



SÁRVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

9600 Sárvár, Várkerület-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 2008. I. félévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 15/2008. (II. 28.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 22/2008. (V. 23.) számú rendeletével módosított 2008. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról, az elfogadott előirányzatok I. félévi 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

2008. I. félévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 55,8 %-ra teljesítettük. Ebben azonban szerepet játszik az a tény, hogy februárban megtörtént a tervekben szereplő hosszú lejáratú kötvények kibocsátása 1,2 milliárd Ft értékben. Ezt figyelmen kívül hagyva bevételeink 4,6 %kal alatta maradnak az időarányosnak. Az összbevételeken belül az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételei 37,1 %-ra, míg a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (átengedett adók, normatív hozzájárulások, OEP támogatás) 52,8 %-ra teljesültek. A saját bevételeink tervezettől való elmaradásának indokait az egyes bevételcsoportoknál ismertetjük.

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 12 %-kal kevesebb bevételt értünk el az első félévben. Ezen belül az étkeztetést nyújtó intézmények bevételeinek teljesítése megfelel az időarányosnak. Az Önkormányzati Kórház működéséből származó egyéb saját bevételeinek teljesítése az időarányosan elvárható 50 % felett teljesült (51,5%), amiben jelentős szerepe van a még fel nem használt pályázati támogatás után kapott kamatoknak. Ugyancsak kedvezően alakultak a tűzoltóság saját működési bevételei is (80,2 %). Jelentős kiesés mutatkozik viszont a Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett kamatbevételeknél, ami annak következménye, hogy az új finanszírozási rendszerünk következtében átmenetileg szabad pénzeszközöket tartósbetétként fektetjük be, és a lekötés lejártát

követően kamattal növelten kötjük le újra, ezért a hozam csak az utolsó lekötést követően jelentkezik. E bevételekből év végén is kiesés várható, mivel a kötvénykibocsátásból keletkezett bevételből 1 milliárd Ft-ot – a legkedvezőbb kamatok elérése érdekében – a tervezett féléves lekötésekkel szemben 13 hónapra kötöttük le, így közel 90 millió Ft kamatbevétel csak 2009. márciusában realizálódik.

A helyi adóbevételeink összességében a 6,7 %-kal haladják meg az időarányost.. Valamennyi adónem teljesítése magasabb a tervezettnél. A szállodák és a kemping jó kihasználtsága, és a kedvező időjárás miatt jelentkező idegenforgalmi adó bevételi többlet (4,6 millió Ft) annál is hasznosabb, mivel a beszedett adó minden forintját 2 forinttal kiegészíti a központi költségvetés, ezért az elért pluszbevétel megháromszorozódik. Mivel az idegenforgalmi szezon két legjelentősebb hónapja még hátra van, az elért többletbevétel év végéig továbbnöhet. A gazdálkodó szervezetekre nehezedő megszorító intézkedések, többlet adóterhek, az ipari parkban bekövetkező szerkezetváltás ellenére az iparüzési adóból is 52,8 millió Ft-tal több folyt be a tervezettnél. Az adóbírság és pótlékok összege a rendszeres adófeltáró munka következtében csökkenő tendenciát mutat, de e bevétel nagyobb része az egyenlegközlő értesítések kiküldését követően a második félévben várható.

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 52,8 került utalásra. Többletforrást biztosított a lakossági közműfejlesztések támogatására, a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltégnövelő támogatására, a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok túlóráinak és kiképzésének támogatására, a szakmai vizsgák lebonyolítására, a prémiumévek programra, a létszámcsökkentésekből keletkező többletkiadásokra, a nyári gyermekétkeztetés támogatására, a 2008. évi bérpolitikai intézkedések kiegészítésére, valamint a 2007. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre kapott 35,5 millió Ft. További forrásbővülést jelentett a 2007. évre esedékes 13. havi illetmények időarányos részére, a közsférában dolgozók eseti kereset-kiegészítésére, és a tűzoltók szakközépiskolai éveinek beszámítására folyósított 91,7 millió Ft összegű támogatás is.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése 41,3 %-os. A tárgyi eszközök, és immateriális javak értékesítéséből származó bevételek csaknem teljes egészében teljesültek, egyedül a Széchenyi úti magtárépület eladásából keletkező bevétel húzódtott át a második félévre. A terven felüli földterület, gép- és, eszközértékesítésből 1,1 millió Ft többletbevétel folyt be. 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 1,1, elkülönített alapoktól 3,6, non-profit szervezetektől 1,7, helyi önkormányzatoktól és intézményeiktől az ellátott feladatokért pedig 2,7 millió Ft

támogatást kaptak. A szakmai oktatásra csaknem 12,3 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 19,2 millió Ft összegben. A beszámolóban a Polgármesteri hivatal egyéb támogatásai címen szereplő bevétel legnagyobb tétele a Kossuth-tér rekonstrukciójához kapcsolódó elkülönített bankszámla egyenlegének visszavezetése. Ez azonban nem jelent többletbevételt, de az uniós pályázati támogatások elszámolására vonatkozó számviteli szabályok szerint ezt bevételként kell kezelnünk.

A beszámolási időszakban a kórházi ellátásra és az egészségügyi alapellátásokra kapott társadalombiztosítási hozzájárulás némileg (2,8 %-kal) alatta marad az időarányosnak. Az alapellátásra a társadalombiztosítási alap időarányosan biztosította a szükséges fedezetet. Az Önkormányzati Kórház OEP-bevételei azonban csak 46,5 %-ra teljesültek, ami 23,4 millió Ft kiesést jelent. Ennek oka kettős, egyrészt – bár a fekvőbetegellátás valamennyi területén jelentősen emelkedett a kihasználtság – az első félévben realizált ágykihasználtság alatta maradt a költségvetésben tervezettnek, illetve az OEP finanszírozás a tényleges teljesítésnél 3 hónappal később történik, ezért az első három hónapban kapott összeg a tavalyi, sokkal alacsonyabb kihasználtsági mutatókhoz kapcsolódott. A kórház gazdálkodásában jelentős szerepet játszott, hogy a jóváhagyott önkormányzati támogatás éves összegét már az első félévben folyósítottuk, illetve 3,9 millió Ft-ot átvállaltunk a lízingszerződések alapján esedékes tartozásokból is.

Jelentős többletbevételt eredményezett, hogy a 2007. évi beszámolást követően a normatív állami hozzájárulások elszámolása után (elsősorban az idegenforgalmi adó többletbevétele miatt) 59,4 millió Ft kiegészítést kaptunk.

Az első lakáshoz jutók támogatására kiadott kölcsönök visszatérülése kismértékben alacsonyabb az időarányosnál, ami annak következménye, hogy 2007. évtől kezdődően csak vissza nem térítendő támogatást nyújt az önkormányzat a tervezetteknek megfelelően.

2008. februárjában sor került a hosszabbtávú fejlesztési célkitűzéseinket megalapozó kötvénykibocsátásra. Az 1,2 milliárd Ft értékű kötvényt fel nem használható céltartalékként kezeljük, és lekötött tartósbetétként kamatoztatjuk.

A bevezetőben említett bevétel-kiesés másik oka, hogy a 2007. évben képződött 748,7 millió Ft pénzmaradványnak mindössze 5,8 %-át, 43,8 millió Ft-ot vettünk igénybe az első félévben. A pénzmaradvány teljes igénybevételére a második félévben sem kerül sor, mivel annak nagy részét a már megkezdett, vagy megpályázott nagy volumenű beruházások, fejlesztések saját forrásaira tartalékoljuk.

Az első félévben a nagy összegű bevételek (helyi adók, ingatlan értékesítés) időszaki jellege miatt a pénzforgalom zavartalan lebonyolítása érdekében sor került a

költségvetésben tervezett folyószámlahitel felvételére is, de a beszámolási időszakot nem kellett rövid lejáratú hitelállománnyal zárunk.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A 2008. I. félévi összkiadások teljesítése 33,7 %-os. Figyelmet kívül hagyva a fel nem használható céltartalék előirányzatát ez a mutató 41,8 %-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 időarányosnál magasabb teljesítése két okra vezethető vissza. A 2007. évre időarányosan még esedékes 13. havi illetmények kifizetése ez év január 16-án történt meg. A központi költségvetés az ehhez szükséges fedezetet a 2008. május havi nettó finanszírozás keretében biztosította, így az előirányzatok módosítására már csak a második félévben kerülhet sor. Ugyancsak akkor történhet meg a 2008. évi bérpolitikai intézkedéshez kapott támogatás előleg-felmérés és 2008. március 31-i tényleges igénylés közötti különbözetének (8,7 millió Ft) átcsoportosítása is.

A dologi kiadások teljesülése összességében 49,7 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. A Városgazdálkodáshoz tartozó oktatási és közművelődési intézmények összességében az éves előirányzatuk 64,9 %-át használták fel az első félévben. Néhány intézmény dologi kiadásainak teljesítése elérte, illetve többszörösen túlhaladta az éves előirányzatot (Tinódi Gimnázium 87 %, Barabás Gy. Műszaki Szakközépiskola és Szakiskola 197 %, Nádasy T. Általános iskola 89 %, Koncz János Zene- és Művészeti Iskola 300 %). Bár az önkormányzati Kórház dologi kiadásainak tényleges teljesítése nem éri el a tervezett előirányzatok 40 %-át, figyelembe kell venni azonban azt a tényt, hogy az I. félévben teljesített kifizetések 50 %-a a 2007. évről áthozott szállítói állomány kiegyenlítését takarja. A Polgármesteri Hivatal 4,1 %-os megtakarítása abból adódik, hogy bizonyos nagyobb volumenű kiadások (út- és járdajavítások, zöldterület gondozás, stb.) teljesülése inkább a második félévre húzódik.

A legsúlyosabb gond a rezsiköltségeknél keletkezett, ahol az első félévben kifizetett víz-, áram-, gáz-, távhő díjak elérték az éves előirányzat 66,7 %-át. Hat intézménynél e kiadások megközelítették vagy jelentősen meghaladták az éves előirányzatokat (98-346 %). Mindez – tekintetbe véve a második félévre előrejelzett jelentős gáz-, és ebből adódó egyéb energia-áremelkedéseket - előrevetíti, hogy a második félévben az intézmények egy része a rendelkezésükre álló személyi jellegű és egyéb megtakarítások maradéktalan felhasználásával, szigorú takarékoság mellett sem lesz képes a működtetéshez szükséges források kigazdálkodására.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 10,6 %-kal kevesebb valósult meg az időarányosnál (5.számú melléklet). Ennek oka, hogy számos támogatás (egyházak, közbiztonsági alapítvány, közműfejlesztési hozzájárulás) kiutalására az eddig kialakult gyakorlatnak megfelelően a második félévben kerül sor., illetve ekkor történik meg a különböző nagyrendezvények lebonyolításához szükséges előirányzatok átcsoportosítása is.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6.sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost kismértékben meghaladóan, míg az eseti juttatásokra 19,1 %-kal kevesebbet fordítottunk, mert bizonyos kifizetések a céljuk miatt csak a második félévben történhetnek meg (karácsonyi utalványok, iskolakezdéshez nyújtott támogatás). A távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakásban élő, illetve egyedi fűtést alkalmazó rászorultak részére nyújtandó fűtési támogatásra 25 millió Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés, amelyből a kifizetett 5,7 millió Ft az előző évben megítélt támogatások áthúzódó hatása. Az ez évi fűtési hozzájárulások igénylésére várhatóan augusztus hónapban kerül sor. A távfűtéses lakások havi támogatási összegének 1.000 Ft-os emelése, illetve az igénylők várhatóan magasabb száma miatt a tervezett előirányzatot a második félévben előreláthatóan meg kell növelni. Ugyancsak pótelőirányzat biztosítása válik szükségessé a rendszeres szociális segélyek esetében is, mivel az igénybevevők száma jelentősen meghaladja a tervezettet.

Ez évben a költségvetésünk a lakáshoz jutást vissza nem térítendő támogatás formájában 10 millió Ft-tal segíti, melyből az első félévben 5,8 millió Ft fogyott el.

2008. évben felhalmozásra és felújításra tervezett kiadásaink összege 616,3 millió Ft, ami az összkidadásaink 12,2 %-át teszi ki.

A felhalmozási kiadások csaknem 87 %-a a következő években megvalósuló nagyberuházások előkészítését szolgálja. Az integrált városfejlesztési stratégia és akcióterületi terv előkészítési és végrehajtási munkáira, a szabályozási terv, településfejlesztési koncepció és településszerkezeti terv szükséges felülvizsgálatára, a Kertvárosi városrész csapadékvíz elvezetése zárt csatornáinak engedélyezési terveire 11,4 millió Ft-ot fordítottunk.

A kórház rehabilitációs részlege felújításának, az új rendelőintézet kialakításának pályázati és előkészítési munkáira összességében 27,6 millió Ft-ot használtunk fel.

Az intézmények a 2007. évben keletkezett pénzmaradványaikból 20,7 millió Ft értékben költöttek szakmai eszközeik, gépek cseréjére, illetve pótlására és bővítésére.

A beruházások jogcímenkénti teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

A felújításra tervezett 202 millió Ft-ból mindössze 5,3 millió Ft-ot, a tervezett előirányzat 2,6 %-át használtuk fel.

Az alacsony teljesítés oka, hogy az önkormányzati felújítások legnagyobb tételét jelentő út- és járdafelújítások csak közbeszerzési eljárás lefolytatásával valósíthatók meg, emiatt a kivitelezésre csak a következő félévben kerülhet sor.

A Laktanya és Kazinczy utcák burkolat-felújításának, a Nagyvárad úti játszótér bővítésének, a Soproni úti köztemető felújításának támogatására pályázatot nyújtottunk be a Nyugat-Dunántúli regionális Fejlesztési Tanácshoz. A munkák megvalósítása csak a pályázatok elbírálását követően, várhatóan a harmadik negyedévben történhet.

A Nádasdy T. Általános iskola, a hivatali épület felújítása is csak a pályázatok elbírálását követően indulhat meg, az erre fordított összegek a pályázatok benyújtását szolgálták.

Az intézményi költségvetésekben szereplő előirányzat az Önkormányzati Kórház tavalyi esztendőben a struktúra-átalakítás kapcsán pályázaton nyert összeg még fel nem használt hányada. A pályázat műszaki tartalma az év első felében teljes felülvizsgálatra került, és várhatóan a nyár végére áll össze a végleges műszaki tartalom.

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

Az I. félév gazdálkodását, a bevételek beszedését, 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 működésben fennakadás nem volt, a kiskincstári rendszer működtetése következtében a működéshez szüksége pénzeszközök mindenkor rendelkezésre álltak. Ugyanakkor a dologi kiadások, ezen belül is elsősorban a közüzemi díjak kiadásainak alakulása, a második félévben várható további áremelések arra engednek következtetni, hogy az intézmények egy része a második félévben előrelátóan saját forrásból nem lesz képes ezen kiadásainak rendezésére. A felhalmozási és felújítási kiadások nagy része hosszú távú feladat, ezek megvalósítása a tervezéssel, előkészítéssel, a pályázatok benyújtásával megkezdődött. A tárgyévben megvalósuló céloknál a pályázatokat benyújtottunk, megtörtént a közbeszerzési eljárások lefolytatása. Az elnyert pályázatok esetében a második félévben megtörténhet a munkák kivitelezése is.

S á r v á r, 2008. augusztus 24.

/: Dr. Dénes Tibor :/ sk.