



ÉRD MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERE

Iktatószám: 1-127/2007.

T Á J É K O Z T A T Ó

Érd Megyei Jogú Város Közgyűlése
2007. november 22-ei ülésére

Érd Megyei Jogú Város 2007. évi költségvetésének I-III. negyedéves teljesítéséről

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján, valamint az önkormányzat költségvetéséről szóló, 8/2007. (III. 1.) KGY. rendeletében meghatározott címrend szerint terjesztem Önök elé az önkormányzat 2007. évi gazdálkodásának I-III. negyedéves helyzetéről szóló tájékoztatót.

Bevételek alakulása

A költségvetés végrehajtása során a bevételek 61,09 %-ban teljesültek. Ez az arány 2006. év hasonló időszakában 78,60 % volt. Az I-III. negyedévben négy alkalommal került sor költségvetés módosításra, ezért a teljesítés százalékos megoszlását a módosított előirányzatokhoz képest mutatjuk be. Az önkormányzati számvitel sajátossága miatt az adatok pénzforgalmi szemléletben jelennek meg a kimutatásban és ez torzítólag hat a tényleges likviditási helyzethez képest.

A részletezést az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

e Ft-ban					
Megnevezés	2006.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	2007.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	Változás %- ban 2007/2006
Működési bevételek	560 979	5,96	818 919	9,14	145,98
Sajátos bevételek	3 207 126	34,09	3 286 881	36,70	102,49
Felhalmozási bevételek	2 301 370	24,46	155 430	1,73	6,75
Költségvetési támogatás	2 042 510	21,71	2 244 955	25,06	109,91
Átvett pénzeszközök	750 625	7,98	743 353	8,30	99,03
Pénzmaradvány	153 927	1,64	419 867	4,69	272,77
Hitelfelvétel *	392 386	4,17	1 287 772	14,38	328,19
Összesen	9 408 923	100,00	8 957 177	100,00	95,20

**Megjegyzés:*

A 2006. évi költségvetés és a különböző beszámolók nem tartalmazták a folyószámlahitel aktuális adatait. 2006. szeptember 30-án a likvidhitel 909.487 e Ft volt, így összesen a hitelfelvétel az adott időszakban 1.301.873 e Ft volt. Ennek megfelelően a változás mértéke 98,92 %.

A tájékoztatóhoz csatolt 1. számú melléklet számadatai alapján megállapítható, hogy szinte valamennyi bevételi nem tekintetében a teljesítés időarányosnak, illetve túlteljesítettnek mondható. Egyedül az ingatlanértékesítés tekintetében van némi lemaradás az időarányos teljesítéshez képest. Az ingatlanok értékesítéséből bruttó 246.000 eFt-ot irányoztunk elő eredetileg. Az értékesítésekről a Közgyűlés és a Vagyongazdálkodási és Beszerzési Bizottság határozatai döntenek. Az I-III. negyedéves teljesítés bruttó 149.235 eFt volt, ami 60,66 %-nak felel meg.

Az eredeti költségvetésbe betervezett, összesen 3.898.438 eFt hitelfelvételből az adott időszakban 1.287.772 eFt került felvételre, ami a megfontolt, takarékos gazdálkodásnak köszönhető. Az év elején került felvételre a 2006. évben jóváhagyott MFB hitel számlákkal igazolt, elszámolható része, ami 287.772 e Ft, míg szeptember hónapban a folyószámlahitel kiváltására megtörtént 1.000.000 e Ft értékben a kötvénykibocsátás.

A sajátos bevételeken belül a helyi adó 75,91 %-os, a gépjárműadó 87,07 %-os teljesítést mutat. Ebben az esetben is elmondható, hogy az önkormányzati számvitel sajátossága miatt az adatok pénzforgalmi szemléletben jelennek meg a kimutatásban és nem tartalmazzák a még meg nem fizetett adók és hátralékok összegét.

Az adóbevételek alakulását adónemenként az alábbi táblázatban mutatjuk be:

e Ft-ban					
Megnevezés	2006.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	2007.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	Változás %- ban 2007/2006
Magánsz. komm. adója	14	0	0	0	0
Építményadó	193 317	14,06	196 709	13,55	101,75
Telekadó	33 424	2,43	33 999	2,34	101,72
Idegenforgalmi adó	174	0,01	818	0,06	470,11
Iparűzési adó	820 710	59,68	837 057	57,66	101,99
Gépjárműadó	327 566	23,82	383 125	26,39	116,96
Luxusadó	0	0	19	0	0
Összesen	1 375 205	100,00	1 451 727	100,00	105,56

A táblázat adataiból megállapítható, hogy az adóbevételek az I-III. negyedévben közel időarányos szinten teljesültek.

A helyi iparűzési adó a helyi adóbevételek 58 %-át teszi ki, ezért az a helyi adók között meghatározó súlya van.

A tervezett bevétel 1.100.000 eFt, melyből az adott időszakban 837.057 eFt teljesült, ami 76,01 %-os teljesítést jelent.

A 2006.évi bevallások alapján 1.054.501 eFt végleges adóelőírás történt. A folyó évi előírás 100%-os teljesítése esetén sem elérhető a tervezett éves adóbevétel összege (1.100.000 eFt), ezért már költségvetésrendelet-módosítást kezdeményeztünk, melyet a Közgyűlés október hónapban fogadott el.

A feldolgozott bevallások alapján az adózók száma 5.335 db, az adózók az éves adófizetési kötelezettsége átlagosan 197.657,-Ft.

Előleg kiegészítés, „feltöltési kötelezettség,” címén december 20-ig 150.929 eFt került előírásra a 2006. évi bevallások feldolgozása során. Feltöltési kötelezettsége azon vállalkozásoknak van, akiknek a nettó árbevétele meghaladja az 50.000 eFt-ot. A fenti számadatokból megállapítható, hogy Érden a nagyobb árbevétellel rendelkező „nagy vállalkozások” száma igen alacsony.

A 2006. évi bevallások feldolgozása során megsokasodott az adó-visszaigénylések és az adóelőleg csökkentések miatti kérelmek száma, ennek többek között oka az Érden történő beruházások csökkenése illetve befejezési határidők elcsúszása, valamint az, hogy a vállalkozók tervezett árbevétele 2006. évben nem realizálódott.

Kiadások alakulása

A 2007. évi költségvetés végrehajtása során az I-III. negyedévben a kiadások az előírányzathoz képest 55,39 %-ban realizálódtak.

Az önkormányzat pénzforgalma a költségvetés előirányzataihoz viszonyítva arányosnak mondható, hiszen a folyamatos személyi és dologi kiadásokon túlmenően a nyár folyamán elkezdett, illetve befejezett felújítások, beruházások kifizetésének határideje az utolsó negyedévre várható.

Összehasonlítva a főbb kiadásnemeket:

e Ft-ban

Megnevezés	2006.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	2007.I-III. n.év	Megoszlás %-ban	Változás %-a 2007/2006
Személyi juttatások	3 204 720	41,00	3 230 730	39,88	100,81
TB, munkaadói járulék	1 007 968	12,90	1 017 058	12,55	100,90
Dologi kiadások	2 616 343	33,47	2 151 474	26,56	82,23
Sajátos kiadások	251 864	3,22	294 799	3,64	117,05
Felhalmozási kiadások	648 985	8,30	506 571	6,25	78,06
Hiteltörlesztés	28 170	0,36	824 310	10,18	3926,20
Kamatfizetés	58 182	0,74	76 193	0,94	130,96
<i>Összesen</i>	<i>7 816 232</i>	<i>100,00</i>	<i>8 101 135</i>	<i>100,00</i>	<i>103,65</i>

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a főbb működési kiadásnemek esetében egyik évről a másikra nincs kiugró eltérés, a személyi jellegű kiadások stagnálnak, míg a dologi kiadásoknál az inflációnak köszönhető a növekedés. A hiteltörlesztésre és kamatfizetésre fordított összeg nagyarányú növekedése a folyószámla-hitel keret visszafizetéséből adódik.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

e Ft-ban

Megnevezés (szakfeladat)	2007.évi eredeti előir.	2007.évi mód. előir.	2007.I-III. n.év teljesítés	Telj. %-ban
Közutak, hidak üzemeltetése	15000	315 000	5 253	1,67
Önk. igazgatási tevékenység	1 888 824	2 333 770	1 397 309	59,87
Képviselők	95 823	95 823	50 367	52,56
Országgyűlési és Önkormányzati Választások	0	520	520	100,00
E-Önkormányzat	174714	174 714	85 486	48,93
Város- és községgazdálkodás	1 700 440	2 047 035	696 342	34,02
Közüvilágítási feladatok	135 000	135 000	97 618	72031
Állategészségügyi tevékenység	0	16 000	10 940	68,38
Rendszeres pénzbeni ellátás	169 773	113 886	76 656	67,31
Eseti pénzbeni ellátás	123 192	90 830	57 730	63,56
Szennyvízelvezetés	0	0	360	0
Települési hulladékkezelés	15000	15 000	7 626	50,84
Összesen	2 724 002	3 124 748	2 845 309	91,06

A kisebbségi önkormányzatok kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

e Ft-ban

		2007.évi eredeti ei	2007.évi módosított ei.	2007. I-III. n.évi	Teljesítés %-ban
Cigány	Kisebbségi önkormányzat	1 280	1 387	299	21,56
Német		1 280	2 676	864	32,29
Szerb		1 280	2 163	567	26,21
Lengyel		1 280	2 451	1 075	43,86
Horvát		1 280	2 270	1 000	44,05
Bolgár		1 280	1 385	176	12,70
Görög		1 280	1 421	321	22,59
Összesen		8 960	13 753	4 302	31,28

A mellékletként rendelkezésre bocsátott táblázatok és a szöveges értékelés alapján kérem a T. Közgyűlést a 2007. évi I-III. negyedéves tájékoztató tudomásul vételére.

Érd, 2007. november 12.

T. Mészáros András

*Előkészítette: Közgazdasági Iroda
Kötelezettségvállalás: nincs*