

ROMÁNIA
KOVÁSZNA MEGYE TANÁCSA
ELNÖK

Iktsz: 2012.04.12/2858

INDOKLÁS

a 2012-es költségvetések első negyedévi végrehajtási számláinak jóváhagyására

A 2006/273-as számú közpénzügyi törvény módosítására és kiegészítésére és néhány pénzügyi intézkedés meghatározására vonatkozó 2010/63-as számú sürgősségi kormányrendelet előírásainak értelmében, áprilisban, júliusban, októberben, az eltelt negyedévre, és legkésőbb decemberben a negyedik negyedévre, a főutalványozók kötelesek elemzés és jóváhagyás céljából, nyilvános ülésen bemutatni a döntéshozó hatóságoknak a **költségvetés mindkét szakaszának végrehajtását, a kiadások bevételek függvényében való újraszámításának céljából, helyi költségvetési kiigazítással** úgy, hogy az év végén:

a. ne maradjon hátralék

b. a bevételek és az aktuális költségvetés finanszírozására használt előző évek többletének összege, valamint a kifizetések és az elmaradt kifizetések összege közötti különbség értéke nagyobb legyen, mint zéró.

A költségvetési jövedelmek bevételeire és a jóváhagyott költségek kifizetésére vonatkozó tevékenységet jelentve, az idei végrehajtás elemzése a három típusú költségvetés végrehajtási számlája alapján történik.

A HELYI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA (A MEGYE SAJÁT ÉS A MEGYEI ÉRDEKELTSÉGŰ KÖZINTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSE).

Lej

	Első negyedévi előrelátás	Első negyedévi bevételek/kifizetések
Összjövedelem	26.593.700	31.003.984
Összköltség	38.802.250	14.570.558
Hiány	12.208.550	
Többlet		16.433.426

A szintetikus adatok részletes felosztása a határozattervezet **1-es számú mellékletében** található.

Működési szakasz

	Első negyedévi előrelátás	Első negyedévi bevételek/ kifizetések
Összjövedelem	19.002.750	15.796.017
Összköltség	19.002.750	13.105.360
Hiány		
Többlet		2.690.656

A bevételek megvalósítási foka: a jövedelemből levonva a működési részből a fejlesztési rész finanszírozására elkülönített 3.422.050 lejt kitevő befizetéseket, akkor ez a százalék 101,4 lesz.

A határozattervezet 1-es számú mellékletében látható minden jövedelmi forrás megvalósítási szintje; a hozzáadott értékadóból levont összegek és a fogyatékosoknak járó szubvenciók esetében megfigyelhető lemaradás annak tulajdonítható, hogy nem is kértük le a teljes összeget ami az első negyedévre be volt ütemezve.

A saját jövedelmek megvalósítási foka: az első negyedévi 8.816.750 lejes beütemezéssel szemben 5.896.277 lejes bevételt jegyezhattünk, tehát a megvalósítási arány 66,9%, mivel ennél a mutatónál az összbevételből levonjuk a hozzáadott értékadóból leosztott összegeket és a szubvenciókat.

Ahogy a táblázatból kiviláglik, a költségek megvalósítási foka 68,9%, ami pozitívként értékelhető ebben az összehasonlításban és ugyancsak pozitív aspektus figyelhető meg a tényleges bevételekkel szemben is, a kifizetések 78%-os arányát látva. Ez azt jelenti, hogy a rendelkezésünkre álló pénzforrásokat megfelelően használtuk fel az alegységek és tevékenységek optimális működésére.

A működési szakasz többlete 2.690.656 lej.

A működési szakasz kifizetéseinek aránya az összkidadásokhoz képest 88,9%.

Az 1-es számú mellékletben kimutatott költségeket kétféle osztályozás szerint mutattuk be:fejezetekre vagy tevékenységekre és költségcímekre.

Fejlesztési szakasz

	Első negyedévi előrelátás	Első negyedévi bevételek/ kifizetések
Összjövedelem	7.590.950	15.207.966
Összköltség	19.799.500	1.465.197
Többlet		13.742.769

A jelen határozattervezet 1-es számú mellékletében bemutatott költségvetés végrehajtásból kiderül, hogy:

A 2012-es pénzügyi év első negyedévére előlátott 12.208.550 lejes hiánnyal szemben 13.742.769 lejes többletet jegyezhattünk. Amire az a magyarázat, hogy óvatosan terveztük a külföldi finanszírozású projektekre járó állami szubvenciókat. A költségeknél viszont be kellett tenni a kifizetéseket.

Az első negyedévi **beruházások és európai strukturális alapokból fedezett projekteknél** a főbb megvalósítások az alábbiak:

- * A Bölöni híd árvízkarok utáni javítása – 410.550
- * Borvizek útja” együttműködési projekt 4.778 lej
- * Eszközök beszerzése a Kovászna megyei Szociális és Gyermekevédelmi Igazgatóságnál 17.853 lej
- * Eszközök, felszerelések a Sepsiszentgyörgyi Speciális Iskolánál és a Nevelési Tanácsadó és Erőforrás Központ-9.831 lej

- * Kovászna Megye Integrált Hulladékgazdálkodási Rendszerének Projektje-282.748 lej
 - * Multifunkcionális autó beszerzése útépitési munkálatokra 1.239.724 lej
 - * A DJ 121-es út rehabilitációja – 114.746 lej
 - * Megyeközi Stratégiai Együttműködés – 13.690 lej
 - * A hatolykai kezelési központ készülékekkel való felszerelése 269.269 lej
- A fejlesztési szakasz kifizetéseinek aránya az összkifizetésekből 10,05%.**

A SAJÁT BEVÉTELEKBŐL ÉS A HELYI KÖLTSÉGVETÉSBŐL FINANSZÍROZOTT KÖZINTÉZMÉNYEK KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSI SZÁMLÁJA

A címben jelölt teljes költségvetés előirányzatának első negyedévi teljesítménye az alábbi összehasonlító táblázatban látható:

	Előirányzatok/lej	Megvalósítások/lej	%
Bevételek, amiből:	14.918.550	11.954.993	80,1
Folyamatos	11.382.500	9.944.693	
Szubvenciók	3.536.050	2.010.300	
Kifizetések	15.199.650	11.169.368	73,0
Hiány		785.625	

A jelen határozat **2-es számú mellékletében** a részlegesen saját jövedelemből finanszírozott megyei érdekeltségű közintézmények költségvetésének végrehajtási számlája szerepel, amelyekkel a helyi költségvetésből és a megyei tanács révén a minisztériumoktól kapott támogatásokat egészíti ki.

Működési szakasz

A beprogramált 12662.550 lejes jövedelmekhez viszonyítva a tényleges bevétel csak 11.365.508 lej volt, tehát a megvalósítási arány 89,7%. A legnagyobb különbségek az egészségbiztosítási pénztárral kötött szerződésekből származó bevételeknél és a közintézményeknek juttatott támogatásoknál észlelhetőek. Ezen támogatásokat csak az alárendelt intézmények optimális működésének biztosítására utalta át a tanács.

A működési szakasz 14.153.650 lejes **költségeinek** megvalósítási aránya 74,4%, az összkifizetések értéke 10.536.102 lej volt.

Ha megnézzük a megvalósított bevételek és a kifizetések közötti különbséget, akkor láthatjuk, hogy a **többlet 829.406 lej.**

A működési szakasz összkifizetésekkel szembeni aránya 91,5%, a különbség abszolút számokban 633.266 lej, ez pedig a fejlesztési szakasz költségeit jelenti.

A működési szakasz hiánnyal való felépítése azért lehetséges, mert az ez évi folyamatos bevételek mellett felhasználható az önellátó intézmények előző évi szaldó is, növelve a folyó év kifizetéseinek az értékét..

Ilyen eset a **Dr. Fogolyán Kristóf Megyei Sürgősségi Kórház** is, amelynek alább bemutatjuk a költségvetési végrehajtását:

Bevételek	Előirányzott	Megvalósított	%
Bérleti díjakból és engedményekből származó bevételek		7.406	
Szolgáltatásokból származó bevételek	325.000	275.385	84,7
Az egészségbiztosítási pénztárral kötött szerződésekből származó bevételek	9.954.000	8.528.340	85,7
A állami költségvetésből biztosított közegészségügyi igazgatóságokkal kötött szerződésekből származó bevételek	714.000	720.000	100,8
Törvényszéki orvostani intézményekkel kötött szerződésekből származó bevételek	162.000	164.000	101,2
Adományok és szponzorálásokról származó bevételek	88.000	95.866	108,9
Összérték	13.040.000	10.376.997	79,6
Kifizetések	Program	Megvalósítás	%
Személyzeti költségek	6.389.000	6.347.054	99,3
Javak/Szolgáltatások	5.933.000	2.910.703	49,0
Tőkekiadások	980.000	629.781	64,3
Összérték	13.302.000	9.887.538	74,3

Fejlesztési szakasz

A mellékletből kiderül, hogy a beprogramált 2.256.000 lejes **bevétel** csak 26,1%-ban teljesült, mivel a bevétel csak 589.485 lej volt.

A költségek esetében a megvalósítási arány 60,5%, a működési szakasz kifizetéseinek beprogramált összege 1.046.000 lej volt, amiből a lenti intézmények így költöttek:

*Megyei Személynyilvántartó Közszolgálat 485 lej

* Dr. Fogolyán Kristóf Megyei Sürgősségi Kórház -629.781 lej, amiből főjavítás 480.000 lej

*Székely Nemzeti Múzeum-3.000 lej

Tekintettel arra, hogy a kórház kivételével a többi intézménynek nincs a beruházásaira külön jövedelmi forrás, ezeket a kifizetéseket a működési rész befizetéseiből fedezik.

HÁTRALÉKOK

A **megyei kórház** trimeszteri pénzügyi kimutatásokat tartalmazó mellékletében 1.622.226 lejes hátralékot jelentett, ami a következőkből tevődik össze:

* Hátralék a gyógyszerek és egészségügyi anyagok szállítói felé:

o 30 nap felett – 624.224 lej

o 30 nap alatt – 486.051 lej

*Mivel a kórház nem kapta meg a betegbiztosítótól a nemzeti egészségügyi programokhoz szükséges pénzalapokat, a 2010 és 2011-es évben a következő összegek voltak kiszámlázva:

o 90 nap felett – 506.532 lej

o 1 év felett – 5.419 lej

A VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ KÜLFÖLDI ALAPOK KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ELSŐ NEGYEDÉVI VÉGREHAJTÁSA

A 2012-ben külföldi alapokból finanszírozott programok a következők:

- * A sepsiszentgyörgyi EUROPE DIRECT információs központ működése és az általa szervezett tevékenységek finanszírozása;
- * „GRUNDTVIG” tanulási partnerség amelyre a Megyei Szociális Gondozási és Gyermekjogvédelmi Vezérigazgatóság pályázott.

A határozattervezet **3-as számú mellékletében** feltüntetett adatoknak megfelelően, a folyó évi bevételek értéke 71.380 lej az információs központnak és 7.480 lej a Grundtvig programnál, az előirányzott 101.700 lejjel szemben.

2011 első negyedében a Europe Direct Központra 72.700 lej, a Grundtvig Programra pedig 29.000 lejes kifizetés volt előlátva, de egyik esetében sem volt effektív kifizetés.

A bemutatott költségvetés végrehajtási számlákból kiderül, hogy az első negyedévre rendelkezésre álló fizetési eszközöket megfontoltan használtuk, az elemzés azt mutatja, hogy nem szükségeltetik az aktualizált költségvetésben erre az időszakra előirányzott kiadások összegének átméretezése.

Mindezek alapján javasoljuk a 2012-es év első negyedévi költségvetés-végrehajtási számláinak jóváhagyására előkészített határozattervezet elfogadását.

TAMÁS Sándor
elnök

NI/NI

„ Traducere din textul înscrisului original redactat în limba română „
„ Az eredeti román nyelvű szöveg magyar fordítása „