



B E S Z Á M O L Ó

a 2009. I-III. negyedévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 4/2009. (II. 13.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 27/2009. (IX. 25.), a 21/2009. (VI. 26.), valamint 19/2009. (V. 22.) számú rendeleteivel módosított 2009. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról, az elfogadott előirányzatok I-III. negyedévi teljesítéséről - az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) számú Korm. rendelet 149.§.-ában, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §. /1/ bekezdésében előírt kötelezettségünknek eleget téve - az alábbiak szerint számolunk be.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2009. I-III. negyedévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 87,9 %-ra teljesítettük. Ebben azonban szerepet játszik az a tény, hogy a képviselő-testület jóváhagyta a 2008. évi gazdálkodásról szóló beszámolót és döntött a képződött pénzmaradvány felhasználásáról is. Ezen kívül szerepelnek az összbevételeinkben az átmenetileg szabad pénzeszközök visszaváltásaiból származó összegek is. Ezeket figyelmen kívül hagyva a ténylegesen befolyt bevételeink 1,6 %-kal alacsonyabbak az időarányosnál, ami az uniós forrásokból végzett beruházások megvalósulásának eltolódásából adódik. Az összbevételeken belül az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételei 99,9 %-ra, míg a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (átengedett adók, normatív hozzájárulások, OEP támogatás, pályázati támogatások) 64,2 %-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 az időarányosnál 4,3 %-kal több bevételt értünk el az első háromnegyedévben. Ezen belül a Városgazdálkodás gazdálkodási körébe tartozó intézmények bevételeinek teljesítése megfelel az időarányosnak. Ugyanakkor a Városgazdálkodás működési bevételeinek (lakbérek, térítési díjak) teljesülése a hátralékok beszedésére tett intézkedések ellenére csak 61 %-os, így várhatóan évvégére bevételi kiesése lesz. Az Önkormányzati Kórház működéséből származó egyéb saját bevételeinek teljesítése az időarányosan elvárhatótól 13,2 %-kal alacsonyabb. A kiesés ellensúlyozására az intézmény módosította a térítési díj szabályzatát, melyben a jelenlegi törvényi szabályozások nyújtotta minden olyan lehetőséget figyelembe vettek, melyekért bevétel kérhető. Ezen intézkedések ellenére a saját bevételek teljesítésénél évvégére elmaradás várható. A tűzoltóság saját működési bevételei kedvezően alakultak (125,3 %). A Polgármesteri Hivatal elért többletbevétele az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése utáni kamatokból származik. E

bevételeknél már a teljes éves előirányzat több mint másfélszerese teljesült a beszámolási időszakban. Ennek oka, hogy a költségvetés tervezésekor a kötvények lekötésénél az előző évihez hasonlóan éven túli elhelyezéssel számoltunk, de a kedvezőbb kamatkondíciók miatt rövidebb periódusokat választottunk mind a kötvények, mind az egyéb megtakarítások esetében.

A helyi adóbevételeink összességében a 21,5 %-kal haladják meg az éves előirányzatot. A kommunális adó kivételével valamennyi adónem teljesítése magasabb a tervezettnél. A vállalkozók kommunális adójánál 5 %-os kiesés mutatkozik, mivel a gazdasági szervezeteknél az évközben bekövetkezett létszámleépítések miatt jelentősen csökkent az adó alapján képező foglalkoztatotti létszám. A gazdasági válság hatása Sárvár város idegenforgalmában ezidáig nem érződött, sőt a befolyt idegenforgalmi adóbevétel 18,1 %-kal magasabb az előző év azonos időszakához viszonyítva. A 10,5 millió Ft-os többlet annál is hasznosabb, mivel a beszedett adó minden forintját 2 forinttal kiegészíti a központi költségvetés, ezért az elért pluszbevétel megháromszorozódik. A gazdálkodó szervezetekre nehezedő megszorító intézkedések, többlet adóterhek, az ipari parkban bekövetkező szerkezetváltás ellenére az iparüzési adóból is 176 millió Ft-tal több folyt be a tervezettnél. Az adóbírság és pótlékok összege is megfelel az időarányosan várhatónak.

Az átengedett központi adókból és normatív állami hozzájárulásokból az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) számú Korm. rendeletben meghatározottak szerint az éves előirányzat 77,6 % került utalásra. Többletforrást biztosított a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltségnövelő támogatására, a szakmai és érettségi vizsgák lebonyolítására, egyes közoktatási feladatok támogatására, a prémiumévek programra, a nyári gyermekékeztetés támogatására, a 2009. évi bérpolitikai intézkedések keretében történő keresetkiegészítésére, a 2008. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre, valamint a 2008. évi pályázaton elnyert támogatások áthúzódó előirányzatára kapott 105,4 millió Ft.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése 50,2 %-os. A pénzügyi befektetéseknél, és a sajátos felhalmozási bevételeknél az időarányos teljesítéshez képest elmaradást okoz, hogy a vízszolgáltató és szennyvíz-elvezető rendszer bérleti díja csak a IV: negyedévben teljesül. Várhatóan ezzel együtt sem sikerül e bevételeket, ezen belül is az ingatlanok értékesítésére tervezett előirányzatot teljesíteni.

Az oktatási és közművelődési intézmények pályázatok útján szakmai programokra fejezeti kezelésű előirányzatokból 3,1, elkülönített alapoktól 2,4, non-profit szervezetektől és vállalkozásoktól 0,9, helyi önkormányzatoktól és intézményeiktől az ellátott feladatokért pedig 4,2 millió Ft támogatást kaptak. A szakmai oktatásra 33,8 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 27 millió Ft összegben. A beszámolóban a Polgármesteri hivatal egyéb támogatásai címen szereplő bevétel legnagyobb tétele a 2009. június 7-én megtartott Európai Parlamenti választások lebonyolítására kapott támogatás.

A beszámolási időszakban a kórházi ellátásra és az egészségügyi alapellátásokra kapott társadalombiztosítási hozzájárulás némileg (2,7 %-kal) magasabb az időarányosnál. Az alapellátásra a társadalombiztosítási alap időarányosan biztosította a szükséges fedezetet. Az Önkormányzati Kórháznál a javuló szakmai teljesítmények eredménye már pénzügyileg, a kapott finanszírozásban is jelentkezik. Az első háromnegyedévben sikerült időarányosan teljesíteni a tavalyi évhez képest összességében majd 6 %-kal magasabbra tervezett OEP-bevételt, ami elsősorban a fekvőbetegellátásban és az egynapos műtéti ellátásban realizálódott.

Jelentős többletbevételt eredményezett, hogy a 2008. évi beszámolást követően a normatív állami hozzájárulások elszámolása után (elsősorban az idegenforgalmi adó többletbevétele miatt) 50 millió Ft kiegészítést kaptunk.

2009. évi költségvetés forrásainak 13,8 %-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 173,4 millió Ft összegben.

Az első lakáshoz jutók támogatására kiadott kölcsönök visszatérülése kismértékben magasabb a tervezett előirányzatnál.

A képviselő-testület az áprilisi ülésén jóváhagyta a 2008. évi költségvetési beszámolót és ezzel együtt elfogadta a képződött pénzmaradványt 2,2 milliárd Ft összegben. A pénzmaradvány részét képezi a 2008. évben kibocsátott 1,2 milliárd Ft összegű kötvénybevétel is, melyet a gyógyfürdő-fejlesztési pályázat önrészéhez tartalékolunk. A 2008. évi költségvetési kapcsolatok elszámolásának rendezését, illetve az előző évi áthúzódó szállítói állomány kiegyenlítését követően 740 millió Ft-ot tartalékba helyeztünk, ami a már megkezdett, vagy megpályázott nagy volumenű beruházások, fejlesztések saját forrásaira, illetve az elkövetkező évben jelentkező tőketörlesztésekre nyújthat majd fedezetet.

A beszámolási időszakban a nagy összegű bevételek (helyi adók, ingatlan értékesítés) időszaki jellege miatt a pénzforgalom zavartalan lebonyolítása érdekében 46 nap került sor a költségvetésben tervezett folyószámlahitel felvételére (napi átlag 20 millió Ft), de a beszámolási időszakot nem kellett rövid lejáratú hitelállománnyal zárunk.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A 2009. I-III. negyedévi összkiadások teljesítése 50,1 %-os. Figyelman kívül hagyva a fel nem használható céltartalék előirányzatát ez a mutató 60,5 %-ra emelkedik.

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

A személyi juttatások, és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése minimális mértékben, 2,1 %-kal alatta marad a tervezetnek. A közszférában foglalkoztatottak részére 2009. III. negyedévére adott kereset-kiegészítéshez kapott támogatásból az előirányzatokat ezidáig a képviselő-testület még nem módosította. Ennek összegét, a prémiumévek program támogatását, a létszámcsökkentések többletkiadásaihoz kapott hozzájárulásokat is figyelembe véve a tényleges megtakarítás ennél magasabb (2,4 %).

A dologi kiadások teljesülése összességében megfelel az időarányosnak, 75,2 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. A Városgazdálkodáshoz tartozó oktatási és közművelődési intézmények összességében az éves előirányzatuk 81 %-át használták fel a beszámolási időszakban. Az intézmények egy része várhatóan az elkészített és bevezetett takarékosági intézkedések ellenére sem képes biztosítani a működtetését, és a fenntartásuk érdekében pótelőirányzati kérelmet nyújtott, illetve nyújt be. Néhány intézmény

pedig a személyi juttatásainak és járulékaiknak megtakarításaiból csoportosít át a dologi kiadásai előirányzataira. A Városgazdálkodásnál az időarányosnak megfelelő kiadások ellenére a bevételek elmaradása jelent problémát. Az Önkormányzati Kórház dologi kiadásainak kifizetése 5,3 %-kal az időarányos felett van, ami elsősorban a szolgáltatásoknál jelentkező áremelkedések, illetve az áfakulcs növekedésből adódik. Ennek ellenére az intézmény likviditási helyzetét 2008. év végére sikerült stabilizálni, ez évben a kifizetéseket tervezésükkel meg tudják oldani, a beszámolási időszakban lejárt határidejű szállítói állomány nincs. A Polgármesteri Hivatal 6,8 %-os megtakarítása abból adódik, hogy bizonyos nagyobb volumenű kiadások (út- és járdajavítások, stb.) teljesülése várhatóan a z utolsó negyedévre húzódik.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 21,7 %-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 IV. negyedévben kerül sor. Ugyancsak az utolsó negyedévben - a közös beruházásban megvalósuló szennyvíz-csatornázás előkészítő szakaszának lezárását követően – történhet meg a Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzati Társulás részére a beruházáshoz kapcsolódó támogatás átadása.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6. sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost meghaladóan, míg az eseti juttatásokra 1,9 %-kal kevesebbet fordítottunk, mert bizonyos kifizetések a céljuk miatt csak a második félévben történhetnek meg (pl. karácsonyi utalványok). A gazdasági válság és az ennek következtében megnövekvő munkanélküliség hatására jelentkező többletigények, illetve a szociális rendeletünk módosítása, ami az ügyfelek számára kedvező módon változtatta a szabályozást, azt eredményezték, hogy több ízben szükségessé vált az előirányzatok kiegészítése. A távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakásban élő, illetve egyedi fűtést alkalmazó rászorultak részére nyújtandó fűtési támogatásra 30 millió Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés, amelyből az első háromnegyedévben 21,9 millió Ft-ot használtunk fel.

Ez évben a költségvetésünk a lakáshoz jutást vissza nem térítendő támogatás formájában 10 millió Ft-tal segíti, melyből 6,2 millió Ft fogyott el.

2009. évben felhalmozásra és felújításra tervezett kiadásaink összege 1,3 milliárd Ft, ami az összkidásaink 17,9 %-át teszi ki.

Ez évben kerültek elszámolásra mind kiadásként, mind pedig bevételként a Védőnői szolgálat Széchenyi u. 45. szám alatti épületének, valamint a Batthyány u. 5. szám alatti üzlet ingatlan-átruházásához kapcsolódó tételek.

A Sárvár, Nádasdy u. 27. szám alatti lakóház, valamint a környező ingatlanok megvételeivel megkezdődött az Árpád u. és a Nádasdy utca, valamint a hozzákapcsolódó egyéb felújításokhoz szükséges területek megszerzése, és elkészültek a pályázat beadásához szükséges tervek is.

A Sárvár és Rábapaty Környezetéért Önkormányzati Társulást csak az első félév végén alapította meg a két önkormányzat, így a közös beruházásban megvalósuló szennyvízcsatorna-hálózat bővítés projekt előkészítésére kifizetett összeg számlázására csak a beruházás lezárását követően kerülhet sor.

Az intézmények a 2008. évben keletkezett pénzmaradványaikból 38,5 millió Ft értékben költöttek szakmai eszközeik, gépek cseréjére, illetve pótlására és bővítésére.

A beruházások jogcímenkénti teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

A felújításra tervezett 1,2 milliárd Ft-ból mindössze 180,8 millió Ft-ot, a tervezett előirányzat 15,4 %-át használtuk fel.

Az alacsony teljesítés oka, hogy a négy nagy volumenű, uniós pályázati támogatással megvalósuló felújítás esetében ez évben történt meg a közbeszerzési eljárások lefolytatása és emiatt a kivitelezések megkezdésére csak a második félévben kerülhetett sor, így a pénzügyi teljesítések is elhúzódnak.

Ezévben befejeződött a Soproni úti köztemető pályázati támogatással megvalósuló felújítása, és elkészült a SÁRVÁR FC sporttelepének korszerűsítése is.

A Kazinczy utca felújítása folytatásának és a Pálházi utca burkolat-felújításának támogatására pályázatot nyújtottunk be a Nyugat-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanácshoz. Az igénylések elbírálása megtörtént, a Pálházi utca felújítását forráshiány miatt nem támogatta a NYDRFT, míg a Kazinczy utcai pályázatára 4.544 e Ft vissza nem térítendő támogatást nyertünk. A képviselő-testület döntése alapján a Pálházi utca felújítása önerőben valósul meg. A munkák megvalósítása - a közbeszerzési eljárást követően - várhatóan a negyedik negyedévben történhet.

Az intézményi költségvetésekben szereplő kiadások csaknem teljes egészében az Önkormányzati Kórház krónikus osztályokon végzett felújítási munkáit tartalmazzák.

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

A beszámolási időszak gazdálkodását, a bevételek beszedését, a kiadási előirányzatok felhasználását - a tervezettől való eltérések indokait figyelembe véve - összességében megfelelőnek minősíthetjük. Elsősorban az önkormányzat saját bevételei alakultak kedvezően. Összefoglalva megállapítható, hogy az I-III. negyedévben az oktatási és közművelődési intézmények, valamint a tűzoltóság működésben 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 előrelátatlanul saját forrásból nem lesz képes ezen kiadásainak rendezésére, így pótelőirányzati kérelem benyújtására kényszerül. Ezévben 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 folyamatban van ezek elbírálása, illetve a közbeszerzési eljárások lefolytatása.

S á r v á r, 2009. október 21.

/: Dr. Dénes Tibor :/ sk.