

Martfű Város Polgármesterétől

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2008. 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 2009 évi költségvetési elgondolások megalapozása.

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

A 1/2008.(II.15.) sz. Kt. rendelettel jóváhagyott 2008. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege 1.662.192 e Ft-ban kerültek meghatározásra.

Az I-III. negyedév során egyéb állami feladatok kerültek lebontásra és az éves előirányzatunkat összességében 1.755.664 e Ft-ra módosították.

Költségvetésünk I-III. negyedévi teljesítése pedig 1.078.894 e Ft bevétellel és
974.110 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 alacsonyabban teljesültek. A teljesítés mértéke 55,6 %. Az intézményi működési bevételek intézményenkénti részletezését az 1/a. számú táblázat szemlélteti. A Polgármesteri Hivatal működési bevételeinek kiesését a felhalmozási és tőke jellegű bevételek elmaradása, illetve ezek ÁFA-ja okozza. Ennek figyelembevételével az intézményi működési bevételek összesenben 74,5 %-ot mutatnak amely már megfelel a tervezett szintnek.

Helyi adókból származó bevételeink III. negyedéves teljesítése 328.612 e Ft, mely 84,9 %-nak felel meg. Ezt az összeget még tovább fogja növelni egy pár elkésett, illetve a tényleges évtől eltérő üzleti évet választó vállalkozó befizetése.

Megosztott, átengedett bevételeink közül a kettő 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 adóerő-képesség miatt a tervezett szinten alakult melynek oka, hogy kevesebb az iparüzési adó bevétel terveztünk be az idei évre, az előző 2007. évvégén jelzett adatok alapján. A tervezéshez mindig a tervezést megelőző évben beérkezett iparüzési adó alapján számítja ki az adóerő-képességet a Magyar Államkincstár, melyet az önkormányzat korrigálhat. E számítást évközben a visszafizetés elkerülése miatt módosítani szükséges, ha az iparüzési adó befizetése a tervezethez képest változik. Előirányzata az év végi teljesítés alapján kerül korrigálásra.

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 93,1 %. Ez a tervezetthez képest kissé jobbakk mondható, de itt figyelembe kell venni, hogy az adóbefizetéseket a második félévre szeptember 15. kell teljesíteni. Figyelembe kell vennünk, hogy egyes adózók csak késve fizetnek, továbbá 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, magasabb mértékű, mint a tervezett, ennek összegét előre viszont pontosan kiszámítani nem lehet. (Befizetők pl. TESZ) A külső vállalatok nagy része már maximálisan eleget tesz a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben ezen bevételi forrással továbbra is csak igen szerény mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A normatív állami hozzájárulás és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások összegei havi részletekben, az időarányos szinttel egyezően kerültek elszámolásra. A normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások között az egyes jövedelempótló támogatások időarányos teljesítése magasabb. A központosított előirányzatok eredetiben nem tervezhetőek. Egyéb központi támogatások keretén belül, prémiumévek program támogatása (I.,II. negyedév), 2008. évi bérpolitikai intézkedések központosított támogatása, 2008. évi jövedelem-differenciálódás mérséklésénél, központosított támogatás szakmai vizsgák lebonyolítására, központosított támogatás bérpolitikai intézkedések támogatásához (az 5% béremelés 60%-a), központosított támogatás létszámcsoökkentés 2007. évben II-III. ütem, 2007. év után járó 13. havi illetmény. Ezeknek a tételeknek a részletezése a 2008 évi módosításokban részletesen megjelennek. A Képviselő-testület az eddig módosításaiban központosított előirányzatok esetén 56.180 e Ft, egyéb központi támogatás esetén pedig 23.816 e Ft-ot, már jóváhagyott.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink. A CONSORG '90 Tanácsadó és Befektetés szervező Kft.-vel 2008. június 10.-én, a 2006. július 27. napján kelt 228.000 e Ft értékű adás-vétel szerződés a Képviselő-testület jóváhagyásával felbontásra került. A lakótelkek, épületeingatlanok értékesítéséből származó bevételek az előirányzat 1,9 %-ának felelnek meg. Ez a hiány nagymértékben rontja a költségvetés bevételi oldalát, de a képviselő-testület e bevételt a hitel állomány csökkentésére szánta, így az önkormányzati működést ez nem veszélyeztette.

Az önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint a törlesztő részletekből a III. negyedévig a tervezett bevétellel szemben 2.083 e Ft érkezett be, ami 34,7 %-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 számolnunk kell a Képviselő-testület által újabb értékesítésre kijelölt bérlakások eladásából származó bevételekkel.

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

Működési célra átvett pénzeszközök között teljes részletezettséggel a 1. sz. melléklet IV. részének 1. pontja tartalmazza összesen mintegy 32.664 e Ft értékben. Az egészségügyi finanszírozásra átvett pénzeszköz mellett a központi költségvetési szervtől átvett pénzeszközök jelentkeznek nagyobb arányban (köz munkaprogramokra átvett pénzeszköz, mozgáskorlátozottak támogatása, gázár támogatás, ünlőki átlagbér megtérítése, stb.)

Felhalmozási célú pénzeszközök között általában a Damjanich János Általános iskola, Gimnázium Szakképző Iskola és Kollégiumnak a szakképzési hozzájárulása szerepelt eddig elsősorban, de jogszabályi változás miatt a 2008. évtől máshogy történik ezen összeg leosztása.

Hitel: a költségvetésben jóváhagyott hitel összege nem változott (folyószámlahitelünk 2008.09.30-án 136.122 e Ft, az idei évben munkabérhitel nem volt).

Megtérülésként számoltuk el a nyújtott kölcsönök visszatérülését.

Kiegyenlítő, függő és átfutó bevételek között számoltuk el az előző évben 2007. év végén a 2008. 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 I-III. negyedéves időarányos teljesítése összesen 63,2 %, ami a III. negyedéves szintnél alacsonyabb. Az ingatlan értékesítést nélkül ez 80,24 %.

Kiadások alakulása

Éves kiadási előirányzatunk 2. számú melléklet (intézményenként 2/a számú melléklet) I-III. negyedéves teljesítése összességében az időarányos szintnél alacsonyabb 67,6 %. A működési, fenntartási kiadások 70,1 %-ban, a felhalmozási kiadások 35,1 %-ban realizálódtak.

Az összes kiadáson belül a működési kiadások 95,03 %-ot, a felhalmozási kiadások 4,35 %-ot képviselnek.

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

A dologi kiadások 66,3 %-ban teljesültek.

Az időarányos szintet meghaladó mértékű volt a felhasználás a pénzeszköz átadások vonatkozásában a civil szervezetek, egyesületek támogatásainál. Év végéig ez a tétel várhatóan már nem változik. 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 folyószámlahitel megújítása 2008. december 27-én fog majd várhatóan megtörténni, melyről külön előterjesztés készül a képviselő-testület részére.

A működési, fenntartási kiadásokban szereplő „Hitelműveletek” résznél megjelenő 455.136 e Ft teljesítés technikai jellegű. Az OTP negyedévenként lenullázza a folyószámla hitelt 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

5. számú melléklet 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 2008. évi pénzügyi tervünk III. negyedévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2008. november 17.

Dr. Bakonyi Péter sk.
Polgármester

Készítette: Dr. Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi Iroda vezető

Látta: Balogh Edit
címzetes főjegyző