



SÁRVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9600 Sárvár, Várkerület2-3. 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. félévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 2/2010. (II. 16.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 16/2010. (VI. 25.) számú rendeletével módosított 2010. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról, az elfogadott előirányzatok I. félévi 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. félévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 57,1 %-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 6,6 %-kal alacsonyabbak az időarányosnál. Az összbevételeken belül az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételei 54,1 %-ra, míg a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (átengedett adók, normatív hozzájárulások, OEP támogatás) 40,7 %-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 8,8 %-kal kevesebb bevételt értünk el az első félévben. E bevételek részét képezi a Rábapaty-Rábasömjén szennyvíz-csatornázásához kapcsolódó áfa visszatérülése is, és mivel a beruházás a későbbiekben valósul meg, így e bevétel is csak akkor realizálódhat. Ezzel nem számolva a befolyt bevétel 12,1 %-kal több a tervezettnél. Ezen belül az étkeztetést és egyéb ellátást nyújtó intézmények bevételeinek teljesítése megfelel az időarányosnak. Ugyanakkor a Városgazdálkodás működési bevételeinek teljesülése 44 %-os, annak ellenére, hogy az intézmény megtette a szükséges intézkedéseket a hátralékok bírósági eljárás keretében

történő behajtására. Különösen kedvezőtlen a helyzet a lakbérbevételeknél, ahol is a tervezett előirányzatnak mindössze 36 %-a folyt be. Az Önkormányzati Kórház működésből származó egyéb saját bevételeinek teljesítése az időarányosan elvárhatótól 13,6 %-kal alacsonyabb. Az Intaházáról történt beköltözést követően, valamint a térítési díj szabályzat 2010. április 1-jei változása után várhatóan lesz lehetőség többletbevételek elérésére. A tűzoltóság saját működési bevételei kedvezően alakultak (78,1 %). A Polgármesteri Hivatal elért többletbevétele az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése utáni kamatokból származik. E bevételeknél már a teljes éves előirányzat több mint másfélszerese teljesült az első félévben. 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 19,5 %-kal haladják meg az időarányost, valamennyi adónem teljesítése magasabb a tervezettnél. A recesszió hatása, az üdülési csekkék adómentességének megszűnése Sárvár város idegenforgalmában 2010. első félévében nem érződött, sőt a befolyt idegenforgalmi adóbevétel 37 %-kal magasabb az előző év azonos időszakához viszonyítva. Mivel az idegenforgalmi szezon két legjelentősebb hónapja még hátra van, az elért többletbevétel év végéig továbbnöhet. A 2010. évi költségvetési törvényben a 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 6 millió Ft került átutalásra.

A szervezetekre nehezedő megszorító intézkedések, többlet adóterhek, a fejlesztések visszaesése ellenére az iparüzési adóból is 161 millió Ft-tal több folyt be a tervezettnél. Az adó beszedésének APEH-hoz történő átszervezése, majd ennek visszavonása okozott kisebb zavart az adó bevallásában és befizetésében. Az APEH-hoz fizetett adó összegéről információval nem rendelkezünk, átutalása szeptember hónapban várható.

A változtatás alatt álló helyi adóra vonatkozó szabályozások miatt a második félévi bevételek nehezen prognosztizálhatók, de a tervezett előirányzatok várhatóan teljesíthetőek.

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 46,7 % került utalásra. Jogszabályi változás miatt ezévben az I. félévi beszámoló részét képezte az adóerőképesség alapján a jövedelemkülöbség-mérséklés elszámolása, melynek során az elvont összegből 4,8 millió Ft-ot visszaad a központi költségvetés.

Többletforrást biztosított a közkönyvtári feladatok érdekltség-növelő támogatására, a prémiumévek programra, a nyári gyermekétkeztetés támogatására, a 2010. évi bérpolitikai intézkedések keretében történő kereset-kiegészítésére, valamint a közoktatási intézmények infrastrukturális fejlesztésére elnyert támogatás 75,9 millió Ft összegben.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése mindössze 8,7 %-os. A ingatlanok értékesítésére a képviselő-testület az első félévben több döntést is hozott, melyek alapján bevétel az év második felében várható. A pénzügyi befektetéseknél, és a sajátos felhalmozási bevételeknél az időarányos teljesítéshez képest elmaradást okoz, hogy a vízszolgáltató és szennyvíz-elvezető rendszer bérleti díja, valamint az osztalékok és hozamok nagyobb része a II. félévben teljesül. A gázközmű-vagyon után kapott államkötvény lejárat miatti visszaváltása várhatóan augusztus hónapban történik meg.

Az oktatási és közművelődési intézmények pályázatok útján szakmai programokra fejezeti kezelésű előirányzatokból 5,5, elkülönített alapoktól 5,6, non-profit szervezetektől 0,3, helyi önkormányzatoktól és intézményeiktől az ellátott feladatokért pedig 2,5 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 18,9 millió Ft összegben. A beszámolóban a Polgármesteri hivatal egyéb támogatásai címen szereplő bevétel legnagyobb tétele a 2010. évi országgyűlési képviselőválasztások lebonyolítására kapott támogatás.

A beszámolási időszakban a kórházi ellátásra és az egészségügyi alapellátásokra kapott társadalombiztosítási hozzájárulás 5,1 %-kal magasabb az időarányosnál. Az alapellátásra a társadalombiztosítási alap időarányosan biztosította a szükséges fedezetet. Az Önkormányzati Kórháznál a folyamatban lévő két nagyprojekt lebonyolítása mellett a betegellátás biztosítása folyamatos és zavartalan volt, és ennek eredménye pénzügyileg, a kapott finanszírozásban is jelentkezik. Az első félévben sikerült időarányosan teljesíteni a tavalyi évhez képest összességében magasabbra tervezett előirányzatot, a többletbevétel összege 60,5 millió Ft, ami elsősorban a járóbeteg-ellátásban, a rehabilitációban és az egynapos műtéti ellátásban realizálódott.

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.

Az első lakáshoz jutók támogatására kiadott kölcsönök visszatérülése kismértékben alacsonyabb az időarányosnál, és megtörtént a Sárvár Táv hő 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 ezévi 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. félévi összkidadások teljesítése 42,8 %-os. Figyelmen kívül hagyva a Sárvár és Rábapaty Környezetért Önkormányzati Társulás költségvetésében szereplő 1,2 milliárd Ft összegű beruházást, ez a mutató 49 %-ra emelkedik.

A kiadások önálló költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatokkénti végrehajtásáról a 4. és 4/a. számú mellékletben adunk képet.

A személyi juttatások, és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése minimális mértékben, 1,4, illetve 3,3 %-kal alatta marad a tervezettnél. A második negyedévi prémiumévek program támogatását, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítására, valamint az országgyűlési választásokra kapott hozzájárulásokat is figyelembe véve a tényleges megtakarítás ennél magasabb (1,9 %). A közsférában foglalkoztatottak részére január és április hónapokban egyenlő részletekben biztosított 98 e Ft/ fő kereset-kiegészítés 64,2 millió Ft-tal emelte meg a tárgyévre tervezett kiadásainkat.

A dologi kiadások teljesülése összességében 70,3 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. A Városgazdálkodáshoz tartozó oktatási és közművelődési intézmények összességében az éves előirányzatuk 64,7 %-át használták fel az első félévben. Négy kivétellel valamennyi oktatási intézmény dologi kiadásainak teljesítése meghaladja az éves előirányzat 70 %-át. Legkedvezőtlenebb helyzetben a két középiskola és a Gárdonyi Géza Általános Iskola van, ahol a rezsiköltségek kifizetése már elérte, sőt túl is haladta az éves előirányzatot. Az Önkormányzati Kórház dologi kiadásainak kifizetése 4,6 %-kal az időarányos felett van, aminek az a magyarázata, hogy a magasabb összegű rezsiköltségek, valamint az előző évről áthúzódó szállítói állomány rendezése az első negyedévben történt meg. Ennek függvényében a túlteljesítés év végéig kezelhetőnek látszik. Ezt alá támasztja, hogy az intézmény likviditási helyzetét 2008. év végére sikerült stabilizálni, ez évben a kifizetéseket tervszerűen meg tudják oldani, az első félév végére lejárt határidejű szállítói állományuk nincs. A Polgármesteri Hivatal összességében 26,9 %-os túlteljesítése abból adódik, hogy az uniós pályázatokkal támogatott beruházások és felújításokhoz kapcsolódóan megtörtént a „fordított áfa” befizetése, de az elkülönítetten vezetett számlákról a központi szabályozás miatt ezek megtérítésére még nem kerülhetett sor.

Évről-évre visszatérő gondként jelentkezett, hogy a szociális és oktatási intézményekben a rezsiköltségekre tervezett előirányzat már az első félévben elfogyott.

Ezért a 2010. évi költségvetésükben az intézményeknek kötelezően a tényleges felhasználásnak, de legalább az előző évi költségek 80 %-ának megfelelő összegű előirányzatot kellett képezniük. Költségvetési szerveink e követelményt teljesítették, ennek ellenére az első félévben a tervezett előirányzatok 82,5 %-a felhasználásra került. Tovább rontja a helyzetet, hogy az áramszolgáltató téves számlázása miatt visszamenőlegesen 10 millió Ft nagyságrendű áramdíjköltség merült fel, ami a részletfizetés lehetőség ellenére súlyos terhet jelent.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 27 %-kal kevesebb valósult meg az időarányosnál (5.számú melléklet). Ennek oka, hogy számos támogatás (egyházak, közbiztonsági alapítvány, közműfejlesztési hozzájárulás, stb.) kiutalására az eddig kialakult gyakorlatnak megfelelően a második félévben kerül sor, illetve ekkor történik meg a különböző nagyszabványú lebonyolításához szükséges előirányzatok átcsoportosítása is.

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 46,5 %-át, az eseti juttatásokra pedig 32,8 %-át használtuk fel. Az eseti támogatásoknál figyelembe kell venni azonban, hogy bizonyos kifizetések a céljuk miatt csak a második félévben történhetnek meg (karácsonyi utalványok, fűtési támogatás döntő többsége). A képviselő-testület ezévből 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. A távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakásban élő, illetve egyedi fűtést alkalmazó rászorultak részére nyújtandó fűtési támogatásra így 36 millió Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés, amelyből a kifizetett 5,1 millió Ft az előző évben megítélt támogatások áthúzódó hatása. Az ez évi fűtési hozzájárulások igénylésére várhatóan augusztus hónapban kerül sor.

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, de jelentős pénzügyi teljesítésre az első félévben még nem került sor.

Ugyancsak folyamatban van az Árpád utca felújításának és kiépítésének kivitelezése is. A műszaki átadásra, a pénzügyi teljesítésre, illetve a pályázat elszámolására és lezárására várhatóan a harmadik negyedévben kerül sor.

Az intézmények a szakképzési támogatásból, a tervezett előirányzatokból, illetve a 2009. évben keletkezett pénzmaradványaikból 26,8 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 közel 600 millió Ft-ot, a tervezett előirányzat 28 %-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 befejezettek tekintette.

Ugyancsak záró elszámolás alatt van a távolsági autóbusz-pályaudvar felújítása is, melyre ezévben 55 millió Ft-ot fizettünk ki. Az ügynökség az elszámolást befogadta, de a projekt lezárása még nem történt meg.

A beszámolási időszakban a térségi rehabilitációs központ kialakítása mindkét ütemének műszaki átadás-átvétele megtörtént, jelenleg a végleges használatba vételi engedélyezés zajlik. Lezárult a projekt végső megvalósításához szükséges eszköz-beszerzési közbeszerzés is, az eszközök szállítása folyamatban van.

A járóbeteg szakellátó központ műszaki kivitelezése – a kezdés csúszása ellenére is – jó ütemben halad, a bontási munkálatokat követően már az egyes helyiségek belső arculatának kialakítása is végső stádiumban van, és itt is lezajlott az eszköz-beszerzési pályáztatás.

A két projektre együttesen 508 millió Ft-ot használtunk fel az első félévben.

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. A szerződés megkötését követően a kivitelezés augusztus hónapban kezdődhet meg.

A hivatali épület elektromos- és fűtési rendszerének felújítására kiírt közbeszerzési eljárás eredményét az egyik pályázó megfellebbezte, így a kiviteli szerződés megkötésére legkorábban szeptemberben kerülhet sor.

A Vármelléki Óvoda és tagintézményei előző évben elnyert pályázati támogatással megvalósuló felújítása megtörtént, a támogatással elszámoltunk, mely alapján 379 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az intézményi költségvetésekben szereplő kiadások teljes egészében a Nádasy-Vár bejáratánál végzett felújítási munkákat tartalmazzák.

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

Az I. félév gazdálkodását, a bevételek beszédését, a kiadási előirányzatok felhasználását - a tervezettől való eltérések indokait figyelembe véve - összességében megfelelőnek minősíthetjük. Összefoglalva megállapítható, hogy I. félévben az oktatási és közművelődési intézmények, valamint a tűzoltóság működésében fennakadás nem volt, a kiskincstári rendszer működtetése következtében a működéshez szükséges pénzeszközök mindenkor rendelkezésre álltak. 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 egy része a második félévben előrelátóan saját forrásból nem lesz képes ezen kiadásainak rendezésére. Ezévből megkezdődött az uniós támogatással megvalósuló projektek kivitelezése, melyhez a szükséges saját források rendelkezésre állnak, a támogatások lehívása pedig a megvalósulás ütemének megfelelően történik meg. A tárgyévben induló céloknál a pályázatokat benyújtottunk, és lezárultak a közbeszerzési eljárások is. Az elnyert pályázatok esetében a második félévben megtörténhet a munkák kivitelezése is.

S á r v á r, 2010. szeptember 1.

/: Dr. Dénes Tibor :/ sk.