A dologi kiadások teljesítési aránya (43,1 %) nem tükrözi a valós képet a kifizetetlen szállítói tartozások (kb. 500 E Ft) miatt.

### ***Széchenyi István Közgazdasági - Informatikai Szakközépiskola, Komárom***

Feladatelmaradás nem volt az intézménynél, 9. évfolyamot és a szakképző osztályt maximális létszámmal indították.

Bevételi előirányzatát többlettel teljesítette az első félévben. A bevételeken belül a szolgáltatások ellenértéke (ECDL vizsgák bonyolításának bevétele) 55 %-ra, míg a bérleti díjbevételek mindössze 30,7 %-ra teljesült. A bérleti díjbevételek elmaradásának oka, hogy évről évre egyre kisebb mértékben adhatóak ki a tantermek. Intézményi ellátási díjbevételek 64 %-ra teljesült, de ez csak látszólagos túlteljesítés, mivel az I. félév során 6 hónapban, míg a II. félév során 4 hónapban veszik igénybe a tanulók az étkezést.

A személyi juttatások 54,9 %-ra alakultak, a túlteljesítés oka többek között az, hogy az I. félévben 2 fő részére történt jubileumi jutalom kifizetés.

A dologi kiadások 43,9 %-ra teljesültek. Költségcsökkentés érdekében az irodaszerek költségeire racionalizálási tervet készítettek. Csökkentették a fénymásolópapír felhasználását, mely havonta kb. 15 E Ft megtakarítást jelent. Az iskola összes óraszámát 555-ről 522-re csökkentették, ez havi szinten kb. 280 e Ft bér + járulékai költségcsökkentéssel jár.

Az I. félévben az intézmény vagyona nem változott. A TISZK által biztosított forrásból majd az év második felében fognak fejlesztéseket végezni.

### ***Alapy Gáspár Szakiskola és Szakközépiskola, Komárom***

Bevételeinek teljesítése a féléves arányt tükrözi. A bérleti és lízingdíj teljesítésénél 11,1 %-os az időarányos túlteljesítés, mivel a bérleti díjak megemelésre kerültek. Ezen kívül a tárgyi eszközök értékesítése során keletkezett jelentős többletbevételek, mely a leselejtezett informatikai eszközök értékesítéséből, és selejt gépek MÉH-be szállításából adódik.

A támogatásértékű működési bevételek alakulása 175,1 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy Komárom Város Képviselő Testülete által biztosított 13.200 E Ft cafeteria támogatás, valamint a NSZFI 3.412 E Ft támogatásának, csak a ténylegesen felhasznált része került előirányzatosításra az I. félévben. Komárom Város ezen túl még különböző rendezvények költségeihez járult hozzá, közel fél millió forint, értékben. Kiemelt szakmák tanulmányi ösztöndíjára az NSZFI-től 3.412 E Ft többletbevételekhez jutottak.

A személyi juttatás teljesülése 53,2 %-os. A kis mértékű túlteljesítés oka, hogy az étkezési hozzájárulás 7. havi összege kifizetésre került, amely a százalékos arányt növeli.

A dologi kiadások teljesülése 53,5 %-os. Az előirányzat a következő rendeletmódosításkor helyesbítésre kerül. A szolgáltatásoknál a gázenergia-, a távhő - és a melegvíz-szolgáltatás, valamint a víz- és csatornadíj mutat túllépést, az I. félévben a hosszabb tanév miatti fizetési kötelezettség aránya magasabb, mint a II. félévben. A saját tanműhelyes tanulók munkaruha ellátása miatt a második félévben jelentkezik majd többlet kiadás, mely juttatás jogszabályi előírásokhoz kötött.

Minden jóváhagyott pedagógus álláshely betöltött volt, üres álláshellyel nem rendelkeztek.

Az intézménynek beruházása és felújítása sem volt.

### ***Kultsár István Szakközépiskola, Komárom***

Már év elején megtették a költségvetés tárgyalásakor elvárt fenntartói intézkedésekből eredő feladatokat. Csökkentették a hetente ellátandó óraszámot, 2 főállású, csökkent munkaképességű alkalmazottat vettek fel a rehabilitációs hozzájárulás kiváltására. A költségcsökkentés érdekében a fizetett szakköri tevékenységet, korrepetálást minimális szintre

építették le. Gazdasági racionalitásból eredően megszüntették az óraadó tanárok jogviszonyát, órákat a törzstanárok tartanak, csökkent óraszám mellett, a távozó érettségizők miatt.

Bevételei 56,2 %-os szinten teljesültek. A terembérleti, tandíj, térítési díj, ECDL vizsgák díjbevétele egyre bizonytalanabbá válnak.

A támogatásértékű működési bevételek a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek.

A kiadási előirányzatokon belül a személyi juttatások és ráfordítás 53,9 %-ra teljesült. A kis mértékű túlteljesítés egyik oka, hogy egy dolgozó nyugdíjba vonult, és az ezzel kapcsolatos kifizetési kötelezettségnek nem volt előirányzata, mivel a nyugdíjazásról tervezéskor az intézmény nem tudott.

A dologi kiadások 43,6 %-ra teljesültek. Az időarányos megtakarítás a II. félévi kiadási tételekkel várhatóan szintre kerül. Az intézménynek az első félévben 249 E Ft beruházási célú kiadása a számítógépekhez vásárolt alkatrészek aktiválásából keletkezett.

### ***Géza Fejedelem Ipari Szakképző Iskola, Esztergom***

A 2011. évre tervezett intézményi költségvetés összegei igen takarékos gazdálkodással tarthatók be, amelyhez csak a működéshez elengedhetetlenül szükséges kötelezettségeket vállalták. Az egyik legnagyobb költségvetéssel dolgozó intézményünk.

A gazdálkodást a bevételek időarányoshoz képest számított túlteljesítése, a kiadások időarányost némileg meghaladó túlteljesítése jellemezte. A tantermek bérbeadása egyre nehezekebb, s a kiadott helyiségek bérleti díjának pénzügyi realizálódása egyre hosszabb. Elmarad az időarányos várakozástól az intézményi ellátás díjbevétele -14,8 % - melynek oka az étkező tanulók számának jelentős csökkenése. Az alkalmazottak térítési díj bevétele teljesült, de 2011.04.01-től a dolgozók nem vesznek igénybe helyben étkezést, így év végére bevétel elmaradás várható. Az egyéb intézményi bevételek soron a Kolping Szakközépiskolának továbbszámlázott közüzemi díjak, illetve az SZKTV verseny miatt befolyt bevételek nyújtanak fedezetet a kiadásokra.

A győri Széchenyi István Egyetem képzés-hozzájárulása, a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet szakiskolai tanulóknak juttatott ösztöndíja, az OKM Támogatáskezelő Igazgatóság „Útravaló ösztöndíj” nyertes pályázata eredményezte a bevételi túlteljesítést a támogatásértékű működési bevételek kiemelt előirányzati során. Az intézmény további bevételre tett szert a Leonárdo nemzetközi program keretében, ennek összege 722 E Ft volt.

Kiadások teljesülése 62,4%-os szintet mutat, amit több összetevő befolyásol.

A személyi juttatások és járulékai némi túlteljesítése oka, a törvényi előírásokon alapuló túlóra és helyettesítési díjak engedélyezett mértékű kifizetése, mely eredetben nem került tervezésre. A dologi kiadások 44,5 %-os kedvező teljesítése látszólagos, a szakmunkásvizsgák anyagköltségének második félévben jelentkező kiadása miatt maradt el az időarányostól. Rendeletmódosítás során a szolgáltatások kiadásainak túlteljesítése az időarányos szint közelére korrigálódik.

Az ellátottak pénzbeli juttatása jogcímen jelenik meg az „Útravaló ösztöndíj” kifizetése, amihez mind bevételi, mind kiadási oldalon az előirányzat rendezése szeptemberben történik meg. Az első félévben felhalmozásra nem fordított összeget az intézmény, vagyonában jelentős változás nem történt.

Kis mértékben növekedett a követelés állományuk, jelentősebben a kifizetetlen szállítók állománya.

### ***Erkel Ferenc Alapfokú Művészetoktatási Intézmény, Dorog***

A relatíve kis költségvetésű intézmény zavartalan működését a költségvetési támogatások biztosították. Bevételei az előirányzat szerint teljesültek. Kiadásait nagymértékben befolyásolta, hogy 2010. szeptemberétől a gázszolgáltató átalánydíjas számlát küldött havonta, (előzőleg havi leolvasás történt) majd 2011. februárjában 800 E Ft-os elszámoló-

számla érkezett. Ebben az évben havi leolvasást követően, a mindenkori tényleges fogyasztást fizetik. Költségvetésükben a gázenergia-szolgáltatás soron csak 500 E Ft – ot terveztek.

Az intézmény feladatellátását áttekintve, fenntartóval történt egyeztetést követően döntést hoztak az oktatott létszám 12-13%-os csökkentéséről 2012-es tanévet követően, vele párhuzamosan egyes telephelyeken az oktatás átmeneti szüneteltetéséről. Ez a költségvetési összeghez mért nagyobb megtakarítást csak jövőben eredményez.

A rehabilitációs hozzájárulás kiváltására az intézménynek nincs lehetősége, azt adó formájában fizeti meg.

Az OKM pályázati lehetőség megszűnt, ezért az intézmény vezetője a féléves gazdálkodás szöveges értékelésében jelzéssel élt, miszerint a 2011/2012-es tanévben a szakmai eszközök beszerzésére és karbantartásra ebből a forrásból már nem lesz fedezet, az intézményi költségvetést fogja terhelni.

### **Gyógyintézeti ellátási körbe tartozó intézmény gazdálkodásának bemutatása :**

#### ***Szent Borbála Kórház, Tatabánya***

2011. június 30-i módosított éves költségvetési előirányzata 6.438.070 E Ft. Bevételeiket 50,3%-ra teljesítették, a kiadási előirányzatuk teljesülése 53,2 %.

#### ***Bevételek***

A bevételek növelése érdekében az intézmény menedzsmentje megemelte a rendelő bérleti díjait, valamint az orvosi garzon díjait. Az intézményi ellátási díjbevétel növekedése az OEP által nem finanszírozott betegszállításból, az ápolási díjakból, más egészségügyi intézményeknek nyújtott fekvő, illetve járó beteg ellátásból, valamint az OEP által finanszírozott hagyományos és könnyű gipsz felhelyezéséből adódó árkülönbséggel magyarázható. Ezek a bevételek az eredeti és a módosított előirányzathoz képest is növekedést mutatnak.

A hozam és kamatbevételek teljesítése növekedést mutat a módosított előirányzathoz képest, mely a folyószámlán rendelkezésre álló szabad pénzeszközei hozadékából adódik.

Az intézmény részére igen meghatározó az OEP bevétel, melynek összege féléves szinten 2.916.833 e Ft, mely a módosított előirányzat 50,5 %-át teszi ki. A 2010. decemberben kiutalt finanszírozási előleg visszavonás miatt 2011. januárban 213.268 E Ft-tal kevesebb érkezett az OEP-től számlájukra. A szakmai tevékenységre bontott OEP bevételen belül teljesítették az időarányos bevételt, ami részben annak köszönhető, hogy nincs a fogászati ellátásra volumen korlát állítva. A járó beteg ellátásban óraszám átcsoportosítással, és TVK túlteljesítéssel hoztak többletbevételt, míg a krónikus fekvőbeteg ellátás a betegszám csökkenés miatt bevétel csökkenést eredményez. A betegszállításból eredő kisbéri térségi feladat átvétele csak áprilistól jelentkezik.

Működési költségvetési támogatásként 20.783 E Ft-ot utalt tovább részükre a fenntartó, kereset-kiegészítés és prémium évek jogcímei miatt. Működési célú támogatásként vállalkozásoktól 2.423 E Ft, rezidensek szakképzési támogatása címen 905 E Ft, bértámogatás rehabilitációs foglalkoztatott után 860 E Ft, egyéb támogatás címen 840 E Ft bevételt realizáltak. NFÜ-TÁMOP keretében 14.009 E Ft-ot kaptak működési célú támogatási bevételként.

#### ***Kiadások***

Az eredeti költségvetési előirányzathoz képest a személyi juttatások a tervezettnél megfelelően alakultak, többletkiadás nem mutatkozik.

Az intézmény 2010. december 31-i létszáma az alábbiak szerint módosult, figyelembe véve a 22/2011.(I.27)- i közgyűlési határozatban a betegszállítási kapacitás növelésére jóváhagyott 14 fő új létszám felvételét:

	2010.12.31.	2011.06.30.
Szervezeti létszám	1.259,2 fő	1.273,2 fő
Tényleges létszám	1.176,0 fő	1.172,0 fő
Munkajogi létszám	1.268,0 fő	1.274,0 fő

A dologi kiadásokról összességében megállapítható, hogy a teljesítés 5,5 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot. A készletbeszerzés kifizetései növekedtek, ez az infláció növekedésével magyarázható. A gyógyszer és szakmai anyag beszerzés a betegforgalomnak megfelelően változott a módosított előirányzathoz képest. A szolgáltatási kiadások 5,78 %-os emelkedést mutatnak, mely főként az energiaszolgáltatási kiadások növekedésével magyarázható. Az egyéb dologi kiadások 22,25 %-kal meghaladják a módosított előirányzatot, ennek oka a 21.645 E Ft kártérítésként kifizetett összeg.

Rehabilitációs hozzájárulásra az intézmény 25.290 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, amit a csökkent munkaképességűek foglalkoztatásával e kiadást teljes egészében megtakarították.

Szakmai gép - műszer javítására 25.338 E Ft-ot költöttek. A saját műszaki osztály által elvégzett karbantartási munkákkal jelentős megtakarítást értek el, speciális képzettséget igénylő munkákra külső kivitelezőt vontak be, mely munkákra közel 5, 5 millió Ft-ot fordítottak.

2011. I. félévében 22.614 E Ft értékben kerültek beszerzésre szakmai és egyéb gépek, berendezések. 4 db használt autó vásárlása a betegszállítás Kisbértől való átvétele miatt vált szükségessé, mely eszközök összértéke 24.423 E Ft, a beszerzés pénzügyi lízing konstrukcióban történt, első féléves kiadása 5.432 E Ft. A felhalmozásra és felújításra fordítható kiadási tételek csökkenése, a legalább amortizáció szinten történő visszapótlás elmaradása a vagyona kedvezőtlen hatással van.

A mérleg tételek alakulását illetően kiemelt figyelmet kell fordítani a követelésállomány növekedésének, mely részben a fizető beteg forgalommal, részben a romló fizetési készséggel magyarázható. Az átlagos szállító állomány növekedése 2011/2009 viszonylatában 5,5%-os növekedést mutat, ugyanezen időszak összehasonlításában csökkent a szállítók átfutási ideje 125 napról 118,7-re. Az átlagos szállítói fizetési határidő 60 napos, de 90 és 120 napos fizetési határidejű szerződésük is van, mely a likviditási egyensúly tartását segíti. Nincs 30 napon túl lejárt szállítói tartozása az intézménynek a féléves fordulókor.

A menedzsment és keretgazdák a tevékenység fokozott ellenőrzése mellett, a gazdálkodási fegyelem betartásával biztosítani tudja az intézmény kiadásainak csökkentését.

### **Gyermekintézmények gazdálkodásának bemutatása:**

#### ***Pedagógiai és Gyermekvédelmi Szakszolgálati Intézmény, Tatabánya***

A törvény által előírt szakmai feladataikat ellátták. A pénzmaradványból eredő bevételi és kiadási tételeket figyelmen kívül hagyva az intézménynek saját bevétele csak az intézményi ellátási díjakból van, ami megközelíti az időarányos teljesítést. A felügyeleti szervtől kapott támogatás a módosított előirányzathoz képest 50,8 %-ra teljesült.

A kiadások közül a személyi juttatások és járulécai 1,7 illetve 2,7 % ponttal haladta meg az időarányos teljesítést annak ellenére, hogy két fő munkaviszonyát a költségvetési tárgyaláson elhangzottak alapján május 1-vel megszüntették.

A június 1-jével 2 fő távozott, helyettük csak szeptemberben fognak új, pályakezdő dolgozót felvenni alacsonyabb bérrel, megtakarítást eredményezve ezzel.

A dologi kiadások időarányos alatti teljesítése a takarékosabb gazdálkodásnak köszönhető. Az intézmény szakmai munkájának és költség gazdálkodásának racionalizálására a fenntartó második félévben végrehajtandó döntése alapján az Intézmény költség szerkezete változni fog.

### ***Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon, Tata***

Ellátotti körökben folyamatosan nő a speciális szakiskolában tanulók aránya, s csökken az első osztályba kerülő gyermekek száma. Az évet 412 fő tanuló létszámmal kezdték.

A 2011. évi költségvetés tervezésekor az intézményegységekre az arányosság és egyenlőség elvét figyelembe véve terveztek. Az előző évhez képest jelentős mértékű csökkentést a túlórák számának minimalizálásával, a megüresedő álláshelyek be nem töltésével kívánták elérni, mellyel 50.000 E Ft megtakarítás elérését célozták meg.

A fenntartó heti finanszírozási gyakorlata részben a takarékos gazdálkodásra ösztönzött, részben viszont nehezítette a szakmai munka ellátását, illetve a szállítóállomány mértékét emelte a korábbiaknál magasabb szintre. A három tagintézmény készpénzállományának alacsony szinten tarthatóságát az üzemanyag felhasználás kifizetésének üzemanyag kártyával való rendezésével könnyítették. A bevételeik mellé több eredményes pályázattal teremtettek még többletforrást, illetve változatlanul sok természetbeni támogatást kapnak a frankfurti Fraport Repülőtértől. A Tempus Közalapítvány támogatásával 7 tanuló erdélyi szakmai gyakorlatát tudták finanszírozni.

Az intézmény a fenntartóval egyeztetett létszámcsoökkentést végrehajtotta, az alap feladatok ellátásának veszélyeztetése nélkül, s 2 fő gazdasági dolgozót pedig a feladat ellátás helyére áthelyeztek. A működési kiadások csökkentése érdekében felülvizsgálták a szolgáltatói szerződéseiket, és a lehetséges mértékben módosították azokat. Adható kereset kiegészítésként a fenntartó pénzügyi helyzetére tekintettel és annak elvárása szerint ilyen címen juttatásban dolgozók nem részesültek, mint a megyei többi intézményénél sem.

Az intézmény kintlévősége 3.145 E Ft, ami a térítési díjak miatti tartozásból ered. A tartozások egy részét adók módjára a lakóhely szerinti polgármesteri hivatalokon keresztül megpróbálták behajtani, de a szülők szociális helyzete, nehéz anyagi körülményei miatt csak csekély összeg térült meg.

A kezdetben napi, majd heti finanszírozás miatt megemelkedett a szállítói tartozásállomány (félévkor 10.451 E Ft), amiből lejárt fizetési határidejű 7.190 E Ft volt, melyet fenntartó a nyári csökkent pénzforgalmi kiadásai során ledolgozott. A tatai és kömlői gyermekotthonok Szeged-Csanád Egyházmegye felé történő átadásának előkészítése nem kezdődött meg, az intézmények működése zavartalan.

### **Szociális otthoni intézeti ellátást nyújtó intézmények gazdálkodásának bemutatása :**

#### ***Mentalhygiénes és Rehabilitációs Intézmény, Tatabánya***

Az intézmény működésére, gazdálkodására és szakmai tevékenységére egyaránt jelentős kihatással volt a NORVÉG/EGT Finanszírozási Mechanizmus keretében készült pszichiátriai részlegének felújítása. A munkálatok befejezése és a szükséges engedélyek beszerzése után márciusban vehették birtokba lakóik az épületet. Az átalakítás további eredményeként 10 fő új beteget tudnak fogadni.

A működési célú bevételei 49,7 %-ra teljesültek a beszámoló időszakában. A szolgáltatások ellenértéke, mely a parkgondozási tevékenységből származik, jelenleg nem mutat teljesülést,

mivel a munkák elhúzódtak és emiatt az ebből származó bevétel is a második félévre húzódik. Az egyéb intézményi bevételek jelentősen meghaladják az időarányos részt, mivel az egyik lakó által okozott kárt a biztosító megtérítette.

Az intézmény normatíván felüli bevételét képezi 2011. évre 86.873 E Ft összegű támogatás, melyet a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal által kiírt pályázaton szociális foglalkoztatás támogatására sikerült megnyerni. A támogatás negyedévenként érkezik meg az önkormányzat bankszámlájára, az intézmény költségvetésébe pedig utólag, költségvetés-módosítás keretében épül be.

A költségvetési támogatás 60,4 %-os teljesüléssel nem mutat reális képet, mivel a szociális foglalkoztatás után járó előirányzathoz még csak 43.512 E Ft-ot kapott meg az intézet, a szociális előirányzattal való korrekciót követően az időarányosnak megfelelő szintet mutatja. Személyi juttatások az előirányzat 56,1 %-ára teljesültek, a dologi kiadások összességében 56,9 %-os teljesülést mutatnak.

A I. félévben 3.876 E Ft értékben történt beruházás, melyből 2.409 E Ft az EGT/Norvég Finanszírozási Mechanizmus pályázathoz kapcsolódik. A módosított előirányzathoz viszonyítva 161,5 %-os túlteljesítést mutat, a különbséget a szeptemberi rendelt módosításnál kerül előirányzatosításra. Az újonnan kialakított foglalkoztatókba szekrényeket vásároltak, valamint redőnyöket szereltek fel a folyosók lezárásához, és beszerettek egy gázkazánt is. A Hivataltól térítésmentesen 24.226 E Ft értékben vettek át tárgyi eszközöket, melynek legnagyobb része a Norvég beruházás értékét növeli, továbbá konyhai eszközök és világítástechnikai eszközök térítésmentes átadására került sor a fenntartótól. Az intézmény finanszírozási gyakorlatból eredően megnőtt szállítói tartozás állománya a nyár folyamán, a határidőn belüli szintre korrigálódott.

### ***Integrált Szociális Intézmény, Esztergom***

Intézményi működési célú bevételei 50,4 %-ra teljesültek. Az alkalmazottak térítési díja időarányosan 10,2 %-kal túlteljesült az étkezés igénybevételének növekedése következtében, míg az intézményi ellátási díjak minimális mértékben 1,3 %-kal elmaradtak az időarányostól. Az egyéb intézményi bevételeknél időarányosan 64,6 %-os túlteljesülés van, melynek oka a továbbszámolt szolgáltatások (telefonhasználat) emelkedett forgalma. Az intézmény a külső vásárlók felé nyújtott ebédszolgáltatást eredetben nem tudta tervezni előzetes információk hiányában, de teljesítés volt, a korrekció a soros rendeletmódosítással helyre áll. A személyi juttatások és ráfordítások összesen 49,9 %-ra teljesültek, míg a dologi kiadások teljesülésének alakulása csak minimálisan (2,5 %) haladja meg az időarányos mértéket.

Az intézményi foglalkoztatott létszám alapján a számított 13 fő megváltozott munkaképességű helyett 10 főt tudnak foglalkoztatni a rehabilitációs hozzájárulás csökkentésére. A márciusi közgyűlési határozat alapján 10 fő létszám leépítése zajlott le a félév során, s év végéig még további 4-6 közötti várható, melyet részben nyugdíjba vonulással értek el, illetve megüresedett státuszba áthelyezik a leépítendő területről a kollégákat. A szerződésállomány felülvizsgálatával a több telephelyes intézmény egyes szolgáltatásait szinkronizálták, egy vállalkozóhoz szerződve, árelőny elérése.

Az intézménynél az I. félévben sem beruházás, sem felújítás nem volt.

### **Közművelődési, közgyűjteményi intézmények gazdálkodásának bemutatása :**

#### ***Múzeumok Igazgatósága, Tata***

A szűkített költségvetés miatt nagy jelentősége volt a szakmai munka megvalósításában a pályázati lehetőségeknek. A TÁMOP 3.2.4.-081/1-2009-0014. Tudásdepo Express sikeres pályázatának köszönhetően megtörtént a múzeumi honlap megújítása, illetve megnyílt a

könyvtári honlap. Sikeres NKA pályázatnak köszönhetően 700 E Ft értékben vásároltak nemzetközi néprajzi gyűjteményt.

2011. február 23-ával a fenntartó jóváhagyta a Múzeumok Igazgatósága új SZMSZ-ét. Az eddigi 3 osztály helyett 2 maradt, megszűnt a Természet- és Társadalomtudományi Osztály. Az új szervezeti felépítés miatt a státuszok rendezése megtörtént.

Az intézmény másodfokon is megnyerte a létszámleépítés miatt folytatott munkaügyi perét, ezért egy közalkalmazott gyűjteménykezelő megkezdte 8 hónapos felmondási idejét.

A megyei közművelődési feladatellátás keretében időszaki kiállításokat nyitottak meg, illetve rendeztek.

Saját bevételképzési lehetőségük áru és készletértékesítésből, bérleti díjból és belépőjegy értékesítésből áll, melyben a múzeumi telephelyek közül a legtöbbet a tatai múzeumok bevételei hozták. A tervezett egyéb bevételeik elmaradnak az időarányos tervezettől.

Az intézmény 2010. év pénzmaradványa 42.310 E Ft volt, amelyből 17.380 E Ft elvonásra került. Jóváhagyott pénzmaradványa működési célra 21.249 E Ft, felhalmozási célra 3.501 E Ft volt, ami régészeti feladatok, kiadvány megjelentetés, kiállítások és restaurálás fedezetéül szolgált. A jóváhagyott pénzmaradványt a fenntartó felülvizsgálta, és további 7.972 E Ft-ot még elvont. Ez az összeg a megyei közművelődési tevékenység előző évi maradványából, a polcrendszer vásárlására biztosított maradványból, a végrehajtott szakmai feladatok utólagos megtérítésének összegéből, valamint kisebb kerekítési eltérésekből tevődött össze. Ezzel az elvonással az intézményi költségvetési támogatás előirányzata csökkent.

Valamennyi kiadási tétel az időarányoshoz képest kedvezően alakult (személyi juttatások 44,6 %, munkaadót terhelő járulékok 44,9 %, dologi kiadások 32,7 %). A dologi kiadások közül a szakmai feladatokra jutó részt a pályázatokból, támogatásokból fedezték, illetve az ásatási feladatokra kapott bevételekből.

Az intézmény rendelkezik 365 napon túli követelésállománnyal is, amelyből 598.500 Ft összeg a Konvak Kft -vel szemben, 22.514 Ft Gassama Szabó Bernadettel szemben, 36.000 Ft a Szakács Kft -vel szemben áll fenn. A vevők fizetési hajlandóságának elmaradása a jogi lépések megtételét indokolják.

Szállítókkal szembeni tartozásállományuk a visszafogott fenntartói finanszírozás miatt alakult, mértéke nem volt jelentős, egy millió forint alatti.

Vagyongyarapodás a fenntartótól átvett térítésmentes eszközök átadásából származott, együttes értékük meghaladja a három millió forintot.

### ***Megyei Levéltár, Esztergom***

Az intézmény elsődleges célul tűzte ki a jóváhagyott előirányzatok betartása mellett a feladatellátás zavartalan lebonyolítását. Az önfinanszírozó képességet javító, forráshiányt pótló, eredményes pályázatok miatt elnöki elismerésben részesültek. Ennek eredményeként az áru- és készletértékesítés ellenértéke (NKA pályázati támogatás, belső és külső kutatók által megírt és kiadott könyvek és folyóiratok ellenértéke) 78 %-ra, a támogatásértékű működési bevételek (NKA – Limes folyóirat kiadásának támogatása) 100 %-ra teljesült.

Egyéb intézményi bevételként könyvelik a Komáromi Fióklevéltár működtetési költségeinek Komárom Város Polgármesteri Hivatala felé történő továbbszámítását. A bevétel a második félévben érkezett meg számlájukra.

A személyi juttatások és járulékaik az elvárt szinten alakultak. Egy nem tervezett, májusban nyugdíjba vonult levéltári munkatárs miatt bérmegetakarítás keletkezett. A megüresedett álláshelyet az intézmény nem kívánja betölteni, így a megtakarítás a második félévben is jelentkezni fog, közel 1 millió Ft megtakarítást eredményez. A dologi kiadások 44,6 %-ra teljesültek, de jelentős a második félévre áthúzódó tartozásuk.

Beruházást valósítottak meg a jóváhagyott pénzmaradvány terhére, figyelembe véve a közbeszerzésről szóló törvény és a fenntartó önkormányzat vagyonrendeletét. Kutatószekrényeket és íróasztalokat vásároltak.

A Nemzeti Kulturális Alapnál nyert állományvédelmi támogatásból hő- és páratartalom mérő műszereket szereztek be.

Követeléseik 730 E Ft-ot tesznek ki, amelyből a már említett Komáromi Fiókleveletár miatt Komárom Város 728 E Ft-tal tartozik.

Szállítók felé fennálló, a beszámolóig ki nem fizetett tartozásuk 1.562 E Ft.

### ***József Attila Megyei Könyvtár, Tatabánya***

Gazdasági feladatait 2010. április 1-jétől a Tatabányai Gazdasági Szolgáltató Szervezet látja el.

Az összes bevételük a módosított előirányzathoz viszonyítva 55,7 %-os szinten teljesült. Működési célú saját bevételeik időarányos teljesítése 59,4 %-os. A támogatásértékű működési bevétel teljesítése csak 19,1 %-os ennek oka, hogy a TÁMOP és TIOP pályázataik kifizetési kérelmeit csak június hónapban fogadták el, a pénz tényleges átutalása pedig áthúzódik a következő félévre. A felügyeleti szervtől kapott támogatás 51,4 %-os teljesítést mutat annak eredményeként, hogy támogatást kaptak a TÁMOP pályázat lejárt számláinak kifizetéséhez.

Az összes kiadásuk a módosított előirányzathoz viszonyítva 44,9 %-os. A személyi kiadások teljesítése 46,4 %-os, a TÁMOP pályázatukból első félévben nem fizettek megbízási díjakat. Költségcsökkentő intézkedésként az intézmény májustól létszámleépítést (éjjeliőrök) hajtott végre, ami fedezetet biztosított a riasztórendszerük kiépítésére, a felvett rehabilitált munkavállalók bérére és járulékaira, valamint az I. negyedévig esedékes rehabilitációs járulékra. 1 fő részmunkaidős dolgozót, valamint a könyvkötészeti feladatokat átvette a Tatabányai GSZSZ.

Vagyonukban 4,4 millió forint növekményt jelentett a fenntartótól térítésmentesen átvett világítástechnikai eszköz.

### **Területi Integrált Szakképző Központ**

Nem klasszikus intézmény, az önkormányzat, mint gesztor kapcsolódik a beszámolási kötelezettségéhez, a központot három önkormányzat hozta létre.

Az 5. számú melléklet mutatja a MÁK felé benyújtott beszámoló adatait. Ez alapján 2011. I. félévében bevételeit 74,9 %-ra, kiadásait 19,0 %-ra teljesítette. Hozam és kamatbevétele 71,9 %-ra teljesült, mivel hosszabb időn keresztül nagyobb összegű szabad pénzeszközt tudtak lekötöni. Támogatásértékű felhalmozási bevétele magas teljesítést mutat a TIOP pályázati pénzeszköz átvétele következtében. Ugyanakkor a szakképzési hozzájárulások átvételénél elmaradás jelentkezik az időarányos teljesítéshez képest. Kiadási oldalon minimális teljesítés mutatkozik a módosított előirányzathoz képest. A személyi juttatásnál és a járuléknál jelentkező alacsony teljesítést a létszámcsökkenés okozza. A dologi kiadásoknál a jelentős túlteljesítés oka, hogy a TIOP projekt költsége nem időarányosan merült fel ebben az időszakban. Az első félévben 19.486 E Ft értékben volt beruházás az intézményekben, illetve a projektekben.

### **Területi Kisebbségi Önkormányzatok**

A *kisebbségi önkormányzatok* költségvetése önállóan kerül bemutatásra. 2011. I. félévben a Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit 74,8 %-ra, kiadásait 69,5 %-ra teljesítette. A Német Kisebbségi Önkormányzat bevételei 82,1, kiadásai 63,5 %-os teljesítést mutatnak. A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat bevételei 71,2 %-ra, kiadásai 39,1 %-ra teljesültek.

A bevételek mindhárom önkormányzat esetében központi támogatásból, valamint megyei támogatásból származnak, kiadási előirányzataikat dologi kifizetésekre, valamint működési célú pénzeszköz átadásokra használták fel.

## VII.

### AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KEZELÉSÉBEN LÉVŐ PÉNZESZKÖZÖK

#### Kötelezően ellátandó feladatok

Az Önkormányzati Hivatal **igazgatási** kiadásain belül 2011. I. félévében 151.070 E Ft-ot fordított a közgyűlési tisztségviselők, a képviselők és bizottsági tagok járandóságaira, a hivatal dolgozóinak személyi juttatásaira, valamint az ehhez kötődő munkáltatót terhelő járulékokra.

A dologi kiadások – 19.804 E Ft - között jelentősebb tétel a különböző rendezvények költsége, a könyvvizsgálat, közbeszerzési és jogi tanácsadás díja, a hirdetések, marketing kiadások, továbbképzések költsége, az általános működéssel kapcsolatos kiadások (adófizetési kötelezettség, posta- és bankköltség, üzemeltetési kiadások, munkába járás költségei stb.) fedezete.

A Komárom-Esztergom Megyei Szakképzés-szervezési Társulás részére a 182/2009. (IX.24.) számú közgyűlési határozat alapján 90.820 E Ft került kifizetésre a Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program keretében meghirdetett a „TISZK rendszerhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések” című, TIOP 3.1.1-09/1 kódszámú pályázathoz önerő biztosítása céljából. A kifizetés forrása kötvény forrás volt.

**Tagdíjak** címen 1.590 E Ft került kifizetésre.

**Cafetéria juttatására** Komárom Város Önkormányzatától 8.200 E Ft érkezett a megyei fenntartású, komáromi telephelyen működő (Móra F. Általános Iskola, valamint a Nevelési Tanácsadó) intézmények dolgozóinak, amely továbbutalásra került az Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola, Diákotthon és Gyermekotthon (6.900 E Ft), valamint a Pedagógiai Szakszolgálati Intézmény (1.300 E Ft) részére.

Az **Intézmények vagyonbiztosítása** kereten 2.615 E Ft összegű teljesítés mutatkozik, mely a rendelkezésre álló éves előirányzat 73 %-os felhasználásának felel meg. Az önkormányzat nyilvántartásaiban szereplő gépjárművek és ingatlanok június 30-áig teljesített biztosítási díjait takarja a teljesítés összege.

Az **Intézmények világításkorszerűsítése** keret tartalmazza a hatályban lévő szerződés és teljesítésigazolások alapján kifizetett bérleti díjakat, mely 526 E Ft-ot tett ki a beszámoló időszakában. A közgyűlés felhatalmazása alapján került sor a vállalkozási szerződés felmondására és a világításkorszerűsítési eszközök megvásárlására, melyre fedezetet a kötvény-forrás terhére biztosítottunk évközi költségvetés-módosítás során. A 79.793 E Ft összértékű eszköz a használó intézmények felé térítésmentes vagyonátadásként került át.

Az **Intézményi energiarendszerek üzemeltetése** központosított előirányzat jelentős hányada tényleges kiadásként az érintett intézményeknél jelentkezik, melynek fedezetét a keretből az intézmények költségvetésébe történő előirányzat-átcsoportosítás biztosítja. A hivatalt tárgyidőszakban 14.162 E Ft fizetési kötelezettség terhelte. A felhasználás értékelésekor nem hagyhatjuk figyelmen kívül azt a tény, hogy a szerződéses energiaszolgáltató helyébe lépő

MOL Rt. az év első hónapjaira nem bocsátotta ki számláit, illetve a jogszabályi előírásoktól eltérő árszabás miatt folyamatban van a számlák befogadása, melyek pénzügyi teljesítése a második félévben realizálódik.

Az *Éves gázfogyasztás elszámolást követő megtakarítások mértékének üzemeltető felé történő kifizetése* kereten 12.000 E Ft összegű előirányzat áll rendelkezésre, melynek felhasználására nem került sor az I. félévben, mivel az üzemeltető nem nyújtotta be az elszámoláshoz szükséges dokumentumokat, az egyeztetés folyamatban van.

A *műszaki feladatok* 2011. I. félévi kiadásai a különféle felhalmozási, értékesítési és karbantartási feladatok előkészítésével kapcsolatos helyszínrajzok, térképmásolatok, tulajdoni lapok, tervezési munkák, értékbecslések, különböző felülvizsgálati munkák, közbeszerzéshez kapcsolódó és egyéb eljárási díjak, kötelező munka- és tűzvédelmi ellenőrzések, illetve érintésvédelmi és szabványossági kötelező felülvizsgálatok kiadásaiból tevődtek össze. Az elmúlt félévben 4.892 E Ft kiadásunk volt a kereten.

*Vis maior tartalék* kereten az intézményeknél felmerülő, azonnali intézkedést igénylő, váratlan meghibásodások, károk esetére került az éves előirányzat meghatározásra. Az év első felében nem történt ilyen esemény, így felhasználás sincsen ezen a kereten, az éves teljes előirányzat rendelkezésre áll.

A *Megyei területrendezési terv felülvizsgálata* költségvetési soron 10.590 E Ft összegű teljesítés mutatkozik a beszámoló időszakában, mely 57 %-os teljesítésnek felel meg.

A Közgyűlés 49/2011. (III. 31.) számú határozatának megfelelően 2011. május 5-re elkészült a megyei területrendezési terv egyeztetési anyaga, melyet a *Területfejlesztési koncepció, területfejlesztési program és a területrendezési terv tartalmi követelményeiről, valamint illeszkedésük, kidolgozásuk, egyeztetésük, elfogadásuk és közzétételük részletes szabályairól* szóló 218/2009. (X.6.) Kormányrendelet 11. melléklete szerinti szerveknek és önkormányzatoknak véleményezésre eljuttatunk.

A tervkészítés összköltsége bruttó 23.625.000,- Ft. A Belügyminiszter 2010. augusztus 13-án kelt döntése értelmében megyénk a területrendezési terv felülvizsgálatához 10.590 E Ft összegű támogatásban részesült, melynek felhasználásáról 2011. május 15-ig elszámoltunk. A fennmaradó összeget saját forrásból a terv elfogadását és dokumentálását követően 2012. első negyedévében kell kifizetnünk. Az önerőhöz kötvényforrást kívánunk igénybe venni.

Az *intézményi működési céltartalék* előirányzata a 2011. első félév során összességében 12.201 E Ft-tal nőtt.

- 4.312 E Ft takarított meg az Integrált Szociális Intézmény az 56/2011. (III. 31.) Kgy. határozatban elrendelt létszámleépítés végrehajtásával, amely összeg az intézményi működési céltartalék előirányzatát növelte.
- A Közép-dunántúli Regionális Munkaügyi Központtól érkezett 46 E Ft támogatásértékű működési bevétel, a KEMŐ Múzeumainak Igazgatósága 2010. évi pályázat elszámolásával kapcsolatban. Az intézmény elszámolt az összegről a tavalyi év során, ezért a keretet növelte,
- A Hivatal Ellenőrzési Osztálya felülvizsgálta a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány összegét. Három intézménynél került sor a módosításra, összesen 7.987 E Ft összegben, amely a keret előirányzatát növelte,
- 416 E Ft-tal nőtt az Óvoda, Általános Iskola és Diákotthon, Tata intézmény létszámcsökkentési megtakarításából.

- 560 E Ft-tal csökkent a keret a KEMÖ Óvodája, Általános iskolája, Speciális Szakiskolája Diákotthona és Gyermekotthona költségvetésébe történt átcsoportosítás miatt, a MIP csoport vezetőjének és tagjainak a kiemelt munkavégzésért járó kereset kiegészítés fedezetéül.

A **normatív állami támogatás visszafizetés** összege az első félév során 51.106 E Ft. A 2009. évi beszámoló felülvizsgálatából adódóan 4.175 E Ft, a 2010. évi elszámolásból adódóan 46.931 E Ft támogatás és kamat visszafizetési kötelezettség terhelte az önkormányzatot.

A **vagyongazdálkodással kapcsolatos kiadások** teljesítési adatai az ÁFA befizetési kötelezettségeinket, valamint az értékesítések és közbeszerzések hirdetési és reklám kiadásait tartalmazza.

A megyei **Védelmi Iroda** előirányzatából az I. félév során feladatai ellátására 6.920 E Ft-ot fordítottunk.

**Sport keret** 2010. évi pénzmaradványa terhére 450 E Ft kifizetés történt a Komárom-Esztergom Megyei Sportszövetségek Szövetsége részére.

A **pedagógiai szakmai ellátás feladata** terhére a szerződés szerinti 9 millió forint került kifizetésre. A szerződés úgy szól, hogy a tárgynegyedévet követő hónapban fizet a megyei önkormányzat, ezért a 2010. utolsó negyedévben végzett munka ellenértékének átutalása a 2011. év első negyedévében történt.

**Szakértői munka címén** az első félévben nem volt kifizetés.

**Tanulók tankönyvtámogatására** csak az októberi statisztikai létszám ismeretében fogjuk az intézményeknek a támogatást előirányzatban átcsoportosítani, a normatívával a pénzügyi fedezetet augusztusban folyósítják.

A **kötelező közművelődési feladatok ellátásával** a Múzeumok Igazgatóságát bízta meg a megyei közgyűlés. Az előirányzat átcsoportosítására még nem került sor.

Az **általános tartalék** előirányzata a 2011. első félév során összességében 8.964 E Ft-tal csökkent a következők szerint:

- 514 E Ft-tal csökkent a 2009. évi normatíva felülvizsgálat miatti késedelmi kamat megfizetése miatt,
- 5.000 E Ft-tal csökkent az áfa-befizetésekkel kapcsolatos kifizetések fedezetére, a Vagyongazdálkodási keretre átcsoportosítás miatt,
- 21 E Ft-tal csökkent a Zöld Fenyő Kft-vel kapcsolatos kifizetések miatt,
- 15.725 E Ft-tal csökkent a felvenni szándékozott működési hitel 2011. évre fizetendő előzetesen tervezett kamat kiadása miatt,
- Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzatától a gyermekvédelmi gondoskodásba kerülő gyermekek után felmerült költségek fedezetéül kapott 11.418 E Ft az általános tartalékot növelte,
- a Volán Zrt-től kapott bevétel 700 E Ft-tal növeli az általános tartalék keretet,
- 3.661 E Ft-tal csökkent az állami támogatás visszafizetése miatt,
- 116 E Ft-tal növekedett a bérleti és lízingdíj bevétel előirányzat miatt,

- a KEMŐ Megyei Könyvtár költségmegtakarítása 2.568 E Ft-tal növelte az általános tartalékot,
- 1.155 E Ft-tal nőtt 2009. évi szociális pályázatra beérkezett összeggel.

### **Társulások, megállapodások**

**Társulások** esetében az első félév során átutalásra került a Benedek Elek Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézménynek 11.733 E Ft, a Bakfark Bálint Alapfokú Művészetoktatási Intézménynek 5.000 E Ft.

Az esztergomi székhelyű **Balassa Múzeum és Dobó Gimnázium** részére átutalás nem történt, a megkötött megállapodások felülvizsgálata folyamatban van, a megye pénzügyi helyzetére, lehetőségeire tekintettel.

Tatabánya Megyei Jogú Város vezetésével egyeztető bizottsági megbeszélést tartottunk áprilisban, melynek keretében a **Tatabányai Múzeum** támogatásából származó szerződéses kötelezettség teljesítése, valamint a **tatabányai lakhelyű gyermekek ellátási díjának térítésével** kapcsolatos, Tatabányával szembeni követelésünk rendezésére irányuló kölcsönös szándék megoldódni látszik. Erre vonatkozó tárgyalások folyamatban vannak, szerződésbe foglalásukat szeptember végére tervezzük.

A **Tatai Többcélú Kistérségi Társulásnak** átadott Időskorúak Otthona felé fennálló tárgyévi időarányos támogatást nem tudtuk rendelkezésükre bocsátani. A megye likviditási gondjai mellett is 16.667 E Ft-ot utalt részükre a félév során, s 10.989 E Ft-ot utalt a 2010. évről elmaradt támogatás megfizetése címén.

A **Szabolcsi Bence Zeneművészeti Intézménnyel** kötött szerződésünk lejárt, de az előző évről még 1.000 E Ft tartozásunk volt, melynek pénzügyi rendezése 2011. január 13-án megtörtént.

A költségvetésben tervezett, **Gyermekvédelmi Szolgáltatás** támogatására működési célra 200.000 E Ft, felhalmozási célra 30.000 E Ft az eredeti előirányzat, amit korrigált az előző évi pénzmaradvány további összege: 47.041 E Ft, működési célú felhasználásra. 2011. évben már az új fenntartóval, a Szeged-Csanád Egyházmegyével szemben áll fenn kötelezettségünk. A működéshez szükséges összeget (161.153 E Ft), amely tartalmazza az előző évről áthúzódó tételek kifizetését is, a megyei önkormányzat átutalta. Felhalmozási célú kifizetésekre az egyházmegye által benyújtott számlamásolatok és kérelem alapján, az előzetesen jóváhagyott indokok miatt, 5.573 E Ft értékben került sor.

### **Önként vállalt feladatok**

Az **egészségügyi, szociális és egyéb feladatok** kiadásait a 2010. évben vállalt támogatásokból eredő kifizetési kötelezettségek teszik ki.

**Szociális szolgáltatástervezési koncepció felülvizsgálatára** az első félévben nem volt kifizetés.

Az **Idegenforgalmi keretből** 131 E Ft-ot az Utazás 2011. kiállításon való megjelenésre használtak fel.

A **Nemzetiségi Találkozó** keretén belül Vértesszőlősön került megrendezésre a X. Komárom-Esztergom Megyei Nemzetiségi Gyermektalálkozó, melynek felmerült költsége 800 E Ft volt.

A **Tehetséggondozási keret**en belül „Bursa Hungarica” ösztöndíjra 2.960 E Ft támogatást nyújtott a megyei önkormányzat.

Az **Elnöki keret** előirányzatából 1.020 E Ft megyei rendezvények és non-profit szervezetek támogatása címén került kifizetésre.

A **Magyar Kultúra Napja** keretből 100 E Ft került felhasználásra.

A **Pro-Arte Művészeti Ösztöndíjból** 2011. első félévében 236 E Ft került felhasználásra a 2010. évi pénzmaradványból Laskay Zsuzsa hegedűszakos egyetemi hallgató 2010. november és december havi ösztöndíjának kifizetése céljából.

A **munkáltatói lakáskölcsön alapból** 2010. I. félévében 8 E Ft kifizetés történt dologi kiadásokra, mely a bankszámlavezetéssel járó költségeket fedezi.

A **Tudományos, kulturális keret** 2010. évi pénzmaradványának terhére 50.000 Ft támogatás került kifizetésre a Magyar Éremgyűjtők Egyesülete részére a Művelődési, Oktatási és Sport Bizottság 20/2010. (VI. 22.) sz. határozata alapján.

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat által alapított Komárom-Esztergom Megyei Művelődési, Ifjúsági és Közösségfejlesztési Alapítványnak megszüntetése érdekében a 193/2010. (XI.25.) számú közgyűlési határozat alapján 30 E Ft, a 139/2011. (VI. 30.) számú közgyűlési határozat szerint 92 E Ft alapítói támogatás került kifizetésre.

### Felhalmozási kiadások

Az elmúlt félévben felhalmozásokra mindösszesen 95.067 E Ft-ot fordítottunk, melyből a felújítási kereten 66.125 E Ft értékben, a beruházások között pedig 28.942 E Ft értékben történt felhasználás.

A **felújítások** 94.203 Ft összegű keretén 66.125 E Ft összegű teljesítés mutatkozik a befejezett kivitelezések alapján. A közgyűlés döntésének megfelelően a felújítások a likviditásunk függvényében kerülhetnek végrehajtásra, ugyanakkor figyelembe kell vennünk a teljesítés értékelésekor, hogy kizárólag a pénzügyileg is teljesített tevékenységek jeleníthetők meg a beszámolóban. A keret rendelkezésre álló előirányzatait és teljesítésük adatait a beszámolóban önálló mellékletként szereplő táblázatban mutatom be részletesen.

A felújítások között szerepel a TIOP-3.4.2. számú „**Komárom, Csillag ltp. 62/a, b, c, d szám alatti 4 db egyenként 20 férőhelyes gyermekotthon infrastruktúrális korszerűsítése**” című projekt, melynek megvalósítása 2010. december 31-én fejeződött be. A fejlesztés összköltsége 77.799 E Ft volt, melyhez mindösszesen 71.313 E Ft támogatást vehettünk igénybe, a fejlesztés mindösszesen 6.486 E Ft önerőt igényelt, melyet a kötvény-bevétel terhére biztosítottuk. A projekt pénzügyi zárásának határideje 2011. március 31-e volt. A 3. számú kifizetési kérelmünket 2010. december 28-án nyújtottuk be, mely alapján 35.828 E Ft összegű támogatás 2011. február 10-én érkezett meg. Záró kifizetési kérelmünk alapján 2011. június 10-én további 3.045 E Ft összegű támogatás érkezett, mely tartalmazza az előleg és kamata visszautalását követő 3.042 E Ft jóváírását.

Jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 58.969 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, mely a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként jelenik meg a költségvetési soron, így tárgyévben ténylegesen 5.872 E Ft összegű kifizetés terhelte költségvetésünket.

Önkormányzatunk az alábbi fejlesztésekkel kapcsolatban vett igénybe és használt fel további **európai uniós, illetve EGT/Norvég Finanszírozási Mechanizmus nyújtotta támogatásokat:**

A **„KEMŐ Mentalhygienes és Rehabilitációs Intézményében a pszichiátriai betegséggel élők mentálhygiénés ellátása színvonalának javítása”** című projektet az EGT/Norvég finanszírozási mechanizmusok pályázattal hajtottuk végre. A kedvezményezett a Mentalhygienes és Rehabilitációs Intézmény volt. A kivitelezés alapján 2010-ben 282.914 E Ft-ot fizetett ki az intézmény, melyből a jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 94.428 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg. Ez az összeg a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként jelenik meg az adott költségvetési soron.

A projekt utolsó támogatás lehívásának jóváhagyását követően 2011. augusztus 23-án 84.278 E Ft támogatás érkezett, melyet az intézmény megelőlegezett önerőként visszautalt az önkormányzat részére. A záró beszámoló elfogadását követően 10.150 E Ft kifizetése várható még, melyet az intézmény szintén a megelőlegezett önerőként köteles visszautalni az önkormányzat részére.

A **Jávorka Sándor Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégiumban a KDOP-5.1.1./2F** számú projekt keretében valósult meg az oktatási funkció integrálása új szárny építésével. A projekt műszaki kivitelezése 2010-ben lezárult, pénzügyi zárása 2011-re húzódott át.

A beruházás összköltsége 345.213 E Ft volt, melyhez mindösszesen 253.665 E Ft támogatást kaptunk. Záró kifizetési kérelmünk elfogadása alapján 2011. augusztus 25-én 27.572 E Ft érkezett a projekt elkülönített bankszámlájára, melynek részét képezi az ÁFA-kompensáció jogcímén 8.341 E Ft összegű jóváhagyott támogatás is.

Jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 105.072 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, melyet a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként kell átvezetni a projekt költségvetési sorára.

Az **akadálymentes oktatási-képzési feltételek kialakítása a Hegyháti Alajos tagintézményben KDOP-5.3.2.** projekt kivitelezése 2010-ben lezárult, ez év elején csupán 2 db braille-tábla beszerzésére került sor 16 E Ft értékben a kamatbevételek terhére.

Záró kifizetési kérelmünket 2011. február 2-án nyújtottuk be, melynek jóváhagyása alapján 2011. február 23-án 6.344 E Ft összegű támogatás érkezett még. A beruházás összköltsége 33.434 E Ft volt, melynek megvalósításához összesen 25.025 E Ft támogatást kaptunk. Az önerő összege: 8.409 E Ft volt, melyet a kötvény-bevétel terhére biztosítottuk.

A jogszabályi előírásnak eleget téve 2010. december 31-én 16.844 E Ft összegű teljesítés az átfutó kiadások között jelent meg, melyet a projekt pénzügyi zárását követően pénzforgalom nélküli teljesítésként kellett átvezetni a projekt költségvetési sorára.

A **Szent Borbála Kórház 2. telephely energetikai korszerűsítés KEOP-5.3.0/B**-projekt (elkülönítők kialakítása) végrehajtásához 2011-ben 306.471 E Ft előirányzat áll rendelkezésünkre, mint önerő, melynek fedezetét a kötvény-bevétel terhére biztosítjuk. A beszámoló időszakában nem került sor az önerő megelőlegezésére.

A **Szent Borbála Kórház TIOP-2.2.4. új belgyógyászati tömb kialakítása**-projekt végrehajtásához szükséges önerő biztosításához 75.836 E Ft összegű előirányzat áll rendelkezésünkre a tárgyévi költségvetésünkben, melynek fedezete szintén a kötvény-bevétel terhére biztosítható. A beszámoló időszakában nem került sor felhasználásra.

A Szent Borbála Kórház jelenleg zajló 3. projektje a **TIOP-2.2.2./C koraszülött és újszülött sürgősségi ellátás műszerfejlesztése**. Költségvetésünk 16.000 E Ft összegben tartalmaz előirányzatot az önerő biztosításához, melynek felhasználására június 30-áig nem került sor.

További, saját forrásból biztosított felhalmozási kereteink teljesítése:

A **Rubik Kollégium szennyvíz- és elektromos energiaellátás kiépítése** soron rendelkezésre álló előirányzatok az év első felében felhasználásra kerültek, mely 5.071 E Ft összegben az elektromos ellátás tervezési térképének, a transzformátor-állomás és a földkábel fennmaradási díjának, a szennyvízbekötés kivitelezésének, illetve az elektromos ellátás engedélyes és kiviteli terveinek költségeit takarja.

Az **Intézményi kazánházak rekonstrukciója** kereten rendelkezésre álló 25.000 E Ft összegű előirányzat áll rendelkezésre, melynek felhasználására nem került sor az I. félévben, ezért a teljes összeg önkormányzatunk rendelkezésére áll.

A **Hivatal korszerűsítés – informatikai rendszerek üzemeltetése** keretből a hivatali világítótestek négy havi bérleti díja, számítástechnikai licencdíjak, mobiltelefon beszerzése, számítógépek üzemeltetéséhez kapcsolódó eszközbeszerzések, ADSL-internet szolgáltatás díja és a KTR-rendszer szupport díja került kifizetésre az I. félévben mindösszesen 2.600 E Ft értékben.

A **Kistelepülési pályázati keret** a rendelkezésére álló előirányzatból 2011. június 30-ig 9.000 E Ft visszatérítendő támogatást nyújtott a pályázó megyei kistelepülések településfejlesztési kiadásaihoz. Az előirányzathoz képest alacsony kiadási teljesítést az okozza, hogy a keret rendelkezésére az az összeg áll rendelkezésre támogatás nyújtására, ami a már kinn lévő támogatás törlesztéséből befolyik. A bevétel teljesítése elmarad a tervezett törlesztéstől. A félév végéig 7.889 E Ft-nak kellett volna befolylnia, ez ténylegesen csak 5.690 E Ft. Ennek okai: a banki utalás határidőn túli indítása, valamint a települések pénztelensége.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy beszámolómat az alábbi határozati javaslattal elfogadni szíveskedjék.

Tatabánya, 2011. szeptember 23.

**Popovics György**  
közgylés elnöke

***HATÁROZATI JAVASLAT***

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés – a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2011. első félévi gazdálkodásáról készített beszámolót és annak mellékleteit megtárgyalta, az abban foglaltakkal egyetértve azt elfogadja.

**Felelős:** Popovics György

**Határidő:** folyamatos