

B E S Z Á M O L Ó

a 2007. I. félévi gazdálkodásról

Az Önkormányzat 7/2007. (II. 16.) számú rendeletével jóváhagyott, és 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. 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

2007. I. félévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 67,8 %-ra teljesítettük. Ezen belül az önkormányzat saját működési és felhalmozási bevételei 75,9 %-ra, míg a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek (átengedett adók, normatív hozzájárulások, OEP támogatás) 61,2 %-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 11, 6 %-kal több bevételt értünk el az első félévben. Ezen belül az étkeztetést nyújtó intézmények bevételeinek teljesítése megfelel az időarányosnak. Az önkormányzati kórház működési bevételeinél csaknem 10 millió Ft kiesés keletkezett abból, hogy az aktív betegellátás március végén megszűnt, így a várt ápolási és vizitdíjak, valamint egyéb térítések nem folytak be. A bevételi többlet a polgármesteri hivatal áfabevételeinél keletkezett, mivel ezévben átutalásra került a – a szerződéses feltételek teljesülése után – a 2005. évben eladott földterület ellenértéke. Jelentős kiesés mutatkozik viszont a 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.

A helyi adóbevételeink összességében a tervezettnél megfelelően alakultak. A vállalkozások kommunális adójánál és az iparüzési adónál kisebb kiesés mutatkozik, ami a gazdálkodó szervezetekre nehezedő megszorító intézkedések, és többlet adóterhek hatását tükrözi. A szállodák és a kemping jó kihasználtsága, és a kedvező időjárás miatt jelentkező

idegenforgalmi adó bevételi többlet annál is hasznosabb, mivel a beszedett adó minden forintját 2 forintra kiegészíti a központi költségvetés, ezért az elért pluszbevétel megháromszorozódik. 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. 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 7/13-ad része került utalásra. Többletforrást biztosított a lakossági közműfejlesztések támogatására, a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltség-növelő támogatására, a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok túlóráinak és kiképzésének támogatására, a szakmai vizsgák lebonyolítására, a prémiumévek programra, valamint a 2005. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre kapott 9,5 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 felhalmozási és tőkejellegű bevételeink teljesítése 228.8 %-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 tervezetnek megfelelően értékesítettük a Várkerület 33. szám alatti üzlethelyiséget, ezen túlmenően 21,6 millió Ft folyt be önkormányzati tulajdonú földterületek, illetve részvények eladásából. 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.

Az oktatási és közművelődési intézményeknél többletbevétel keletkezett a kistérségi társulás keretében ellátott feladatok támogatásából, a könyvtár a mozgókönyvtári szolgálatra 3,6 millió Ft-ot kapott, a logopédiai és gyógytestnevelési feladatokra pedig 1,6 millió Ft-ot utalt a társulás. Az egyéb pályázatokon 1,3 millió Ft többletforráshoz jutottak az intézmények. A térségi feladatokra (könyvtári, ügyeleti szolgálat) közel 4 millió Ft folyt be, ami jelentős mértékben meghaladja az időarányost, mert az önkormányzatok nagy része egy összegben fizette meg az éves hozzájárulást. A szakmai oktatásra csaknem 10 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,

A beszámolási időszakban megtörtént a kórház feladat és tevékenységi körének teljes átalakítása. Az aktív fekvőbetegellátás 2007. március 31-én megszűnt, ezt követően új szerződés keretében krónikus fekvőbetegellátást, illetve ápolási és nőgyógyászati rehabilitációt lát el az intézmény. A járóbeteg ellátás és a simasági telephely feladatköre

nem változott. Ennek megfelelően átalakításra került a kórház 2007. évi költségvetésének szerkezete is. A módosított előirányzathoz viszonyítva 68,1 %-os a bevételek teljesítése, mivel június végén megérkezett a struktúra átalakítási pályázaton nyert 137 millió Ft is. 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. Enyhített a gondokon, hogy a csoportos létszámleépítés során elbocsátott közalkalmazottak áprilisi bérét és a felmentési idő első felére kifizetett illetményeket vissza lehetett igényelni, illetve a létszámcsökkentés további kiadásainak megtérítése is pályázható. Mindezek mellett a szállítói állomány tovább növekedett az első félév során, és ez az elért többletbevételekkel nem volt jelentős mértékben csökkenthető.

Sárvár város Tűzoltóságának saját bevételei az előző évekhez viszonyítva nem emelkedtek jelentősen, teljesítésük megfelel az időarányosnak. A tűzoltóság a 2006. II. félévében kifizetett túlórák fedezetére 1,9 millió Ft támogatást kapott. Az év első félévében 6 fővel növekedett az intézmény létszáma a tűzoltók munkaidő-csökkentésének következtében. Az ebből adódó költségek megtérítésére 3,6 millió Ft – ot biztosított a központi költségvetés. Ezen kiadásokra a második félévben is igényelhető támogatás.

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.

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.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A 2007. I. félévi összkiadások teljesítése - figyelmen kívül hagyva a 350 millió Ft-os értékpapír vásárlást - 2,7 %-kal magasabb a tervezetnél.

A kiadások önálló költségvetési szervekenti és kiemelt előirányzatokenti 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 az egy havi juttatás (13. havi illetmény) év eleji kifizetésének következménye.

A dologi kiadások teljesülése összességében 55,4 %-os, ezen belül azonban jelentős eltérést mutat intézményenként is kiadásfajtánként. Az első félévben kifizetett rezsiköltségek (víz-, áram-, gáz-, távhő díjak) elérték az éves előirányzat 75 %-át. Jelentősen meghaladta a dologi kiadások időarányos felhasználását a Gárdonyi Géza Általános Iskola (96 %), a Barabás György Műszaki Szakközépiskola (78 %), valamint a Tinódi Gimnázium (81%). Mindez 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 távhő- és melegvíz-szolgáltatás 29,9 %-os, illetve a víz- és csatornadíjak 19,8 %-os teljesülése a kórháznál azt mutatja, hogy a lejárt határidejű tartozásállomány jelentős része itt halmozódott fel.

A költségvetésünkben tervezett támogatásoknál, működési és felhalmozási célú pénzeszközátadásoknál 13,5 %-kal kevesebb valósult meg az időarányosnál (5.számú melléklet). Ennek oka, hogy számos támogatás (egyházak, közbiztonsági alapítvány, helyi tömegközlekedés, közműfejlesztési hozzájárulás) kiutalására az eddig kialakult gyakorlatnak megfelelően a második félévben kerül sor.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6.sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost megközelítő összeget, míg az eseti juttatásokra 17,1 %-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 30 millió Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés, amelyből a kifizetett 6,2 millió Ft az előző évben megítélt támogatások áthúzódó hatása. Az ez évi fűtési hozzájárulások igénylésére várhatóan augusztus hónapban kerül sor.

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, melyből az első félévben 7 millió Ft fogyott el.

2007. évben felhalmozásra és felújításra az összkidadásaink az eddigi 20-22 %-ával szemben mindössze 7,1 %-át tervezhettük felhasználni.

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 beruházások jogcímenkénti teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

A felújításra tervezett kiadásaink teljesítése az első félévben 82,9 %-os volt.

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 folytatódott a Kertvárosi orvosi rendelő, a Széchenyi utcában 2 orvosi rendelő, valamint a polgármesteri hivatal emeleti folyosószakaszának rekonstrukciója, korszerűsítése. E feladatokra összesen 30,8 millió Ft-ot használtunk fel.

A második félévben valósul meg a Tinódi utca burkolatának felújítása 19,2 millió bekerülési költséggel, melyhez a központi költségvetés 7 millió Ft pályázati támogatást biztosított.

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 arra enged következtetni, hogy az intézmények egy része a második félévben 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. Az első ütemben felmentett dolgozókkal kapcsolatos többletköltségek – a esetleges jubileumi jutalmakat kivéve – teljes mértékben megtérültek, de a második ütemű létszámcsökkentésből a csak felmentési illetmény fele és a végkielégítés igényelhető, a többi kiadás az intézményt terheli. A szerkezet váltással kapcsolatos intézkedések hatása így várhatóan csak a következő első harmadában mutatkozhat meg.

S á r v á r, 2007. szeptember 10.

/: Dr. Dénes Tibor :/