

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 1991. június 11-ei ülésére

Tárgy: Az 1990. évi gazdasági terv teljesítése

Előadó: Kovács Erika

Tisztelt Képviselő-testület!

Az 1990. évi gazdasági tervet a bevételi források reális felmérésével és a kiadások ésszerű és takarékos megtervezésével készítettük el. A változó pénzügyi helyzethez megpróbáltunk rugalmasan alkalmazkodni, ezért több esetben szükségessé vált az eredeti terv módosítása.

A feladatok megvalósítása során súlyosbította a helyzetet a folyamatos áremelés, melynek következtében az ellátás szintentartását is nehéz volt biztosítani.

Az új normatív pénzügyi szabályozás negatív hatása is érvényesült, mivel az egyes feladatokra megállapított normatívák nem fedezték a valós szükségletet. Ezt valamelyest sikerült csökkenteni a személyi jövedelemadóból történő kiegészítéssel.

I. BEVÉTELEK FORRÁSONKÉNTI ALAKULÁSA ÉS A TELJESÍTÉS

BEFOLYÁSOLÓ TÉNYEZŐK

(A teljesítések alakulásának vizsgálatánál minden esetben a módosított előirányzathoz viszonyítunk. /1. számú melléklet/).

Bevételi tervünket 103,1 %-ra teljesítettük, ami a következőkből tevődik össze:

1. Bevételeink közül a legjelentősebb forrás a személyi jövedelemadó (a beérkezett bevételek 45 %-a). Ezen a címen 258.516 E Ft érkezett december 31-éig a számlánkra, ami 100 %-os teljesítésnek felel meg és az 1989. évihez képest 66 %-os növekedést jelent.

2. A lakossági adók (és illetékek) túlteljesítése 28,1 %-os volt (815 E Ft), melynek oka a hátralékok behajtására tett intézkedés és az adóköteles garázsok felderítése.
 3. Működési bevételek címén 16.115 E Ft keletkezett városunkban, ami 1,5 %-os túlteljesítésnek felel meg. A működési bevételek intézményenkénti alakulása a következő:
 - a. A hivatal tervteljesítése az évközben belépett 19/1990. (V.14.) SZEM. rendelet 18.§ /2/ bekezdésében foglaltak miatt - mely szerint a pénzügyi szakigazgatási szerv köteles a gondozási díj 80 %-át a gyámhatóság által megjelölt, a kiskorú intézeti gyám-ságát ellátó gyermek- és ifjúságvédő intézet számlájára félévenként átutalni - 40 % lett.
 - b. Városi GAMESZ bevételi terv teljesítése 46,7 %, mely a közterület-foglalási díjak emelkedésének tudható be.
 - c. Oktatási GAMESZ-nál a bevételi terv teljesítése 95,1 %-os volt. A kiesésnél meghatározó az, hogy a gyermekétkeztetés területén bővült a kedvezményezettek száma az ingyenes étkeztetési jogosultsággal a közérdekű kötelezettségvállaláshoz történő csatlakozással.
 - d. Szaktanásképző intézet tervteljesítése 138,1 % az étkezési díj térítés emelkedés következtében.
 - e. Gimnázium az étkezési díj térítések emelkedése miatt 44,5 %-kal teljesítette túl a bevételi tervet.
 - f. Rendelőintézet bevételeinek teljesítése 125,3 %, melynek oka a bölcsődei ellátás igénybevételének, valamint az idősek klubjában gondozottak létszámának növekedése. Az alkalmazottak ételmezési nyersanyagköltéseinek növekedésével szemben 178 E Ft többletbevétel jelentkezett, melynek hatása a kiadási oldalon is megjelenik, így tényleges többletforrást nem jelent.
 4. A személyi jövedelemadó után az állami támogatás a legjelentősebb bevételi forrás. Ezen a címen a módosított előirányzat 100 %-át, 132.803 E Ft-ot kaptunk 1990-ben. Ez az összeg a befolyt bevételek 23 %-át teszi ki. Szemben a személyi jövedelemadó tavalyi évhez viszonyított nagy arányú növekedésével, az állami támogatás a tavalyi évhez képest 15 %-kal csökkent.
 5. Az érdekeltségi bevételek 74.553 E Ft-ra teljesültek, ez a módosított előirányzathoz képest 12,8 %-ot túllépést jelent. (4. számú melléklet)
- Ár- és díjbevételi tervünk 136,7 %-ra teljesült. Ezek intézményi alakulása a következő:

- a. A hivatal 111,7 %-ra teljesítette az ár- és díjbevételi tervet. A növekedést a bankszámlák utáni kamatjöváírások és az önkormányzati megbízottak után járó térítések eredményezték.
- b. Városi GAMESZ esében többletbevételt jelentett a borbálai csatornaépítéshez vásárolt teljes készletű cső eladása (300 E Ft), városi TV többletbevétele (422 E Ft), Hőerőmű által fizetett lakásbérlet (400 E Ft). Így a tervteljesítés 131,4 %.
- c. Oktatási GAMESZ
Az ár- és díjbevétel dinamikus növekedését elősegítette, hogy a konyhai szabad kapacitást sikerült külső megrendeléssel lekötöni. Az ár- és díjbevétel emelkedésének irányába hatott két gépkocsi értékesítéséért kapott összeg is. Kedvező tendencia érvényesült a beszámolási időszakban azzal, hogy az intézmények törekedtek a meglévő lehetőségek jobb kihasználására - a művelődési központnak 400 E Ft-tal, míg a Rákóczi Klubkönyvtárnak 100 E Ft-tal több terembérleti díja realizálódott.
A fentiek alapján a tervteljesítés 141,0 %-os volt.
- d. Szaktanácsképző intézet tervteljesítése az ár- és díjbevételek esetében 149 %, amely a többlet bérletbevételekből ered.
- e. Gimnázium ár- és díjbevételt nem tervezett, azonban a teljesítése 258 E Ft, mely hulladék és bontott anyag értékesítéséből származik.
- f. Rendelőintézet
Ár- és díjbevételi terv túllépése az alkalmazottak távbeszélődíj térítéséből, az adóköteles egyéb bevételekből (bérleti díjbevétel, üzemanyagterítés stb.), valamint kamatbevételekből származik. A térítési díjak hatása a kiadások között is megjelenik. A kamatbevétel azonban nem jár költségkihatással, összege 1990-ben 414 E Ft volt.
Összességében a tervteljesítés 166,1 %-os.
- Településfejlesztési hozzájárulások tekintetében elmaradtunk a tervtől 7 %-kal. Ez a kommunista műszakok megszűnésével magyarázható.
- Lakás- és telekforgalmazással kapcsolatos bevételeink 104,8 %-ra teljesültek. Legnagyobb mértékben a bérlakás-eladásból származó bevétel okozta a túlteljesítést.
- Telekhasználati és telekigénybevételi díj címén a tervezett bevételünk 85,5 %-ra teljesült. A kiesés oka az, hogy az építési és közlekedési osztály behajtásra tett intézkedése egyelőre hatástalannak bizonyult.
- Különböző önkormányzati bevételek címén a terv 47 %-kal túlteljesült. Ennek oka a lakosság nagyarányú érdeklődése az évközben meghirdetett garázsterületekkel kapcsolatban, valamint a szociális támogatások területén az új belépők miatti törlesztés emelkedése.

- Átvett pénzeszközök

Ezen a téren a hivatalnak az év során nem adódtak nagymértékű lehetőségei, így a befolyt összeg a működési célú átvételnél 14.438 E Ft, a fejlesztési célú átvételnél pedig 4.933 E Ft volt. (Az átvételek céljait a 4. sz. melléklet részletezi.)

- A fentiekén kívül külön bevételi forrást jelentett a 4.000 E Ft-os lakásépítési kiegészítő hitel, melyet szociális támogatás címén osztottunk ki a rászorulóknak lakásépítéshez és -vásárláshoz.

6. Társadalombiztosítási Alapból kapott pénzeszköz esetén a beérkezett összeg megegyezik a módosított előirányzattal, így a teljesítés 100 %-os. A beérkezett összeg 54.719 E Ft, az összes bevétel 9,5 %-a.
7. ÁFA bevételek
Az ÁFA bevételek intézményenkénti megoszlását a 2. sz. melléklet szemlélteti. A bevételek az ÁFA visszaigénylésből adódnak, a teljesítés 142,4 %-os.
8. 1990-re 15.465 E Ft pénzmaradvány képződött városunkban, melyet minden intézmény maradéktalanul felhasznált.
9. Egyéb bevételek címén 5.447 E Ft-ot realizáltunk, mely 365,8 %-os teljesítést jelent az előirányzathoz képest.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az összes kiadás 68,6 %-át működtetésre, 21,3 %-át fejlesztésre és 10,1 %-át pedig egyéb (lakóházfelújítás, ÁFA, egyéb) kiadásokra fordítottuk. (1. sz. melléklet)

1. Működési kiadások (3. számú melléklet)

- a. A hivatal működési kiadása 24.444 E Ft volt, melynek nagy részét a bér (36,5 %), a társadalombiztosítási járulék (15,1 %), valamint a működési célú pénzeszköz átadás (47,1 %) tette ki.
- b. A Városi GAMESZ működési kiadásait 99,1 %-ra teljesítette. A bér és társadalombiztosítási kiadások mellett a szolgáltatások képezték az egyik legnagyobb kiadási formát. Ezek közül is igen nagy jelentőségű volt a helyi utak, folyami hidak fenntartására, a parkfenntartásra, a kábeltelevízió költségeire, az egyéb városi és községgazdálkodási feladatokra fordított összeg. Jelentős részt képviselt továbbá a rendszeres és rendkívüli szociális és nevelési segélyekre kifizetett összeg (mintegy 10 M Ft-os összegben). Felújítási előirányzatát a 6. sz. mellékletben részletezettek szerint használta fel.
- c. Oktatási GAMESZ működési kiadásait csak 98,3 %-ra teljesítette, ennek oka az alulfinanszírozás, mivel az intézmény december utolsó napjaiban kapott állami támogatás kiegészítést, a pénz azonban csak januárban realizálódott.

Az eredeti előirányzathoz képest igen nagymértékben növekedett a bérelőirányzat (összességében 10,4 %-kal).

A bérelőirányzat jelentős arányú növekedését döntően a központi bérintézkedések határozták meg. Ebben az időszakban a pedagógus-állományban 30 %-os bér és annak 10 %-os túlóra emelésére, míg a technikai dolgozók körében 19 %-os bérrendezésre került sor.

Felújítási feladataikat a rendelkezésre álló pénzeszközök figyelembevételével a 6. számú melléklet alapján teljesítették.

- d. A szakmunkásképző intézet működési kiadásai 105,7 %-ra teljesültek. A túlteljesítés oka a többletfinanszírozás, mely azért vált szükségessé, mert a fedezetül szolgáló előirányzat nem biztosított fedezetet a ténylegesen felmerült költségeire.

A felújításra biztosított előirányzatból megtörtént az ablakok cseréje, mely az idén folytatódik.

- e. Másik intézményünk, mely működési kiadásait 13 %-kal túlteljesítette, a gimnázium. A túlteljesítés oka ebben az esetben is az, hogy az előirányzat nem biztosította a fedezetet a ténylegesen felmerült költségekre, s ezért túl kellett finanszírozni az intézményt.

A felújítási pénzeszközök felhasználásával megtörtént az ebédlő-átalakítás, valamint az öltöző felújítása (6. számú melléklet).

- f. A rendelőintézet működési kiadásait, mely már a társadalombiztosítás által fedezett kiadásokat is tartalmazza, 93,6 %-ra teljesítette.

Az alulteljesítést részben a társadalombiztosítási alulfinanszírozás, részben a Gyógyház távhő és villamosenergia kifizetésének ez évre történő áthúzódása, valamint a vásárolt élelmezés maradványa okozta.

A felújítási előirányzat túllépése 69,4 %-os, mely a fenti maradványátcsoportosítással vált lehetővé, s így több munka elvégzésére nyílt lehetőség a múlt év folyamán.

2. A lakóházfenntartási és felújítási keret felhasználásához a VGV. elszámolását használtuk fel.

A lakóházjavítási keret:

- állami támogatás felújításra	15.600 E Ft
- pótkeret	1.000 E Ft
- szervezet fejlesztésére	2.900 E Ft
<u>O s s z e s e n :</u>	<u>19.500 E Ft.</u>

A fenti összeg felhasználásával az alábbi célok valósultak meg:

a. Petőfi udvar 3/a-3/b. 33 lakás felújítása	12.361 E Ft
b. Petőfi udvar 3/a-3/b. külső homlokzat	3.916 E Ft
c. Fürst S. út 15. lépcsőház vakolás, festés	323 E Ft
<u>O s s z e s e n :</u>	<u>16.600 E Ft</u>
Maradvány	2.900 E Ft.

3. Az 1990. évben az éves fejlesztési tervben előirányzott pénzügyi fedezet teljeskörűen az intézmények rendelkezésére állt, de az előző tervidőszakban kötött szerződésekben rögzített műszaki tartalomhoz rendelt pénzügyi ütemezéstől elmaradt.

Így fizetési kötelezettségeiket körültekintően kötött kompromisszumok árán is több esetben csak késve tudták teljesíteni.

A gazdálkodási tevékenységük egyik alapelve a műszaki színvonal megtartásával történő költségsökkentésre való törekvés volt.

Ennek érdekében

- megtakarítást eredményező újításokat dolgoztak ki és vezettek be,
- olcsóbb beszerzési forrásokat kutattak fel,
- a lehetőségek függvényében egyes, a beruházásokkal összefüggő beszerzéseket saját hatáskörben végeztek el,
- közérdekű kötelezettségvállalásokat szerveztek,
- generálkivitelezők felé olcsóbb alvállalkozókat biztosítottak.

Egyes beruházások megvalósítása során tervmódosításra, menet közben felmerült többletigények kielégítésére került sor. Az ezekhez szükséges többlet pénzügyi fedezet előteremtésére időben megtették a szükséges intézkedéseket:

- az ÁFA visszatérítéseknek a beruházásba való azonnali visszaforgatása,
- lekötött pénzeszközök hozadékának felhasználása,
- lakossági források igénybevétele,
- más beruházásoknál jelentkező megtakarítások átcsoportosítása,
- elmaradó beruházások fel nem használt fedezete egy részének felhasználása, a maradvány tartós lekötése.

1990-ben a fejlesztési kiadások (5. számú melléklet) 98,5 %-ra teljesültek, melynek intézményi megoszlása a következő volt:

Hivatal	36 %
Városi GAMESZ	53,1 %
Oktatási GAMESZ	3,3 %
Szakmunkásképző	5,2 %
Rendelőintézet	2,4 %.

- a. A hivatal fejlesztési kiadásai elsősorban a tevékenységével összefüggő fejlesztési kiadásokra vonatkozott, illetve a végleges pénzeszköz átadásokra, melyet az 5. számú melléklet tartalmaz.
- b. A Városi GAMESZ üzembe helyezett jelentősebb beruházásai a következők voltak:

- Gyógyház
(Az 1990. július 20-án üzembe helyezett létesítmény 400 járóbeteg kezelés/nap elvégzésére alkalmas).
- 10 állásos autóbuszállomás
(1987. augusztusában indított beruházást többszöri tervmódosítás után 1990. márciusában adták át az üzemeltetőknek)

- Borbála-telep csatornázása
(Több ütemben 102 db házi bekötés készült)
- Kecskédi úti lakótelep telekkialakítás
(Kecskédi utcában és a Miskórét utcában 77 építési telek kialakítása és közművesítése történt meg több ütemben)
- Nagyközségi antennarendszer
(1990-ben Ó-faluban 224 lakás bekötése, további 139 lakás bekötési lehetőségének megteremtése, valamint a főállomás korszerűsítése történt meg.)

Új, jelentősebb fejlesztései:

- Városi Televízió technikai színvonalának emelése, 1 db IBM GEN-LOCKER, 1 db IBM PAL MIXER, 1 db klímaberendezés, 1 db gépköcsi és 1 db MAT + 2 E típusú számítógép beszerzése történt meg.
 - A polgármesteri hivatal iroda- és ügyviteltechnikai fejlesztése céljából vásároltak:
 - 1 db RX 1025 BULTEX típusú másológépet,
 - 1 db F 270 CANON FAX és
 - 1 db IBM PC AT számítógépet.
 - Megkezdték a Lengyel József Gimnázium és az Eötvös Loránd Ipari Szakmunkásképző Intézet felújításának és bővítésének előkészítését. A tervezés folyamatban van.
 - Az 5. sz. Általános Iskola elhelyezésének előkészítése megtörtént. A koncepció változása miatt újabb döntésig a megvalósítás nem kezdődhetett meg.
 - A Kecskédi úti ltp-en a Nagyhegy utcában 40 db építési telek kialakításának előkészítését végezték el.
- c. Az Oktatási GAMESZ fejlesztési kiadásainak fedezetét elsősorban a működési pénzeszközök átcsoportosításával, valamint a fejlesztésre átvett pénzeszközökből teremtette meg. Igen nagy volumenű munka volt a műhelyfejlesztés, mely az összes fejlesztési kiadás mintegy 85 %-át képezi.
- d. A szakmunkásképző intézet fejlesztési kiadásait 195,1 %-ra teljesítette. Ez a nagy arányú túlteljesítés két okból történhetett, egyrészt az OSZV-től fejlesztési célra kapott 2.746 E Ft-os támogatás, valamint a 297 E Ft-os túlfinanszírozás miatt. Ugyanakkor az eredetileg tervezett 3 tanterem kialakítása helyett az alábbiak valósultak meg. A kollégium első emeletének átalakítása után 4 új tanterem, 4 szertár kialakítása, valamint 2 mérőszoba átalakítása. Ezen kívül kialakításra került 1 számítógépes terem, 1 villamosági mérőlabor, valamint 1 elektronikai műszerész tanműhely. Továbbá megtörtént az elektromos mérőlabor és a számítógépes terem berendezése is.

e. A rendelőintézet eredeti költségvetésében számítógép és tartozé-
kai 1 db vegyeshasználatú gépkocsi, konyhafelszerelési eszközök,
ételhordók beszerzését tervezte.

A megvalósulás során saját előirányzat-felhasználási hatáskör-
ben (átcsoportosításokkal, megtakarításokkal) a fentiekén túli
fejlesztésekre teremtettek fedezetet. Ennek keretében a készle-
tek maradványából 214 E Ft-ot, a szociális fejlesztési előirány-
zatból 875 E Ft-ot, az anyag jellegű kiadásokból 139 E Ft-ot, a
szolgáltatásokból 138 E Ft-ot használtak fel.

Mindezek alapján 3 db számítógépet telepítettek tartozékaival,
amelyet számviteli, munkaügyi, szakmai és szociális feladatokra
kívánnak használni.

Vásároltak 1 db vegyeshasználatú Renault gépkocsit, amelyet
csoportos személyszállítási (bejáró dolgozók, szervezett étkez-
tetésben résztvevő dolgozók, szociális ellátottak stb.) ételto-
vábbítási és egyéb működéshez szükséges feladatokra (beszerzés,
szennyescsere, kiszállások stb.) használnak.

A szociális étkezés konyhafeltételeihez eszközöket, gépeket vá-
sároltak, amelyet az ételhordó beszerzéssel 1991-ben folytatni
szükséges.

III. TÁRSADALMI MUNKA ELSZÁMOLÁS

Az 1990. évi tervben társadalmi munka értéket nem irányoztunk elő,
ugyanakkor teljesítésként 4.447 E Ft társadalmi munka érték
keletkezett. Ennek oka, hogy az egyik legnagyobb beruházásunk esetében
(Gyógyház) több vállalat is felajánlott társadalmi munkát.
Ezek a következők voltak:

ÉDRV Oroszlányi Kirendeltség	52.153
MÉH	20.000
Oroszlányi Hőerőmű Vállalat	2.480.000
Vértesi Erdő- és Fafeld. Gazd.	100.000
MEE Oroszlányi Szervezete	200.000
22. sz. ÁÉV	850.000
Városgazdálkodási Vállalat	180.000
Duna Cipőgyár 3. sz. Gyáregysége	120.000
Vértesi VOLÁN	60.000
KOMTÁVHÓ	200.000
ORISZ Kiszövetkezet	50.000
OVT.VB. Szakrendelő	60.000
GRÁNIT Kiszövetkezet	35.000
Suvada József vállalkozó	40.000
	<hr/>
	4.447.153

IV. TANÁCSSTAGI ALAP FELHASZNÁLÁSA 1990-BEN (7. sz. melléklet)

Oroszlány Városi Tanács VB. Pénzügyi és Tervosztálya 1990. második
félélévére 360.000,- Ft tanácstagiai alapot biztosított a tanácstestület
tagjai számára.

A fenti összegből 293.702,- Ft került felhasználásra, így a maradvány
66.298,- Ft.

V. 1990. ÉVI PÉNZMARADVÁNY FELOSZTÁSÁNAK JAVASLATA

Az 1991. évi gazdasági terv készítésekor a pénzmaradvány nagyságrendjére vonatkozóan nem állt pontos adat rendelkezésünkre, ezért terveztünk a költségvetés készítésekor 7.354 E Ft-os összeggel. Az 1990. évi beszámoló adatai alapján a tárgyévi helyesbített maradvány összege 16.215 E Ft, melynek intézményi bontását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

1990-ben az intézményi finanszírozások a jóváhagyott támogatási összeget 2 intézmény esetében meghaladták, 3 intézménynél pedig elmaradás volt az alábbiaknak megfelelően:

1. Szakmunkásképző	2.068
2. Gimnázium	1.198
3. Túlfinanszírozás össz. (1+2)	3.266
4. Oktatási GAMESZ	- 1.067
5. Rendelőintézet	- 1.423
6. Városi GAMESZ	- 85
7. Alulfinanszírozás össz. (4+5+6)	- 2.575
8. Egyenleg (3-7)	691.

Az intézmények pénzellátásáról gondoskodó hivatalnak a bankszámlák fedezetlensége miatt túlfinanszírozáshoz kellett folyamodnia, hogy a működtetés területén ne legyenek gondok.

A hivatalnak lehetősége van a pénzmaradvány-elszámolás szabályai szerint többféle elvonás, illetve módosítás alkalmazására.

A 8. számú melléklet a túlfinanszírozás visszavonására kétféle alternatívát tartalmaz:

- I. 50 %-os visszavonás
- II. 100 %-os visszavonás.

Figyelembe véve a képviselő-testület 12/1991. (II.5.) KT. számú határozatát - a szakmunkásképző intézet esetében -, melyben a beruházási munkák többletköltségét indokoltnak tartja az 50 %-os visszavonást javasoljuk.

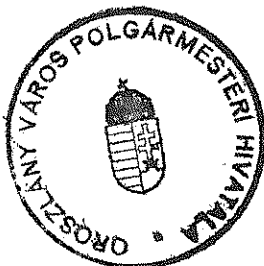
A gimnázium tekintetében ugyancsak az 50 %-os visszavonás lenne célszerű, figyelembe véve, hogy a 100 %-os visszavonás az idei évi költségvetését felborítaná.

A fentiek alapján az intézmények a pénzmaradványukat a 9. sz. mellékletben foglaltak szerint kívánják felhasználni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Oroszlány, 1991. május 28.



Kovács Erika
Kovács Erika
pü. munkatárs

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. Oroszlány Város képviselő-testülete az 1990. évi gazdasági terv teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint elfogadja.

Egységes pénzalap bevételei:	573.216 Eft
Egységes pénzalap kiadásai:	557.198 Eft

2. Az 1990. évi teljesített társadalmi munka érték 4.447 Eft. A testület köszönetét fejezi ki a társadalmi munka végzésében résztvevő vállalatoknak és intézményeknek.
3. Az 1990. évi pénzmaradvány összege 16.215 Eft, melynek intézmények közötti megoszlását a 8. sz. melléklet tartalmazza két változatban.
a Képviselő-testület a 8.sz. mellékletet az
 I. sz. változat,
 II. sz. változat
alapján elfogadja.

A testület az intézmények pénzmaradványainak felosztását a 9. sz. mellékletben részletezett feladatokra hagyja jóvá.

Az alulfinanszírozás visszautalásának határideje:
1991. július 31.

Utasítja a pénzügyi osztály vezetőjét, valamint az önállóan gazdálkodó intézmények vezetőjét, hogy az előirányzatváltozások átvezetéséről 1991. július 31-éig gondoskodjon.

4. Az 1990. évi tanácstagi alap felhasználását a 7.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.