

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat 2007. április 13-i ülésére

Tárgy: 2006. évi zárszámadás

Tisztelt Képviselőtestület!

Az 1992. évi XXXVIII. tv. (az államháztartásról) szerint elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 4 hónapon belül a Képviselőtestület elé terjeszti. A Képviselőtestület a zárszámadásról rendeletet alkot. A könyvvizsgálatra kötelezett helyi önkormányzat polgármestere a könyvvizsgálatról készített jelentést minden év június 30-ig megküldi az Állami Számvevőszéknek.

Sárbogárd Város Önkormányzata 2006. évre tervezett feladatainak kiadásait és bevételeit

2.679.603.000 Ft módosított kiadási előirányzattal, és

2.459.924.000 Ft kiadási teljesítéssel, valamint

2.679.603.000 Ft módosított bevételi előirányzattal, és

2.486.994.000 Ft bevételi teljesítéssel hajtotta végre.

Bevételek alakulása

2006. évben, - mivel a bevételek nem mindig álltak rendelkezésünkre a kiadások teljesítéséhez – többször éltünk a likvidhitel felvételének lehetőségével.

Az év során 1.072.922.866 Ft-ot vettünk fel hosszabb-rövidebb időre, a visszafizetés részben történt meg, év végére 154.479.000 Ft hitelállománnyal rendelkezünk. A hitel igénybevétele miatt 10.977 e Ft kamat terhelte a költségvetésünket.

2006. évben fejlesztési hitel felvétellel is bővítettük forráslehetőségeinket. A felvett hitel összege 54.421.790 Ft, melyet útfelújításra, vízjogi engedélyezésre tervre, és a Szélessávú Közmű Kiepitése Társulásnak fizetendő hozzájárulásra használtuk fel.

A pénzforgalom nélküli bevételek összege (2005. évi pénzmaradvány) 56.822.000 Ft, melynek nagyobb része működésre, kisebb része felhalmozásra (Önkormányzati Tűzoltóságnál) teljesült.

Az önálló intézmények működési bevételüket az előző évi visszatérülés nélkül 110%-ra teljesítették.

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele szociális ágazattal együtt 123%-ra teljesült.

Az önkormányzat sajátos működési bevétele bevételi nemenként a következőképpen teljesült:

- iparűzési adó 100%
- SZJA + kiegészítése a tervhez képest 98%-ra teljesült, mivel az előírt kötelező céltartalék-képzést nem oldották fel, így az önkormányzat a nettó finanszírozás keretében az 5.838.000 Ft-ot nem kapta meg.
- termőföld bérbeadásából származó bevétel teljesítése 14%-os, mivel a fizetési kötelezettség nem terheli az 5, illetve több évre kötött bérleti szerződés esetén a bérbeadót.
- talajterhelési díj 100%
- gépjárműadó 100%
- egyéb sajátos bevétel 96%, amely a lakbérbevételeket, földbérletekkel kapcsolatos bevételeket tartalmazza.

A költségvetési támogatások a tervnek megfelelően teljesültek, e bevételek tartalmazzák az önkormányzat normatív támogatását, normatív kötött támogatását, és az egyéb központi előirányzatokat.

TEKI és TRFC támogatásként önkormányzatunk a 2006. évben 49.993.000 Ft-ot kapott. Ezen összeget a Mészöly Géza Általános Iskola felújítására, a városközpont rehabilitációjára, az Úttörő utca felújítására, a vízjogi engedélyezési tervére használtuk.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételünk 99%-ra teljesült. E bevétel tartalmazza a telekértékesítést, az önkormányzati lakásértékesítést, osztalék- és hozambevételt, részesedés és részvényértékesítést, illetve állampapír eladását.

A működési célú támogatási bevételek teljesítése 83%-os. A 259.198.000 Ft-os teljesítés tartalmazza az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól egészségügyi működési feladatokra átvett pénzeszközt, a Munkaerőpiaci Alaptól közhasznú munkások foglalkoztatására kapott támogatást, a közmunka program támogatási összegét, az iskolatej kiadási támogatását, az országgyűlési és az önkormányzati választás támogatását, a Szélessávú Közmű Kieépítése Társulás működési támogatását. A felhalmozási célú támogatási bevételek között teljesült a szennyvíz III. üteméhez kapcsolódó KAC támogatás, és a XXI. Század iskolája beruházáshoz kapcsolódó összeg, és a Szélessávú Közmű Kieépítése Társulás GVOP támogatása.

Kiadások teljesülése

Önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz képest a kiadások 92%-ra teljesültek. Ezen belül az önálló intézmények kiadásai 100%-ra, a Polgármesteri Hivatal és részben önálló intézményeinek kiadásai 91%-ra, a felhalmozási kiadások önkormányzati szinten 72%-ra teljesültek.

A Polgármesteri Hivatalnál a szennyvíztársulatnak átadott pénzeszköz az eredeti előirányzathoz képest 39.319 e Ft-tal megemelkedett, melynek magyarázata, hogy a társulat 2005. évben nem kapta meg a kötelezettségei teljesítéséhez tervezett összeget, így 2006. évben a pénzmaradványból került visszatervezésre a fent említett összeg.

Az önálló intézmények 2006. évi teljesítéséről szóló beszámoló a rendeletervezet mellékletét képezi.

A Roma Kisebbségi Önkormányzat 753.000 Ft módosított előirányzatával szemben 789.000 Ft-ot költött. 2007. évi költségvetési lehetőségeit pénzmaradvány nem segíti, 36.000 Ft terheli.

A Szélessávú Közmű Kieépítése Társulás kiadási alulteljesítését az indokolja, hogy bevételi oldalon nem került sor rullfrozó hitelfelvételre, így a visszafizetés sem vált aktuálissá.

A felhalmozási kiadásoknál a Szélessávú Közmű Kieépítése Társulás beruházása nem a tervezett ütemnek megfelelően alakult, így az előirányzathoz képest alulteljesítés mutatkozik.

A 2006. évi költségvetési pénzmaradvány összegét a 13. számú melléklet mutatja. 2007. évi gazdálkodásunkat maradvány nem javítja, így a 2006. évi normatív elszámolásból adódó 20,222 millió forint visszafizetési kötelezettségünket is a 2007. évi bevételeinkből kell teljesíteni. A visszafizetési kötelezettség az alábbiak miatt terheli az önkormányzatot:

- a 2006. évi jövedelemkülönbség mérséklésére adott SZJA elszámolása
- központosított előirányzatok elszámolása
- normatív + kötött normatív támogatás elszámolása (bölcsődei ellátás, szociális ellátás, házi segítségnyújtás, óvodai nevelés, iskolai oktatás, különleges gondozás keretében nyújtott ellátás, napközi otthonos ellátás, óvodai-iskolai kedvezményes étkeztetés, lakossági folyékonyhulladék ártalmatlanítása)

Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona 2006. december 31-én 3.578.349.000 Ft, ami az előző év azonos időszakához képest 91.503.000 Ft növekedést mutat. Ez a növekedés nettó állománynövekedés, amely magába foglalja a beszerzések összegét, és az elszámolt értékcsökkenést.

A beszerzések teljesítését feladatonként a 4, 4/a, 4/b, 4/c, 4/d, és a 4/e számú mellékletek mutatják.

Az önálló intézményeknél csak kisebb beruházásokra, felújításokra került sor. A Sárszentmiklósi Általános Iskolánál a felhalmozási feladatoknál az előirányzathoz képest túllépés mutatkozik. A túllépés magyarázata, hogy a főzőüst javításához a bekért árajánlaton szereplő összegen felül a beüzemelés költsége is a javítás aktivált értékéhez tartozik, amivel az előirányzat-igény felmérésénél nem számoltak.

Említésre méltó az Önkormányzati Tűzoltóságnál a 11.831.000 Ft értékű vízszállító gépjármű beszerzése.

A Polgármesteri Hivatalnál a vízjogi engedélyezési terv (12.000.000 Ft), ételszállító gépkocsik beszerzése (3.729.000 Ft), a Mészöly Géza Általános Iskola felújítása (26.486.000 Ft), a városközpont rehabilitációja (16.922.000 Ft), és az útfelújítások (52.002.000 Ft) szerepelnek jelentős kiadásként.

Jelentős csökkenést mutat az értékpapírok állománya, ahol értékesítésre kerül 93.400.000 Ft értékű államkötvény.

Az előző év azonos időszakához viszonyítva csökkent a pénzkészletünk állománya 42.878.000 Ft-ról 13.126.000 Ft-ra.

Önkormányzatunk az alábbi gazdasági társaságokban rendelkezik részesedéssel:

<i>Név</i>	<i>Székhely</i>	<i>Részesedés értéke Ft</i>	<i>Részesedés mértéke %</i>
Közév Kft.	7000 Sárbogárd, Árpád út 108.	4 300 000	25,1
Sbg-i Forrás Ipari Park Kft.	7000 Sárbogárd Hősök tere 2.	1 050 000	70
Temetkezési Kft.	8000 Szfvár Berényi út 15.	1 723 439	3,1
Sárrét Víz Kht.	7000 Sárbogárd Ady E. u. 112.	5 880 000	32,7

Az Önkormányzat az alábbi részvényekkel rendelkezik:

<i>Megnevezés</i>	<i>Névérték</i>
ARÉV	Névérték: 400000 Értékvesztés: -360000 40000
MÉH	1410000
OTP	9000
ELMŰ	4520000
FORRÁS	14000
FEJÉRVÍZ Rt.	3200000
Közép Duna Vid.Hull.gaz.Vagyonkez.Rt.	202000

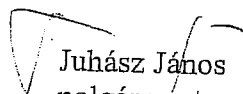
2006. évben a belső ellenőrzésekről szóló jelentést és a 2007. évi ellenőrzési ütemtervet a Képviselőtestület a 354/2006. (XI. 24.) Kth. számú határozattal elfogadta.

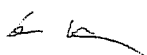
Az államháztartás működési rendjéről szóló – többször módosított – 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 134-138. §-ában előírt törvényi előírások a Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél szabályozásra kerültek. Az intézményeknél a Számviteli Politika részét képezi, a Polgármesteri Hivatalnál a Pénzkezelési Szabályzat foglalja magába.

Összességében megállapítható, hogy a 2006. évben feladataink ellátását csak a szükséges kiadások teljesítésével, és a takarékoság maximális figyelembevételével is csak a folyamatosan fennálló likvidhitellel tudtuk biztosítani.

A csatolt könyvvizsgálói jelentés megállapítása az, hogy az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete az előző évhez mérten romlott.

Sárbogárd, 2007. március 26.


Juhász János
polgármester



Mészöly Géza Általános Iskola
Gazdasági Szervezete
7000 Sárbogárd, József A.u.14.

3/2007.

Tárgy: 2006.évi beszámoló szöveges értékelése.

Polgármesteri Hivatal
Gazdálkodási Osztálya
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

A 2006. évi költségvetés teljesítése az alábbiak szerint alakult:

	ezer Ft		
Bevétel:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Saját bevétel :	29.472	42.738	49.007
Támogatás :	467.074	469.161	460.406
Pénzmaradvány:		10.818	10.818
Összesen :	496.546	522.717	520.231

Kiadás:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi kiadás :	301.662	301.091	291.266
Munkaad.terh jár.:	95.138	94.735	92.911
Dologi kiadás :	99.746	126.891	135.778
Pénzkészlet :			46
Függő, átfutó :			230
Összesen :	496.546	522.717	520.231

A 2006-os évben már megkezdődött a megszorítás, mivel a dologi kiadásra már az eredeti költségvetésben sem kaptuk meg a szükséges fedezetet. Ha tételeiben nézzük a kiadásokat az élelem, vásárolt élelmezés nyilván az igénybevétel alapján kerülhet csak felhasználásra, így annál maradvány keletkezik. A szolgáltatási kiadásoknál, aminél a lényeges túllépés jelentkezik, sajnos az intézmények nem tudnak mit tenni, mivel ha hideg van a gyerekekre, fűteni kell. A többi tételnél csak a legszükségesebbek kerültek megvásárlásra. Fejlesztésre az év folyamán nem került sor. Ami eszközt vásároltunk java része pályázati pénzből valósult meg.

A személyi juttatásoknál keletkezett megtakarítás nagyobb hányada a betegségből adódik, mivel a helyettesítés csak az adott órára kerül elszámolásra, szünetidőben meg az sem. A meleg étkezési hozzájárulásnál is jelentkezik megtakarítás, mivel az is csak az igénybevétel alapján kerül kifizetésre, a nyári hónapokban meg inkább az utalványt választják a szabadság idejére a dolgozók. A Szent István Általános Iskola a pénzmaradvány elfogadása után 600.000 Ft-ot kell hogy kifizessen egyszeri juttatásként a kötelező óra rossz megállapítása miatt, a Madarász József Városi Könyvtár a rendszergazda 3 havi díját /300.000 Ft/ nem tudta kifizetni, mert nem kaptunk már támogatást a számla kiállítását követően.

A kiadás teljesítés alakulásából arra lehet következtetni, hogy csak a szükséges és kötelező dolgokat lépték meg az intézmények, a takarékoság figyelembevételével.

A saját bevételeinket teljesítettük.

Sárbogárd, 2007. március 5.

A.Szabó Ferencné
gazdaságvezető



2006.évi beszámoló szöveges értékelése

ÁMK Sárszentmiklósi Általános Iskola Gazdasági Szervezetének 2006.évi bevételeinek és kiadásainak alakulása:

Bevétel	Eredeti ei.	Mód.ei.	Telj.
Saját bevétel	20334	23068	23956
Támogatás	301968	303343	312877
Pénzmaradvány		2503	2503
Kiegyenlítő			8994
Bevétel összesen:	322302	328914	348330

Kiadások	Eredeti ei.	Mód.ei.	Telj.
Személyes juttatás	198939	199540	201277
Járulékok	62559	62283	63600
Dologi kiadás	60804	64722	71661
Felhalmozási kiadás		2369	2433
Bankszla.e.			10
Átfutó			9349
Kiadások összesen:	322302	328914	348330

Kiadás:

Személyi juttatások módosított előirányzata 199.540 e/Ft teljesítése 201.277 e/Ft. A 2006.évi személyi juttatások előirányzat túllépése az alábbiak miatt keletkezett:

-1 fő vezető nyugdíjazása, aki évei alapján 8 hónap felmentési időre jogosult, amely 2006.07.01-2007.02.28-ig tartott. A 2006.évben érvényben lévő jogszabályok alapján a felmentésre jutó átlagkeresetet az utolsó munkában töltött napon egy összegben kellett kifizetni. Így a teljesítés 2 hónappal több, mint az évi betervezett keret. Ki nem vett szabadságát szabadságmegváltás címén fizettük ki, így összesen 1.238 e/Ft-tal fizettünk ki többet a betervezethnél.

-1 fő magasabb vezető nyugdíjazása, aki évei alapján szintén 8 hónap felmentési időre volt jogosult, 2006.08.01-2007.03.31-ig. Ebben az esetben a teljesítés 3 hónappal több a betervezett összegnél. Ki nem vett szabadságát szabadságmegváltás címén fizettük ki, így összesen 1.289 e/Ft-tal fizettünk többet a tervezettnél.

-A Pusztageresi, Rétszilasi, Sárhatvani Klubok kiszervezése következtében az éves előirányzat keret elvonásra került, ugyanakkor 3 havi teljesítés megjelenik a könyvelésünkben, ez 108 e/Ft.

A járulékoknál jelentkező többlet a fentiekben részletezett kiadás vonzata.

A dologi kiadások előirányzata 64.722 e/Ft teljesítése 71.661 e/Ft. A kiadások felhasználása kizárólag a működési feltételek biztosítására korlátozódott. Itt kell megemlíteni, hogy a 2006.évi költségvetés készítésekor az infláció és a közüzemi díjak emelkedése nem került betervezésre, így ezen előirányzatok túllépése emiatt történt.

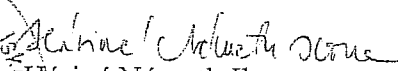
Felhalmozási kiadások között a pályázatokon beszerzett eszközök, az év közben tönkrement és kicserélt gázu, villansütő, illetve telefonközpont költsége szerepel szerepel.

Bevétel:

A gazdasági szervezet tervezett bevételeit teljesítette.

Sárbogárd, 2007. március 12.




 Háriné Németh Ilona
 gazdaságvezető

M E L L É K L E T

a Sárbogárdi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság
2006. évi költségvetési beszámolójához

A tűzoltóság feladatellátásnak általános értékelése

A tűzoltóság szakfeladata a tűzoltás és katasztrófa-elhárítás. Ezen belül feladata a tüzek és katasztrófák megelőzése érdekében végzett szakhatósági munka és a tényleges kárelhárítás.

Szakhatósági munka területén az alábbiak szerint volt a feladatellátás

- | | |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| - tűzvédelmi ellenőrzés, hatósági ügyek ellátása | 104 esetben, |
| - tűzvédelmi előírások érv.tett intézkedések száma: | 17 |
| - szakhatósági ügyek száma | 324 esetben, |
| - tűzvizsgálati tevékenység | 20 esetben, |
| - szakhatósági állásfoglalás hatósági biz. | 12 esetben, |
| - tűzvédelmi ügyekben tartott konzultáció | 81 alkalommal. |

Oktatási és propaganda tevékenység

Városi rendezvényen a tűzoltók 11 esetben bemutatót tartottak, ahol összesen 2400 résztvevő volt jelen.

Laktanya látogatás 7 esetben volt, 162 résztvevővel összesen.

Újságcikk 23 esetben jelent meg a helyi sajtóban.

11-14 éves diákok számára tűzvédelmi vetélkedőt rendeztek, melyen 10 iskolából 40 diák vett részt.

Tűzoltás és katasztrófa-elhárítás

2006. év folyamán 132 esetben történt vonulás tüzesetekhez és 110 esetben műszaki mentéshez. Téves riasztás és vaklárma 40 esetben volt.

A tűzoltás és kárelhárítás, valamint a szakhatósági ellenőrzések és ügyintézkések során használt gépjárművek az év folyamán 69.586 km-t futottak.

A tűzoltóság statisztikai állományi létszáma 56 fő volt 2006-ban, ebből 2 fő közalkalmazott, 10 fő tiszt és 44 fő tiszthelyettes.

Bevételi források és azok értékelése

A tűzoltóság kettő bevételeit 3 forrásból képezte 2006-ban

1. állami támogatás
2. támogatásértékű bevételek
3. saját működési bevételek
4. pénzmaradvány

1. Az állami támogatás

Eredeti előirányzat szerinti állami támogatás 228.634 e Ft

2. Támogatásértékű bevétel

Fejér Megyei Regionális Munkaügyi Központtól
2 fő munkabér-támogatása 1.572 e Ft

3. Saját működési bevételek:

488 e Ft

- bérleti díj: 122 e Ft
- alkalmazottak térítése: 6 e Ft
- egyéb kártérítés: 288 e Ft
- alkalmazottak térítése: 72 e Ft

4. Pénzmaradvány:

14.821 e Ft

A 2005-ben képződött 14.821 e Ft pénzmaradványt az alábbiak szerint használtuk fel:

- Kötelezettség áruszállításból: 82 e Ft
- Gépjárműpályázat 11.831 e Ft
- Eszközpályázat 357 e Ft
- Beruházási szerződési kötelezettség: 2.551 e Ft

Kiadások alakulása**Személyi juttatások alakulása**

- Rendszeres személyi juttatások 118.511 e Ft összegben kerültek kifizetésre.
- Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások (jutalom, készenlét, ügyelet, túlszolgálat, helyettesítés) 10.772 e Ft volt.
- Foglalkoztatottak sajátos juttatásai (végkielégítés, jubileumi jutalom, biztosítási díjak, távolléti díj) 10.178 e Ft.
- Költségtérítések (ruházati, üdülési hozzájárulás, közlekedés, étkezési hozzájárulás, fogászati és egyéb egészségügyi költségtérítés) 16.457 e Ft.
- Szociális jellegű juttatás (isk.kezd.tám) 513 e Ft.
- Tűzoltó megbízási díja 80 e Ft
- Állományba nem tartozók juttatásai (felmentési bér, nyugdíjas munkavállaló bére) 2.933 e Ft

Személyi juttatások összesen: 159.444 e Ft.

Munkaadót terhelő járulékok összesen: 47.915 e Ft.

Dologi kiadások alakulása

Jelentősebb kiadások:

- Irodaszer, nyomtatvány	328 e Ft
- Könyv, folyóirat, információhordozó	750 e Ft
- Hajtó-kenőanyagok beszerzése	2.057 e Ft
- Szakmai ag, kis értékű t. eszköz, egyéb ag. besz.	1.564 e Ft
- Munkaruha, védőruha	464 e Ft
- Kommunikációs szolg. díja	735 e Ft
- Gázenergia szolgáltatás díja	1.285 e Ft
- Villamos energia szolgáltatás	761 e Ft
- Víz-csatorna díjak	528 e Ft
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	2.263 e Ft
- Egyéb üzemeltetési kiadás	754 e Ft
- Vásárolt közszolgáltatás	79 e Ft
- Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	2.075 e Ft
- Reprezentáció, reklám, propaganda	543 e Ft
- Adók, díjak befizetések	1.112 e Ft

Dologi kiadások összesen: **15.624 e Ft.**

A 2006. évben a közüzemi díjak 24-30 %-os emelkedése közel 1.300 e. Ft-os dologi kiadásemelkedést eredményezett 2005. évhez képest.

Felhalmozási kiadások alakulása eszközcsoportonként:

- Ingatlan felújítás	589 e Ft
- Felújítás ÁFA-ja	118 e Ft
- Immateriális javak beszerzése	60 e Ft
- Előtető építés, főépülethez	1.400 e Ft
- Gép berendezés vásárlása	989 e Ft
- Járművek vásárlása	9.859 e Ft
- Beruházások ÁFA-ja	2.458 e Ft
Felhalmozás összesen:	14.766 e Ft

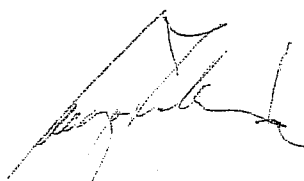
2006. évi pénzmaradvány alakulása:

Alulfinanszírozottság	6.096 e Ft
Költségvetési aktív és passzív	1.188 e Ft
Összesen:	7.284 e Ft (azaz 7.284.126 Ft)

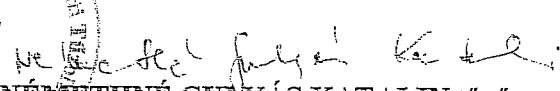
Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány az alábbiak szerint:

- Híradó-ügyeleti hírpult pályázat:	2.869
- Egyéb eszközpályázat	3.074
- Személyi kiadások	1.158
- Kötelezettség áruszállításból és szolg.	183

Sárbogárd, 2008. március 8.


VARGA ZOLTÁN t. alez.
 Sárbogárdi Hivatásos
 Önkormányzati Tűzoltóság
 parancsnoka




NÉMETHNÉ GUYÁS KATALIN t. örgy.
 Személyzeti és Gazdasági Osztályvezető