



Martfű Város Polgármesterétől

5435 Martfű, Szent István tér 1. Tel: 56/450-222; Fax: 56/450-853

E-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

Beszámoló

az önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. szeptember 26-i ülésére

Előkészítette: Kontra Lajos pénzügyi irodavezető

Véleményező: Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság

Döntéshozatal: egyszerű többség

Tárgyalás módja: nyilvános ülés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testületet az önkormányzat 2019. évi I. félévi pénzügyi helyzetéről tájékoztatom, mely jogszabályban nem előírt kötelezettség, de a végrehajtás időarányos követését szükségesnek tartom bemutatni.

Különösen indokolt ez most, amikor néhány hét múlva egy új Képviselő-testület kezdi meg munkáját. Ez a beszámoló alkalmas arra is, hogy a leköszönő és az új testület lássa, hogy milyen gazdálkodást ad át, illetve vesz át.

A tájékoztató összeállításának alapját a Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2019.(III.01.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének megállapításáról, az önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézményeink és az Önkormányzat első félévi könyvelési anyaga, valamint az ezekből készített önkormányzati összesítő képezi.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása, valamint a költségvetési rendeletben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg bemutatása.

E szempontokat figyelembe véve készítettük el a mellékelt táblázatokat és a rövid szöveges értékelésünket. A 2019. évi költségvetési tervhez viszonyítva mutatjuk be a Képviselő-testületnek a feladatok teljesülését mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A 1/2019.(III.01.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott 2019. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **2 011 172 e Ft-ban került meghatározásra.**

Az első félév során egyéb állami feladatok, az előző évi maradvány eredeti költségvetésben be nem tervezett része, valamint saját hatáskörű módosítások kerültek lebontásra, melyek az féléves előirányzatunkat **összességében 2 062 637 e Ft-ra módosították.**

Költségvetésünk első félévi teljesítése:

1 480 566 e Ft bevétellel

618 173 e Ft kiadással zárult.

A bevételi oldal tartalmazza az évközi módosításban pénzforgalom nélkül elszámolt megtakarításokat, az előző évi maradványt, amelynek összege 945 029 e Ft. E bevétel nélkül a tényleges ez évi bevételünk 535 537 e Ft

Bevételek alakulása

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

Működési célú támogatások ÁHT-on belül: Magyarország 2019. évi központi költségvetése tartalmazza az Önkormányzatok részére meghatározott összegeket, a leutalt állami támogatást és átvett pénzeket időarányosan teljesítették 52,10%. Jelentősebb változás a közfoglalkoztatottak támogatott összegében jelentkezik, melyet az a költségvetés 1. sz. módosításában hajtottunk végre szerződés szerint.

Felhalmozási célú támogatás ÁHT-on belülről:

Felhalmozási célú bevételünk a Városi Művelődési Központ és Könyvtár pályázatából származik, mozi eszközvásárlással kapcsolatosan.

Közhatalmi bevételek –helyi adókból- származó bevételeink első félévi teljesítése 324 159 e Ft volt. Ez az első félévi előirányzat arányában 46,11%-os teljesítésnek felel meg.

A második félév várható adóbevétele 380 000 e Ft. A helyi adók bevétele év végére közel a tervezett szerint alakul. A májusi bevalláskor egy nagy vállalkozás 65 000 e forint túlfizetést vallott be, amely összeget a szeptemberi adóelőleg fizetésekor számítja be. Könyvelésben a túlfizetést pénzforgalmi csökkentő tételnek számoltuk el, melyet szeptemberben korrigálunk bevételként pénzforgalom nélkül.

A kedvező adózási bevétel a Heineken Hungária Sörgyárak Zrt. befizetése. Ez a vállalkozás 2017. december 31. napjával termelő tevékenységét befejezte a martfői sörgyárban. A 2019. májusi, éves iparüzési bevallása alapján még jelentős adó előleg befizetésre kötelezett (2019. szeptember 88 millió Ft), az előleg módosítását nem kérte.

A hátralékok csökkentésére felszólítások, inkasszók kerültek benyújtásra, melyek jelentősen csökkentették a hátralék állomány összegét. A többi adónem összege közel időarányosan teljesült.

Átengedett központi adók: gépjárműadó bevételeink a tervezett szint közelében alakultak 58,29%. 2013. évtől a beszedett gépjárműadó 40%-a marad Önkormányzatunknál.

Egyéb közhatalmi bevételek: környezetvédelmi bírságból történő bevételünk - melyet a helyi gazdálkodó szervek fizettek be – minimális keletkezett (65 e Ft), mely részben annak köszönhető, hogy ezen szervezetek teljes mértékben eleget tesznek a környezetvédelmi előírásoknak. A tervezés folyamán e bevételi forrással már csak igen kis mértékben számoltunk.

A Környezetvédelmi Alap felhasználását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Működési bevételek: A bevételek közel időarányosan teljesültek 47,77%. A szolgáltatások ellenértéke 44,59%. A Művelődési Központ rendezvény bevételei félévkor 47,82 %-ra teljesültek, a mozi bevétele 64,00 %.

A tulajdonosi bevételeknél időarányosan lemaradás tapasztalható 35,25%, a lakás jellegű bérleményeknél a tervezett összeg nem folyt be, a BÁCSVÍZ Zrt. beszámítási szerződése miatt csak a második félévben érkezik számlánkra 2,3 millió Ft, a földbérletek díját év végén számlázzuk szerződések szerint.

A térítési díjakból körülbelül arányos bevétel keletkezett, teljesítése 69,92%. A Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ nagy gondot fordít a hátralékok megszüntetésére, ebből adódik az időarányos többletbevétel.

A kamatbevétel nem teljesült a jegybanki alapkamat alacsony szintje eredményeként, kamatbevételt lekötött bevételekből nem tudunk elérni.

Az intézményi saját bevételek szervezetenkénti részletezését a 2. számú táblázat szemlélteti.

Felhalmozási bevételek:

A bérlakások értékesítésének részleteiből tudunk kis összegű bevételt elérni.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Igénybevett segélyek, támogatások visszafizetése 155 e Ft összegben szerepel ezen a soron.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Az első lakáshoz jutók támogatása, a munkáltatói támogatás, és az energetikai támogatásból, visszafizetett összeget szerepeltetjük a bevételek között.

A 2. számú melléklet intézményenkénti bontásban mutatja be az Önkormányzat bevételeit.

Finanszírozási bevételek: 945 029 e Ft maradvány szerepel, egy része eredeti költségvetésben terveztük. Az előző évi megtakarítás jelentősen növeli az önkormányzat bevételét.

Hitel: Önkormányzatunk nem rendelkezik hitelállománnyal.

Az éves költségvetés első féléves bevételeinek időarányos teljesítése összesen: 71,78%, de ez a teljesítés a bevételi oldalon tartalmazza az előző évi maradványt. *Az előző évi maradvány nélkül, 47,92% az első félévi bevétel teljesítése.*

Kiadások alakulása

Az Önkormányzat a 2019. évi költségvetésének megfelelően biztosította az intézmények gazdálkodását. A feladatok pénzügyi szempontból teljesültek, időarányos eltolódás a felhalmozási kiadások között tapasztalható, de itt a felhalmozás elvégzése nem a naptári időtartamhoz kötött, hanem a feladatok ütemezéséhez. A kiadások jelentős része a II. félévben várható.

A kiadások teljesítése félévkor 29,97%, Martfű Város Önkormányzata kiadása 2019. I. félévben összesen 618 173 e Ft. A működési kiadások 33,97%-ban, a felhalmozási kiadások 20,47%-ban teljesültek. Ha a tartalékok nélkül nézzük a féléves teljesítéseket, a kiadási oldal akkor is megfelel az időarányos teljesítésnek 37,02%. A kiadásokat a 3. sz. táblázat mutatja be, az intézményenkénti működési kiadásokat a 4. sz. tábla tartalmazza.

Működési kiadások

Személyi juttatások az önkormányzat legnagyobb kiadása. A jó tervezésnek a fegyelmezett gazdálkodásnak köszönhetően időarányosan megfelelő a kiadások szintje, mely 47,78%.

A félévig teljesített kiadásban (238 657 e Ft) a közfoglalkoztatottak részére kifizetett illetmény is szerepel 25 727 e Ft.

Munkáltatót terhelő járulékok követik a személyi juttatások kifizetését, teljesítése 48,72 %.

A közfoglalkoztatottak járulék kiadása az önkormányzat összesen kiadásából (46 581 e Ft) 2 508 e Ft. A közfoglalkoztatottak után a szociális hozzájárulási adót fele összegben kell megfizetni, ezért tapasztalható a bérhoz képest aránytúlódás.

Dologi kiadások a tervezett szint alatt realizálódtak 46,37%. A kiadásokra már a tervezéskor és a költségvetés végrehajtásakor nagy figyelmet fordítanak intézményeink. Az energia költségeket általányszerűen fizetjük (a téli hónapokban magasabb). A nyári hónapokban az étkeztetés nyersanyag költsége csökken, csak szünidei étkeztetést szolgáltatunk a gyermekeknek (6-8fő) és a szociális étkeztetést biztosítjuk. Az intézményeket egyesével vizsgálva is látható, hogy minden intézmény takarékosan gazdálkodik, az időarányos előirányzattal. Az önkormányzatnál az EFOP-1.5.2-16-2017-00040 azonosító számú, „Közösségépítés, felzárkóztatást ösztönző térségi műhelymunka” című projekt igényelt többlet előirányzatot, melyet a 2. sz. előirányzat módosításkor korrigálunk.

Ellátottak pénzbeli juttatása jelentősen átalakult, önkormányzati forrásból finanszírozzuk ezt a feladatot. Az iskolakezdés és a fűtési szezon kezdésekor nagyobb igény jelentkezik, ez is torzítja az időarányos kifizetéseket. Teljesítése 29,13%.

Egyéb működési célú támogatások, a sportegyesületek szerződés szerint megkapták időarányos támogatásukat. A József Attila Általános Iskola DSE úszásoktatás első részletének igénylésére az iskolai tanévnek megfelelően szeptember hónapban kerül sor, ezért még nem történt kifizetés részükre. A civil szervezetek részére az első félévben a támogatásokat 100%-ban folyósítottuk. A történelmi egyházak, a Polgárőr Egyesület és a Máltai Szeretet Szolgálat megkapta a támogatási összegük 100%-át.

Az Önkormányzati intézmények költségvetési támogatása időarányos. A támogatásokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az általános tartalék összege az előző évi maradvány összegének felosztása után 280 489 e Ft-ra változott. A működési céltartalék összege 112 082 e Ft, a felhalmozási céltartalék összege 73 494 e Ft. A tartalékokat a pályázatok önerő biztosításához, új felhalmozási feladatokhoz folyamatosan mozgatjuk.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások első félévben 20,47%-ra teljesültek. A beruházások egy része megvalósult, teljesítése 22,80%. A felújítások első féléves teljesülése 20,49%. A felhalmozási kiadásokat tételesen az 5. melléklet tartalmazza. A teljesülési százalékokból látható, hogy a jelentős kiadások a II. félévet terhelik. A mellékletben látható, hogy új feladatok is beléptek, melyeknek előirányzatot biztosítunk. A feladatok végrehajtásához a fedezetet költségvetésünk biztosítja.

Ebben az évben aláírt kivitelezési szerződések, jelentősebb felhalmozási kiadások, melynek kifizetése a II. félévben várható:

- Konyha pályázat önerő+támogatás	59 138e Ft
- Óvodai sportlétesítmény	39 000e Ft
- Munkácsy úti óvoda, bölcsőde épületének felújítása	115 000e Ft
- Utak felújítása, parkoló építés	49 081e Ft

Mellékletek:

1. melléklet: Az önkormányzat 2019. I. félévi bevételei

2. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2019. I. félév

3. melléklet: Az önkormányzat 2019. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulása

4. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2019. I. félév

5. melléklet: Az önkormányzat 2019. I. félévi felhalmozási kiadásai

6. melléklet: Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2019. I. félév félévi költségvetési támogatása

7. melléklet: A működési, felhalmozási célú bevételek és kiadások 2019. I. félévi mérlege

8. melléklet: Az önkormányzat hitelállományának alakulása

9. melléklet: Martfű Város Önkormányzat 2019. I. félévi költségvetésének számviteli mérlege

10. melléklet: Több éves kötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban

11. melléklet: Környezetvédelmi Alap felhasználása 2019. I. félévben

12. melléklet: Tájékoztató az Önkormányzat kiadási előirányzatairól 2019. I. félév

13. melléklet: Tájékoztató a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatai 2019. I. félév

Az Önkormányzat 2019. év első félévi gazdálkodását bemutatóva látható, hogy fegyelmezett gazdálkodást valósítottunk meg, mind a bevételi és mind a kiadási oldal megfelelő szinten teljesült.

A második félévre is szigorú gazdálkodást folytatunk a meghatározott feladatok elvégzése érdekében.

Felhalmozási kiadásokból a tervezetteket valósítottuk meg, kisebb összegek finanszírozását átcsoportosításból, tartalékból biztosítjuk.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetésünk első félévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Úgy gondolom, a beszámoló is alátámasztja azt, hogy a jelenlegi Képviselő-testület szigorú, következetes gazdálkodást folytatott ebben az évben is, mely megfelelő alap lesz az új testület számára.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2019. szeptember 17.

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző

Határozati javaslat:

.../2019.(.....) határozat

az önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Beszámolót az önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről, melyet jóváhagyólag elfogad.

Erről értesülnek:

1. Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal
2. Valamennyi képviselő helyben
3. Pénzügyi és Adóügyi Iroda
4. Műszaki Iroda
5. Irattár

Martfű, 2019. szeptember 17.

Dr. Papp Antal
polgármester

Látta: Szász Éva
jegyző