

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **a 2006. I-III. negyedévi gazdálkodásról**

Az Önkormányzat 5/2006. (II. 17.) számú rendeletével jóváhagyott, - és a 19/2006. (V. 25.) számú, valamint a 30/2006. (IX. 22.) rendeletekkel módosított -2006. 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**

2006. I-III. negyedévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 76,5 %-ra teljesítettük.

Az intézmények saját működési bevételeinek teljesítése - mely magába foglalja a hatósági jogkörhöz köthető bevételeket, az áru- és készletértékesítés, szolgáltatás nyújtás ellenértékét, az intézményi működtetés bevételeit, a kamat és áfa bevételeket – 8,3 %-kal magasabb az időarányosnál. Ezt elsősorban három tényező eredményezte. A volt kollégiumi épület után kikötött kártérítéssel - annak bizonytalan volta miatt – a költségvetés összeállításakor nem számoltunk, a 23 millió Ft-ot már az I. félévben sikerült behajtanunk. A volt Sársziget utcai iskolaépület után megítélt kártalanítási összeget az egyház 2007. év helyett már ez évben megfizette. Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfájából 27, 7 millió Ft bevétel keletkezett, mivel a tervezett területértékesítésen túl több ingatlant és feleslegessé vált gépet, járművet is eladtunk. 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.

Ugyancsak előnyösen alakultak a helyi adóbevételek is. Valamennyi adónem esetében a háromnegyed-éves bevétel megközelítette, illetve az iparüzési adónál már meg is haladta az éves előirányzatot, így év végéig e forrásokból jelentős többletbevétel keletkezhet. Az újonnan belépő 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 forinttal kiegészíti a központi költségvetés, ezért az elért pluszbevétel

megháromszorozódik. Az adóbírság és pótlékok összege a rendszeres adófeltáró munka következtében csökkenő tendenciát mutat. A gépjárműadó bevétel alakulása is azt mutatja, hogy év végéig túlteljesülhet a tervezett előirányzat.

Az átengedett központi adókból és normatív állami hozzájárulásokból a kialakult finanszírozási rend szerint az éves előirányzat 10/13-ad része került utalásra, illetve a jövedelemkülönbségek mérséklésére elvont 15.321 e Ft-ot is ennek megfelelő ütemezésben vonták el. A költségvetési törvény 51. §. /2/ bekezdése szerint az önkormányzatoknak kötelező államháztartási tartalékot kellett képezniük, melyet céltartalékként kellett a költségvetésükben szerepeltetniük. Ennek összege 10.894 e Ft. A céltartalék a helyben maradó 10 %-os SZJA-ból kerül visszavonásra, ami ezidáig csaknem 8,4 millió Ft kiesést jelent. E tartalék felhasználására várhatóan 2006. évben nem kerülhet sor.

Többletforrást biztosított a lakossági közműfejlesztések támogatására, a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltség-növelő támogatására, a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatására, a szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatására, az érettségi, szakmai és ECDL számítógép-kezelői vizsgák lebonyolításának támogatására, a létszámcsökkentési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadásokra, három belterületi közút burkolat-felújítására, valamint a 2005. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre, illetve az adóerő-képesség előző évi elszámolása után összességében kapott 28,3 millió Ft.

Az elmúlt években megkezdett szennyvíztisztító bővítés befejeződött, a kapcsolódó céltámogatás folyósítása megtörtént. Évközben a képviselő-testület 5.575 e Ft céltámogatásról lemondott részben a bekerülési költség tervezettnél alacsonyabb összege, részben az áfakulcs időközbeni változása, részben a műszaki okokból be nem épített levegőztetett zsírfgó miatt.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételeink legnagyobb tételét jelentő ingatlanértékesítés még nem teljesült, mivel vételár teljes kifizetésére csak a szerződésben foglalt kötelezettségek maradéktalan teljesítését követően kerül sor. Ugyanakkor terven felül eladtunk a Laktanya utcában 10 telket nettó 110 millió Ft-ért, és ezen kívül értékesítésre került néhány kisebb földterület, valamint egy üzlethelyiség is. Az időarányos teljesítéshez képest elmaradást okoz, hogy a vízszolgáltató és szennyvíz-elvezető rendszer bérleti díja a szerződés szerint csak december hónapban esedékes.

A gázközmű-vagyon állami privatizációja miatt kapott államkötvények első üteme lejárt, ezen felül az elkövetkező időszakra tervezett felhalmozási feladataink saját forrásának biztosítása érdekében a kötvények egy részét értékesítettük. Az árfolyam-nyereséggel együtt 121.582 e Ft többletbevételünk keletkezett.

Támogatásértékű bevételeinket összességében az időarányosnak megfelelő ütemben teljesítettük.

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, de ugyanez indokolja az oktatási intézményeknél tapasztalható lemaradást is. Sylvester János Könyvtár a mozgókönyvtári feladatok ellátására a kistérségi társulástól terven felül 11 millió Ft támogatást kapott.

Állandósuló tendencia, hogy az OEP bevételek tervezettől való elmaradása rendkívüli mértékben nehezíti az Önkormányzati Kórház gazdálkodását. Az intézmény a 2006. évi költségvetésében az előző évinél 60 millió Ft-tal alacsonyabb OEP támogatással számolt, ennek ellenére az I-III. félévben már 30,5 millió Ft kiesés jelentkezett. Ez eredményezi, hogy az intézmény az önkormányzati támogatás ellenére sem képes felszámolni a lejárt határidejű tartozásállományát. A tervezetnél 1,1 %-kal kevesebb támogatást kapott egészségügyi feladatainak ellátásához a társadalombiztosítási alapokból a Gondozási és Családsegítő Központ is.

A felhalmozási célú pénzeszköz-átvételek körében ez évben folyt be a szennyvízcsatorna-hálózat, illetve a szennyvíztisztító telep bővítéséhez megítélt KÖVICE támogatás 2005. évben esedékes része is, mellyel már a tervkészítés időpontjában is számoltunk.

Az intézmények a tervezetten túl különböző gazdálkodó szervezetektől, alapítványoktól 36,6 millió Ft támogatást és szakképzési hozzájárulást kaptak, amely forrást biztosít a tevékenységük színvonalának javításához, illetve az eszközök pótlásához, korszerűsítéséhez. Az V. számú csatornamű társulat lakossági és közületi befizetéseinek megelőlegezésére 18,3 millió Ft-ot kaptunk, míg a Sárvár-Víz Kft. 30 millió Ft-tal támogatta felhalmozási célkitűzéseink megvalósulását.

A nagy összegű bevételek (helyi adók, ingatlan értékesítés) időszakos jellege miatt a pénzforgalom zavartalan lebonyolítása érdekében sor került az OPTIMA befektetési jegyek beváltására 111 millió összegben.

A költségvetésünk egyik legjelentősebb tétele a Vadkerti üdülőterületi út út- és közműberuházásához felveendő 480 millió Ft hitel. A kivitelezés ütemével arányosan 209,9 millió Ft igénybe vétele történt meg a beszámolási időszakban.

Az egyes bevételeknél elért többlet, illetve az értékpapír műveleteink következtében ez idáig nem volt szükség folyószámlahitel igénybevételére.

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.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

A 2006. I-III. negyedévi összkiadások teljesítése 7,2 %-kal alacsonyabb a tervezetnél.

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 a módosított előirányzathoz viszonyítva megfelel az időarányosnak. Az előirányzat módosítására az önkormányzati költségvetés céltartalékai között tervezett összegek (egy havi külön juttatás, jubileumi jutalmak, létszámcsökkentés többletkiadásainak fedezete) intézményekhez történő átcsoportosítása miatt került sor. Ezen túlmenően a képviselő-testület az önkormányzati megtakarítások terhére 14,8 millió Ft-ot biztosított a 2006. április 1-jei közalkalmazotti béremelés központi forrásokból nem fedezett kiadásaira.

Már az első félévi beszámoló előterjesztésénél is jeleztük, hogy a dologi kiadások időarányost meghaladó teljesítése előrevetíti, hogy a második félévben - figyelembe véve a szeptember 1-jétől megemelkedő általános forgalmi adókulcsot, valamint a bejelentett energia- és egyéb áremeléseket – az intézmények működtetése nem, vagy csak jelentős nehézségek árán lesz biztosítható. Az oktatási és közművelődési intézményeknél a dologi kiadások háromnegyedéves teljesítése csaknem eléri a 80 %-t. Mindezek következtében az utolsó negyedévre az igényt benyújtó öt intézmény közül – beszámítva a személyi juttatások és egyéb előirányzatok megtakarításait – háromnál szükséges a közüzemi díjak kifizetéséhez mintegy 7,5 millió Ft pótelőirányzat.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6.sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost megközelítő összeget, míg az eseti juttatásokra 22,6 %-kal kevesebbet fordítottunk, mert bizonyos kifizetések a céljuk miatt csak az év végén történhetnek meg (pl. karácsonyi utalványok juttatása). A távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakásban élő rászorultak részére nyújtandó fűtési támogatásra 18 millió Ft előirányzatot tartalmazott a költségvetés, melyet évközben a képviselő-testület további 20 millió Ft-tal egészített ki az egyedi fűtést alkalmazó szociálisan rászorultak megsegítésére.

2006. évben minden eddiginél magasabb összeget fordítottunk az első lakást építők és vásárlók támogatására nyújtandó vissza nem térítendő támogatásra, illetve kamatmentes kölcsönre. A tervezett 30 millió Ft előirányzathoz a képviselő-testület igazodva a benyújtott igényekhez összességében 65,4 millió Ft pótelőirányzatot engedélyezett. A beszámolási időszakban 77 millió került felhasználásra, 63,8 millió Ft-ot kamatmentes kölcsönként, 13,2 millió Ft-ot pedig vissza nem térítendő támogatásként ítélte oda a bizottság. A benyújtott igényeket figyelembe véve e célra további pótelőirányzat biztosítása szükséges.

A tervezetnek megfelelően folytatódott a Vadkerti elkerülő út építése. A beruházás műszaki átadására, illetve a végszámla kifizetésére az utolsó negyedévben kerül sor. Ez évben befejeződött a 2004-ben megkezdett szennyvíztisztító bővítés. Tovább bővült a város szennyvíz-hálózat is az V. számú Csatornamű Társulathoz tartó ingatlanok bekötési rendszerének kiépítésével.

A felújított Kossuth téren a terveknek megfelelően zajlik a szökőkút kialakítása.

Annak érdekében, hogy a város sikeresen vehessen részt a különböző uniós pályázatokon a költségvetésünk 15 millió Ft előirányzatot tartalmazott a további fejlesztési koncepciók kidolgozására. A keretösszegeből ezidáig 6 millió Ft-ot használtunk fel.

A Rábasömjéni városrész szennyvízcsatorna-hálózatának kiépítésére tervezett előirányzat felhasználására ezévben várhatóan nem kerül sor, mivel a megvalósításhoz igényelt céltámogatást nem nyertük el.

A beruházások és a felhalmozási célú pénzeszköz átadások jogcímenként teljesítését a 7. számú kimutatás tükrözi.

Az eddigi gyakorlatnak megfelelően a belterületi önkormányzati utak, járdák, javítására, felújítására és korszerűsítésére 2005. évre tervezett előirányzatára vonatkozóan megtörtént a feladatok kijelölése, a közbeszerzési pályázat kiírása, illetve elbírálása. Ennek alapján az utak korszerűsítését, felújítását a VEGYÉPSZER Rt. végzi el az utolsó negyedévben. Az e célra tervezett előirányzathoz a megpályázott feladatok elvégzése érdekében 52 millió Ft pótelőirányzat biztosítására volt szükség. Befejeződtek a Széchenyi utca elmúlt évben megkezdett út-, járdafelújítási és parkoló építési munkái, az ezzel egyidőben megvalósuló csapadékvíz- elvezetési rendszer építésére 7,7 millió Ft többlet-előirányzatra volt szükség. Megtörtént pályázati támogatás igénybevétele az Alkotmány, a Bem és a Kertekalja utcák burkolat-felújítása is.

A Kertvárosi orvosi rendelő felújítása, a Várkerület 4. és a Széchenyi u.7. szám alatti épületek átalakítása esetében a közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a kivitelezési szerződések megkötése megtörtént, a felújítási és átalakítási munkák végzése folyamatos.

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

*2006. I-III. negyedévben a gazdálkodást jelentős pénzügyi gondok nem nehezítették. A kiskincstári körbe tartozó intézményeknél a feladatok ellátáshoz szükséges források minden esetben rendelkezésre álltak. Ugyanakkor az Önkormányzati Kórháznál az OEP finanszírozás folyamatos kiesése miatt nincs mód a lejárt határidejű tartozásállomány megszüntetésére, és gazdálkodásában állandósulnak a pénzügyi nehézségek. A befolyt bevételi többletek és a pénzügyi műveletek miatt eddig nem volt szükség a tervezett folyószámlahitel felvételre. Kiadásainkat – a fentiekben jelzett eltérésekkel - a tervezettek szerint teljesítettük. Az első háromnegyedév gazdálkodása összességében időarányosnak, megfelelőnek minősíthető.*

S á r v á r, 2006. november 12.

/: Dr. Dénes Tibor :/