

Előterjesztő:

*Dr. Faragó Péter
Polgármester*

Készítette:

*Dr. Márton Kinga
Jegyző*

**SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK**

T Á J É K O Z T A T Ó

***SAJÓSZENTPÉTER VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
GAZDÁLKODÁSÁNAK***

2009. I-III. NEGYEDÉVI

PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSÉRŐL

SAJÓSZENTPÉTER, 2009. NOVEMBER

Tisztelt Képviselő-testület!

Sajószentpéter Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal és Intézményei 2009. I-III. negyedévi költségvetési gazdálkodásának teljesüléséről az alábbiakban számolok be:

BEVÉTELEK

Módosított előirányzat (hiány nélkül):	3.672.062 eFt	
Teljesítés:	1.886.199 eFt	51,4 %

I. Működési bevételek

A tervezett bevételi előirányzat 24,3 %-át alkotják. 2009.09.30-ig a teljesítés 77,11 %-os szintet mutat.

Az önkormányzat a kötvénykibocsátás bevételének, valamint egyéb átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként történő elhelyezése után 64.017 eFt kamatbevételt realizált.

II. Támogatások

A normatív támogatások teljesítése időarányosan, a MÁK által alkalmazott finanszírozási szorzókkal történt.

A központosított bevételek működési célú bevételt jelentenek: 1.979 eFt a prémiumévek támogatása, 31.007 eFt 2009. évi bérléti intézkedések támogatása ((eseti keresetkiegészítés (13. havi helyett)), 450 eFt könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, 120 eFt óvodáztatási támogatás, 6.019 eFt gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés támogatása, a SKÁI és SKNOÓ részére teljesítmény motivációs pályázat alapján 9.910 eFt.

Központosított felhalmozási bevételként 9.823 eFt realizálódott a Kodály, Toboz, Pázsit, Harmat, Könyves Kálmán utcák felújításához kapcsolódó támogatás jóváírásának eredményeként, valamint a Semmelweis utcai Tagóvoda infrastrukturális fejlesztése pályázati rész 14.780 eFt összegben

Fejlesztési célú támogatás keretében az alábbi feladatok elvégzéséhez kaptunk utófinanszírozás keretében támogatást:

- 11 W-os lámpatestek 24 W-osra történő cseréjéhez 17.373 eFt
- 2008. évben elvégzett Kossuth Gábor Áron úti szennyvízcsatornázás 25.281 eFt

III. Támogatás értékű bevételek

Ezen sorok az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket tartalmazza:

- A Miskolci többcélú Kistérségi Társulástól származó pénzeszközök folyósítása időarányosan történt,
- A támogató szolgálat működési költségeinek támogatására megpályázott összeg szintén időarányosan érkezik Önkormányzatunkhoz,
- Különbféle szociális kiadások (megelőlegezett gyermektartásdíj, otthonteremtési támogatás) fedezetére utófinanszírozás keretében érkezett összeg,
- Közmunkaprogram elszámolásának keretében 9770,-eFt került leutalásra.

IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Tárgyi eszközök értékesítése során előirányzatként a Baross Gábor úti telkek értékesítésének tervezett bevétele szerepel, melynek megvalósulása a jelenlegi gazdasági helyzet, valamint a központi támogatási rendszer változásának eredményeként bizonytalan. Ezt támasztja alá, hogy tárgyidőszakban 2 alkalommal került sor a telekértékesítés meghirdetésére, mely nulla érdeklődéssel zárult.

Előreláthatólag ebben az évben nem sikerül a telkeket értékesíteni, így a bevételként tervezett összeggel azonos nagyságrendű egyéb felhalmozási forrás (céltartalék vagy kötvény) biztosítása szükséges ezen bevétel pótlására, ugyanis ez a bevétel szolgál a kötvény után fizetendő kamatkiadás fedezetéül.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek között ki kell emelni az **Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételek sort**, amely az önkormányzati lakásértékesítésből befolyt tételeket tartalmazza.

Az önkormányzati lakásállomány kezelői jogának visszavétele miatt sor került a Kft. pénzügyi elszámoltatására, melynek eredményeként 4.100 eFt követelés összegére jogerős fizetési meghagyás kibocsátása megtörtént. A befizetésről 2009. január hónapban a Képviselő-testület által jóváhagyott egyezségi megállapodás született a PROVIDEÁL Kft-vel, melyet nem tartott be, így inkasszóval terheltük meg valamennyi általunk ismert és egyéb forrásból megismert bankszámláját. Követelésünkből jelentéktelen nagyságrendű összeg folyt be. A behajtásra további intézkedéseket teszünk.

Ezen felül 2009. június 30-ig 2.575 eFt lakásértékesítésből származó vételár került elszámolásra.

Pénzügyi befektetések bevételei között az ÉMÁSZ részvényünk után kapott osztalékbevétel szerepel.

V. Véglegesen átvett pénzeszközök

Ezen a soron sem tervezett, sem tényleges adat nem szerepel.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Az első lakáshoz jutók lakáshitelének visszafizetését mutatja időarányosan, valamint előző évi visszatérülésként 2008. évi jövedelemkülönbség mérséklése miatt 1.020 eFt összeget tartalmaz.

VII. Hitelek

A Képviselő-testület által elfogadott eredeti költségvetés **173.633 eFt hiányt** tartalmaz **előirányzati** szinten, mely a 2008. évi elfogadott pénzmaradvány elszámolását követően **156.024 eFt-ra** változott.

2007. július hónaptól folyamatosan meglévő 300.000 eFt összegű folyószámla hitelkeret igénybevételére év közben több alkalommal sor került, átmeneti likviditási helyzet megoldása érdekében. Ugyancsak sor került az elkülönített lakásalapban lévő pénzeszközök beforgatására a működési és felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében, melynek visszapótlása csak a Képviselő Testületi határozatok erejéig történt meg, de a végleges összeg átvezetése december 31-ig kötelezővé válik. Június hónapban 80.000 eFt július hónapban 20.000 eFt értékű KÖTVÉNYből lekötött pénzeszköz végleges, beruházási célra történő felhasználása vált szükségessé.

VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel

A pénzmaradvány igénybevétele a teljesítés soron az év végéig megtörténik valamennyi működési és felhalmozási előirányzaton.

Ez a tétel okozza a bevételek teljesülésének torzító hatását, amely így 70,8 % helyett 51,4 %-ot mutat.

A kiegyenlítő, függő, átfutó sor bevételi rendező tételeket tartalmaz.

Intézményi finanszírozás az időarányosnál minimálisan nagyobb mértékben történt, a felmerülő feladatok szükségessége érdekében.

KIADÁSOK

Módosított előirányzat:	3.853.856 eFt	
Teljesítés:	2.164.919 eFt	56,18 %

Városi szinten a személyi juttatások 79,55 %-os és a munkáltatói járulékok 77,5 %-os teljesítést mutatnak.

Ennek oka, hogy a közcélú foglalkoztatás keretében történő kifizetések túlteljesítést mutatnak, mivel a kifizetett béreket és járulékokat utólag téríti meg a központi költségvetés, s csak költségvetési rendelet módosítása során kerül átvezetésre a Városgondnokság költségvetésébe.

A közfoglalkoztatás figyelmen kívül hagyása esetén a bérkiáramlás aránya az időarányos szint alatt marad, 72,8 %-os mértéket mutat.

Hasonló tendencia érvényesül a munkáltatói járulékok tekintetében.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait a **3 sz. melléklet** mutatja be.

Március hónapban került sor a költségvetésben szereplő adómentes ajándékutalvány első részletének felhasználása, amely valamennyi közalkalmazottat és köztisztviselőt érintett.

Dologi kiadások

Városi szinten a 2009. I-III. negyedévi felhasználást időarányosnál kisebb mértékű 73,18 %-os teljesítés jellemzi.

Egyéb kiadások

Itt kerül elszámolásra az intézményeknél a szabad pénzmaradvány befizetése, ill. ezen kiadások tartalmazzák a szociális juttatásokat is. Az előirányzatok teljesítése a beszámolási időszakban alulteljesítést mutat. Ez nem jelent megtakarítást, mert a kifizetések csökkenése maga után vonja a bevételi előirányzat csökkenését is, mivel a nagy összegű szociális kiadások 80, ill. 90%-át állami támogatásként kapjuk meg.

A szociális juttatások között kerültek megtervezésre a tankönyvtámogatás és a nyári tábor kiadásai is. A nyári tábor előirányzatának felhasználása megtörtént, a tankönyvtámogatás november hónapban kerül elszámolásra.

A működési bevételek terhére megállapított civil szervezetek támogatása a finanszírozási ütemtervnek megfelelően megtörtént.

Felújítás, beruházás

Teljesítését a 4. számú melléklet tartalmazza feladatonkénti bontásban.

Táblázatban foglaltuk össze az előirányzat és teljesítés összehasonlítását. Az adatok a pénzforgalom alapján, a tényleges kifizetéseket mutatják.

A kiegyenlítő, függő, átfutó sor kiadási rendező tételeket tartalmaz.

Az **Intézmények** gazdálkodásának szöveges értékelése a tájékoztató mellékletét képezi.

A számszaki és a szöveges beszámolóból is kitűnik, hogy a Városgondnokság felhalmozási kiadásai túlteljesítést mutatnak. Ennek oka, hogy a szeptember hónapban hozott KT határozatok költségvetési rendeleten való átvezetése jelen tájékoztatóval egyidőben történik meg.

Sajószentpéter Város gazdálkodását összegezve :

A 2009. I-III. negyedévben valamennyi költségvetési tájékoztatási és beszámolási kötelezettségünknek a Magyar Államkincstár felé határidőben eleget tettünk.

Tárgyévben nem vagyunk jogosultak ÖNHIKI támogatásra, de a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására ebben az évben 2 alkalommal is pályáztunk.

Első pályázatunk eredményeként a 2008. évben visszafizetési kötelezettséggel megítélt, 25.000,-eFt összegű támogatás végleges támogatássá vált, így visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Második fordulóban 50.000,-eFt összegű vissza nem térítendő támogatásra pályáztunk az alábbi többletterhek enyhítése céljából:

- közszolgáltatási szerződésből eredő hulladékszállítási többletköltség megtérítése ügyében peren kívüli megállapodás eredményeként jelentős nagyságrendű fizetési kötelezettségünk miatt,
- a közoktatási intézményekben a szegregáció felszámolásának elősegítése érdekében az iskolás, és óvodás gyermekek számára szerződéses buszjárat működtetésének többletkiadásaira,

Pályázatunkat befogadták, de forráshiány és a nagyszámú igénylés következtében döntés a következő fordulóban, december elején várható.

Adóbevételeink alakulásáról külön beszámoló készül.

Felhalmozási forrásaink alakulását a tájékoztató 5. sz. melléklete tartalmazza.

Mellékletek:

1. sz. 2009. évi Önkormányzati költségvetési bevételek I-III. negyedéves teljesítése
2. sz. 2009. évi Önkormányzati költségvetési kiadások I-III. negyedéves teljesítése
3. sz. 2009. évi költségvetési kiadások Polgármesteri Hivatal I-III. negyedéves teljesítése
4. sz. 2009. évi beruházások I-III. negyedéves teljesülése
5. sz. 2009. évi felhalmozási források alakulása
6. – 8. sz. VÁROSGONDNOKSÁG tájékoztatója

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Sajószentpéter, 2009. november 12.

VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
S A J Ó S Z E N T P É T E R

B E S Z Á M O L Ó

A V Á R O S G O N D N O K S Á G
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
1-3. NEGYEDÉVES TELJESÍTÉSÉRŐL

Készítette: Fucskó János

Intézményvezető: Dudra József
igazgató

Sajószentpéter, 2009. november 09.

Tisztelt Képviselő-Testület !

A Városgondnokság és a hozzá tartozó részben önálló intézmények 2009. 1-3. negyedéves gazdálkodása kiegyensúlyozott és pénzügyileg megalapozott volt; a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan szigorú finanszírozási elvekkel, jellemzően feszített finanszírozás mellett valósult meg.

A beszámolási időszakban városunk költségvetési intézményeinél szerkezeti változás nem történt, azonban 2009. július 1-től kezdte meg működését a Sajószentpéteri Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, mint önállóan működő intézményünk.

A 2009. 1-3. negyedéves költségvetési kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése:

1. Pénzforgalmi bevételek:

Eredeti előirányzat	:	1.368.276	E Ft	
Módosított előirányzat	:	1.696.438	E Ft	
Teljesítés	:	1.226.402	E Ft	72,29 %

2. Pénzforgalmi kiadások:

Eredeti előirányzat	:	1.368.276	E Ft	
Módosított előirányzat	:	1.696.438	E Ft	
Teljesítés	:	1.229.481	E Ft	72,47 %

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Az intézményi működési bevételek az alaptevékenység bevételeiből, ezzel összefüggő egyéb bevételekből, jellemzően térítési díjakból - iskolai, óvodai étkezési térítési díjból, az időskorúak étkezési és gondozási díjából, az alkalmazottak térítési díjából; szemétszállítási díjból, kéményseprési-, kéményvizsgálati díjból, közkút, ill. elmaradt távhő- és csatornadíjak összegéből tevődik össze.

2006. január 1-jétől a működési bevételek előirányzata és teljesítése tartalmazza a működési célú pénzeszköz átvételt is, amely 2009. 1-3. negyedévben:

Módosított előirányzat	:	253.167	E Ft	
Teljesítés	:	158.336	E Ft	62,54 %

Ebből a támogatás értékű működési bevétel:

OEP finanszírozás (GYÓMI)	66.098	E Ft
---------------------------	--------	------

Közhasznú.közcélú támogatás	18.267 EFt
Működési célú pénzeszk. átvétel	2.883 EFt
összesen:	87.248 EFt

Működési intézmény finanszírozás	1.041.692 EFt
Felhalmozási intézmény finanszírozás	6.653 EFt

További bevételi források még az intézmények bérleti díjbevételei, telefontérítés, jegybevételek, könyvtári szolgáltatás bevételei, biztosítói és dolgozói kártérítés, kamatbevétel.

A biztosítótól kártérítés címen 93 EFt realizálódott.
Kamatbevétel 438 EFt volt.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

Pénzforgalmi kiadás kiemelt előirányzatai:

Kiadási jogcím	Módosított EI	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	830.138	672.353	80,99
Munkáltatót terh. járulékok	231.664	184.809	79,77
Dologi és egyéb folyó kiadások	566.199	407.539	71,98
Egyéb kiadások, támogatások	58.013	292	0,50
Felújítás	400	400	100,00
Beruházás	9.211	6.534	70,94
Egyéb felhalm.	813	0	-
Függő, átfutó kiadások	0	-42.446	-
KIADÁS ÖSSZESEN:	1.696.438	1.229481	72,47

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

2009. évben a személyi juttatások előirányzatát a rendszeres személyi juttatások 99% -os összegével terveztük.

Módosított előirányzat:

teljes időben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása: 639.482 E Ft
részidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása: 13.978 E Ft

Teljesítés:

teljes időben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása: 520.536 E Ft
81,40 %

részidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása: 12.090 E Ft
86,49 %

ebből:

teljes időben foglalkoztatottak alapilletménye: 503.939 E Ft
részidőben foglalkoztatottak alapilletménye: 11.455 E Ft

A személyi juttatások időarányos túlteljesítése azzal magyarázható, hogy a közcélú foglalkoztatás előirányzatát mindössze a 01-07. hó közötti időszakra rendeztük.

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak személyhez kapcsolódó költségtérítéseként:

- közlekedési költségtérítés 2.872 E Ft
- étkezési hozzájárulás 17.435 E Ft
- a Cafeteria rendszerén belül (üdülési hozzájárulás, internet használat és iskolakezdési hozzájárulás), ill. egyéb költségtérítés (ped. szakkönyv, ajándékutalvány) címén 17.608 E Ft került kifizetésre.

Részmunkaidőben foglalkoztatottak személyhez kapcsolódó költségtérítéseként: 822 E Ft realizálódott.

Betegszabadság címén 10.661 E Ft, jubileumi jutalomként pedig 8.439 E Ft került kifizetésre.

Külső személy juttatások összege 14.465 E Ft, melyből a Prémium évek programban résztvevő munkavállaló kiadása 1.152 E Ft volt.

MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK

A 29 %-os mértékű társadalombiztosítási járulék 1-3. negyedéves kiadási összege 159.979 EFt, a 3%-os munkaadói járulék 14.737 EFt, az egészségügyi hozzájárulás 7.942 EFt, a táppénz hozzájárulás 2.152 EFt.

A 2009. július 01-től hatályba lépett munkáltatót terhelő járulékcsökkenés hatására ezen költségvetési sorok előirányzatát csökkentettük, s ugyanakkor a személyi juttatásokat megemeltük. (Ez nyújt részben fedezetet a 2009. évben kifizetett 13. havi kereset kiegészítés összegének.)

DOLOGI KIADÁSOK és EGYÉB FOLYÓ kiadások

Intézményi üzemelt. és fenntart.

Készlet beszerzés

Tartalmazza: a gyógyszer, irodaszer-nyomtatvány, könyv, folyóirat, munkaruha, védőruha, a kisértékű tárgyi eszközök, szakmai anyagok, karbantartó anyagok beszerzését.

Módosított előirányzat:	74.457 EFt
Teljesítés:	44.349 EFt 59,56%

Ebből irodaszer, nyomtatvány kiadás 4.224 EFt

Intézmények dolgozói részére munkaruha, védőruha címén 1.762 EFt-ot fizettünk ki.

Az intézmények tisztítószer felhasználása 2.501 EFt.

A könyv és folyóirat, valamint egyéb információhordozóra fordított beszerzés: 2.794 EFt.

Szakmai anyag és eszköz beszerzésére fordított összeg 6.285 EFt.

Kommunikációs szolgáltatások kiadása:

Módosított előirányzat:	10.501 E Ft
Teljesítés:	6.154 E Ft 58,6%

Szolgáltatási kiadások

Módosított előirányzat: 362.567 EFt
Teljesítés: 270.582 EFt 74,63%

Ezen belül

a gázenergia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	59.334 EFt
teljesítés	45.858 EFt
	77,29%

a villamos energia szolgáltatás díja:

módosított előirányzat	23.073 EFt
teljesítés	16.298 EFt
	70,64%

víz és csatornadíj :

módosított előirányzat	8.217 EFt
teljesítés	5.144 EFt
	62,60 %

A karbantartás magában foglalja az intézmények épület, kazán, fénymásoló, és egyéb tárgyi eszközök karbantartását, ezen a címen 10.225 EFt kiadás merült fel.

Iskolák, óvodák, TSZK vásárolt étkeztetésre fordított kiadása 69.541 EFt, melyből szociális étkeztetésben átlag 153 fő részesült, az étkezési kiadása 12.363 EFt volt.

A fentiekben felsorolt dologi kiadások összege ÁFA nélkül értendő, Általános Forgalmi Adó összesen 62.182 EFt.

Egyéb folyó kiadások

Tartalmazza a természetbeni juttatás után kifizetett SZJA- t, mely 59 EFt, rehabilitációs hozzájárulást: 1.875 EFt, az intézményi vagyonbiztosítás és gépjármű biztosítás, és egyéb adók, díjak összegét: 2.323 EFt.

EGYÉB KIFIZETÉSEK

Fel nem használt pályázati pénz visszautalása: 189 EFt.

Kártérítés címén kifizetett összeg: 103 EFt

FELÚJÍTÁS

2009. 1-3. negyedévben ingatlan és eszköz felújításra fordított összeg 400 EFt. (GYÓMI garázsfelújítás)

BERUHÁZÁS

Immateriális javak, szakmai és egyéb gépek beszerzésére 6.534 E Ft-ot fordítottunk.

A Városgondnokság beruházási kiadás túllépése az előirányzathoz képest azzal magyarázható, hogy a 2009.1-3.negyedéves beszámoló készítéséig a Képviselő Testület által jóváhagyott beruházási előirányzat módosítása még nem történt meg.

A Városgondnokság belső ellenőrzése FEUVE szabályzat útján valósul meg.

Kérem az 1-3.negyedéves beszámolónk megvitatását és elfogadását.