



B E S Z Á M O L Ó

a 2007. I-III. negyedévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 7/2007. (II. 16.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 28/2007. (IX.21.), a 25/2007. (VI. 29.), a 21/2007. (V. 25.) és a 17/2007. (III. 23.) számú rendeletével módosított 2007. 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

2007. első háromnegyedévében az összbevételeinket - figyelmen kívül hagyva az értékpapírok visszaváltásából adódó többszörös pénzforgalmat – 88,4 %-ra teljesítettük. Ezen belül az önkormányzat saját bevételeinek teljesülése 97,0 %-os, míg a központi költségvetésből származó forrásaink 85,7%-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 az időarányosnál 14,1 %-kal több bevételt értünk el a beszámolási időszakban. Ezen belül az étkeztetést nyújtó intézmények bevételeinek teljesítése megfelel az időarányosnak. Az önkormányzati kórház működési bevételeinek előirányzatát az egészségügyi struktúraváltás következtében a képviselő-testület év közben már közel 76 millió Ft-tal csökkentette, azonban a módosított előirányzathoz viszonyítva is 20,1 %-os a bevételi kiesés, ami azt mutatja, hogy az intézmény kihasználtsága az átalakulás időszakában kedvezőtlenül alakult. A bevételi többlet a polgármesteri hivatal áfabevételeinél keletkezett, mivel ezévben átutalásra került a – a szerződéses feltételek teljesülése után – a 2005. évben eladott földterület ellenértéke, illetve terven felül eladtuk az Ady u. 1. szám alatti irodaépületet. Jelentős kiesés mutatkozik viszont a kamatbevételeknél, ami annak következménye, hogy az új finanszírozási rendszerünk következtében átmenetileg szabad pénzeszközöket tartósbetétként, rövid lejáratú értékpapírként fektetjük be, és a lekötés lejártát követően kamattal növelten kötjük le újra, ezért a hozam csak az utolsó lekötést követően jelentkezik.

A helyi adóbevételeink összességében a vártnál kedvezőbben (99,2 %) alakultak. Az idegenforgalmi adóból a szállodák és a kemping jó kihasználtsága, és a kedvező időjárás miatt már az első háromnegyedévben csaknem 10 millió Ft többletbevételt értünk el, ami azért is jelentős, mert a beszedett adó minden forintját 2 forinttal kiegészíti a központi költségvetés, ezért az elért pluszbevétel megháromszorozódik. A többlettámogatáshoz a 2007. évi zárszámadást követően, várhatóan 2008. májusban jut az önkormányzat. A város területén működő gazdasági szervezetek, vállalkozások gazdasági erejét, stabilitását mutatja az a tény, hogy megszorító intézkedések (többletadók, közösségi fogyasztás, beruházási lehetőségek visszaszorítása) ellenére mind a kommunális adóból, mind pedig az iparüzési adóból többet fizettek be a tervezettnél. Az adóbírság és pótlékok összege a rendszeres adófeltáró munka következtében szintén nőtt. A gépjárműadó újonnan bevezetett szabályozása következtében a tervezéskor még nem volt ismert a gépjárművek korösszetétele. A kapott adatok feldolgozását követően látható, hogy év végén ennél az adónemnél jelentős kiesés várható a tervezetthez képest.

Az átengedett központi adókból és normatív állami hozzájárulásokból a kialakult finanszírozási rend szerint az éves előirányzat 9/13-ad része került utalásra. Többletforrást biztosított a lakossági közműfejlesztések támogatására, a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltségnövelő támogatására, a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok túlóráinak és kiképzésének támogatására, a szakmai vizsgák lebonyolítására, a prémiumévek programra, a létszámcsökkentésekhez kapcsolódó többletkiadásokra, szakmai és informatikai feladatokra, valamint a 2005. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre kapott 41,2 millió Ft. A Tinódi utca felújítására 7 millió Ft-ot nyertünk az önkormányzati szilárd burkolatú belterületi közutak burkolat-felújítására elkülönített előirányzat terhére. Az egészségügyi struktúraváltásból fakadó önkormányzati kötelezettségekre 8.495 e Ft-ot kaptunk, melyet az önkormányzati kórház a létszámcsökkentésekből adódó többletkiadásokra fordított. A szakszervezetekkel kötött bérmegállapodás következtében a 13. havi illetmény megelőlegezésére időarányosan 34,4 millió Ft támogatást nyújtott a központi költségvetés.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése 121 %-os. A többletbevételt az eredményezte, hogy ez évben befolyt a már 2005. évben értékesített földterület-vételár, mivel a tavalyi év végére maradéktanul teljesítettük a szerződésben megszabott feltételeket. A tervezettnél megfelelően értékesítettük a Várkerület 33. szám alatti üzlethelyiséget, ezen túlmenően 21,6 millió Ft folyt be önkormányzati tulajdonú földterületek, illetve részvények eladásából. Terven felül 115 millió Ft-ért értékesítettük az Ady u. 1. szám alatti irodaépületet. A pénzügyi befektetéseknél, és a sajátos felhalmozási bevételeknél az időarányos teljesítéshez képest elmaradást okoz, hogy a vízszolgáltató és szennyvízelvezető rendszer bérleti díja, valamint az osztalékok és hozamok nagyobb része csak az utolsó negyedévben teljesül.

Az oktatási és közművelődési intézményeknél többletbevétel keletkezett a kistérségi társulás keretében ellátott feladatok támogatásából, a könyvtár a mozgókönyvtári szolgálatra 7,2 millió Ft-ot kapott, a kistérségi oktatási, a logopédiai és gyógytestnevelési feladatokra pedig 6,5 millió Ft-ot utalt ezidáig a társulás. Év végéig további 4,5 millió Ft kiegészítő támogatás várható, amely segít az iskolák és az óvodák pénzügyi gondjainak enyhítésében. Az egyéb pályázatokon 3,9 millió Ft többletforráshoz jutottak az intézmények. A szakmai oktatásra több mint 15 millió Ft-ot kaptak a középfokú oktatási intézmények. A Művelődési Központ pénzeszköz átvételeinél jelentkező kiesés oka, hogy a benyújtott pályázatokra a kapott támogatások általában a második félévben, illetve több esetben is akár csak a következő évben jelennek meg,

Az első félévben átalakításra került a szerkezetváltáshoz kapcsolódóan a kórház 2007. évi költségvetésének szerkezete is. A módosított előirányzathoz viszonyítva 89,3 %-os a bevételek teljesítése, mivel az OEP-től kapott támogatás tartalmazza a struktúra átalakítási pályázaton nyert 106 millió Ft is. Ezzel nem számolva a beszámolási időszakban a tervezett támogatás 69,4 %-át folyósította a társadalombiztosítás. A kiesés az alacsonyabb kihasználtság következménye. A megváltozott feladatokra kapott finanszírozás csak a legszükségesebb kiadásokra (bér, közüzemi számlák, ételmezés, gyógyszer) elegendő. A struktúra átalakítással kapcsolatos intézkedések hatása várhatóan csak a következő év elején fognak megmutatkozni teljes mértékben

A 2006. évi beszámolást követően a normatív állami hozzájárulások elszámolása után (elsősorban az idegenforgalmi adó többletbevétele miatt) 36,3 millió Ft kiegészítést kaptunk.

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

A 2006. évben elvégzett útfelújítások végszámlájának kifizetése ez évre húzódott, ennek fedezetére az év elején szükséges volt 112.265 e Ft összegű értékpapír beváltása. Az átmenetileg szabad pénzeszközeinket - a bevételek növelése érdekében - 2-3 hónapos lekötött betét vagy rövidlejáratú értékpapír vásárlására fordítjuk. A többszöri lekötések és visszaváltások jelentkeznek a teljesítésekben, ezek azonban nem jelentenek tényleges bevételt, illetve kiadást. Megtörtént a kórház pályázati támogatásból vásárolt államkötvényeinek visszaváltása is.

A bevételek és kiadások ütemkülönbsége miatt az első félévet 55,8 millió Ft folyószámla hitellel zártuk, melyet az adóbevételek megérkezésekor visszafizettünk. A beszámolási időszak utolsó napján a rendelkezésre álló 250 millió Ft-os hitelkeretből 64,9 millió Ft-ot kellett igénybe vennünk a pénzforgalom zavartalan lebonyolítása érdekében.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A 2007. I-III. negyedévi összkiadások teljesítése - figyelmen kívül hagyva a 900 millió Ft-os értékpapír vásárlást - megfelel az időarányosnak, 75,2 %-os.

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

Az oktatási és közművelődési intézményeknél a személyi juttatások, és munkáltatót terhelő járulékok időarányosnál magasabb teljesítése abból adódik, hogy a szakszervezetekkel történő bérmegállapodás alapján 2007. július 1-jétől az ez évre esedékes 13. havi időarányos része kifizetésre került. Ennek forrását a központi költségvetés biztosítja, a költségvetési rendeletünk módosítása jelen testületi ülésen történik meg.

A dologi kiadások teljesülése összességében 81,2 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. A közoktatási és közművelődési intézmények esetén a felhasználás 10,4 %-kal haladja meg az időarányost. A legsúlyosabb a helyzet a Tinódi Gimnáziumnál, a Barabás György Műszaki Szakközépiskolánál, Valamint a Gárdonyi Géza Általános Iskolánál ahol a dologi kiadások előirányzatai teljes egészében elfogytak az első háromnegyedévben, de megközelíti a 100 %-os teljesítést a Kossuth Lajos felhasználása is. Ezek az intézmények a rendelkezésükre álló személyi jellegű és egyéb megtakarítások maradéktalan felhasználásával, szigorú takarékoság mellett sem lesznek képesek a működtetéshez szükséges források kigazdálkodására.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 9,1 %-kal kevesebb valósult meg az időarányosnál (5.számú melléklet). Ennek oka, hogy a Sárvár-Víz Kft. a közműfejlesztési hozzájárulást a szerződésnek megfelelően december hónapban fogjuk átutalni.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6.sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost megközelítő összeget, míg az eseti juttatásokra 18,9 %-kal kevesebbet fordítottunk, mert bizonyos kifizetések a céljuk miatt csak az év végén történhetnek meg (karácsonyi utalványok). A távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakásban élő, illetve egyedi fűtést alkalmazó rászorultak részére nyújtandó fűtési támogatásra 30 millió Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés, amelyből az ezidáig 14 millió Ft-ot fizettünk ki.

2007. évben az első lakást építők és vásárlók támogatására tervezett 8,6 millió Ft kamatmentes kölcsön az előző évben megítélt támogatások fedezete, a szerződések megkötése folyamatban van. Ez évre a költségvetésünk a lakáshoz jutást vissza nem térítendő támogatás formájában 10 millió Ft-tal segíti, melyet a benyújtott igények nagy száma miatt a képviselő-testület további 5 millió Ft-tal egészített ki.

2007. évben felhalmozásra és felújításra az összkiadásaink az eddigi 20-22 %-ával szemben mindössze 7,1 %-át tervezhettük felhasználni, ami összességében 325,4 millió Ft forrást jelent.

A felhalmozási kiadások legjelentősebb tétele az elmúlt években PHARE támogatással felújított Kossuth téren a szökőkút elhelyezése volt, melynek az első félévben megtörtént a műszaki átadása.

A Tinódi Gimnázium továbbfolytatta a tankonyhájának megkezdett átalakítását, eszközállományának bővítését.

Az Önkormányzati Kórház csaknem teljes egészében felhasználta az ez évre tervezett előirányzatát, e kifizetések azonban jobbra a 2006. évi végi áthúzódó szállítói állomány kiegyenlítéséből adódnak. A többletkiadások a struktúra átalakítására kapott pályázati támogatás felhasználásából keletkezett.

Intézményeink a működésükhöz szükséges szakmai eszközök, számítástechnikai gépek, programok beszerzésére 40,4 millió Ft-ot fordítottak.

A beruházások jogcímenkénti teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

A 2006. évben megvalósított közel 300 millió Ft-os út- és járdafelújítások végszámlájának kifizetése tárgy évre húzódott át, az erre kifizetett összeg 112.265 e Ft.

Ugyancsak áthúzódó felújításként befejeződött a Kertvárosi orvosi rendelő felújítása, folytatódott a Széchenyi utcában 2 orvosi rendelő létesítése, a Várkerület 4. szám alatt az ÁNTSZ irodáinak kialakítása, valamint a polgármesteri hivatal emeleti folyosószakaszának rekonstrukciója, korszerűsítése. E feladatokra összesen 45 millió Ft-ot használtunk fel.

19,2 millió Ft-ból megvalósult Tinódi utca burkolatának felújítása, melyhez a központi költségvetés 7 millió Ft pályázati támogatást biztosított, melynek folyósítása várhatóan csak a következő évben történik meg.

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

Az I-III. negyedévi gazdálkodását, a bevételek beszédését, a kiadási előirányzatok felhasználását - a tervezettől való eltérések indokait figyelembe véve - összességében megfelelőnek minősíthetjük. Összefoglalva megállapítható, hogy a beszámolási időszakban 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 arra enged következtetni, hogy az intézmények egy része előrelátóan saját forrásból nem lesz képes ezen kiadásainak rendezésére. Továbbra is súlyos gond az önkormányzati kórház gazdálkodásában, hogy struktúra átalakítás, az ezt alátámasztó költségvetés ellenére sem csökkenthető jelentősen az intézmény szállítói állománya. A gazdasági egyensúlyunk megtartása és megerősítése érdekében az utolsó negyedévben is elengedhetetlen a szigorú és takarékos gazdálkodás.

S á r v á r, 2007. október 21.

/: Dr. Dénes Tibor :/ sk.