



## SÁRVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9600 Sárvár, Várkerület-2-3. Pf:7S. Tel./Fax: 95/323-555, Tel.: 95/320-265, TX.:37-417

### B E S Z Á M O L Ó

#### a 2010. I-III. negyedévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 2/2010. (II. 16.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 16/2010. (VI. 25.), valamint 19/2010. (IX. 17.) számú rendeleteivel módosított 2010. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról, az elfogadott előirányzatok I-III. negyedévi teljesítéséről - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §. /1/ bekezdésében, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2010. (XII. 19.) számú Korm. rendeletben előírt kötelezettségünknek eleget téve - az alábbiak szerint számolunk be.

#### BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2010. I-III. negyedévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 77,8 %-ra teljesítettük. Ebben azonban szerepet játszik az a tény, hogy a képviselő-testület jóváhagyta a 2009. évi gazdálkodásról szóló beszámolót és döntött a képződött pénzmaradvány felhasználásáról is. Ezt figyelmen kívül hagyva bevételeink 4,3 %-kal alacsonyabbak az időarányosnál. Az összbevételeken belül az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételei 103,4 %-ra, míg a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (átengedett adók, normatív hozzájárulások, OEP támogatás) 61 %-ra teljesültek.

A bevételek forrásonkénti összetételéről az 1. számú, önálló és részben önálló költségvetési szervenkénti alakulásáról a 2., 2/a. és 2/b. számú mellékletben adunk számot.

A hatósági jogkörhöz köthető bevételekből, az áru- és készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtások ellenértékéből, az intézményi működtetés bevételekből, a kamat és áfa bevételekből összességében az időarányosnál 6,7 %-kal több bevételt értünk el a beszámolási időszakban. Ezen belül a Városgazdálkodás gazdálkodási körébe tartozó intézmények bevételeinek teljesítése – három kivétellel - elmarad az időarányostól, és előrevetíthető, hogy legtöbbjüknel év végén is bevétel-kiesés várható. Az Önkormányzati Kórház működéséből származó egyéb saját bevételeinek teljesítése az időarányosan elvárhatótól 16,1 %-kal alacsonyabb, és a tervezett előirányzat teljesítésének év végéig sincs reális esélye, de az OEP-től származó források többsége kompenzálhatja a saját bevételek kiesését. A tűzoltóság saját működési bevételei kedvezően alakultak (134,7 %). A Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek több mint kétszerese folyt be. Ez két tényezőtől keletkezett. Egyrészt az uniós projektek kivételezéséhez kapcsolódó fordított

áfa visszaigénylésből, de mivel az áfa kiadási oldalon is megjelenik, ez nem jelent többletforrást. Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése utáni kamatokból 76,6 millió Ft többletet értünk el. Ennek oka, hogy a költségvetés tervezésekor a megtakarításaink lekötésénél az előző évihez hasonlóan éven túli elhelyezéssel számoltunk, de a kedvezőbb kamatkondíciók miatt rövidebb periódusokat választottunk.

A helyi adóbevételeink összességében a 26,7 %-kal haladják meg az éves előirányzatot, valamennyi adónem teljesítése magasabb a tervezettnél. A recesszió hatása, az üdülési csekkék adómentességének megszűnése Sárvár város idegenforgalmában 2010. első háromnegyedévében nem érződött, sőt a befolyt idegenforgalmi adóbevétel 14,6 %-kal magasabb az előző év azonos időszakához viszonyítva. Számolva az év végi ünnepek körüli forgalom fellendüléssel az elért többletbevétel év végéig továbbnöhet. A 2010. évi költségvetési törvényben az országgyűlés az üdülőhelyi feladatok támogatásának fajlagos összegét felére csökkentette. A 17/2010. (V. 13.) ÖM rendelet a kiemelkedő idegenforgalmú települések részére kiegészítő támogatást hagyott jóvá. A kieső bevétel aránya alapján önkormányzatunkat 19,9 millió Ft kiegészítő támogatás illeti meg, melyet elsősorban turisztikai feladatok ellátására lehet fordítani. Ebből a beszámolási időszakban 12,9 millió Ft került átutalásra.

A szervezetekre nehezedő megszorító intézkedések, illetve adóterhek enyhítése kedvezően hatott az iparüzési adó bevételek alakulására, mert 279 millió Ft-tal több folyt be a tervezettnél.

Az adóbírság és pótlékok összege kisebb mértékben elmarad az időarányosan várhatótól.

Az átengedett központi adókból és normatív állami hozzájárulásokból az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) számú Korm. rendeletben meghatározottak szerint az éves előirányzat 71,2 % került utalásra. Többletforrást biztosított a közkönyvtári és közművelődési feladatok érdekeltség-növelő támogatására, a prémiumévek programra, a nyári gyermekétkeztetés támogatására, a 2010. évi bérpolitikai intézkedések keretében történő kereset-kiegészítésére, valamint a közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére, az alapfokú művészetoktatás fejlesztésére, érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítására elnyert támogatás 80,9 millió Ft összegben, melyeknek az igénylési célnak megfelelő felhasználása folyamatban van.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése mindössze 26,9 %-os. Az ingatlanok értékesítésére a képviselő-testület az első félévben több döntést is hozott, de ezek realizálása döntő többségében várhatóan csak a következő évben valósulhat meg. A pénzügyi befektetéseknél, és a sajátos felhalmozási bevételeknél az időarányos teljesítéshez képest elmaradást okoz, hogy a vízszolgáltató és szennyvíz-elvezető rendszer bérleti díjának megfizetése december hónapban esedékes. A gázközmű-vagyon után kapott államkötvény lejárat miatti visszaváltásából 18,7 millió Ft folyt be.

Az oktatási és közművelődési intézmények pályázatok útján szakmai programokra 16,6 millió Ft támogatást kaptak. A szakmai oktatásra csaknem 9,8 millió Ft szakképzési hozzájárulás folyt be a középfokú oktatási intézményeknél. A társulási formában ellátott

feladatokhoz biztosított normatívákat a Többcélú Kistérségi Társulás az állami hozzájárulások folyósításával azonos ütemben utalta át az önkormányzat részére 30,1 millió Ft összegben. A beszámolóban a Polgármesteri Hivatal egyéb támogatásai címen szereplő bevétel legnagyobb tétele a 2010. évi országgyűlési, helyi és kisebbségi képviselőválasztások lebonyolítására kapott támogatás.

A beszámolási időszakban a kórházi ellátásra és az egészségügyi alapellátásokra kapott társadalombiztosítási hozzájárulás 2,8 %-kal magasabb az időarányosnál. Az alapellátásra a társadalombiztosítási alap időarányosan biztosította a szükséges fedezetet. Az Önkormányzati Kórháznál betegellátás javuló teljesítményének eredménye már pénzügyileg, a kapott finanszírozásban is jelentkezik. A beszámolási időszakban elért többletbevétel összege 25,8 millió Ft, az ápolási osztályt kivéve valamennyi ellátás a tervezettnél magasabb támogatást realizált.

Jelentős többletbevételt eredményezett, hogy a 2009. évi beszámolást követően a normatív állami hozzájárulások elszámolása után (elsősorban az idegenforgalmi adó többletbevétele miatt) 47,8 millió Ft kiegészítést kaptunk.

2010. évi költségvetésünk legjelentősebb tételét – 38 %-át - a támogatásértékű felhalmozási bevételek képezik, amelyek elsősorban az uniós pályázatokhoz kapcsolódó támogatásokat foglalják magukba. A támogatások folyósítása a benyújtott kérelmek alapján a projektek megvalósulásával arányos ütemben történt meg. A beszámolási időszak végéig átutalt támogatás összege 1,1 milliárd Ft.

Az első lakáshoz jutók támogatására kiadott kölcsönök visszatérülése kismértékben alacsonyabb az időarányosnál, és megtörtént a Sárvár Távhő Kft.-nek nyújtott tagi kölcsön visszafizetése is.

A képviselő-testület az áprilisi ülésén jóváhagyta a 2009. évi költségvetési beszámolót és ezzel együtt elfogadta a képződött pénzmaradványt 2,5 milliárd Ft összegben. A pénzmaradvány részét képezi a 2008. évben kibocsátott 1,2 milliárd Ft összegű kötvénybevétel is, mellyel ez év elején - a gyógyfürdő-fejlesztési pályázat önrészeként - a képviselő-testület megnövelte a gyógyfürdő törzstőkéjét. További 314 millió Ft-ot az uniós és egyéb pályázatokkal támogatott beruházások és felújítások áthúzódó ütemeire a tervezés során figyelembe vettünk. Az ez évi kiadások és bevételek különbözeteként jelentkező 150 millió Ft-os hiányt szintén a korábbi évek megtakarításai fedezik. A 2009. évi költségvetési kapcsolatok elszámolásának rendezését, illetve az előző évi áthúzódó szállítói állomány kiegyenlítését követően közel 800 millió Ft-ot már megkezdett, vagy megpályázott nagy volumenű beruházások, fejlesztések saját forrásaira tartalékoljuk.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

A 2010. I-III. negyedévi összkiadások teljesítése 66,9 %-os. Figyelmet kívül hagyva a Sárvár és Rábapaty Környezetért Önkormányzati Társulás költségvetésében szereplő 1,2 milliárd Ft összegű beruházást, ez a mutató 74,1 %-ra emelkedik.

A kiadások önálló költségvetési szervekenkénti és kiemelt előirányzatonkénti végrehajtásáról a 4. és 4/a. számú mellékletben adunk képet.

A személyi juttatások, és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése kismértékben, 3,6, illetve 7 %-kal alatta marad a tervezetnek. A harmadik negyedévi prémiumévek program támogatását, a helyi és kisebbségi képviselőválasztásokra kapott hozzájárulásokat, valamint a céltartalékból átcsoportosításra kerülő jubileumi jutalmakat is figyelembe véve a tényleges megtakarítás ennél magasabb (4,1 %). A közszférában foglalkoztatottak részére január és április hónapokban egyenlő részletekben biztosított 98 e Ft/ fő keresetkiegészítés 64,2 millió Ft-tal emelte meg a tárgyévre tervezett kiadásainkat. A személyi juttatások és a munkáltatót terhelő járulékok esetében keletkező megtakarításokat az intézmények év végéig várhatóan a dologi kiadások hiányainak fedezetére fogják felhasználni.

A dologi kiadások teljesülése összességében 93,2 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. A Városgazdálkodáshoz tartozó oktatási és közművelődési intézmények összességében az éves előirányzatuk 86,5 %-át használták fel az első háromnegyedévben. Két kivétellel valamennyi oktatási intézmény dologi kiadásainak teljesítése meghaladja az éves előirányzat 85 %-át. Legkedvezőtlenebb helyzetben a két középiskola, a Gárdonyi Géza Általános Iskola és a Nádasdy-Vár Művelődési Központ és Könyvtár van, ahol a dologi kiadások teljesítése már elérte az éves előirányzatot. A negyedik negyedévben a képviselő-testület pótelőirányzat, illetve gazdálkodási előleg jóváhagyásával enyhítette a gondokat. Az Önkormányzati Kórház dologi kiadásainak kifizetése megfelel az időarányosnak. A Polgármesteri Hivatal összességében 33,8 %-os túlteljesítése abból adódik, hogy az uniós pályázatokkal támogatott beruházások és felújításokhoz kapcsolódóan megtörtént a „fordított áfa” befizetése, illetve visszaigénylése, de az előirányzatok átcsoportosítására csak év végén, a tényleges adatok ismeretében kerülhet sor.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 6,1 %-kal haladja meg időarányost (5. számú melléklet). Ennek oka, hogy a képviselő-testület a Szent László Katolikus Iskola támogatásra szolgáló előirányzatot a céltartalékból visszahelyezte a támogatási kiadások körében, de a költségvetési rendelet módosítása ezzel a tétellel csak december hónapban történik meg.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásokra (6. sz. melléklet) az előző évi tényadatok alapján 30 %-kal magasabb előirányzatot terveztünk, és számoltunk azzal is, hogy újabb többletigények jelentkezhetnek évközben. A megemelt előirányzatok várhatóan elégségesek lesznek, mivel a beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra a tervezett előirányzat 69,1 %-át, az eseti juttatásokra pedig 68,6 %-át használtuk fel. A képviselő-testület ezévben módosította mind a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról, mind pedig a gyermekjóléti szolgálatról és a gyermekvédelmi támogatásokról szóló rendeletét. A fűtési támogatás összegének felemelésével, illetve a tanévkezdési támogatás bevezetésével kapcsolatosan a tervezett szociális célú előirányzatot 10,6 millió Ft-tal növelte meg.

Jelentősen megemelkedett a közüzemi költségek kifizetésére, illetve a hitelek törlesztésére képtelen lakosok száma, emiatt szükségessé vált a kamatmentes szociális kölcsönökre tervezett előirányzat megnövelése is.

2010. évben felhalmozásra és felújításra tervezett kiadásaink összege 4,7 milliárd Ft, ami az összkidadásaink több mint felét (51,4%) teszi ki.

A beruházások legnagyobb tétele a Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzati Társulás keretében közös beruházásban megvalósuló szennyvízcsatorna-hálózatbővítés projekt, melynek kivitelezése megkezdődött, a tervezett előirányzat 16,8 %-át - 193,9 millió Ft-ot – fizettük ki, melyhez önrészként a Társulás 16,2 millió Ft hitelt vett igénybe.

Befejeződött az Árpád utca felújításának és kiépítésének kivitelezése, melyre a beszámolási időszakban 77,9 millió Ft-ot fordítottunk, a kapott támogatás 44 millió Ft, a fennmaradó összegre a fizetési kérelmet benyújtottuk.

A tervezés során a rendelkezésre álló adatok alapján a térségi rehabilitációs és az emelt szintű járóbeteg szakellátó központ kialakításához az előirányzatokat a felújítási kiadások között szerepeltettük, melynek részét képezi az eszközök, műszerek, bútorok beszerzési előirányzata is. Mivel ezek beszerzése felhalmozási kiadásnak minősül, az ehhez kapcsolódó előirányzatok átcsoportosítására - az eszközök leszállítását követően - a későbbiekben kerül sor.

Az intézmények a szakképzési támogatásból, a tervezett előirányzatokból, illetve a 2009. évben keletkezett pénzmaradványaikból 32,1 millió Ft értékben költöttek szakmai eszközeik, gépek cseréjére, illetve pótlására és bővítésére.

Ez év elején a képviselő-testület döntése alapján megtörtént törzstőke-emelésként a kötvény kibocsátásból származó 1,2 milliárd Ft átadása a gyógyfürdő bővítéséhez, mely pénzügyi befektetésként szerepel az elszámolásainkban.

A beruházások jogcímenkénti teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

A felújításra tervezett 2,1 milliárd Ft-ból több mint 1,3 milliárd Ft-ot, a tervezett előirányzat 63,4 %-át használtuk fel.

A Sárvár 1247/2 hrsz-ú területen található felhagyott települési szilárd hulladéklerakó rekultivációja befejeződött, a záró elszámolási csomag alapján a Nyugat-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség a projektet mind szakmailag, mind pénzügyileg befejezetteknek tekintette.

Ugyancsak lezárult a távolsági autóbusz-pályaudvar felújítása is, melyre ezévben 51 millió Ft-ot fizettünk ki.

A beszámolási időszakban a térségi rehabilitációs és járóbeteg szakellátó központ műszaki átadás-átvétele megtörtént. Lezárult a projektek végső megvalósításához szükséges eszköz-beszerzési közbeszerzés is, az eszközök leszállításának határideje 2010 októberre.

A két projektre együttesen 1.031,9 millió Ft-ot használtunk fel a beszámolási időszak végéig.

Megbefejeződött a városközpont és a fürdő térségi kapcsolatának kialakítására kiírt közbeszerzési eljárás is. A képviselő-testület a támogatási szerződés alapján a kivitelezésre rendelkezésre álló összeg és a szerződéses ár közötti különbözetre 11 millió Ft pótelőirányzatot hagyott jóvá. Folyamatban van a kivitelezés első ütemének megvalósítása.

A Vármelléki Óvoda és tagintézményei előző évben elnyert, illetve a Petői úti Óvoda ez évi pályázati támogatással megvalósuló felújítása megtörtént, az előbbire 7,5, utóbbira pedig 7 millió Ft-ot fordítottunk.

Az ez évi költségvetés az utak, járdák, közterületek, a csapadékvíz elvezetés felújítására, javítására 200 millió Ft keretösszeget tartalmaz, melynek terhére a képviselő-testület által jóváhagyott munkák négy részterületre bontottan, három kivitelező bevonásával valósultak meg. A pénzügyi teljesítés szeptember végéig 111 millió Ft volt.

Az intézményi költségvetésekben szereplő kiadások a Nádasy-Vár bejáratánál végzett felújítási munkákat, illetve az Önkormányzati Kórház eszközfelújítását tartalmazzák.

A felújítási kiadások alakulását a 8. számú mellékletben mutatjuk be.

*Az I-III. negyedév gazdálkodását, a bevételek beszédését, a kiadási előirányzatok felhasználását - a tervezettől való eltérések indokait figyelembe véve - összességében megfelelőnek minősíthetjük. Elsősorban az önkormányzat saját bevételei alakultak kedvezően. Összefoglalva megállapítható, hogy a beszámolási időszakban az oktatási és közművelődési intézmények, valamint a tűzoltóság működésében fennakadás nem volt, a kiskincstári rendszer működtetése következtében a működéshez szükséges pénzeszközök mindenkor rendelkezésre álltak, és a javuló teljesítményekhez kapcsolódóan növekvő OEP támogatás az Önkormányzati Kórháznál is biztosította a zavartalan gazdálkodást. Ugyanakkor az a tény, hogy a szociális és közoktatási intézmények nagy részénél a dologi kiadások teljesítése jelentősen magasabb az időarányosnál arra utal, hogy az intézmények az utolsó negyedévi működésüket csak pótelőirányzat, vagy gazdálkodási előleg segítségével tudják biztosítani. Ezévből megkezdődött, illetve folytatódott az uniós támogatással megvalósuló projektek kivitelezése, melyhez a szükséges saját források rendelkezésre állnak, a támogatások lehívása pedig a megvalósulás ütemének megfelelően történik meg.*

S á r v á r, 2010. november 23.

/: Kondora István :/ sk.