

Martfű Város Polgármesterétől

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2009. évi pénzügyi terv III. negyedévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. sz. törvény 79. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A tájékoztató összeállításának alapját a részben önállóan gazdálkodó intézményeink I-III. negyedévi elemi beszámolóí, valamint az ezekből készített önkormányzati összesítő képezi.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása, a 2010 évi költségvetési elgondolások megalapozása.

E szempontot figyelembe véve alakítottuk ki a mellékelt táblázatokat és a rövid szöveges értékelésünket.

A 4/2009.(II.20.) sz. Kt. rendelettel jóváhagyott 2009. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege 1.610.996 e Ft-ban kerültek meghatározásra.

Az I-III. negyedév során egyéb állami feladatok kerültek lebontásra és az éves előirányzatunkat összességében 1.666.775 e Ft-ra módosították.

Költségvetésünk I-III. negyedévi teljesítése pedig 1.266.458 e Ft bevétellel és
1.056.319 e Ft kiadással
zárult.

Bevételek alakulása

A bevételi előirányzatok teljesítését jogcímenkénti részletezésben az 1. számú mellékleten mutatjuk be.

Az *intézményi működési bevételek* összességében az éves előirányzat időarányos szintjénél magasabban teljesültek. A teljesítés mértéke 84,8 %. Az intézményi működési bevételek intézményenkénti részletezését az 1/a. szakfeladatonként, pedig az 1/b. számú táblázat szemlélteti. A Polgármesteri Hivatal működési bevételének kiesését a felhalmozási és tőke jellegű bevételek elmaradása, illetve ezek ÁFA-ja okozza. Ennek figyelembevételével az intézményi működési bevételek még magasabb szinten teljesültek. A Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről tartalmazza a TÁMOP pályázati összeget (16.000 eFt.), Művelődésház Uniós pályázatát (1.600 eFt.), a Martfűi kiadványra kapott pénz (1.353 e Ft.), illetve a Kollégium szakmai munkáját segítő összeget (700 e Ft.).

Helyi adókból származó bevételeink III. negyedéves teljesítése 501.070 e Ft. (tavaly 328.612 e Ft III. negyedévnél), mely 78,2 %-nak felel meg. Ezt az összeget még várhatóan tovább fogja növelni egy pár elkésett, illetve a tényleges évtől eltérő üzleti évet választó vállalkozó befizetése. A tervezetthez képest, még is nagy az iparüzési adó kiesés az év közbeni Képviselő-testületi tájékoztatóban rögzített okok miatt.

Megosztott, átengedett bevételeink közül a két tételben megjelenő (1. rész fix 8% rész, 2. rész pedig a normatív állami hozzá járulások között osztódik) személyi jövedelemadó az előirányzati szint felett került a nettó finanszírozás keretén belül leutalásra.

A személyi jövedelemadó elvonás az adóerő-képesség miatt 17.830 e Ft. volt. A 2009. évi költségvetési tervezetben itt nem szerepeltettünk összeget. Az adóerő-képességet a Magyar Államkincstár számítja ki a költségvetési évet megelőző év tényleges iparüzési adóbevétel alapján, melyet az Önkormányzat korrigálhat. A visszafizetési kötelezettség, illetve az ehhez kapcsolódó büntető kamat elkerülése érdekében éltünk az évközi korrekció lehetőségével, így az év végi teljesítés függvényében ezen összeg várhatóan 4.000 e Ft.-tal nőni fog.

A gépjárműadó bevételek tervezésénél az elmúlt évek adatait vettük figyelembe. Mindenki előtt ismeretes, hogy 2007. január 01.-t követően a fizetendő adó nem a gépjármű súlya, hanem a kora és teljesítménye után kerül megállapításra. Az adóbevételünk 74,4 %. Ez a tervezett szinten alakult, de itt figyelembe kell venni, hogy az adóbefizetéseket a második félévben szeptember 15.-ig kell teljesíteni. Továbbá azt is figyelembe kell vennünk, hogy egyes adózók csak késve fizetnek, és azt is, hogy a szeptemberben befizetésre került gépjárműadók csak október 15-ig kell, hogy átkerüljenek a költségvetési számlára, így azok csak a következő negyedévben jelennek meg.

A termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó befizetések a törvényváltozások következtében csökkenő tendenciát mutatnak. Várhatóan ez év végéig a tervezett szint teljesíthető.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervek fizettek be (TESZ 351 e Ft., Tisza Joul 366 e Ft.), magasabb mértékű, mint a tervezett, ennek összegét előre viszont pontosan kiszámítani nem lehet. A külső vállalatok nagy része már maximálisan eleget tesz a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben sem kívánják ezen bevételi forrásunkat tervezéskor jelentősen megemelni, hiszen nem lehet előre pontosan kalkulálni. Így továbbra is csak igen szerény mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

A normatív állami hozzájárulás és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások összegei havi részletekben, az időarányos szintet megközelítőleg kerültek elszámolásra. A normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások között az egyes jövedelempótló támogatások időarányos teljesítése magasabb. A központosított előirányzatok eredetiben nem tervezhetők. Egyéb központi támogatások keretén belül, prémiumévek program támogatása (I.,II. negyedév), 2009. évi bérpolitikai intézkedések központosított támogatása, 2009. évi jövedelem-differenciálódás mérséklésénél, központosított támogatás szakmai vizsgák lebonyolítására, központosított támogatás bérpolitikai intézkedések támogatásához. Ezeknek a tételeknek a részletezése a 2009 évi módosításokban részletesen megjelennek. A Képviselő-testület az eddig módosításaiban központosított előirányzatok esetén 52.527 e Ft, már jóváhagyott.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink, az I-III. negyedévben nem teljesültek Az eddig aláírt szerződéseket figyelembe véve ezen bevétel teljesülése az év végéig várható.

Az önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint a törlesztő részletekből a III. negyedévig a tervezett bevétellel szemben 1.823 e Ft érkezett be, ami 60,8 %-ot jelent. Ez a bevételünk évek óta csökkenő. Már a tervezéskor is figyelembe vettünk, hogy a lakáskonceptióban elfogadott irányelvek érvényesülni fognak. Ez a bevételünk folyamatosan csökkenő tendenciát fog mutatni, melyet majd a költségvetés készítésekor tovább kell korrigálnunk, illetve nagy elmaradás van a törlesztő részletek befizetésében is.

Átvett pénzeszközök a tervezett jogcímek az 1. sz. melléklet szerint teljesültek. A tervezett bevételek mellett az átvett pénzeszközök az előirányzatnál alacsonyabb szinten alakultak az önkormányzatnál.

Működési célra átvett pénzeszközök körét teljes részletezettséggel a 1. sz. melléklet IV. részének 1. pontja tartalmazza összesen mintegy 25.940 e Ft értékben. Az egészségügyi finanszírozásra átvett pénzeszköz mellett a központi költségvetési szervtől átvett pénzeszközök jelentkeznek nagyobb arányban (köz munkaprogramokra átvett pénzeszköz, mozgáskorlátozottak támogatása, ülnöki átlagbér megtérítése, stb.)

Felhalmozási célú pénzeszközök között elsősorban a Damjanich János Általános iskola, Gimnázium Szakképző Iskola és Kollégiumnak a szakképzési hozzájárulása szerepelt eddig elsősorban.

Hitel: a költségvetésben jóváhagyott hitel összege nem változott (folyószámlahitelünk 2009.09.30-án nem volt, az idei évben egy alkalommal igénybe vett munkabérhitel január 01. technikai jellegűen volt).

Megtérülésként számoltuk el a nyújtott kölcsönök visszatérülését.

Kiegészítő, függő és átfutó bevételek között számoltuk el az előző évben 2008. év végén a 2009. évi első állami támogatást. A zökkenőmentesebb évkezdés érdekében a központi támogatást 13 részre osztva kapják meg az önkormányzatok. Az első részlet a gazdálkodási évet megelőző év végén érkezik számlánkra, amelyet átfutó bevételként számolunk el. Tényleges helyére csak a következő év elején kerül állami támogatásként.

Az éves költségvetés bevételi oldalának I-III. negyedéves időarányos teljesítése összesen 76,0 %, ami a III. negyedéves szintnél kissé magasabb. Az ingatlan értékesítés nélkül ez a teljesítés még magasabb szintet mutat.

Kiadások alakulása

Éves kiadási előirányzatunk 2. számú melléklet (intézményenként 2/a., szakfeladatonként számú melléklet) I-III. negyedéves teljesítése összességében az időarányos szintnél alacsonyabb 63,4 %. A működési, fenntartási kiadások 65,8 %-ban, a felhalmozási kiadások 47,9 %-ban realizálódtak.

Az összes kiadáson belül a működési kiadások 88,69 %-ot, a felhalmozási kiadások 11,04 %-ot képviselnek.

A személyi juttatások, munkáltatót terhelő járulékok kifizetései a tervezett szint alatt alakultak.

A dologi kiadások 72,0 %-ban teljesültek.

Az időarányos szintnél alacsonyabb mértékű volt a felhasználás a pénzeszköz átadások vonatkozásában a civil szervezetek, egyesületek támogatásainál. A szervezetek részére a fennmaradt támogatások kiutalás 2009. október 05.-én történt. A társadalom-szociálpolitikai juttatások többletkiadásai előre nem tervezhetőek, előirányzatát év végén kötelező módosítani.

Felhalmozási feladataink megvalósulásának alakulását részletesen, feladatmélységűen a 3. számú mellékleten mutatjuk be.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 4. számú melléklet részletezi a tervezetben meghatározottak szerint.

A folyószámlahitel megújításáról 2009. december 20-ig dönthet a Képviselő-testület, melyről külön előterjesztés készül majd a Képviselő-testület részére.

A működési, fenntartási kiadásokban szereplő „Hitelműveletek” résznél megjelenő 25.000 e Ft teljesítés technikai jellegű. Az OTP negyedévenként lenullázza a folyószámlahitelt és másnap újra indítja.

Az I-III. negyedév során – elemezve pénzügyi helyzetünk várható alakulását – csak a szerződéssel lekötött, kötelezettségvállalással terhelt felhalmozási feladataink kivitelezését indítottuk, azok pénzügyi rendezését vállaltuk fel.

Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételünk nincs.

A 6. számú melléklet 2009. I-III. negyedév költségvetésének a pénzügyi mérlegét, a 7. számú melléklet pedig az összevont mérleget tartalmazza.

Intézményeink működése a beszámolási időszak alatt biztosított volt.

A feladatokhoz szükséges pénzügyi fedezet a szükségleteknek megfelelően rendelkezésre állt.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2009. évi pénzügyi tervünk III. negyedévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2009. november 11.

Dr. Bakonyi Péter sk.
Polgármester

Készítette: Dr. Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi Iroda vezető

Látta: Balogh Edit
címzetes főjegyző