

Szöveges beszámoló
a 2004. évi költségvetés végrehajtásáról

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Tolna Megyei Önkormányzat 2004. évi gazdálkodását a központi költségvetési kapcsolatokról származó források mérsékelt növekedése ellenére a saját bevételek várakozásainkat meghaladó teljesítésének köszönhetően a kiegyensúlyozottság jellemezte. Feladataink teljesítését, az ellátás színvonalának megőrzését, esetenként javítását saját bevételeink kedvező alakulása mellett, a központi költségvetésből év közben elnyert pótlólagos források, előző évi tartalékaink felhasználása, valamint a bérkiadások növekedésének visszafogása tette lehetővé.

A 2004. évi költségvetés elfogadásakor 13.895,9 millió Ft bevétellel számoltunk. A források tervezett volumene év közben, a költségvetés többszöri korrekciójával, 15.659,5 millió Ft-ra módosult. A 1.763,6 millió Ft-os változás 12,7 %-os előirányzat növekedésnek felel meg.

A bevételek 15.568,7 millió Ft tényleges teljesítése ugyanakkor elmarad a tervezettől, a módosított előirányzat 99,4 %-ban realizálódott.

A 2003. évi tényadatokhoz (14.698,9 millió Ft) mérten a bevételek teljes körét figyelembe véve 2004. évben 5,9 %-os forrásnövekedés mérhető.

Az év végéig 14.757,8 millió Ft kiadás merült fel. A felhasználás a szokásosnál alacsonyabb mértékű, a módosított előirányzat 92 %-ának felel meg. A 2003. évi teljesített (13.851,7 millió Ft) kiadásokhoz mérten a 2004. évi teljesítés 6,5 %-os növekedést mutat.

A működési és felhalmozási célú kiadások esetében az előző évhez viszonyítva ellentétes irányú elmozdulás következett be. A működési célú kiadások esetében az előző évhez képest 8,6 %-kal több kiadás merült fel, míg a felhalmozási kiadások teljesítése mindössze 86,6 %-a az előző évben elszámolt volumennek. Finanszírozási kiadásaink összege is csökkenést mutat, a tárgyévi teljesítés 60,1 %-a az egy évvel korábban elszámolt teljesítésnek.

A működési célú kiadások alakulásában az árváltozások, a feladatbővülések és az év végi keresetnövelő intézkedések hatása érzékelhető, míg felhalmozási célú kiadásaink alakulása részben a folyamatban lévő, nagy volumenű fogyatékos otthon rekonstrukció szerződéses feltételeivel, a pályázatok késői kiírásával és elbírálásával, a megvalósítandó feladatok jellemzőivel, valamint az új közbeszerzési törvény alkalmazásának hatásával indokolható.

A költségvetési évet hitel nélkül zártuk, korábban felvett hiteleinket év végére visszafizettük, új hitel felvételére nem került sor.

Az önkormányzat és intézményei 2004. évi záró pénzkészlete – az idegen pénzeszközök nélkül - 1.291,4 millió Ft, ami 62,9 millió Ft-tal, 5,1 %-kal növekedett a nyitó pénzkészlethez képest, ugyanakkor a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 781,2 millió Ft-ról 671,5 millió Ft-ra, a mérlegben kimutatott tartalékok volumene pedig 949,1 millió Ft-ról 895,7 millió Ft-ra csökkent.

A könyvviteli mérleg szerinti összes eszközérték 3,7 %-kal, 16.449 millió Ft-ról 17.065 millió Ft-ra emelkedett a költségvetési időszakban. A kötelezettségek volumene ennél dinamikusabban, 8,4 %-kal növekedett. Különösen jelentős a rövidlejáratú kötelezettségeink állományának változása, hiszen (507,5 millió Ft-ról 834,3 millió Ft-ra) 64,4 %-kal emelkedett a mérlegben kimutatott állomány értéke.

Rövidlejáratú kötelezettségeink alakulása ugyanakkor nem forráshiány következménye, hiszen az állomány döntő része (kb. 400 millió Ft) folyamatban lévő beruházásainkkal összefüggő – még nem esedékes - szállítói követelésekhez kötődik, melynek bevételi fedezete saját forrásokból, címzett állami támogatás maradványából 2005-ben rendelkezésre áll.

A 2004. évi költségvetés elfogadásakor a rendelkezésünkre álló források nem tették lehetővé számunkra, hogy egyidejűleg vállalni tudjuk a foglalkoztatottak jövedelmi helyzetének illetményemelésben realizálódó javítását, a foglalkoztatott létszám megőrzését, valamint a működtetéssel járó kiadások növekedésének finanszírozását. A Közgyűlés a feladatellátás színvonalának megőrzésére és a foglalkoztatottak számának fenntartására vállalt kötelezettséget, míg a közalkalmazottak jövedelmi viszonyainak javítását csak év közben képződött többletforrások, megtakarítások felhasználásával igyekezett segíteni.

A közalkalmazottak illetményemelésére emiatt 2004-ben csak a törvényi kötelezettségből adódó előmeneteli rendszer érvényesülésével kerülhetett sor. Biztosítottuk ugyanakkor a pótlékalap változásával és az oktatási intézményekben a pótlék mértékének emelésével összefüggő kiadási többletek fedezetét.

Lehetővé tettük a 2003-ban képződött bérmaradványok jutalmazásra történő felhasználását is.

Az átlagkeresetek 2004. évre tervezett 6 %-os növekedéséhez azonban csak a negyedik negyedévben teremtődtek meg a feltételek. A Kormány pályázati felhívása alapján vállalta az önkormányzat, hogy a 6 %-os átlagos keresetnövekedés eléréséhez biztosított 1%-nak megfelelő költségvetési támogatás elnyerése esetén a további 5 %-os keresetnövekedés fedezetét garantsálja.

A képződő megtakarítások és többletbevételek koncentráálásával sikerült elérni, hogy a foglalkoztatottak egyszeri kereset kiegészítésben részesülhessenek, melynek kifizetésére november hónapban került sor.

A teljesítési adatok alapján - a Balassa János Kórházban foglalkoztatottak nélkül - a közalkalmazottak éves bruttó átlagkeresete a 2003. évi 1.406.458 Ft-ról 2004-ben 1.533.496 Ft-ra nőtt, ami 9 %-os növekedésnek felel meg.

A keresetnövekedés a foglalkoztatottakat intézményenként és azon belül egyéneknél is eltérő mértékben érintette. Az intézményenkénti átlagkereset növekedés 3,5 % és 17,8 % között szóródott.

A Balassa János Kórházban csak a jogszabályi előírásokon alapuló illetményemelések végrehajtására kerülhetett sor, a foglalkoztatottak többségének bruttó éves átlagkeresete nem változott, emiatt az érintettek reálkeresete csökkent. Az intézményi szintű bruttó éves átlagkereset a 2003.évi 1.300.838 Ft-ról 2004-ben 1.324.258 Ft-ra nőtt, ami 1,8 %-os növekedésnek felel meg.

Az önkormányzat egészét tekintve a közalkalmazottak havi bruttó átlagkeresete a megelőző évi 127.239 Ft-ról 132.041 Ft-ra emelkedett. A keresetnövekedés átlagos szintje 3,8 %.

A köztisztviselők keresetnövekedését a 2003. július 1-jétől végrehajtott illetményemelés áthúzó hatása, valamint az automatikus előlépések vonzata befolyásolta.

A rendszeres illetmények előző évi havi átlagos összeg 189.724 volt, míg tárgyévben 213.801 Ft. A növekedés 12,7 %-nak felel meg. Az átlagkereset ennél nagyobb mértékben 15,6 %-kal növekedett, a 2003. évi bruttó havi átlagkereset 235.258 Ft volt, míg 2004-ben 271.943 Ft a számított összeg. A kereset alakulása a köztisztviselők esetében is differenciált mértékű volt.

A személyi kiadásokra összességében 6.458,9 millió Ft-ot használtunk fel. A 2003. évi teljesítéshez mérten e kiadási körben 6,7 %-os növekedés mérhető.

A működtetés területén a dologi kiadások teljes körű finanszírozását többletbevételeink biztosították. Az alultervezett költségvetési előirányzatokat többletforrásainkból korrigáltuk, az eredetileg 4.308,6 millió Ft előirányzat 4.730 millió Ft-ra módosult, azaz 9,8 %-kal emelkedett. A módosított előirányzat felhasználására azonban csak 96,8 %-ban került sor. Az összes teljesített dologi kiadás 9,9 %-kal magasabb, mint az egy évvel korábban regisztrált teljesítés.

Az ellátottak juttatásaira 12 %-kal, míg a működési célú pénzeszközátadásokra 39,1 %-kal költöttünk többet 2004-ben, mint a megelőző költségvetési időszakban.

Az önkormányzati célkitűzésekben 2004. év folyamán a minőségi fejlesztés kapott prioritást.

Az intézmények száma és köre nem változott, 34 intézmény - 31 önállóan és 3 részben önállóan gazdálkodó - útján láttuk el feladatainkat.

A megye egészségügyi ellátásában kiemelt szerepet játszó Balassa János Kórházban 875 aktív és 222 krónikus kórházi ágy szolgálta a betegellátást. Az ápolási napok száma az aktív ágyakon 244.269, míg a krónikus ágyakon 73.930 ápolási nap volt. A napi szakorvosi órák száma 443 óra, az ellátott esetek száma 895705 db.

A pincehelyi Szent Orsolya Kórházban - a személyi feltételekben bekövetkezett változás miatt - megszűnt 2004-ben a sebészeti osztály működése, helyébe a kapacitások kihasználása és a foglalkoztatás fenntartása miatt átmeneti időszakban krónikus belgyógyászati osztályt működtetünk. Az intézményben egynapos sebészeti ellátás és sebészeti szakrendelés is működik. A feltételek kialakítását követően rehabilitációt, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbetegellátás megszervezésére kerül sor.

A gyermekvédelmi szakellátásban részesülők száma 2004-ben is növekedett. Míg 2003-ban átlagosan 549 főt láttunk el, addig tárgyévben átlagosan 576 fő részesült ellátásban. 2004. januárjától a Hétszínvilág Otthon gyermekvédelmi feladatait a Gyermekotthonok Igazgatósága vette át. Év közben a korábban minisztériumi fenntartásban működő sárszentlőrinci lakásotthon működtetése a Gyermekotthonok Igazgatóságához került. Az átvett feladatokkal együtt a Gyermekotthonok Igazgatósága foglalkoztatottjainak száma is jelentősen – 29 fővel - növekedett.

Az időskorúak bentlakásos intézményeiben 566 férőhelyen 564 főt, a fogyatékosok, pszichiátriai betegek, szenvedélybetegek bentlakásos és rehabilitációs intézményeiben 875 férőhelyen 851 főt gondoztunk. Az ellátottak száma az előző évhez viszonyítva érdemben nem változott, ugyanakkor a bonyhádi Árpád-házi Szent Erzsébet Otthonban folyó rekonstrukció miatt – melynek befejezésekor a férőhelyek számát korrigálni kell - az ellátottak létszámában folyamatos, természetes csökkenés következik be.

A pálfai, beaconskai és szekszárdi fogyatékosok otthonában lényegében befejeződött a létesítmények rekonstrukciója. A gondozottak elhelyezési körülményeiben, a gondozás tárgyi feltételeiben alapvető változás ment végbe az elmúlt években.

A szekszárdi Hétszínvilág Otthonban a konyha és mosoda felszerelése, gépeinek beszerzése még folyamatban van, a kiszolgáló egységek üzembe helyezése 2005. tavaszán várható.

Átadásra került a bonyhádi Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon új pavilonépülete is, melyben a lakók már korszerű körülmények között élhetnek, ugyanakkor jelenleg még folyamatban van az intézmény többi épületének rekonstrukciója, emiatt átmenetileg zsúfoltabb az elhelyezés az intézményben, de a létesítmény tágas terei, szobái, az elégséges mennyiségű vizesblokk már most is összehasonlíthatatlanul jobb ellátási feltételeket teremtett. A rekonstrukció befejezése 2005-ben várható.

Az alsótengelici Csilla Otthonban – ahol szenvedélybetegeket látnak el – 41,7 millió Ft tárgyevi ráfordítással foglalkoztató épült, ami a szakmai feladatellátás teljesebbé válásában jelentett lényeges előrelépést.

A palánki idősek otthonában – pályázati forrásból – befejeződött a demens részleg 2003-ban megkezdett kialakítása, a kapcsolódó vizesblokkok felújítása.

Két évi célzott támogatással sikerült elérnünk, hogy a szociális bentlakásos intézmények konyhaüzemei megfeleljenek a jogszabályi követelményeknek. 2004-ben 7,7 millió Ft-ot biztosítottunk a HACCP rendszer szerinti megfelelés eléréséhez.

A „Küzdelem a munka világából való kirekesztés ellen” című PHARE pályázatban való sikeres részvétellel a személyi feltételekben is javulást értünk el, 15 szakmai álláshely fejlesztésére nyílt lehetőségünk azokban a szociális intézményekben, amelyekben a létszámnorma elérésében a legnagyobb lemaradás volt tapasztalható.

A megyei fenntartású oktatási intézményekben tanulók száma 6,5 %-kal – 233 fővel - csökkent a 2003./2004. tanévhez képest. Míg a megelőző tanévben nappali rendszerű oktatásban 3614 tanuló részesült, addig a 2004. év őszén induló tanévben 3381 fő vett részt a képzésben. A tanulólétszám kedvezőtlen alakulása szinte minden intézményben érzékelhető. A 7-8. évfolyamokon 240 főről 196 főre esett vissza a tanulók száma, a különleges gondozásban részesülők körében kisebb mértékben (4,3%-kal) 578 főről 553 főre, a 9-13. évfolyamokon 1955 főről 1870 főre (4,4 %-kal), míg a szakmai oktatásban ennél nagyobb mértékben (9,4 %-kal) 841 főről 762 főre csökkent a tanulók létszáma.

Szintén csökkenés tapasztalható a kollégiumi ellátást igénylők körében, míg 2003-ban 565 főt láttunk el intézményeinkben, addig 2004-ben már csak 511 fő vette igénybe szolgáltatásainkat.

A speciális ellátást igénylő gyermekek kollégiumi ellátásában – a dislexiás képzésben résztvevők számának növekedése, valamint a fogyatékos gyermekek

speciális szakiskolai ellátásának fejlesztése következtében – 6,8 %-os létszámbővülés következett be.

Korai fejlesztésben 78 fő, fejlesztő felkészítésben 49 fő részesült.

A 2004./2005. tanévben négy oktatási intézményben indult nyelvi előkészítő évfolyam. Az új képzésbe 120 tanuló kapcsolódott be. A nyelvi előkészítő osztályok a 9. évfolyamon induló osztályok helyett léptek be a rendszerbe. A képzés eredményeiről, hatékonyságáról csak később lehet számot adni.

Az oktatási feladatellátásban jelentős forrásokat – 22,6 millió Ft-ot - biztosítottunk 2004-ben az egyik kiemelt kormányzati cél, a tankönyvellátás támogatására.

Ingyenes tankönyvellátásban – tartós tankönyv, vagy támogatás formájában – 1625 tanuló részesült, az összlétszám 48 %-a, összesen 15,1 millió Ft értékben.

További 7,5 millió Ft-ot pedig az ebbe a körbe nem tartozó tanulók tankönyvtámogatására használtunk fel.

Intézményeink rendelkezésére bocsátottuk természetesen azokat a céljellegű támogatásokat amelyek kötött felhasználású támogatásként az oktatási feladatellátás egyes speciális területeinek finanszírozását szolgálták. Így a pedagógusok továbbképzésére 6,8 millió Ft, a pedagógusok szakkönyvvásárlására 6 millió Ft, pedagógiai szakmai szolgáltatások igénybevételére 2,5 millió Ft, minőségfejlesztési feladatokra 1,1 millió Ft, az érettségi és szakvizsga támogatására 11,1 millió Ft, diáksport feladatokra 4,3 millió Ft állami támogatás került felhasználásra.

A középiskolai pedagógusok kétszintű érettségire való felkészítését szolgáló támogatás elosztási rendszere ugyanakkor nem igazodott megfelelően a felmerülő igényekhez, emiatt az erre a célra biztosított támogatás egy része felhasználatlan maradt, hiszen a szakképző intézményeknél kisebb volt a felhasználás a vártnál, ezért visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, míg a gimnáziumok támogatása nem bizonyult elegendőnek, önkormányzati forrásokkal lehetett a megfelelő felkészítést biztosítani.

Tan eszköz beszerzésre, az informatikai, a tárgyi feltételek javítására a központi költségvetésből rendelkezésünkre bocsátott 9,7 millió Ft-on felül további 10,3 millió Ft-ot biztosítottunk.

A Magyarországi Német Színház fenntartása 2004. január 1-jétől társulásban valósul meg. A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata és a Tolna Megyei Önkormányzat részvételével megkötött társulási megállapodás értelmében a színház két fenntartója fele-fele arányban biztosítja az intézmény számára a működési célú állami támogatáson felül szükséges költségvetési támogatás fedezetét. A felügyeleti szerv továbbra is a Tolna Megyei Önkormányzat. A színház közös fenntartásának eddigi tapasztalatai pozitívak. Az intézmény forrásai jelentősen növekedtek, így működési feltételeik lényegesen jobbak a korábbiaknál. A színházban folyó szakmai munka színvonala elismerésre méltó.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése még 2002. áprilisában hozott határozatot arról, hogy meghatározott összegű támogatás három éven át történő biztosításával lehetővé teszi a Wosinsky Mór Múzeum számára új állandó kiállítás létrehozását. Az intézmény 2003-ban és 2004-ben is 5-5 millió Ft költségvetési forrásban részesült ezen a jogcímen.

A Kormány javaslatára az Országgyűlés - 2004-ben - központosított állami támogatást különített el a múzeumok szakmai feladatainak támogatására. A támogatás pályázattal volt elnyerhető. A Wosinsky Mór Múzeum új állandó kiállítása

létrehozásának támogatása céljából a megyei önkormányzat is pályázatot nyújtott be, melyen 58,7 millió Ft-ot nyertünk el e cél megvalósításához. A támogatás és a biztosított önkormányzati önerő felhasználására az év végéig – részint a támogatás késői megítélése, részint a közbeszerzési szabályok alapvető változása miatt – nem kerülhetett sor.

A kiállítás megvalósítása, a pályázati forrás felhasználása – a 2004-ben kiírt és azóta eredményesen lezárt közbeszerzési eljárás alapján – 2005-ben várható.

Önként vállalt feladataink a már hagyományosnak tekinthető feladatok mellett újakkal is bővültek.

Nagyobb szerepet vállaltunk például a civilszféra támogatásában. Központi költségvetésből elnyert pályázatokból kiegészítve saját forrásainkat 8,5 millió Ft-ról 16,7 millió Ft-ra növeltük a sportszervezetek támogatását, együttműködési megállapodás alapján, központi forrásból támogattuk a Kistérségi Társulásoknál foglalkoztatott ifjúsági koordinátorok tevékenységét (5,6 millió Ft-tal), bővült a regionális együttműködésből adódó kiadások köre is.

Kiút Tolna Megyei Foglalkoztató Közhasznú Társaság elnevezéssel közhasznú társaságot hoztunk létre –a kistérségi területfejlesztési társulásokkal és más alapító szervezetekkel együtt – a megyében élők foglalkoztatási helyzetének javítása céljából, melyhez 6 millió Ft törzstőkét biztosítottunk.

Megállapodást írt alá a megyei önkormányzat - az akkori elnevezése szerint - Esélyegyenlőségi Kormányhivatallal, a megyei esélyegyenlőségi koordinációs iroda, az Esélyek Háza létrehozására. Az Esélyek Háza alapfeladata a leszakadó rétegek és a kirekesztéssel fenyegetett csoportok esélyegyenlőségének biztosítása, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok segítése, az információellátottság javítása. Az új feladatot – 3 fővel, központi költségvetésből átvett pénzeszközökből finanszírozva - az Általános Művelődési Központ szervezeti keretein belül láttuk, illetve látjuk el.

Megállapodást kötött továbbá a megyei önkormányzat Szekszárd Megyei Jogú Város önkormányzatával Mészöly Miklós író hagyatékának feldolgozásáról, bemutatásáról. A város vállalta az új kiállítóhely létrehozását, kialakítását, míg a megyei önkormányzat vállalta, a Wosinsky Mór Múzeum feladatainak bővítésével, a hagyaték bemutatására létrehozott múzeum működtetését. A feladat teljesítése azonban csak 2005-ben volt megkezdhető.

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a dombóvári székhelyű Többcélú Kistérségi Társulással, illetve az abban résztvevő településekkel megállapodott arról, hogy a Móra Ferenc Általános Iskola útján, a társulás megbízása alapján, vállalja az érintett településeken a logopédiai és a gyógytestnevelési feladatok ellátását. A feladat bővítéséhez szükséges személyi feltételeket 2004. év őszén biztosítottuk.

A gyökön működő Módszertani Otthon 2004. évben, megyei önkormányzati forrás (2,5 millió Ft) felhasználásával gondoskodott a gyökön környéki településeken is kiépített jelzőrendszeres házigondozási rendszer működtetéséről.

Az Európai Unió csatlakozás 2004. év kiemelkedő jelentőségű eseménye volt. A megyei önkormányzat a rendelkezésre álló eszközeivel aktívan bekapcsolódott a

felkészülés elősegítésének folyamatába. A 2004. május 1-jei csatlakozást az eseményhez méltó ünnepek, rendezvények megszervezésével tettük még ünnepélyesebbé.

Jelentős kiadással járt 2004-ben az EU parlamenti képviselőválasztás, valamint a 2004. decemberi népszavazás lebonyolítása, melyhez a szükséges támogatásokat a megyei önkormányzat közreműködésével juttatták el a települési önkormányzatokhoz. E két kötelezettség teljesítésére 48,5 millió Ft, illetve 45,3 millió Ft pénzeszközt vettünk át, melyből 43,7 millió Ft, illetve 41,1 millió Ft támogatást a települési önkormányzatok feladataira adtunk át.

Új feladatot jelentett az uniós források elnyerését célzó pályázatok elkészítése, a fejlesztési célok kijelölése, a projektek előkészítése.

Az önkormányzat és intézményei számos pályázat elkészítésében vállaltak részt. Ezek közül a legfontosabbak a következők voltak:

- A Regionális Fejlesztési Operatív Program Irányító Hatósága pályázati felhívására a „ Városi Területek Rehabilitációja: város és barnamezős rehabilitáció 1/2004/ROP2.2. „ pályázat keretében Szekszárd Megyei Jogú Várossal, mint főpályázóval, partnerségi együttműködésben, pályázatot nyújtottunk be „Szekszárd Keleti Városkapu rehabilitáció I. ütem” címen, melynek keretében a megyei önkormányzatot érintően a volt Budai Nagy Antal laktanya területe egy részének terület-előkészítése, a jövőbeni intézményi beruházások feltételeinek megteremtése, a bontási munkák elvégzése, a közművek kiépítése valósulhat meg. A projekt kivitelezéséhez 30 millió Ft saját forrást ajánlottunk fel, melyből 15 millió Ft-ot az önkormányzat biztosít, míg 15 millió Ft-ra a Szekszárd Megyei Jogú Várossal kötött társulási megállapodás értelmében a megyei jogú város pályázatot nyújtott be a Belügyminisztériumhoz az önerő kiváltására. Pályázatunk sikeres volt, a támogatási szerződés aláírására 2005. év elején kerülhetett sor. A projekt tervezett összes költsége 443 millió Ft, melyből a megyei önkormányzat által megvalósítandó fejlesztés összes költsége 293 millió Ft. Az ehhez elnyert uniós forrás 263,7 millió Ft, a szükséges önrész 29,3 millió Ft, melyből a BM 14,4 millió Ft-ot biztosít, az önkormányzat pénzbeli hozzájárulása pedig 14,9 millió Ft.
- A Balassa János Kórház a HEFOP 4.4.1. intézkedésre nyújtott be pályázatot „Egészségügyi információtechnológia fejlesztés az elmaradott régiókban” címmel, konzorciumi szerződés keretében. Az intézmény a tervek szerint 196 millió Ft összegű informatikai fejlesztést valósíthat meg. A projektmenedzseri költségek finanszírozása egyszeri 20 millió Ft összegű kötelezettséggel jár, illetve a projekt megvalósítását követően az öt éves utánkövetési időszakban, együttesen legfeljebb 30 millió Ft üzemeltetési költség vállalható. A támogatási szerződés aláírására már sor került.
- A Balassa János Kórház pályázatot nyújtott be térségi diagnosztikai és szűrőközpont kialakítására, melyhez 70 millió Ft önrész vállalása volt szükséges. A pályázat nem volt sikeres.
- A Tolna Megyei Önkormányzat pályázatot nyújtott be Térségi Integrált Szakképző Központok létrehozása című HEFOP 3.2.2, illetve a Térségi Integrált Szakképző Központok infrastrukturális feltételeinek javítása című HEFOP 4.1.1. pályázatokra, melyek keretében több fenntartóval kötött konzorciumi megállapodással a

szakképzés feltételeinek megújítását, a korszerű technológiák telepítését és oktatási célokra történő hasznosítását kívántuk elérni. A szükséges önkormányzati forrást biztosítottuk, elnyertük a Belügyminisztérium támogatását az önerő kiváltására. A pályázatainkat – 2005. évi értesítés alapján – elutasították.

- A bonyhádi székhelyű Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon – más szociális feladatot ellátó intézményeinkkel kötött konzorciumi megállapodás megkötése mellett – pályázatot nyújtott be a HEFOP/2004/2.2 uniós pályázatra, „Segítő kamera a Dél-dunántúli szociális intézményekben” címmel. A projekt összes költsége 30,9 millió Ft, az igényelt EU támogatás 25,5 millió Ft, a felajánlott önerő 5,4 millió Ft. A pályázat elbírálásáról hivatalos értesítés még nem áll rendelkezésünkre.
- Az Általános Művelődési Központ konzorcium keretében pályázatot nyújtott be a HEFOP 3.1.2. intézkedésre a Térségi Iskola- és óvodafejlesztő Központok megalapítása a kompetencia alapú tanítási-tanulási programok elterjesztésében címen, melyben 149,9 millió Ft EU támogatás elnyerését célozták. A pályázat eredményes volt.
- A Bezerédj Pál Általános Iskola az 1/2004.ROP 2.3. intézkedésre nyújtott be pályázatot az „Óvodák és alapfokú nevelési-oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése” címen. A tervezett projekt összes költsége 64 millió Ft, a felajánlott önrész 3,2 millió Ft, az EU támogatás igényelt összege 60,8 millió Ft. A pályázatot első alkalommal elutasították. Az újbóli kiírásra átdolgozott és benyújtott pályázatot még nem bírálták el.

Tervezett beruházási és felújítási feladatainkat csak részben tudtuk teljesíteni. A módosított előirányzatként tervezett 1540,7 millió Ft-ból az év végéig 1061,3 millió Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 86,1 %-nak felel meg. A vállalt feladatok közül a legjelentősebbek helyzete a következőkkel jellemezhető.

A folyamatosan felmerülő új problémák ellenére is befejezéséhez közeledik a pálfai, beleszkai és szekszárdi fogyatékosok otthonainak rekonstrukciója. A címzett állami támogatással megvalósuló fejlesztés műszaki átadás-átvétele lezárult, a kivitelező a végszámlát benyújtotta. A címzett állami támogatás lehívására időben megtettük a szükséges intézkedéseket, a támogatást azonban csak 2005-ben bocsátották rendelkezésünkre. A még folyamatban lévő konyha és mosoda berendezése már önkormányzati forrásból valósul meg.

Az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon rekonstrukciója a szerződéses ütemezésnek megfelelően halad, a kivitelező a vállalt részteljesítéseket átadta. A tényleges műszaki teljesítés, a benyújtott és befogadott számlák összes értéke – a kivitelező által vállalt 120 napos fizetési határidő miatt - lényegesen meghaladja a teljesített kifizetések összegét.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól elnyert támogatásokkal megvalósuló beruházások csak részben valósultak meg. Négy beruházás esetében a közbeszerzési eljárások kiírása megtörtént, az eljárások lezárására azonban csak 2005-ben kerülhet sor.

Befejeződött a Csilla Otthonban a foglalkoztató építése, a Balassa János Kórház egészségügyi gép-műszer beszerzése és még számos kisebb beruházás is.

Az intézmények szintén jelentős volumenű felújítási és beruházási feladatokat végeztek el. Felújításokra 69,3 millió Ft-ot, beruházásokra 487,9 millió Ft-ot használtak fel.

Az önkormányzat tehát kötelező és önként vállalt feladatait 2004-ben megfelelő színvonalon teljesítette. Ebben jelentős szerepe volt a rendelkezésünkre álló tartalékoknak. Az ellátottak, a tanulók körében a források beszűkülése nem vált érzékelhetővé. Feszültségpontok a közalkalmazottak illetményemelésének alakulásában, a központi költségvetésből származó források visszafogott növekedésében, az egészségügyi feladatok lényegesen romló finanszírozásában jelentkeztek. A közalkalmazottak keresetnövekedését az önkormányzat által finanszírozott körben sikerült rendezni, ugyanakkor az egészségügyben foglalkoztatottak jövedelmi helyzetét nem tudtuk javítani. A központi források szerényebb mértékű emelkedését többletbevételeink kompenzálták. A kórház esetében a bevételek növelésére alig volt lehetőség. A működéssel kapcsolatos kötelezettségeiket a kiadások csökkentésével – a készletbeszerzés optimalizálásával, a bérfejlesztés elmaradásával stb.- tudták teljesíteni. Jelentős beruházásokat valósítottak meg korábbi években képződött pénzmaradványuk terhére, emiatt tartalékaik csökkentek.

A költségvetés egyensúlyának fenntartása ugyanakkor még hitel felvétele nélkül biztosítható volt.

A költségvetési gazdálkodás értékelése mellett ki kell térni a két még folyamatban lévő gazdasági perre, melyek kimenetele az önkormányzat anyagi helyzetének alakulását lényegesen befolyásolhatja, illetve amelyek lezárása további beruházási tevékenységeinket is meghatározza.

A pálfai, beaconskai és szekszárdi Fogytékosok Otthona rekonstrukciójával kapcsolatos perben az új elsőfokú eljárás lezárult. A felperes Wiedemann Rt. fellebbezése miatt másodfokon a Pécsi Ítéltábla jár el. A per esetleges ránk nézve kedvezőtlen kimenetele – a követelés jelentős anyagi vonzatán túl – a beruházás befejezését nem befolyásolja.

A műtő- és diagnosztikai blokk beruházáshoz kapcsolódóan a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara mellett működő Választottbíróóság előtt folyó perben szakértő kirendelésére került sor. A szakértői vizsgálat helyszíni bejárás szakaszban van. A per ránk nézve kedvezőtlen kimenetele a felperesek kiugróan nagy követelése miatt az önkormányzat pénzügyi ellehetetlenülésével is járhat. A per elhúzódása akadályozza a műtőblokk befejezését célzó elképzelések megvalósítását is.

A bevételek teljesítése

A 2004. évi költségvetés tervezett 13.895,9 millió Ft volumenű bevételi előirányzata év közben 15.659,5 millió Ft-ra módosult. A teljesített bevételek összege a tervezett előirányzatot 12 %-kal haladta meg. A módosított előirányzathoz mérten ugyanakkor a teljesítés 99,4 %. A tárgyévben befolyt források volumene 5,9 %-kal több az egy évvel korábban teljesített összegnél.

Az előirányzatok módosítása az egyes forráscsoportokat az alábbiak szerint érintette:

Forráscsoport megnevezése	Előirányzat növekedés összege millió Ft-ban	A módosítás összes vált. belüli megoszl. %
----------------------------------	--	---

intézményi működési bevételek	149.8	8,5
önkormányzatok sajátos működési bevételei	244.3	13,9
önkormányzatok költségvetési támogatása	296.8	16,8
felhalmozási és tőke jellegű bevétel	3.4	0,2
működési célú pénzeszköz átvétel	253.5	14,3
felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	94.7	5,4
támogatási kölcsönök	1.5	0,1
előző évi pénzmaradvány igénybevétel	719.6	40,8
Összes módosítás:	1.763.6	100,0

A fentiekben bemutatott adatokból egyértelműen kitűnik, hogy a bevételi előirányzat növekedésében a 2003. évi pénzmaradvány meghatározó jelentőséggel bírt, illetve a működési bevételek, az önkormányzati sajátos működési bevételeken belül az illetékbevétel, a központi költségvetésből biztosított támogatási többletek és a pénzeszköz átvételek alakulása is pozitív hatással volt forrásainkra.

A teljesített összes bevétel (15.568,7 millió Ft) összetételében elmozdulás következett be, nőtt a működési bevételek, az önkormányzati sajátos működési bevételek, a pénzeszközátvételek, a pénzmaradvány, egyéb saját bevételek forrásokon belüli részaránya. Míg 2003-ban a teljesített bevételek 36,1 %-a származott a saját bevételekből 2004-ben már a teljesített összes forrás 41,5 %-át a saját bevételek adták. A központi költségvetésből származó támogatások összes bevételen belüli részaránya az elmúlt évi 22,5 %-ról 18,8 %-ra csökkent. Az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz az összes bevétel 41,4 %-át tette ki 2003-ban, tárgyévben az összes bevétel 39,7 %-a teljesült ebből a forrásból.

Az adatok tehát szemléletesen példázzák, hogy feladatellátásunk alakulását a kevésbé kiszámítható saját források alakulása a korábbiaknál nagyobb mértékben befolyásolta.

A bevételek alakulása összességében pozitívan értékelhető, hiszen jelentős volumenű többletbevételre tettünk szert az év folyamán, a forrásonkénti teljesítés alakulása az összképnél differenciáltabb.

Az intézményi működési bevételekből a tervezett 1.173,6 millió Ft-nál 15,2 %-kal több – 1.352,2 millió Ft - képződött.

Ezen belül a folyamatosan karbantartott intézményi ellátási díjbevételek teljesítése 99,3 %-a a tervezettnél, az alkalmazottak térítése 100,7 %, míg az egyéb intézményi működési bevételek 34,3 %-kal túlteljesültek. A módosított előirányzatokhoz viszonyítva az intézményi ellátási díjak körében 98,7 %-os, az alkalmazottak térítése tekintetében 94,9 %-os teljesítés mérhető.

A 2003. évi teljesítést az intézményi ellátási díjak 11,9 %-kal, az egyéb működési bevételek 11,2 %-kal haladják meg, míg az alkalmazottak térítése 3,1 %-kal alacsonyabb szinten realizálódott.

Az intézményi ellátási díjak növekedését az önkormányzat a díjtételeket érintő rendeletekkel alapozta meg. Elmaradt a tervezettől a bevételek teljesítése több szociális intézménynél, a távollétek térítési díjakra gyakorolt csökkentő hatása miatt, illetve a Balassa János Kórháznál a belföldi, a külföldi intézményi ellátási díjak és a foglalkoztatás egészségügyi ellátás díjainak alacsonyabb realizálása miatt, valamint

néhány oktatási intézménynél az gyermekétkeztetés igénybevételének csökkenése következtében.

Az alkalmazottak térítése esetében tapasztalható bevételi lemaradás a tervezettől elmaradó igénybevételből adódott. Az előirányzatok pontosabb számbavételével javítható lett volna a teljesítési és a tervadatok összhangja.

Az egyéb működési bevételi előirányzatok túlteljesítése - néhány kivételtől eltekintve - általánosan jellemző, a jelentős többletek az előirányzatok alultervezéséből adódtak. Számottevő többletbevétel képződött az Általános Művelődési Központnál szakmai szolgáltatásokból, a Balassa János Kórháznál szolgáltatásai igénybevételének növekedéséből, kamatbevételekből, néhány szociális intézménynél étkezési és egyéb szolgáltatások bővüléséből, gyógyszerterítésből, a Wosinsky Mór Múzeumnál belépőjegyekből, múzeumi szolgáltatásokból, a Megyei Levéltárnál áru- és készletértékesítésből, mikrofilmezésből, és az önkormányzati hivatalnál a kamatbevételekből.

Az önkormányzat egyik legfontosabb bevételi forrásává az illetékbevétel vált. Az illetékelosztás szabályainak módosítása, a gazdasági folyamatokat befolyásoló intézkedések változása, az ingatlanárak alakulása, egyes illetékhivatalok hátralékos ügyiratainak feldolgozása együttesen befolyásolta a 2004. évi illetékbevétel alakulását.

A költségvetés elfogadásakor 1.365,7 millió Ft bevétellel számoltunk, ezzel szemben 1.614, 2 millió Ft illetékbevétel teljesült. A 248,5 millió Ft többletbevétel tette lehetővé számunkra, hogy fedezetet biztosítsunk a közalkalmazottak keresetnövekedésének finanszírozására, valamint az alultervezett dologi előirányzatok korrekciójára, az árváltozások ellentételezésére. A december végén átutalt forrásokból tartalékot képeztünk.

Az illetékbevételen belül Szekszárd Megyei Jogú város hozzájárulása a tervezettnél megfelelően 41,7 millió Ft volt, a beszedett hátralékból az informatikai fejlesztéshez 2,2 millió Ft-ot biztosított. A Tolna Megyei Illetékhivatal az előirányzott 205 millió Ft bevételnél 17,2 %-kal több illetékbevételt, 240,3 millió Ft-ot utalt át a megyei önkormányzatnak. A 2003. június 30.-án nyilvántartott hátralékból végrehajtási cselekmény eredményeként befolyó 26,3 millió Ft illeték a tervezett 73 millió Ft volumen 36 %-a. A központi elosztásba bevont illetékbevétel a tervezett (1.043,8 millió Ft) meghaladóan 1.303,6 millió Ft-ban realizálódott.

Az illetékbevétel teljesítése éven belül – annak ellenére, hogy a forrás átutalása rendszeres – rendkívül differenciált, havonta 83 -147 millió Ft között változott. Az év végén, december folyamán 259, 5 millió Ft, az összes teljesítés 16 %-a folyt be az önkormányzat számlájára.

Az átengedett központi adók közül a megyei önkormányzat személyi jövedelemadó bevételből részesedik. A tervezett bevétel 2.057,4 millió Ft volt. A normatív támogatások lemondásához kapcsolódóan a személyi jövedelemadó bevétel 4,1 millió Ft-tal csökkent. A teljesítés a módosított előiránnyal azonos.

A normatív állami hozzájárulás év végi elszámolása alapján az önkormányzatot a személyi jövedelemadó tekintetében is visszafizetési kötelezettség terheli.

Az önkormányzat költségvetési támogatás előirányzata az eredetileg jóváhagyott 2.913,9 millió Ft-ról 3.210,7 millió Ft-ra növekedett. Az előirányzatok növekedése

központosított előirányzatokból, a színháztámogatás változásából, címzett állami támogatás igénybevételeiből, valamint területi kiegyenlítő célú és céljellegű decentralizált állami támogatásból származott.

A normatív állami támogatás 2.328,1 millió Ft előirányzata lemondás következtében 2.307,6 millió Ft-ra csökkent. Tényleges teljesítésként ez utóbbi volumen realizálódott.

A normatív állami támogatás és normatív személyi jövedelemadó elszámolása együttesen történhet.

A beszámoló részét képező elszámolás alapján az önkormányzatot 8.514 E Ft visszafizetés terheli. Az önkormányzatot ténylegesen megillető normatív hozzájárulás és normatív személyi jövedelemadó együttes összege 3.518.813 E Ft, melyhez viszonyítva a visszafizetendő összeg 0,24 %-os mértéket ér el, így az önkormányzatot kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

Központosított állami támogatásként összességében 97,1 millió bevétel képződött, melyből az év végéig 37,9 millió Ft-ot használtunk fel, illetve 59,2 millió Ft kötelezettséggel terhelt.

A központosított állami támogatás előirányzaton belül 4 millió Ft a könyvtári érdekeltség-növelő támogatás, melynek felhasználása teljes egészében megtörtént.

A múzeumi szakmai feladatokra – a Wosinsky Mór Múzeum új állandó kiállításának megvalósítására 58,7 millió Ft-ot nyertünk el. A támogatás felhasználására az év végéig nem került sor. Közbeszerzési eljárást írt ki a felhasználásra jogosult intézmény, melynek lezárását követően 2005-ben kerülhet sor a kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználására.

ECDL vizsga és nyelvvizsga díjának visszatérítése címén, az intézmények igénylése alapján 570 E Ft támogatást kaptunk, melyből az év végéig 29 E Ft kifizetése megtörtént, míg 541 E Ft kifizetése 2005-re húzódik át.

A helyi önkormányzatok által foglalkoztatott közalkalmazottak bérfelállításához (egyösszegű kereset kiegészítéséhez) nyújtott állami támogatás 33,6 millió Ft volt, melynek felhasználása az év végéig megtörtént. Mivel az önkormányzat teljesítette a 6 %-os keresetnövekedési célt, a támogatás megillet bennünket.

A 33,6 millió Ft felhasználása megtörtént.

A helyi önkormányzatok színháztámogatására szánt állami támogatásból a működtetési támogatásként biztosított 52,9 millió Ft év közben 3 millió Ft-tal növekedett. Művészeti támogatásként – az önkormányzati támogatás arányában – 18,7 millió Ft bevétel képződött. A Magyarországi Német Színház az állami támogatásokat hiánytalanul megkapta.

A normatív kötött felhasználású állami támogatások tervezett 102,9 millió Ft előirányzata kismértékben módosult az év folyamán, de lényegi változás nem következett be.

A rendelkezésünkre bocsátott támogatásból 86,7 millió Ft-ot használtunk fel, 15,1 millió Ft kötelezettséggel terhelt, míg 1.1 millió Ft visszafizetési kötelezettségünk merül fel.

Fejlesztési célú támogatásokból a rendelkezésre álló 628,5 millió Ft előirányzattal szemben 341,7 millió Ft bevételt teljesítettünk.

Az önkormányzatnál két címzett állami támogatással megvalósuló beruházás kivitelezése van folyamatban. A tárgyévben összesen 605,7 millió Ft címzett állami támogatás előirányzattal számolhattunk, melynek 69,7 %-át, azaz 318,9 millió Ft-ot vettünk igénybe.

A pálfai, belecskai, szekszárdi Fogyatékosok Otthona rekonstrukciója 2000-ben indult. A rekonstrukciók megvalósításához az Országgyűlés négy évre ütemezetten 743,8 millió Ft címzett állami támogatást hagyott jóvá. Az elmúlt év végéig 553,4 millió Ft címzett állami támogatást hívtunk le, 2004-ben a fennmaradó 190,4 millió Ft volt igénybe vehető. A rendelkezésre álló címzett támogatás az eredeti ütemezést követő év végéig vehető igénybe. Esetünkben az igénybevétel határideje 2005. december 31. –e volt. A kivitelező által benyújtott végszámla alapján a címzett támogatás lehívására időben megtettük a szükséges intézkedéseket, az utolsó igénylés szerinti támogatást azonban csak 2005. januárjában kaptuk meg.

A 2004. évi címzett támogatás teljesített bevételi összege emiatt 156,5 millió Ft, míg 33,9 millió Ft jóváírására és elszámolására csak 2005-ben kerülhet sor. A beruházás lényegében befejeződött, minden létesítmény esetében megtörtént a műszaki átadás. Saját forrásainkból finanszírozva folyamatban van még a szekszárdi konyha és mosoda berendezése, gépeinek beszerzése. A kiszolgáló létesítmény használatba vételére várhatóan 2005. tavaszán kerülhet sor.

Az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon rekonstrukciója 2003-2005. években valósulhat meg összesen 1.020 millió Ft címzett állami támogatással. A tárgyévi költségvetésben a 2004. évre ütemezett címzett állami támogatás 430 millió Ft volt, míg az előirányzat a 2003. évben fel nem használt maradvány összegével, 19,2 millió Ft-tal módosult. A tárgyévben 162,4 millió Ft-ot hívtunk le. Az év végén fennálló maradvány 286,8 millió Ft, illetve 2005-ben felhasználható még ütemezés szerint további 520 millió Ft címzett állami támogatás.

A kivitelező által 2004-ben benyújtott és általunk elismert számlák értéke a műszaki teljesítésnek megfelelően további 336,8 millió Ft, melyek fizetési esedékessége a kivitelező által vállalt 120 napos fizetési határidő miatt 2005. évre húzódik át.

A beszámolási időszakban 12,3 millió Ft területi kiegyenlítő célú támogatás és 10,5 millió Ft céljellegű decentralizált támogatás bevételt számoltunk el.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól korábbi években elnyert területi kiegyenlítő célú támogatások felhasználása megtörtént. A pálfai, belecskai és szekszárdi Fogyatékosok Otthona rekonstrukcióhoz biztosított 20 millió Ft-ból ebben az évben – az előző év végén fennálló maradványt - 3,7 millió Ft-ot vettünk igénybe. Befejeződött a regölyi szennyvíztisztító létesítése is, mellyel kapcsolatban 0,5 millió Ft lehívása húzódott át 2004-re. A mázai Pszichiátriai Betegek Otthona fűtési rendszerének korszerűsítéséhez 2,4 millió Ft-ot vettünk igénybe, míg az iregszemcsei Göllesz Viktor gyógypedagógiai Intézmény szennyvíztisztítójának kialakításához – a tavaly általunk megelőlegezett kifizetéshez kapcsolódóan is - 3,1 millió Ft-ot hívhattunk le.

A 2004. évre benyújtott pályázatainkkal területi kiegyenlítő célú támogatást 3 pályázathoz nyertünk el, összesen 14,4 millió Ft 2004. évre szóló és 10,5 millió Ft 2005. évre szóló összegben. A beruházások közül a gyönki Módszertani Otthon területén lévő belső út építése valósult meg, melyhez 2,5 millió Ft támogatást vettünk igénybe. Az értényi Idősek Otthonában a szennyvíztisztító építése, valamint a mázai Pszichiátriai Betegek Otthona akadálymentesítése 2005. évre húzódik át.

Céljellegű decentralizált támogatás elnyerésére 4 pályázatot nyújtottunk be. Összesen 2004. évre ütemezve 34,4 millió Ft-ot, 2005. évre ütemezve 31 millió Ft támogatást nyertünk el.

A Balassa János Kórház érintő egészségügyi gép-,műszer beszerzés megvalósult, 15,9 millió Ft értékben, melyhez 10,5 millió Ft céljellegű támogatást vettünk igénybe.

A Berkes János Gyógypedagógiai Intézményben tervezett szennyvíztisztító és szennyvízelvezetés, a Csilla Otthonban tervezett vízellátás, illetve szintén a Csilla Otthonban tervezett szennyvíztisztító és szennyvízcsatorna építés 2005-ben valósulhat meg. A közbeszerzési eljárások kiírására részben 2004-ben részben 2005-ben került sor, az eljárások mindegyike 2005-ben zárul le.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételekből 16,3 millió Ft képződött. Ezen belül 4,8 millió Ft tárgyi eszközök értékesítéséből, 2,5 millió Ft privatizációs bevételekből, 9 millió Ft önkormányzati vagyon bérbeadásából származik.

A tárgyi eszköz értékesítési bevétel döntő része az intézményeknél képződött, míg 0,5 millió Ft az önkormányzati hivatalnál realizálódott. Jelentősebb értékű ingatlan eladására az év folyamán nem került sor. A teljesített bevételből 0,2 millió Ft ingatlan, 0,4 millió Ft földterület, 2,5 millió Ft gépek, berendezések, 1,7 millió Ft használt járművek értékesítéséből származik.

A volt Budai Nagy Antal laktanya egy részének hasznosítására kiírt pályázatot a Közgyűlés elnöke eredménytelennek nyilvánította.

Véglegesen átvett pénzeszközökből 6.606,9 millió Ft bevétel teljesült. Ezen belül 6.472,3 millió Ft működési és 134,6 millió Ft felhalmozási célokat szolgált.

A működési célú pénzeszközátvételtől 6.174,8 millió Ft a Balassa János Kórház Egészségbiztosítási Alapból származó bevétele.

A tervezett 6.070 millió Ft-nál 1,7 %-kal képződött több e forrásból. A 2003. évi 6.081,4 millió Ft bevételhez mérten a 2004. évi teljesítés 1,5 %-kal növekedett.

Az eredeti előirányzat felett realizált többletből 58,2 millió Ft-ot tesz ki az úgynevezett „kasszamaradvány”, amit 2004. december 31.-én utaltak át az intézmény számlájára, egyszeri kereset kiegészítésre pedig 18,7 millió Ft-ot kapott az intézmény. A bevétel növekménye – a kapacitáskorlátok bevezetése miatt – minimális, nem elegendő a kórháznál jelentkező bérjellegű és a dologi kiadási többletek finanszírozásához.

Az intézmény emiatt 2004-ben közalkalmazotti illetményemelést – a törvényi kötelezettségen túl – nem tudott végrehajtani.

Az egyéb működési célú pénzeszközátvétel volumene 297,5 millió Ft volt. Elkülönített állami pénzalapoktól 8,7 millió Ft-ot, központi költségvetési szervektől 206,2 millió Ft-ot, fejezeti kezelésű előirányzatoktól 10,5 millió Ft-ot, helyi önkormányzatoktól 46,8 millió Ft-ot, vállalkozásoktól 2,1 millió Ft-ot, háztartásoktól 6,7 millió Ft-ot, non-profit szervezetektől 16,4 millió Ft-ot, külföldi forrásból 0,1 millió Ft-ot vettünk át.

Az átvett pénzeszközök megoszlása egyértelműen mutatja, hogy a pénzeszközátvételek többsége központi költségvetési forrásokból származott. E bevételek célhoz kötöttek, felhasználásuk pénzügyi gondok kezelését nem teszi lehetővé. Igénybevételükkel többletfeladatok finanszírozására teremtődött forrás.

A központi költségvetési szervektől átvett összeg jelentős hányada az EU parlamenti képviselők választásához (48,5 millió Ft), valamint a népszavazással összefüggő kiadások finanszírozásához (45,3 millió Ft) kapcsolódott. A Gyermekek Ifjúsági és Sport Minisztériumtól 7,9 millió Ft-ot kaptunk sport célok támogatására. Az Európai Információs Pont működését a Miniszterelnökség 5,3 millió Ft-tal támogatta, az EU

csatlakozás rendezvényeihez 1,7 millió Ft-ot nyertünk el. Az Esélyek Háza működéséhez 12,5 millió Ft-ot vettünk át. A GKM védelmi felkészítési feladatokra 1 millió Ft-ot adott. Szintén a GYISM-től 6 millió Ft-ot kaptunk az aláírt együttműködési megállapodás értelmében a kistérségi ifjúsági koordinátori feladatok támogatására. A gyermekvédelmi szakellátás fejlesztésére az ESZCSM-től 1,3 millió Ft-ot nyertünk el.

Szekszárd Megyei jogú Város Önkormányzata az általunk átvállalt könyvtári feladatokra 37,6 millió Ft-ot adott át, míg a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata - társulási megállapodás alapján - 20 millió Ft-tal járult hozzá a Magyarországi Német Színház fenntartásához.

Az intézményi körben – az OEP-től átvett pénzeszközökön felül - összesen 106,3 millió Ft működési célú pénzeszköz átvételére került sor.

Legjelentősebb volumenben az Általános Művelődési Központ(szakmai feladatokra, kiadványokra) , a Balassa János Kórház (pl. ápolási szakképzés támogatására, EU pályázat elkészítésére), a Gyermekotthonok Igazgatósága (ESZCSM támogatása regionális módszertani feladatok ellátására, zsebpénz megtérítése), a gyönki Módszertani Otthon (módszertani feladatokra, házigondozás ellátására, munkahelyteremtésre), az Illyés Gyula Megyei Könyvtár, és a Wosinsky Mór Múzeum (szakmai feladatokra a Nemzeti Kulturális Alapprogram Igazgatóságától, valamint az Országos Tudományos Kutatási Alapprogramok forrásaiból) vett át működési célú pénzeszközöket.

Felhalmozási célokra átvett pénzeszközök volumene (134,6 millió Ft) a tervezett összegnek több, mint négyszerese, ugyanakkor a 2003. évi bevétel volumenét nem éri el, attól 4 %-kal elmarad.

Az összes átvételen belül 14,6 millió Ft elkülönített állami pénzalapoktól, 48,6 központi költségvetési szervektől, 2 millió Ft fejezeti kezelésű előirányzatokból, 59 millió Ft vállalkozásoktól, 6,3 millió Ft háztartásoktól, 2,1 millió Ft non-profit szervektől, 1,5 millió Ft nemzetközi szervezetektől származott.

A központi költségvetési szervektől átvett forrásokon belül legjelentősebb az ESZCSM 29 millió Ft volumenű támogatása, amit a Csilla Otthon foglalkoztatójának építéséhez biztosítottak. A gyermekvédelmi szakellátás fejlesztéséhez szintén az ESZCSM-től nyertünk el forrásokat, 3,7 millió Ft összegben.

A szakképző intézmények a vállalkozásoktól szakképzési hozzájárulásként jutottak számottevő forráshoz.

Az intézmények esetében a Göllesz Viktor Gyógypedagógiai Intézmény 5,3 millió Ft, a Hunyadi Mátyás Középiskola 4,4 millió Ft, az Ady Endre Középiskola 60,5 millió Ft, a Dr. Kelemen Endre Szakközépiskola 3 millió Ft, a Balassa János Kórház 7 millió Ft, a gyönki Módszertani Otthon 8,5 millió Ft, az Illyés Gyula Megyei Könyvtár 3,5 millió Ft, a Megyei Levéltár 2,3 millió Ft bevétele érdemel a fejlesztési forrásátvételek esetében kiemelés.

Támogatási kölcsönökből – a megyei önkormányzat által lakás építésére és vásárlására nyújtott támogatások törlesztése révén – 9,9 millió Ft forrásunk képződött.

A 2003. évben és azt megelőző években jóváhagyott pénzmaradványból 2004-ben 864,3 millió Ft-ot vettünk igénybe. Az összes igénybevételből 422,1 millió Ft működési, 442,2 millió Ft felhalmozási célokat szolgált. A pénzmaradványt – a jóváhagyott összeghatáron belül (61,2 millió Ft) az intézmények jutalmazásra, áthúzódó kötelezettségeik teljesítésére, illetve dologi kiadásaik többleteire használták fel. A felhalmozási célú pénzmaradvány döntő többsége a Balassa János Kórház (275 millió Ft) és az önkormányzati hivatal (129,8 millió Ft) feladatait finanszírozta. Az intézményeknek is a pénzmaradvány terhére volt lehetőségük eszközbeszerzések, kisebb volumenű beruházások megvalósítására (37,4 millió Ft volumenben).

A 2003. évi pénzmaradvány elszámolásával összefüggő kiegészítések visszatérülések összege 127.8 millió Ft.

A kiadások teljesítésének alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat kiadásainak szerkezete, összetétele 2004-ben nem változott. A ténylegesen teljesített 14.757,8 millió Ft összes kiadás 91,2 %-át a működési kiadások, 7,2 %-át a felújítási, fejlesztési, pénzügyi befektetési kiadások, 1,5 %-át a végleges pénzeszközátadások, 0,04 %-át a támogatási kölcsönök, 0,06 %-át a hitelek törlesztése tette ki.

A költségvetési kiadások tényleges teljesítése – az intézmény finanszírozás nélkül - 14.747,8 millió Ft, míg a finanszírozási kiadások összege 10 millió Ft hiteltörlesztési kiadás.

A kiadások tényleges teljesítése az eredeti (13.895,9 millió Ft) előirányzathoz mérten 6,2 %-kal nagyobb összegben realizálódott, míg a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 94,2 %-os szintet ért el.

A 2003. évi tényleges teljesítésnek a 2004. évi tényleges felhasználás 106,5 %-a.

Az összes kiadáson belül a személyi kiadásokra 6.550,9 millió Ft állt rendelkezésre, melynek 98,6 %-a, azaz 6.458,9 millió Ft merült fel az év végéig.

A munkaadót terhelő járulékok finanszírozására 2.151,5 millió Ft volt fordítható, melynek 99 %-át (2.129,4 millió Ft-ot) használtuk fel a tárgyidőszakban.

A dologi kiadások módosított előirányzata 4.730 millió Ft, melyből 4.576,8 millió Ft, az előirányzat 96,8 %-a teljesült.

Az ellátottak juttatásaira rendelkezésre bocsátott 184,8 millió Ft-nál alig kevesebbet, 182,6 millió Ft-ot (az előirányzat 98,8 %-át) költöttünk el.

A 2004-ben teljesített működési kiadások összes volumene 8,2 %-kal haladta meg az egy évvel korábban elszámolt összes működési kiadást. A növekedés a személyi kiadások esetében szerényebb mértékű, 6,7 %, míg a dologi kiadások dinamikusabban növekedtek, 9,9 %-os változás mérhető. Jelentős az ellátottak juttatásainak növekménye, 12 %-kal több kiadást számoltunk el e címen, mint 2003-ban, valamint az elvonások, befizetések összege, mely több mint kétszerese az előző évi volumennek.

Az összes teljesített kiadás(14,757,8 millió Ft) 88,2 %-a (13.025,1 millió Ft) a közszolgáltatásaink többségét végző intézményeknél merült fel.

Az önkormányzati hivatal költségvetésében elszámolt 1.732,7 millió Ft-ból működésre 859,7 millió Ft-ot, intézményi és önkormányzati felújítások és beruházások megvalósítására 500,9 millió Ft-ot, pénzügyi befektetésekre 6 millió Ft-ot, támogatási kölcsönökre 7,3 millió Ft-ot, működési célú pénzeszközök átadására 213,4 millió Ft-ot, a részben önálló Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet kiadásaira 135,4 millió Ft-ot, hiteltörlesztésre 10 millió Ft-ot használtunk fel.

A működési kiadások teljesítése

A személyi kiadások alakulásáról már számot adtunk a feladatellátás általános értékelése keretében is.

Összegezve megállapítható, hogy illetményemelés végrehajtására 2004-ben csak a törvényi és egyéb jogszabályi előírásokból adódó kötelezettségek tekintetében kerülhetett sor. Finanszíroztuk az automatikus előlépések vonzatát, a pótlékalap 2004. július 1-jétől hatályos emelésének kihatását, valamint az osztályfőnöki pótlék 2004. szeptember 1-jétől végrehajtott változását.

A közalkalmazottak éves átlagkeresete átlagosan 3,8 %-kal növekedett. A Balassa János Kórház foglalkoztatottjai esetében ennél alacsonyabb, 1,8 %-os keresetnövekedésre volt lehetőség, míg az önkormányzat által finanszírozott többi intézményben átlagosan 9 %-os keresetnövekedés valósult meg. Az egyes intézményeket és azon belül is az egyéneket a keresetnövekedés eltérő mértékben érintette. Az átlagkereset növekedés döntő része egyszeri kereset kiegészítésként, illetve jutalom kifizetésével volt biztosítható.

A pedagógusok minőségi kereset kiegészítésének számítási alapja 2004. szeptember 1-jétől havi 5000 Ft-ra emelkedett.

Jutalom címén együttesen 101,8 millió Ft kifizetésére került sor, ezen belül az intézményi körben 64,2 millió Ft merült fel, míg az önkormányzati hivatalnál az illetékjutalék összegét is beleértve 37,6 millió Ft-ot számoltunk el.

Teljesítményhez kötődő jutalomként 44,2 millió Ft-ot használtak fel az intézmények.

Jubileumi jutalom címén 62,2 millió Ft-ot fizettünk ki az arra jogosultaknak.

Ruházati költségértétként 9,3 millió Ft, üdülési hozzájárulásként 9,5 millió Ft – ezen belül a megyei kórháznál üdülési csekk formájában 7,8 millió Ft-, étkezési hozzájárulásként 70 millió Ft, közlekedési hozzájárulásként 83,3 millió Ft kiadás merült fel.

A személyi juttatások körében lehetőség volt – az adómentes értékek betartása mellett - az étkezési hozzájárulások emelésére.

Készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra, tulszolgálat ellentételezésére 474,6 millió Ft-ot használtunk fel. A változó illetmények növekedése a 2003. évi teljesítéshez (449,1 millió Ft) viszonyítva 5,7 %.

A megyei intézményekben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 3530 fő volt 2004-ben. Ezen belül a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 3418 fő, a részmunkaidőben foglalkoztatottaké 112 fő.

A 2003. évben számított átlagos statisztikai állományi létszám 3515 fő volt, az átlagléttség növekedése az előző évhez képest 15 fő.

Az intézményeket a létszám változása eltérően érintette. A Balassa János Kórházban 1611 főről 1591 főre csökkent az átlagos statisztikai állományi létszám, annak ellenére, hogy az intézmény engedélyezett létszáma 11 fővel növekedett. A megyei önkormányzat által finanszírozott többi intézményben az év folyamán – különböző időpontoktól – 55 fővel növekedett az engedélyezett létszám, míg két intézménynél (Göllesz Viktor Gyógypedagógiai Intézményben és az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthonban) a feladatok csökkenése miatt 2-2 fős létszámcsökkentésre került sor, egy intézménynél 1 fővel csökkent az engedélyezett álláshelyek száma.

A létszámfejlesztés jelentős volt a Gyermekotthonok Igazgatóságánál (29 fő), a gyönki Módszertani Otthonban, a Szent András Otthonban. Négy oktatási intézménynél a tanévkezdéshez igazodóan növekedett az engedélyezett létszám, az Általános Művelődési Központ foglalkoztatottjainak száma az Esélyek Háza létrehozása miatt növekedett.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 2.129,4 millió Ft befizetésével járt. Ezen belül a társadalombiztosítási járulék 1.771,7 millió Ft –ot, a munkaadói járulék 180,5 millió Ft-ot, az egészségügyi hozzájárulás 151,2 millió Ft-ot, a táppénz hozzájárulás 26 millió Ft-ot jelentett. az előző évi teljesítéshez viszonyítva a járulékterhek növekedése 5,8 %-os mértéket ért el.

Az összes működési kiadás 34 %-át a működtetési, fenntartási, üzemeltetési kiadások, azaz a dologi kiadások adják.

A dologi kiadások alakulását 2004-ben az infláció, a közszolgáltatást nyújtó intézmények sajátos fogyasztási szerkezete, egyes közüzemi díjak átlagot meghaladó növekedése, az ÁFA törvény módosítása, az ÁFA kulcsok növekedése, az ÁFA visszaigénylési lehetőségek beszűkülése, a tárgyi feltételek javulásából, a zsúfoltság csökkenéséből, a kapacitások növekedéséből eredő kiadási többlet befolyásolta.

Az eredetileg tervezett 4308,6 millió Ft előirányzat 4840,8 millió Ft-ra növekedett. A módosításból 110,8 millió Ft a 2003. évi pénzmaradvány elszámolásával összefüggő elvonások, befizetések előirányzata. A módosítás mértékét a technikai elszámolás előirányzat változása nélkül határozhatjuk meg. Az előirányzat korrekció 9,8 %-os mértéke a működési kiadási előirányzat 8,2 %-os átlagos növekedésénél magasabb. Az eredetileg alultervezett dologi kiadási előirányzat elégséges összegét az önkormányzat többletbevételeiből biztosította. Növelte a felhasználható előirányzatot az intézmények saját bevételeinek többlete, az átvett pénzeszközökhöz kapcsolódó feladatteljesítés dologi kiadási része.

A dologi kiadások felhasználása az eredeti előirányzatot 6,2 %-kal haladja meg, a módosított előirányzat felhasználására ugyanakkor nem került sor, a teljesítés a módosított előirányzat 96,8 %-a.

A 2004. évi tényleges dologi kiadás teljesítés a 2003. évi volumennél 9,9 %-kal több. A tárgyévben elszámolt összes dologi kiadás 42,3 %-át készletbeszerzésre, 36,6 %-át szolgáltatásokra, 12,9 %-át ÁFA kiadásokra, 5,8 %-át egyéb kiadásokra 2,4 %-át elvonások, befizetések teljesítésére fordítottuk.

Az alábbiakban a dologi kiadáson belül egyes kiemelt tételek 2003. és 2004. évi volumenének összehasonlítását mutatjuk be, a könnyebb áttekinthetőség érdekében táblázatos formában:

Kiadási jogcím	2003. évi teljesítés E Ft	2004. évi teljesítés E Ft	Változás E Ft	2004.tény a 2003. évi. telj. visz. %
Készletbeszerzés összesen	1913 233	1981624	68 391	103,6
Vásárolt élelmezés	65 102	85 969	20 867	132,1
Bérllet lízing díj	95 594	110 153	14 559	115,2
Szállítási szolgáltatás	6 236	8 032	1 796	128,8
Gázenergia szolgáltatás	192 448	271 020	78 572	140,8
Villamosenergia szolgáltatás	115 302	126 699	11 397	109,9
Távhő-, melegvíz szolgáltatás	45 008	45 383	375	100,8
Víz- csatorna szolgáltatás	85 954	100 995	15 041	117,5
Karbantartás	131 837	127 298	-4 539	96,6
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	393 196	429 863	36 667	109,3
Továbbszámlázott szolg. ÁHT-n belül	14 503	21 107	6 604	145,5
Továbbszámlázott szolg. ÁHT-n kívül	39 593	47 398	7 805	119,7
Szolgáltatás összesen	1 184 773	1 373 917	189 144	116,0
Vásárolt közszolgáltatás	353 969	341 725	-12 244	96,5
Előzetesen felszámított ÁFA	450 335	559 689	109 354	124,3
Kiszámlázott ÁFA befizetése	40 057	46 207	6 150	115,4
Értékesített tárgyi .eszk.ÁFA-ja befiz		200	200	
ÁFA összesen	490 392	606 096	115 704	123,6

A kiadásokon belül a gázenergia szolgáltatás kiadásainak volumene jelentősen 78,6 millió Ft-tal növekedett. A 40,8 %-os mértékű növekedés a 2003. évi és 2004. évi gázáremelés hatása. A villamosenergia szolgáltatás kiadásainak 9,9 %-os növekedése is magasabb, mint az átlagos inflációs ráta, a víz- csatornadíjak emelkedése pedig 2,5 szerese az átlagos áremelkedésnek.

Az árváltozás, a kiadásnövekedés és az ÁFA törvény módosításának hatása 115,7 millió Ft-tal növelte az önkormányzat kiadásait, az ÁFA volumene a vásárolt készletek és szolgáltatások esetében 24,3 %-kal, 109,4 millió Ft-tal emelkedett. Az ÁFA kulcsok módosulása pl. a könyvek, vagy a villamosenergia szolgáltatás esetében tartós kiadásnövekedést jelentett.

Módosult az intézmények ÁFA visszaigénylési lehetősége is, ami szintén hátrányosan befolyásolta pénzügyi lehetőségeiket.

A táblázat adataiból az is kitűnik, hogy a szolgáltatások és ÁFA terhek növekedése csak úgy volt ellensúlyozható, hogy az intézmények mérsékeltek készletbeszerzési kiadásait, a növekedés mértéke e kiadási jogcím esetében mindössze 3,6 %, kevesebbet fordítottak karbantartásokra, egyéb általuk befolyásolható volumenű kiadások teljesítésére.

A készletbeszerzésre felhasznált kiadások 70 %-a a Balassa János Kórház feladataihoz kapcsolódik. Az intézmény tárgyévi készletbeszerzési kiadása az eredeti előirányzatának 99,7 %-át teszi ki. A 2003. évi teljesítéshez mérten készletbeszerzési kiadásai 3,2 %-kal növekedtek.

A kórház az összes dologi kiadásaira (2.767,5 millió Ft) 8,1 %-kal költött többet, mint 2003-ban, az előző évi tényleges teljesítése 2.559,9 millió Ft volt.

Ellátottak juttatásira a költségvetés elfogadásakor 163,1 millió Ft előirányzatot biztosítottunk. Év közben a felhasználható kereteket – elsősorban az állami

gondoskodásban részesülők juttatásinak fedezetét megteremtve – 184,8 millió Ft-ra emeltük.

A tényleges teljesítés 182,6 millió Ft.

A felmerülő kiadások 12 %-os növekedést mutatnak a 2003. évi teljesítéshez mérten.

Az ellátottak juttatásinak emelkedését az állami gondoskodásban részesülők juttatásinak változása mellett jelentősen befolyásolta az tankönyvellátás, és az ingyenes tankönyvellátásra felhasználható támogatási keret növekedése.

A teljesített összes kiadás 78 %-a (142,4 millió Ft) a Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál merült fel. Ezen belül nevelési díjakra 110,2 millió Ft-ot, az ellátottak ellátmányára 30,1 millió Ft-ot, ruházat vásárlására, új kihelyezések esetén 1,2 millió Ft-ot, önálló életkezdési támogatásra 0,9 millió Ft-ot fordítottak.

A Gyermekotthonok Igazgatósága az általa ellátottak juttatásaira 16,2 millió Ft kiadást számolt el.

Tankönyvtámogatásra 2004-ben 23,5 millió Ft állami támogatás állt rendelkezésünkre – az előző évi 16,4 millió Ft-nál 7,1 millió Ft-tal több - melyből 22,6 millió Ft-ot használtunk fel.

Az ingyenes tankönyvtámogatásra jogosultak száma – az intézmények adatszolgáltatása alapján – 1625 fő volt, ingyenes tankönyvtámogatásra, tartós tankönyv vásárlására 15,9 millió Ft-ot fizettünk ki.

Az önkormányzati hivatalnál elszámolt 859,7 millió Ft működési kiadásból a hivatal és a testület működésével, tevékenységével összefüggő igazgatási feladatokra 485 millió Ft-ot, a Tolna Megyei Illetékhivatal működésére 176,2 millió Ft-ot használtunk fel.

Nemzetközi kapcsolatokra 8,7 millió Ft, valamennyi általunk és intézményeinkben foglalkoztatott közalkalmazott és köztisztviselő foglalkozás egészségügyi ellátására 7,9 millió Ft, a Védelmi Bizottság működésére 8,9 millió Ft, az önkormányzati ingatlan, ingó és jármű vagyron biztosítására 11,2 millió Ft, munkavédelmi feladatok ellátására 4,5 millió Ft, a Megyenap rendezvényeire 3 millió Ft, ingatlanainkkal összefüggő kiadásokra 23,9 millió Ft, minőségbiztosítási feladatokra 0,8 millió Ft, a Dunatáj folyóirat kiadására 2,4 millió Ft, az EU csatlakozással összefüggő feladatokra 2,5 millió Ft, környezetvédelmi feladatokra 2,9 millió Ft, kamatkidadásokra 0,8 millió Ft, az Európai Információs Pont működtetésére 3,8 millió Ft, a Műtöblokkal kapcsolatban 15,9 millió Ft, az Esélyek Háza létrehozása kapcsán 0,6 millió Ft, intézményi alulfinanszírozás kiutalásaként 93,5 millió Ft, befizetési kötelezettség címén 1,2 millió Ft, az EU parlamenti képviselőválasztással kapcsolatban 4,7 millió Ft, a népszavazással kapcsolatos kiadásként 0,2 millió Ft, a lakásépítés és vásárlás támogatás költségeivel kapcsolatban 1,1 millió Ft kiadás merült fel.

A felújítási, beruházási kiadások alakulása

A 2004. évi költségvetésben felújítási és beruházási feladatokra együtt 696,5 millió Ft-ot hagyott jóvá a Közgyűlés. A tervezési és elszámolási előírásokból adódóan a tervadatok nem tartalmazzák teljes körűen a felhasználható forrásokat. Azok a bevételek és kapcsolódó kiadások, amelyek év közben válnak felhasználhatóvá az

önkormányzat számára, a költségvetés módosításakor épülhetnek be a költségvetésbe.

Az előre ismert forrástöbbleteken túl pályázati források is bővítik lehetőségeinket.

Fentiek indokolják, hogy a felújítási és felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzat év közben 844,2 millió Ft-tal növekedett. A rendelkezésre álló 1.540,7 millió Ft felhasználására ugyanakkor az év végéig nem került sor, a ténylegesen teljesített 1.061,3 millió Ft a módosított előirányzat 86,1 %-a.

Felújításokra 79,7 millió Ft-ot költöttünk el. Az önkormányzatnál elszámolt 10,5 millió Ft többsége tetőfelújításokhoz kapcsolódik. A Tolnai Lajos Német Nemzetiségi Gimnáziumban (2,7 millió Ft), az értényi Idősek Otthonában (0,7 millió Ft), a dunaföldvári Szent Erzsébet Otthonban (3,6 millió Ft) és a mázai Pszichiátriai Betegek Otthonában (2,7 millió Ft) végeztük el a felújítási munkákat.

Jelentősebb volumenű felújítások valósultak meg a Balssa János Kórházban, az intézmény 50 millió Ft-ot használt fel különböző feladatokra. Felújítást végeztek a palánki Rehabilitációs Osztály, a TBC osztály, a Szülészeti Osztály, az Orvos-Nővérszálló épületén, a pincehelyi orvos lakásokon, térburkolatokon, teherfelvonón. A Tolnai Lajos Német Nemzetiségi Gimnáziumban 4,6 millió Ft értékben ablakcserére és az elektromos rendszer felújítására került sor. Az Ady Endre Középiskolában 5,9 millió Ft volumenben a konyha étterem és a tornaterem felújítását számolták el. A Megyei Levéltárban 5,6 millió Ft értékben a Keselyüsi úton található raktárépület tetőfelújítására, valamint a Megyeháza épületében nyílászárók cseréjére, vizesblokk felújítására kerülhetett sor.

Felhalmozási kiadásokra a rendelkezésre álló 1.450,7 millió Ft-ból 981,6 millió Ft-ot használtunk fel.

A teljesített felhalmozási kiadásból immateriális javak vásárlására 19,6 millió Ft-ot, ingatlanok vásárlására, létesítésére 500,7 millió Ft-ot, gépek, berendezések felszerelések vásárlására 242,6 millió Ft-ot, járművek vásárlására 24,6 millió Ft-ot, tenyészállatok vásárlására 1,2 millió Ft-ot fordítottunk, a beruházások általános forgalmi adó vonzata 192,9 millió Ft volt.

Címzett állami támogatással megvalósuló beruházások

A címzett állami támogatással folyamatban lévő pálfai, belecskai, szekszárdi Fogytékosok Otthona rekonstrukció megvalósítására 2004-ben 200,3 millió Ft-ot használtunk fel, melyhez 156,5 millió Ft címzett állami támogatást vettünk igénybe.

A kivitelezéssel kapcsolatban benyújtott végszámla, bonyolítói számla benyújtására és a kapcsolódó címzett állami támogatás lehívására 2004. december folyamán határidőn belül intézkedtünk, a címzett állami támogatás átutalására azonban az év végéig nem került sor. Emiatt a végszámla kifizetése is 2005. évre húzódott át.

A beruházással kapcsolatos kiegyenlített számlák együttes összege az év végén 64,6 millió Ft, melyhez 33,9 millió Ft címzett állami támogatás igénybevétele kapcsolódik.

A címzett állami támogatás igénybevételenek lehetősége 2004. december 31.ével lezárult.

A beruházás több intézmény több létesítményét érinti, melyek többségének rekonstrukciója befejeződött. Folyamatban van még a szekszárdi Fogytékosok Otthona kiszolgáló épületének – a konyhának és a mosodának - a gépei, berendezési tárgyai beszerzése, amit már teljes egészében önkormányzati forrásokból valósítunk meg.

A többi érintett létesítmény műszaki átadása és üzembe helyezése megtörtént, a beruházások, gépek, berendezések értékét aktiváltuk.

A beruházás megvalósításához területi kiegyenlítő célú fejlesztési támogatást is igénybevéttünk, melyből 2004. év folyamán a korábbi évek támogatásának maradványát, 3,6 millió Ft-ot vettük igénybe.

A beruházással kapcsolatban folyamatban lévő per – melyre az első közbeszerzési eljárás nyertes kivitelező szerződésének felmondása miatt került sor - a beruházás kimenetelét nem befolyásolja. A kivitelezést kismértékben időben hátráltatta a szerződés felmondása és az új fővállalkozó kiválasztása, de a beruházás befejezése e lépés megtételét igényelte. A beruházás tényleges ráfordításai ugyanakkor lényegesen meghaladják az eredetileg tervezettet, 783 millió Ft-tal szemben kb. 898 millió Ft lesz az összes ráfordítás. A kiadási többleteket az önkormányzat saját forrásaiból pótolta.

Az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon 1.100 millió Ft volumenű rekonstrukcióját az Országgyűlés által jóváhagyott 1.020 millió Ft címzett állami támogatás tette lehetővé. A rekonstrukció 2003-2005. évekre ütemezetten valósítható meg.

A rendelkezésre álló címzett állami támogatásból 2004. év végéig 213,2 millió Ft-ot vettünk igénybe, melyből 2004-ben 162,4 millió Ft-ot hívtunk le.

A teljesített eddigi összes ráfordítás 235,1 millió Ft, melyből 2004. évben 179,8 millió Ft merült fel.

A rekonstrukció kivitelezését a budapesti székhelyű ROYAL BAU Rt. nyerte.

A közbeszerzési eljárás nyertese vállalta, hogy a benyújtott és befogadott számláinak fizetési határideje 120 nap. Emiatt a pénzügyi teljesítés a műszaki teljesítésnél alacsonyabb összegű.

A fővállalkozó által 2004. december 31.-éig benyújtott, általunk befogadott, tehát elismert, számlák értéke 336,8 millió Ft, melyek csak 2005-ben válnak esedékessé.

A kivitelezés jó ütemben halad, az új pavilonépület átadása már 2004-ben megtörtént.

A Megyei kórházi Műtő-és Diagnosztikai Blokk beruházás befejezésére 2004-ben nem volt lehetőségünk. A létesítménnyel kapcsolatban a tárgyidőszakban beruházási kiadások nem merültek fel.

Területi kiegyenlítő célú és céljellegetű decentralizált támogatással megvalósuló beruházások

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanácstól korábbi években elnyert területi kiegyenlítő célú támogatások felhasználása megtörtént. A pálfai, belecskai és szekszárdi Fogytékosok Otthona rekonstrukcióhoz korábban biztosított 20 millió Ft-ból ebben az évben 3,7 millió Ft-ot vettünk igénybe.

Befejeződött a regölyi szennyvíztisztító létesítése is, mellyel kapcsolatban 0,8 millió Ft kiadás teljesítése és a kapcsolódó 0,5 millió Ft támogatás lehívása húzódott át 2004-re. A beruházás összes ráfordítása korábban teljesített kifizetésekkel együtt 23,7 millió Ft, melyhez összesen 16,6 millió Ft támogatást vettünk igénybe és 7,1 millió Ft saját forrást használtunk fel.

A mázai Pszichiátriai Betegek Otthona fűtési rendszerének korszerűsítésére 5,2 millió Ft-ot fordítottunk, a munkálatokhoz 2,4 millió Ft támogatást vettünk igénybe.

Az iregszemcsei Göllesz Viktor Gyógypedagógiai Nevelési- Oktatási Intézmény szennyvíztisztítójának kialakításához – a tavaly általunk megelőlegezett kifizetéshez kapcsolódóan is 3,1 millió Ft-ot hívhattunk le, ugyanakkor 2004. évre 1 millió Ft

értékű számla kifizetése húzódott át. A beruházás összes költsége 4,5 millió Ft, melyhez 3,1 millió Ft támogatást nyertünk el.

A 2004. évben 3 pályázatunkkal nyertünk el, összesen 21,4 millió Ft területi kiegyenlítő célú állami támogatást, 2004. évre ütemezetten 14,4 millió Ft, 2005. évre szólóan 7 millió Ft összegben. A beruházások közül a gyönki Módszertani Otthon területén lévő belső út építése valósult meg 5,9 millió Ft ráfordítással, melyhez 2,5 millió Ft támogatást vettünk igénybe.

Az értényi Idősek Otthonában a szennyvíztisztító építése, valamint a mázai Pszichiátriai Betegek Otthona akadálymentesítése 2004-ben nem kezdődött el, a kivitelezés 2005. évre húzódik át.

Céljellégű decentralizált támogatás elnyerésére 4 pályázatot nyújtottunk be. Összesen 2004. évre ütemezve 34,4 millió Ft-ot, 2005. évre ütemezve 31 millió Ft támogatást nyertünk el, a megvalósítani kívánt beruházások összes értéke 97,9 millió Ft.

A Balassa János Kórház érintő egészségügyi gép-, műszer beszerzés 15,9 millió Ft értékben megvalósult, melyhez 10,5 millió Ft céljellégű támogatást vettünk igénybe.

A Berkes János Gyógypedagógiai Intézményben tervezett szennyvíztisztító és szennyvízelvezetés, a Csilla Otthonban tervezett vízellátás, illetve szintén a Csilla Otthonban tervezett szennyvíztisztító és szennyvízcsatorna építés 2005-ben valósulhat meg. A beruházások megkezdése elsősorban a közbeszerzési eljárási szabályok miatt késett.

Az egyéb beruházási feladatok közül néhány nagyobb volumenű feladatot érdemes kiemelni.

Központi költségvetési szervektől átvett fejlesztési forrásokból és önkormányzati forrásokból megvalósuló beruházások

A Csilla Otthon épületének bővítésére, a foglalkoztató kialakítására 2004-ben 41,7 millió Ft-ot használtunk fel.

Befejeződött a palánki Idősek Otthonában a demens részleg feltételeinek megteremtése. 2004-ben az áthúzódó munkálatokat végeztük el 1,4 millió Ft értékben. A beruházások 2003-ban kezdődtek el, a feladat végrehajtását az ESZCSM 9 millió Ft-tal támogatta. Az összes ráfordítás 10,1 millió Ft volt.

A gyönki Módszertani Otthon „C” és „B” épületének vízellátását 5,6 millió Ft-ból biztosítottuk.

Önkormányzati forrásból megvalósuló beruházások

A Hétszínvilág Otthon kazánjának átalakítása 2 millió Ft volt. Mikrobusz beszerzésre 9,1 millió Ft-ot használtunk fel, az elkülönített 21,5 millió Ft-ból fennmaradó előirányzatot 2005-ben használjuk fel.

Tervezési feladatokra 4,4 millió Ft-ot költöttünk el, ezen felül a Hunyadi Mátyás Középiskola fejlesztésének tervei 4 millió Ft-ba kerültek.

Az önkormányzati hivatal számítástechnikai eszközeinek beszerzésére 1,8 millió Ft, egyéb eszközök, berendezések beszerzésére 0,5 millió Ft, a Védelmi Bizottság

feladatainak ellátásához kapcsolódó eszközbeszerzésekre 0,3 millió Ft kiadás merült fel.

A bölcskei önkormányzatnak 4 millió Ft-ot adtunk át közműfejlesztési hozzájárulás címén.

A Tolna Megyei Területrendezési Terv elkészítéséhez kapcsolódóan 1,9 millió Ft kiadásunk volt. A terv elkészítése összességében 32,2 millió Ft-ba került.

Címzett állami támogatás elnyerését célzó beruházási, szakmai koncepciók, tanulmánytervek elkészítésére, aktualizálására 3,6 millió Ft kiadást teljesítettünk. Benyújtott szakmai programjaink közül a Dr. Kelemen Endre Szakközépiskola kollégiumának rekonstrukciója nyerte el a Kormány támogatását. Az igénybejelentésre 2004. decemberében sor került. A Parlament 2005-ben dönt a támogatások odaítéléséről.

A megyei fenntartású intézmények költségvetési előirányzataik terhére 487,9 millió Ft értékű beruházást valósítottak meg.

A tényleges teljesítésen belül legjelentősebb összegű a Balassa János Kórház felhalmozási tevékenysége, összesen 346,1 millió Ft értékű beruházást végzett el az intézmény.

A TBC-Belgyógyászat épületén gázfogadó és diétás konyha kialakítására 98,7 millió Ft értékű munkát végeztek el, rendelők kialakítására 4,4 millió Ft-ot, számítástechnikai hálózat bővítésére 6,6 millió Ft-ot fordítottak.

Eszközfejlesztésük is jelentős, pl. orvosi gép-, műszer beszerzésére 103,4 millió Ft-ot, számítástechnikai eszközökre 16,8 millió Ft-ot, konyhai gépekre, eszközökre 20,7 millió Ft-ot szoftverbeszerzésre 14,6 millió Ft, járművek vásárlására 5 millió Ft-ot, egyéb beszerzésre 75,9 millió Ft-ot használtak fel.

Az orvosi gépek, berendezések közül altatógépek vásárlására 8,8 millió Ft-ot, röntgen átvilágító berendezésre 16 millió Ft-ot, röntgen TV láncra 5,9 millió Ft-ot, UH diagnosztikai készülékekre 44,5 millió Ft-ot, digitális képfeldolgozóra 6,9 millió Ft-ot, videoendoscop berendezésre 3,8 millió Ft-ot költöttek el.

Az Ady Endre Középiskola 47 millió Ft felhalmozási kiadást számolt el. Elsősorban számítástechnikai eszközöket, szoftvereket, szakmai eszközöket szereztek be.

A Göllez Viktor Gyógypedagógiai Nevelési Intézmény 18,2 millió Ft felhalmozási kiadása épület átalakításhoz (10,4 millió Ft értékben) és szakmai eszközbeszerzéshez kapcsolódott.

A Tolnai Lajos Német Nemzetiségi Gimnáziumban nyelvi labort alakítottak ki és taneszközöket szereztek be (4,2 millió Ft értékben), a Hunyadi Mátyás Középiskolában számítástechnikai eszközöket és vendéglátó ipari berendezéseket vásároltak (5,1 millió Ft összegben).

Az Általános Művelődési Központ számítástechnikai eszközöket és személygépkocsikat vásárolt (8,2 millió Ft volumenben), a Pedagógiai Szakszolgálat mikrobust és szakmai eszközöket szerzett be (6,8 millió Ft-ért).

A szociális intézményekben konyhai eszközöket, számítástechnikai berendezéseket, mosó- és szárítógépeket, riasztóberendezést, mezőgazdasági gépet, bútorokat, berendezési tárgyakat vásároltak.

Európai uniós forrásokkal megvalósuló beruházások

A beszámolási időszakban előkészített és benyújtott EU források elnyerését célzó pályázatainkat a feladatok átfogó elemzése keretében már ismertettük. A pályázatok elbírálása eltérő időidőpontokban várható. Lezárult az elbírálás a „Keleti Városkapu rehabilitáció I. ütem” című 1/2004/ROP 2.2 pályázat esetében, ugyankor a támogatási szerződés aláírására az év végéig nem került sor. Az önkormányzat a pályázathoz szükséges önerőt 2004. évi költségvetésében biztosította, annak összege pénzmaradványként rendelkezésünkre áll.

Hasonló a helyzet a többi benyújtott, de év végéig még el nem bírált pályázat esetében is.

Uniós forrás igénybevételére tehát 2004-ben még nem került sor.

A beruházási feladatok végrehajtásában tapasztalható kismértékű lemaradást az új közbeszerzési szabályok nagyban befolyásolták. Sem az önkormányzati hivatal, sem az intézmények nem voltak felkészülve a 2004-ben hatályba léptetett új szabályozás alkalmazására. A közbeszerzési eljárások száma jelentősen növekedett, az eljárások miatt a lebonyolítás időben késedelmet szenvedett.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2004. év folyamán kistérségi területfejlesztési társulásokkal együtt közhasznú társaságot alapított, Kiút Tolna Megyei Foglalkoztató Közhasznú Társaság elnevezéssel. Pénzügyi befektetésként az alaptőke pénzügyi hozzájárulásként történő biztosításával 6 millió Ft kiadás merült fel. Erre a célra az önkormányzat költségvetése 7millió Ft előirányzatot tartalmazott, a pénzügyi hozzájárulás összege azonban ennél alacsonyabb összegben került meghatározásra. Az 1 millió Ft összegű előirányzat maradvány eredeti cél szerinti felhasználására nem kerül sor.

Végleges pénzeszközátadások

Végleges pénzeszközátadásokra 106,7 millió Ft eredeti előirányzatot biztosítottunk. Év közben a tervezett előirányzat 221,8 millió Ft-ra módosult. Év végéig a módosított előirányzat 96,8 %-át teljesítettük, azaz 214,6 millió Ft-ot adtunk át.

Az összes átadásból 213,8 millió Ft működési célokat szolgált, míg 0,8 millió Ft-ot felhalmozási célra adtunk át.

A működési célú pénzeszközátadásként államháztartáson belüli szervezeteknek 107 millió Ft-ot, államháztartáson kívüli szervezeteknek 106,4 millió Ft-ot folyósítottunk, míg 0,4 millió Ft társadalom és szociálpolitikai juttatásként merült fel.

A felhalmozási célú átadásra az államháztartáson belül került sor.

Az összes működési célú pénzeszközátadás 99,8 %-a az önkormányzati hivatal kiadása volt.

Az államháztartáson belüli pénzeszközátadások közül legjelentősebb az EU parlamenti képviselő választás önkormányzati kiadásaira biztosított állami forrás átadása, ami 43,7 millió Ft volt, valamint a népszavazás kiadásainak finanszírozására biztosított összeg önkormányzatok részére történő átadása, ami pedig 41,1 millió Ft-ot tett ki.

A Közgyűlés 2004-ben a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányságot a közbiztonság javítása céljából 2 millió Ft-tal, illetve megállapodás alapján 0,3 millió Ft-tal támogatta.

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj rendszer finanszírozására 7,5 millió Ft-ot adtunk át.

Az Országos Mentőszolgálat 0,5 millió Ft támogatásban részesült a tamási, illetve a pincehelyi térség mentőellátásának javítása céljából.

A kistérségi társulásoknál foglalkoztatott ifjúsági koordinátorok támogatására 5,6 millió Ft-ot biztosítottunk. A támogatás forrását átvett pénzeszköz képezte.

Az államháztartás szervezeteinek közművelődési célú feladataira 2,7 millió Ft, egyedi kérelmek alapján - rendszerint rendezvényekhez, tevékenységeikhez - 2,2 millió Ft, a Baranya Megyei Önkormányzatnak szociológiai elemzés készítéséhez 0,6 millió Ft, Megyenapi kapcsolódó rendezvényekre 0,2 millió Ft, egészségügyi, szociális feladatok támogatására 0,2 millió Ft átadása valósult meg. A Nyugdíjfolyósító Igazgatóságnak 0,4 millió Ft-ot utaltunk át.

Az államháztartáson kívüli szervezeteknek folyósított támogatásokból a Tolna Megyei Közoktatás-fejlesztési Közalapítvány támogatása 50,9 millió volt, melynek fedezetét kötött felhasználású állami támogatás képezte. A rendelkezésre bocsátott összegből a közalapítvány az év végéig 35,8 millió Ft-ot használt fel, míg a támogatásból további 15,1 millió Ft volument kötelezettség terhel. Az előző évben a közalapítvány rendelkezésére bocsátott támogatásból a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 9,2 millió Ft volt, amit a közalapítvány cél szerint felhasználott.

Sport célú támogatásokra 16,7 millió Ft-ot fordítottunk, melyből 8,5 millió Ft-ot az önkormányzat biztosított, míg 8,2 millió Ft-ot pályázatokon, támogatásként nyertünk el.

A jelentősebb sportrendezvényeket 1 millió Ft-tal támogatta az önkormányzat.

Közművelődési célú támogatásként 4,9 millió Ft-ot, közművelődési nagy rendezvényekre 0,7 millió Ft-ot folyósítottunk. Egészségügyi és szociális feladatokat ellátó szervezetek 1,2 millió Ft támogatásban részesültek,

A Gyermek és Ifjúsági Közalapítvány látja el a megyei önkormányzat ifjúságpolitikai feladatait, melynek finanszírozására 2004-ben 5,3 millió Ft-ot adott át az önkormányzat. Pénzügyi gondjaik miatt tevékenységük támogatásaként további 0,6 millió Ft átadásáról döntött az év végén a Közgyűlés.

Alapítványok támogatására – egyedi döntések alapján – 2,1 millió Ft-ot hagyott jóvá a testület, az év végéig 2 millió Ft kiutalása történt meg.

A megyében működő helyi kisebbségi önkormányzatok megyei szervezeteinek működését 0,8 millió Ft-tal támogattuk.

A Tolna Megyei Területfejlesztési Tanács fenntartásához az önkormányzat, mint a Tanács tagja 3,3 millió Ft-tal járult hozzá.

A Szent Erzsébet Karitasz Alapítvány által működtetett RÉV Ambulancia tevékenységét Szekszárd Megyei Jogú Város és a Tolna Megyei Önkormányzat 50-50 %-ban finanszírozza. A beszámolási időszakban 5,7 millió Ft-tal támogatást biztosítottunk részükre.

A roma fiatalok tanulásának elősegítésére 1,5 millió Ft-ot folyósítottunk.

A szekszárdi Székelyű Mentálhigiénés Műhely tevékenységét 1,6 millió Ft, a Civilház feladatellátását 1,3 millió Ft támogatással segítettük.

A civilszféra, egyesületek, szervezetek, szövetségek egyedi kérelmek alapján 4,7 millió Ft támogatásban részesültek a Közgyűlés elnökének átruházott hatáskörben hozott döntésének megfelelően.

A Dél Pannon Esély Program – melynek keretében 15 fő szociális intézményekben történő foglalkoztatására nyertünk el támogatást – megvalósítása keretében önkormányzati önrészként 2,5 millió Ft-ot adtunk át.

A szekszárdi kistérségben az ifjúsági koordinátori feladatok ellátására a szekszárdi Polip Iroda 0,4 millió Ft támogatást kapott, melynek fedezetét szintén átvett pénzeszköz képezte.

A foglalkoztatottak érdekképviselői szervezetét 0,1 millió Ft-tal támogattuk.

Az emeltszintű szociális intézményi elhelyezést igénybevevők befizetéséből 10 %-os tartalékot kell képezni, melyet elkülönítve, az önkormányzat letéti számláján tartunk nyilván. 2004-ben 0,3 millió Ft elkülönítésére történt intézkedés.

Felhalmozási célra a Balssa János Kórház adott át 0,8 millió Ft-ot az ESZCSM-nek műszerbeszerzés önrészeként.

A pénzmaradvány változásának tartalma és okai

A Tolna Megyei Önkormányzat 2004. évi módosított pénzmaradványa 671,5 millió Ft, tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 681,1 millió Ft. A normatív állami hozzájárulás, valamint a normatív, kötött felhasználású állami támogatás elszámolásából adódó befizetési kötelezettség együttes összege 9,6 millió Ft (azaz 9.630 E Ft).

A módosított pénzmaradvány tárgyév végi volumene a 2003. évben képződött 781,2 millió Ft módosított pénzmaradványnál 109,7 millió Ft-tal kevesebb, azaz 87,2 %-a az elmúlt évben képződött összegnek.

A tárgyévi módosított pénzmaradvány az összes teljesített bevétel 4,37 %-a, míg a megelőző évben az összes bevétel 5,3 %-ának felelt meg.

A tárgyévi maradvány elsősorban kiadási megtakarításból keletkezett, hiszen a fejlesztési és a működési kiadások teljesítése is elmarad a módosított kiadási előirányzat volumenétől. A működési kiadások esetében 2 %-os, a felhalmozási kiadások esetében 15,2 %-os, a végleges pénzeszközátadásoknál 3,2 %-os a teljesítés elmaradása a jóváhagyott módosított előirányzattól. Bevételi többletteljesítés az előirányzat és a teljesítés egészét tekintve nem mutatható ki, hiszen a fejlesztési célú állami támogatások teljesítése nem éri el a módosított előirányzat szintjét. A maradvány képződése és a kiadási megtakarítás is – az előirányzatok korrekciója következtében keletkezett. Az önkormányzat intézményei és saját többletbevételeit is a kiadási előirányzatok módosítására használta fel. Különösen az illetékbevétel többlete, és az egyéb működési bevételek többlete tette lehetővé a kiadási megtakarítások egy részének elérését.

A pénzügyi feltételek változása a maradvány volumenében is tetten érhető. Különösen igaz ez a Balassa János Kórház esetében, ahol is a pénzmaradvány csökkenése a legnagyobb mértékű. Míg 2003-ban az intézmény tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 273,6 millió Ft volt, addig 2004-ben csak 142,5 millió Ft pénzmaradványa képződött. A maradvány csaknem felére csökkent. A kedvezőtlen változás egyértelműen az OEP finanszírozás hátrányos módosításából ered. A

kórháznál a kiadások növekedése ellenére a finanszírozási források csak minimális mértékben növekedtek, teljesítménynövekedés esetén degresszív szabály lép életbe. Az önkormányzati hivatalnál képződött pénzmaradvány volumene 4,3 %-kal magasabb az egy évvel korábnál. Abszolút összegében tehát a hivatalnál több maradvány képződött, de reálértékét tekintve már elmarad a korábbi évben elért maradvány értékétől.

Az önkormányzati hivatalnál képződött maradvány döntő része a felhalmozási feladatokkal kapcsolatban vállalt kötelezettségek felhasználásának elmaradásából, illetve a vállalt feladatok megvalósításának 2005. évre történő áthúzódásából ered. Pl. az uniós pályázatok, a területi kiegyenlítő célú és a céljellegű decentralizált támogatásokkal, vagy a címzett állami támogatásokkal megvalósuló beruházások önrészeinek biztosítása 2004-ben megtörtént, de felhasználásuk csak 2005-ben várható.

Az illetékbevétel többlete ugyanakkor szabad rendelkezésű maradvány képződését is lehetővé tette.

Vállalkozási tevékenység értékelése

Az önkormányzat két intézménye folytat vállalkozási tevékenységet. A Hunyadi Mátyás Szakközépiskola, valamint 2004. évtől kezdődően az Ady Endre Középiskola. A tárgyévi pénzforgalmi eredmény együttes összege negatív, -89 E Ft. Az értékcsökkenés és egyéb korrekciók elszámolása után a vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi eredménye -2489 E Ft, azaz a tevékenységek együttesen veszteségesek. Az elkülönült elszámolás alapján azonban kimutatható, hogy az Ady Endre Középiskola vállalkozási tevékenysége – az akkreditált felnőtt képzés – eredményes, míg a Hunyadi Mátyás Szakközépiskolánál a vendéglátási tevékenység veszteséges volt. Az Ady Endre Középiskola pénzforgalmi eredménye 1.541 E Ft, az elszámolt értékcsökkenési leírás 120 E Ft. A tárgyévet követően alaptevékenységre felhasználni tervezett összeg 1421 E Ft. A tevékenységet befizetési kötelezettség nem terheli. Felhalmozási kiadás elszámolására a szerződés alapján vállalkozási tevékenységhez átvett 5554 E Ft terhére és azzal azonos összegben került sor.

A Hunyadi Mátyás Középiskola vállalkozási tevékenységének pénzforgalmi eredménye negatív, -1630 E Ft. A tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás 1.189 E Ft, a vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi eredménye -2819 E Ft veszteség. A tevékenységet befizetési kötelezettség nem terheli.

Hitelműveletek alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2004-ben működési, vagy felhalmozási hitelt nem vett fel.

A 2003. december 31.-i hitelállomány – mely felhalmozási célra korábban felvett hitel utolsó évi törlesztő részletét jelentette – 10 millió Ft volt. A tárgyévben, negyedéves ütemezésben teljesítettük a törlesztéseket. A beszámolási időszak végén hitelállománnyal az önkormányzat nem rendelkezett.

Felhalmozási hitelkamatként 2004-ben 761 E Ft merült fel.

Az önkormányzat likviditásának folyamatos biztosítására 150 millió Ft keretösszegű folyószámlahitel-keret szerződést kötöttünk számlavezető pénzintézetünkkel, az OTP és Kereskedelmi Bank Rt.-vel.

Az önkormányzatnak - a 2003-ban képződött tartalékoknak, a bevételek rendszeres realizálásának, és részben a felhalmozási tevékenység időbeni elhúzódnásának - köszönhetően fizetési gondjai nem voltak. Az önkormányzat bankszámláinak 7,3 milliárd Ft volumenű számlaforgalma mellett két alkalommal vettük igénybe a rendelkezésre álló folyószámlahitelt, 20 millió Ft és 35,5 millió Ft összegben. A hitel igénybevételével kapcsolatban 18 E Ft kamat merült fel.

A bankszámlákon rendelkezésre álló pénzkészlet – mely 140 millió Ft és 480 millió Ft közötti sávban mozgott - folyamatos fizetőképességet biztosított.

Az önkormányzat vagyoni helyzetének értékelése

Az Önkormányzat a 2004. évet 17.065.021 E Ft (17.065 millió Ft) eszközértékkel és ezzel egyező összes forrással zárta.

Az összes eszközérték az előző évi záró állományhoz képest, ami 16.449.036 E Ft volt, 615.985 E Ft-tal (615,9 millió Ft-tal) 3,7 %-kal növekedett.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök állománya 882,3 millió Ft-tal növekedett, míg a forgóeszközök állományának értéke 266,4 millió Ft-tal csökkent.

Tovább folytatódott tehát ebben az évben is az a már korábban tapasztalt folyamat, mely szerint az eszközök állományán belül a befektetett eszközök értéke folyamatosan növekszik, míg a forgóeszközök állománya, a mobilizálható eszközök értéke fokozatosan csökken.

2004. év végén a befektetett eszközök állománya (14.043 millió Ft) az összes eszközérték 82,3 %-át tette ki, míg 2003. év végén ez az arány 80 % volt.

A forgóeszközök értékének a befektetett eszközök értékéhez viszonyított aránya a 2003. évi 24,9 %-ról 21,5 %-ra csökkent.

A befektetett eszközök év végi állományának 14.043 millió Ft értékéből az immateriális javak értéke 46,8 millió Ft, a tárgyi eszközök értéke 13.765,9 millió Ft, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 118,3 millió Ft, az üzemeltetésre, kezelésre, koncesszióba átadott eszközök értéke 112 millió Ft.

Az immateriális javak állományának értéke a 2003. évi 83,2 millió Ft-ról 46,8 millió Ft-ra csökkent. A csökkenés – az értékcsökkenés elszámolása miatt - annak ellenére következett be, hogy az immateriális javak bruttó állományának értéke 256,9 millió Ft-ról 271,6 millió Ft-ra növekedett, az állomány növekedés azonban nem kompenzálta az amortizációból adódó értékcsökkenést.

Az intézmények elsősorban ügyviteli és szakmai szoftvereket szereztek be.

A tárgyi eszközök állományán belül az ingatlanok, a gépek, berendezések, felszerelések, a tenyészállatok és a beruházásra adott előlegek értéke növekedett, míg a járművek és beruházások állománya csökkent az előző évi záró állományhoz képest.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok mérleg szerinti értéke a nyitó 6.513,8 millió Ft állományhoz viszonyítva 928 millió Ft-tal, 14,2 %-kal növekedett az év végére.

A nyilvántartott bruttóérték volumene 7.331,4 millió Ft-ról 8.350 millió Ft-ra nőtt, míg az elszámolt értékcsökkenés a 817,6 millió Ft nyitóértékről 908,4 millió Ft-ra növekedett.

Az ingatlanok esetében bekövetkezett állományváltozás a befejezett beruházások üzembe helyezésének, értéknövelő felújítások aktiválásának következménye.

Átadásra került például a szekszárdi Hétszínvilág Otthonban a kiszolgáló épület (107 millió Ft), a pálfai Fogytékosok Otthona kastélyépületének értéknövelő beruházása (234 millió Ft), a belecskai Mechwart András Otthonban a kastély és egyéb kapcsolódó munkák értéke (18 millió Ft) a bonyhádi Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon új létesítésű pavilonépülete (394 millió Ft), az alsótengelici Csilla Otthon foglalkozató épülete (42,3 millió Ft), épületbővítése, a regölyi szennyvíztisztító építménye (23 millió), a gyönki belső út, melegvízellátás (12 millió Ft), a mázai Pszichiátriai Betegek Otthona ingatlanainak felújítása, fűtéskorszerűsítése (12 millió Ft). Befejeződtek a már korábban felsorolt épület felújítások, kisebb rekonstrukciók, vizesblokk korszerűsítések. A Balssa János Kórház beruházásainak átadásával 191 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok értéke.

Az ingatlanok esetében elszámolt állománycsökkenések elsősorban a beruházásokkal összefüggő bontások elszámolásából, üzemeltetésre történő átadásból, önkormányzaton belüli térítésmentes átadásból adódnak.

A gépek berendezések felszerelések mérlegszerinti nettóértéke 923,2 millió Ft-ról 1.066,8 millió Ft-ra nőtt. Az állománynövekedés jelentős része a Balssa János Kórházban valósult meg, egészségügyi gép-, műszer, számítástechnikai eszközök és egyéb gépek, berendezések beszerzése következtében, 75,8 millió Ft volumenben. Címzett állami támogatással megvalósuló befejezett beruházások eszközbeszerzése jelenti az állománynövekedés további számottevő részét. Az Árpád-házi Szent Erzsébet Otthon esetében 51,3 millió Ft-tal, a Hétszínvilág Otthon esetében ebben az évben 7,6 millió Ft-tal, a pálfai Fogytékos Otthonnál 15,9 millió Ft-tal nőtt a gépek, berendezések, felszerelések nettóértéke. Az oktatási intézmények közül a Göllesz Viktor Gyógypedagógiai Nevelési Intézménynél 4,4 millió Ft-tal, a Hunyadi Mátyás Szakközépiskolánál 2,8 millió Ft-tal, az Ady Endre Középiskolánál 18,1 millió Ft-tal több a gépek, berendezések záró értéke, mint egy évvel korábban.

Segítette a gépek, berendezések, felszerelések megújítását a konyhaüzemek gépeinek, berendezéseinek, felszerelésének, illetve a taneszköz fejlesztésnek a célzott önkormányzati támogatása, az évenkénti ráfordítások volumene azonban nem elégséges az eszközpótlás miatt jelentkező szükséglet finanszírozásához.

Kisebbségi volumenű fejlesztésre szinte valamennyi intézménynél sor került, ezek értéke azonban a legtöbb esetben nem éri el az elszámolt értékcsökkenés összegét, emiatt több intézménynél csökkent a gépek, berendezések állományának értéke.

A teljesen (0-ig) leírt gépek, berendezések bruttóértéke 1.229,7 millió Ft, ami az összes bruttóérték 40,6 %-a.

A járművek 2004. év végi állományának értéke 98,6 millió Ft. A nyitó állományhoz képest 6,9 %-os csökkenés mérhető.

A járművek bruttóértéke 254 millió Ft-ról 279 millió Ft-ra emelkedett. Ezen belül 30,7 millió Ft beszerzéssel összefüggő állománynövekedés valósult meg, ugyanakkor ezzel egyidejűleg a használt járművek értékesítésére is sor került.

Növekedett a járművek állományának értéke az Általános Művelődési Központ, a Pedagógiai Szakszolgálat, az értényi Idősek Otthona, a gyönki Módszertani Otthon és a Wosinsky Mór Múzeum beszerzései következtében.

A beszerzések korlátozott volumene miatt – az értékcsökkenés elszámolása következtében – a járműállomány értéke az önkormányzat egészét tekintve csökkent.

A tenyészállatok állományának értéke 1,4 millió Ft, ami 22 %-os növekedést mutat a nyitó állományhoz képest.

A beruházások, felújítások 2004. december 31.-i állományának volumene 5.156,9 millió Ft. A beruházások állománya – a befejezett beruházások átadása és nyilvántartásba vétele következtében csökkent. A mérlegben szereplő összeg döntő része a Műtő-és diagnosztikai blokk beruházás befejezetlen állománya. Ezen túl tartalmaz a mérleg az előkészítés stádiumában lévő beruházások tervezési kiadásait, a megyei területrendezési terv év végéig nem aktívált értékét, és néhány folyamatban lévő kisebb intézményi beruházás befejezetlen állományát.

A befektetett pénzügyi eszközök állományának értéke a 2003. december 31.-i 111,8 millió Ft-ról 118,3 millió Ft-ra növekedett.

Az eszközcsoporton belül az egyéb tartós részesedés értéke 0,3 millió Ft-ról 6,3 millió Ft-ra emelkedett, a Kiút Tolna Megyei Foglalkoztató Közhasznú Társaság létrehozása és a 6 millió Ft alaptőke biztosítása következtében. A részesedésünk mértéke a létrehozott Kht.-ban 40 %.

A Dél-dunántúli Regionális Idegenforgalmi Kht.-ban meglévő részesedésünk nyilvántartás szerinti értéke 95 E Ft, ami az előző évi záró értékhez viszonyítva nem változott. Értékvesztés elszámolására nem került sor.

A Balssa János Kórház 200 E Ft részesedéssel rendelkezik, melynek értéke szintén nem módosult.

A tartósan adott kölcsönök év végi állománya 112 millió Ft, míg 2003. évi záró állomány 111,6 millió Ft volt.

A tárgyévi záró értéken belül 80,6 millió Ft a Balassa János Kórház által a korábbi években a Műtő-és diagnosztikai blokk kivitelezéséhez kapcsolódóan a Wiedemann Rt.-nek nyújtott kölcsön állománya, melynek folyósítására a leszállított, de a fővállalkozó által ki nem fizetett orvostechnológiai eszközök visszaszállítását kívánták elkerülni, illetve azok használatbavételét elősegíteni. A nyújtott kölcsön visszatérülésének minimális a valószínűsége, ugyanakkor a felszámolási eljárás és a beruházással összefüggő per még folyamatban van, melynek keretében az eszközök tulajdonjoga és a kölcsön rendezése még valószínűsíthető.

A tartósan adott kölcsönökből 31,4 millió Ft a Tolna Megyei Önkormányzat által, közalkalmazottak és köztisztviselők részére, lakás- építéséhez és vásárlásához nyújtott kölcsönökből fennálló hosszúlejáratú követelés.

Az üzemeltetésre, kezelésre, koncesszióba adott eszközök december végi záró állománya 112 millió Ft. A nyitó állományhoz viszonyítva – ami 85,7 millió Ft volt – 26,3 millió Ft növekedés következett be. Az állományváltozás 28,2 millió Ft értékű ingatlan üzemeltetésre való átadásának és az értékcsökkenés elszámolásának különbözete.

Az üzemeltetésre történő átadás a Balassa János Kórházat érinti, ahol korábbi években kötött megállapodás és a Közgyűlés határozatának megfelelően a Országos Vérellátó Szolgálat használatába adott épület mellett, 2004-ben a földterület átvezetésére került sor.

A forgóeszközök 3.021,9 millió Ft volumenű értékén belül a készletek értéke 273,4 millió Ft, ami a forgóeszközök értékének 9 %-át jelenti.

A készletek állományának értéke az előző évi záró állományhoz viszonyítva 6,8 %-kal csökkent.

Az anyagok mérlegben szereplő értéke (236,7 millió Ft) 93,3 %-a a 2003. évi záró értéknek. A készletállomány csökkenése elsősorban a megyei kórház készleteinek csökkenéséből adódik. A készletek csökkentésére a kórház tudatosan törekszik, a költségek csökkentése érdekében.

A növendék és hízóállatok állománya a tevékenység beszüntetése miatt csökkent.

A követelések 2004. december 31.-i állományának értéke 904,7 millió Ft, ami 1,2 %-kal csökkent az előző évi állományhoz képest.

Az áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból fennálló követelések értéke 29,9 millió Ft-ról 38,5 millió Ft-ra növekedett. Oka a végzett szolgáltatások bővülése. Év végén az elszámolt értékvesztés záró állománya 17,4 millió Ft.

Az adósok állománya 854,2 millió Ft, melyből az intézményeknél térítési díjából fennálló adósállomány 18,7 millió Ft, míg 835,4 millió Ft az illetékbevételekből fennálló kintlévőség értéke. Az adósok esetében az év végén fennálló, elszámolt értékvesztés értéke 28,8 millió Ft.

Ebben az évben, a számviteli előírások alapján az illetékbevételek tekintetében is éltünk az értékvesztés elszámolásával. A folyamatos működésükben korlátozott gazdálkodók tartozásállománya esetében – ebbe a körbe tartoznak a csődeljárás és felszámolási eljárás alatt álló szervezetek – 14,7 millió Ft értékben.

Az egyéb követelések tárgyév végi állománya 12 millió Ft, melyből a nyújtott kölcsönök mérlegforduló-napot követő egy éven belüli részlete 9,3 millió Ft.

Az önkormányzat értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

A pénzeszközök mérlegszerinti értéke 1.621,8 millió Ft, ami a nyitó állományhoz képest 4,96 %-os növekedést mutat. A költségvetési bankszámlák záró egyenlege 1.288,3 millió Ft, a pénztárak egyenlege 3,1 millió Ft.

A költségvetési bankszámlák egyenlegének előző időszakhoz viszonyított növekedése az intézmények egészében és az önkormányzati hivatal esetében is kimutatható.

Az önkormányzati hivatal 648,3 millió Ft-tal zárta az évet. Természetesen a záró egyenleg magában foglalja a decemberben folyósított 2005. januárban felhasználandó támogatási előleget is. Az összes intézmény költségvetési bankszámlájának záró egyenlege – a kórház nélkül – 148,1 millió Ft.

A költségvetési bankszámlák záró egyenlege ugyanakkor a legtöbb intézménynél csökkent az elmúlt évhez képest. A növekedést a Wosinsky Mór Múzeumhoz átutalt, de az év végéig fel nem használt (58,7 millió Ft volumenű) központosított előirányzat maradványa idézi elő. Csökkent a Balassa János Kórház bankszámlájának egyenlege is a 2003. év végi volumenhez képest – ami 604,2 millió Ft volt -, melynek oka a finanszírozás változása és a korábbi gyakorlat, a gazdálkodási előleg év végi átutalásának megszüntetése. A Kórház záró pénzkészlete a takarékos

gazdálkodásnak és az év végén részükre átutalt támogatásoknak köszönhetően jelentős, 495 millió Ft.

Az idegen pénzeszközök állományának értéke 330 millió Ft. Idegen pénzeszközként a gondozottak, ellátottak intézmények által kezelt pénzt, illetve a letéti számlákon nyilvántartott értékeket mutatjuk ki.

Az aktív pénzügyi elszámolások értéke a 2003. évi 534,5 millió Ft-ról 222,1 millió Ft-ra csökkent. Az állománycsökkenés a 2005. januári illetmények kifizetési időpontjával, valamint a 13. havi illetmény kifizetés időpontjának változásával függ össze.

A forrásokon belül a 2004. évi záró állományból a saját tőke értéke 84,2 %-ot, a tartalékok összege 5,2 %-ot, a kötelezettségek volumene 10,6-ot tesz ki. A források összetételében jelentős arányeltolódás az előző évi záró értékekhez képest nem következett be, 0,6 százalékponttal csökkent a tartalék, illetve 0,2 százalékponttal növekedett a saját tőke és 0,4 százalékponttal nőtt a kötelezettségek állományának részaránya.

A sajáttőke 2004. december 31.-i állományának értéke 14.353,5 millió Ft, melyből az indulótőke értéke – ami nem változott az előző évhez képest – 2.079,9 millió Ft, a tőkeváltozás pedig 12.273,5 millió Ft.

A sajáttőke 2003. évi záró értékhez (13.824,8 millió Ft) viszonyított növekedése 3,8 %, illetve 518,7 millió Ft.

A saját tőke növekedése a befektetett eszközök állományának növekedéséből adódik. A saját tőkét csökkentette a rövidlejáratú kötelezettségek növekedése, a készletek, követelések állományának csökkenése is.

A tartalékok záró állományának értéke 897,3 millió Ft, ami 94,4 %-a a 2003. évben megállapított volumennek (950,6 millió Ft).

A tartalékok szerepe csökkent, a tartalékok saját tőkéhez viszonyított aránya (tőkefinanszírozási mutató) a 2003. évi 6,9 %-ról 2004-ben 6,2 %-ra változott.

A tartalékokon belül a költségvetési tartalék elszámolása állománya 681,1 millió Ft. A tárgyévben elszámolt bevételek és kiadások különbözeteként képződött maradvány 87,9 %-a az egy évvel korábban képződött összegnek.

A költségvetési pénzmaradvány 216,2 millió Ft, ami az előző években képződött maradványból a fel nem használt maradvány értékét mutatja.

A költségvetési tartalék csökkenése a források szerényebb mértékű növekedésének következménye.

A tárgyévben képződött pénzmaradvány az összes kiadási előirányzat 4,3 %-a, míg 2003-ban ez az arány 5,3 % volt.

A képződött tartalék jelentős része tényleges kötelezettségvállalásokkal terhelt.

A szabad rendelkezésű tartalékot a kötelezettségvállalásokon túl terhelik még azok az önkormányzati vállalások, amelyek pályázatok benyújtásához önerőt ajánlottak fel, (pl. európai uniós pályázatok, területi kiegyenlítő és céljellegű támogatással megvalósuló beruházások, egyéb közgyűlési döntések) de szerződés aláírására (pl. a kivitelezővel) még nem került sor.

A tartalékok elegendő volumenűek ahhoz, hogy az önkormányzat és intézményei likviditását biztonságossá tegyék.

A vállalozási tartalék 2004. évi záró értéke negatív, -1,6 millió Ft. A vállalozási tevékenységet folytató két intézmény elszámolásai eltérnek, míg az egyik esetben pozitív eredmény állapítható meg, a másik esetben veszteséges a tevékenység. Ez utóbbi intézmény tevékenységével kapcsolatban szükséges intézkedések megtételét a Közgyűlésnek kell meghatározni.

A kötelezettségek év végi záró értéke 1.815,8 millió Ft, ami 140,7 millió Ft-tal növekedett a nyitó értékhez képest.

Az eladósodási mutató – azaz az összes kötelezettség összes forráshoz viszonyított aránya – a megelőző évi 10,2 %-ról, tárgyévben 10,6 %-ra módosult.

Az idegen és saját forrás aránya - az előző évhez képest – is kismértékben romlott, mert a kötelezettségek állományának értéke – a rövidlejáratú kötelezettségek növekedése miatt – emelkedett.

A kötelezettségeken belül a hosszú lejáratú kötelezettségek összege 33,3 millió Ft, ami az Ady Endre Középiskola konyhájának vállalozásban végzett korszerűsítéséből és a kapcsolódó bérleti konstrukcióból keletkezett. A hosszúlejáratú kötelezettség állománya a tárgyévet követő évben elszámolható bérleti díj beszámítás összegének a rövidlejáratú kötelezettségek közé történő átvezetésével csökkent.

Egyéb – a mérlegben kimutatandó - hosszúlejáratú kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának év végi értéke 834,3 millió Ft, ami az előző évi záró értékhez (507,5 millió Ft) viszonyítva 326,8 millió Ft-tal emelkedett.

A 2004. évi költségvetést terhelő rövid lejáratú szállítói kötelezettség állományának értéke mindössze 30,7 millió Ft.

A tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettség 435,9 millió Ft-ról 774,3 millió Ft-ra növekedett.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek azok a beruházási szállítói számlák is, amelyek fedezetét – döntő részben - címzett állami támogatás képezi, tehát amelyekhez a szükséges bevételeket az önkormányzat 2005. év folyamán megkapja, emiatt nem csak az önkormányzat saját forrásait terhelik a mérlegben kötelezettségként kimutatott tételek.

A rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, a következő évet terhelő beruházási számlák értéke és a kapcsolódó 2005-ben lehívható címzett állami támogatás összege a következő:

Szállító megnevezése	számla összeg	Lehívható cím- zett támogatás	Fizetési határidő
	Ft	Ft	év/hó/nap
ZÁÉV Rt.	63.076.109	33.913.318	2005.01.06.
ROYAL BAU Rt.	121.632.140	112.752.993	2005.02.11.

ROYAL BAU Rt.	96.962.044	89.883.814	2005.02.25.
ROYAL BAU Rt.	78.618.113	72.878.990	2005.04.01.
ROYAL BAU Rt.	39.604.661	36.713.521	2005.04.15.
Összesen:	399.893.067	346.142.636	

A rövid lejáratú, következő évet terhelő kötelezettségek állományának megítélésekor tehát figyelembe kell venni, hogy a szállítói kötelezettségállomány növekedése nem gazdálkodási problémákból, vagy forráshiányból ered, hanem a hosszú fizetési esedékességű és címzett állami támogatás igénybevételével finanszírozható kötelezettségek mérlegben való megjelenítéséből következik. A címzett állami támogatás összegét számításba véve a kötelezettség állománya nem nagyobb a szokásos volumennél, inkább kismértékű csökkenés érzékelhető.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2003-ban kimutatott 38 millió Ft-ról 29,3 millió Ft-ra csökkent.

A felhalmozási hitel 10 millió Ft értékű állományát visszafizettük, új hiteltartozásunk nem merült fel.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségből a következő évet terhelő kötelezettség állandó összeg, tehát értéke nem változott.

A tárgyévi költségvetést terhelő rövid lejáratú kötelezettségek, működési és illetékbevétel túlfizetésekből adódnak.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások záró állománya 1.130,4 millió Ft-ról az év végére 948,2 millió Ft-ra csökkent. Jelentős csökkenés tapasztalható a passzív függő, átfutó és kiegyenlítő elszámolásokban. A passzív pénzügyi elszámolások állománya a finanszírozási változások, a rendelkezésünkre bocsátott finanszírozási előlegek, valamint a 13. havi illetmény esedékességének változása miatt csökkent.

A költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások volumene az idegen pénzeszközök alakulását követi.

Összegezve megállapítható, hogy az önkormányzat vagyoni helyzete kedvezően alakult. Rendkívüli, vagy aggodalomra okot adó változások az év folyamán nem következtek be. Hitelképességünk jó, kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk. Megfelelő tartalékkal rendelkezünk, ami a fizetőképesség folyamatos fenntartását teszi lehetővé számunkra.

Szekszárd, 2005. március 17.

Frankné dr. Kovács Szilvia
a Közgyűlés elnöke