

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **a 2006. I. félévi gazdálkodásról**

Az Önkormányzat 5/2006. (II. 17.) számú rendeletével jóváhagyott, és a 19/2006. (V. 25.) számú rendeletével módosított 2006. 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**

2006. I. félévében az összbevételeinket az időarányost meghaladó mértékben, 53,7 %-ra teljesítettük.

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.

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 – 11, 2 %-kal magasabb az időarányosnál. Ezt két tényező eredményezte. A volt kollégiumi épület után kikötött kártérítéssel - annak bizonytalan volta miatt – a költségvetés összeállításakor nem számoltunk, a 23 millió Ft-ot az I. félévben sikerült behajtánunk. 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 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 az időarányos előirányzatot meghaladó bevételt értünk el, ami arra enged következtetni, hogy 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, de e bevétel nagyobb része az egyenlegközlő

értesítések kiküldését követően a második félévben várható. A gépjárműadó bevétel alakulása is azt mutatja, hogy év végéig teljesülhet a tervezett előirányzat.

Az átengedett központi adókból és normatív állami hozzájárulásokból a kialakult finanszírozási rend szerint az éves előirányzat 7/13-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 csaknem 6 millió Ft kiesést jelent. Többletforrást biztosított a lakossági közműfejlesztések támogatására, a közművelődési és közkönyvtári feladatok érdekeltség-növelő támogatására, a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatására, valamint a 2005. évben a jövedelem-differenciálódásmérséklés miatti elvonás után járó 25 %-os visszatérítésre, illetve az annak előző évi elszámolása után kapott 15,3 millió Ft.

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, valamint az osztalékok és hozamok nagyobb része a II. félévben teljesül.

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 5,5 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. félévben már 19,1 millió Ft kiesés jelentkezett. Ennek következtében a kórház lejárt határidejű szállítói állománya 2005. június 30-i 31,3 millióról 42,9 millióra nőtt. Problémát jelent, hogy Simasági részleg is felélte a tartalékait, illetve a racionalizálás keretében a létszám- és bér-gazdálkodásban hozott intézkedések átmenetileg többlet kiadással járnak, kedvező hatásuk várhatóan csak a IV. negyedévben, még inkább 2007-ben jelentkezik.

Sárvár város Tűzoltóságának saját bevételei az előző évekhez viszonyítva nem emelkedtek jelentősen, ez, illetve az állami normatíva szűkítése következtében az intézmény kizárólagosan csak a működéséhez legszükségesebb kiadásokat tudta teljesíteni.

A felhalmozási célú pénzeszköz-átvételek körében ez évben folyt be a szennyvíztisztító telep bővítéséhez megítélt KÖVICE támogatás már 2005. évben esedékes része. Ugyan akkor a 2005. júliusában befejeződött szennyvízcsatorna-hálózat KÖVICE támogatását várhatóan csak a II. félévben utalja a központi költségvetés.

A 2005. évben benyújtott önkormányzati utak burkolat-felújításhoz kapcsolódó pályázat esetében folyamatban van a támogatási szerződések aláírása, a tényleges kivitelezési költségek alapján 1,1 millió Ft-tal kapunk többet a tervezettnél.

Az intézmények a tervezetten túl különböző gazdálkodó szervezetektől, alapítványoktól 17,5 millió Ft támogatást és szakképzési hozzájárulást kaptak, amely forrást biztosít a tevékenységük színvonalának javításához, illetve az eszközeik pótlásához, korszerűsítéséhez.

Az első félévben a nagy összegű bevételek (helyi adók, ingatlan értékesítés) időszaki jellege miatt a pénzforgalom zavartalan lebonyolítása érdekében sor került az OPTIMA befektetési jegyek beváltására.

A költségvetésünk egyik legjelentősebb tétele a Vadkerti üdülőterületi út út- és közműberuházásához felveendő 480 millió Ft hitel. A kivitelezés ütemével arányosan 151,7 millió Ft igénybe vétele történt meg az első félévben.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA**

A 2006. I. félévi összkiadások teljesítése 2,9 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

A kiadások önálló költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatokkénti 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 időarányost meghaladó, 51,9 %-os teljesítése előrevetíti, hogy a második félévben - figyelembe véve a szeptember 1-jétől megemelkedő általános forgalmi adó kulcsot, valamint a bejelentett energia- és egyéb áremeléseket – az intézmények működtetése csak a rendelkezésükre álló személyi jellegű és egyéb megtakarítások maradéktalan felhasználásával, szigorú takarékoság mellett lesz biztosítható.

A társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásoknál (6.sz.melléklet) beszámolási időszakban a rendszeres ellátásokra az időarányost megközelítő összeget, míg az eseti juttatásokra 14,4 %-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 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. I. félévében az első lakást építők és vásárlók támogatására tervezett 30 millió Ft előirányzathoz a képviselő-testület 20 millió Ft pótelőirányzatot engedélyezett. Az első félévben 46 millió került felhasználásra, 37,4 millió Ft-ot kamatmentes kölcsönként, 8,6

millió Ft-ot pedig vissza nem térítendő támogatásként ítélte oda a bizottság. A benyújtott igényeket figyelembe véve a képviselő-testület e célra további 30 millió Ft-ot biztosított.

A tervezetnek megfelelően folytatódott a Vadkerti elkerülő út építése. A szennyvíztisztító telep bővítés műszaki átadása megtörtént, a benyújtott vég számla kifizetése augusztus hónapban történik meg, ezt követően kerülhet sor a beruházás pénzügyi lezárására. Tovább bővült a város szennyvíz-hálózata az V. számú Csatornamű Társulathoz tartó ingatlanok bekötési rendszerének kiépítésével.

A felújított Kossuth téren a terveknek megfelelően megkezdődött 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 az első félévben 6 millió Ft-ot használtunk fel.

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 a II. félévben. Az e célra tervezett előirányzathoz a megpályázott feladatok elvégzéséhez 52 millió Ft pótelőirányzat biztosítására volt szükség. Tovább folytatódtak a Széchenyi utca elmúlt évben megkezdett út-, járda-felújítási 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, a városi ravatalozó rendbetétele a közbeszerzési eljárások időigényessége miatt várhatóan csak a második félévben kezdődhetnek meg.

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

Összefoglalva megállapítható, hogy I. félévben az intézmények működésben fennakadás nem volt, a kiskincstári rendszer működtetése következtében a működéshez szüksége pénzeszközök mindenkor rendelkezésre álltak. Az I. félév gazdálkodását, a bevételek beszedését, a kiadási előirányzatok felhasználását - a tervezettől való eltérések indokait figyelembe véve - összességében megfelelőnek minősíthetjük.

S á r á r, 2006. augusztus 25.

/: Dr. Dénes Tibor :/ sk.