

Martfű Város Polgármesterétől

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2009. évi pénzügyi terv I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A tájékoztató összeállításának alapját a részben önállóan gazdálkodó intézményeink első félévi elemi beszámolóí, valamint az ezekből készített önkormányzati összesítő képezi.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása.

E szempontokat figyelembe véve készítettük el 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 első félév során egyéb állami feladatok kerültek lebontásra és az éves előirányzatunkat összességében 1.643.254 e Ft-ra módosították.

Költségvetésünk első félévi teljesítése pedig 674.672 e Ft bevétellel és 710.511 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 szintjén teljesültek. A teljesítés mértéke 49,9 %. Kisebb elmaradás okaként elsősorban az első félévben elmaradt ingatlanbevételek jelölhetők meg, melynek következményeként az ÁFA bevétel is kevesebb tervezettnél (értékesített tárgyi eszközök ÁFA-ja). Továbbá a Település Ellátó Szervezet vízdíj bevételek beszédésénél van elmaradás.

Az intézményi működési bevételek szervezetenkénti részletezését az 1/a. számú táblázat szemlélteti.

Helyi adókból származó bevételeink első félévi teljesítése, 206.366 e Ft volt. Ez az első félévi előirányzat arányában 32,2 %-os teljesítésnek felel meg. Az adóbevallások feldolgozása után viszont látható, hogy a 2009. második félévi helyi iparüzési adóbevétele a vártnál alacsonyabb szinten teljesül, a 2009. júniusi Képviselő-testületi ülésen „Tájékoztató az Iparüzési adó bevétel csökkenéséről” elhangzottak szerint.

Megosztott, átengedett bevételeink közül a három tételben megjelenő személyi jövedelemadóból történő részesedésünk az előirányzatnak megfelelően került a nettó finanszírozás keretén belül leutalásra.

Gépjárműadó bevételeink a tervezett szint alatt alakultak 16.157 e. Ft, mely a gépjármű park változásának tudható be. A nagyobb szállító cégek eladták vagy kivonták forgalomból a gépjárműveiket. Ez valószínűsíthetően a gazdasági válságnak tudható be.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervek fizettek be, tovább csökkent az előző évekhez képest, mely részben annak köszönhető, hogy ezen szervezetek maximálisan eleget tesznek a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben ezen bevételi forrással továbbra is csak igen kis mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását az 5. 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 központosított előirányzatok és egyéb központi támogatások keretén belül, prémiumévek program támogatása (I. negyedév), 2009. évi bérpolitikai intézkedések központosított támogatása, 2009. évi jövedelem-differenciálódás mérséklésénél, központosított támogatás szakmai vizsgák lebonyolítására, központosított támogatás bérpolitikai intézkedések támogatásához (az egyszerű keresetkiegészítés), az első félévben összesen 41.394 e Ft bevétel keletkezett. Ezeknek a tételeknek a részletezése a 2009 évi módosításokban részletesen megjelennek.

A 1/b. számú melléklet Intézményenként és szakfeladatonkénti bontásba mutatja be az Önkormányzat bevételeit a Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek nélkül.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink az első félévben nem teljesültek. Az eddig aláírt szerződéseket figyelembe véve ezen bevétel teljesülése az év folyamán várható.

Az önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint a törlesztő részletekből az első félévben a tervezett bevételből 1.305 e Ft érkezett be, ami 43,5 %-ot jelent.

Felhalmozási célú pénzeszközök között elsősorban Damjanich János Szakképző Iskola és Gimnázium szakképzési hozzájárulása szerepel.

Átvett pénzeszközök a tervezett jogcímek szerinti bontásban 1. sz. melléklet szerint teljesültek.

A működési célra átvett pénzeszközöket teljes részletezéssel mutatja az 1. sz. melléklet IV.1. pontja.

Megtérülésként számoltuk el az önkormányzatunk részére az előző évi normatív támogatások elszámolása során kimutatott többlettámogatási járandóságokat, és a nyújtott kölcsönök, támogatások visszatérítését.

Kiegyenlítő, függő és átfutó bevételek között számoltuk el a, 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. Ez – 36.094 eFt. volt.

Hitel: a költségvetésben jóváhagyott hitel összege nem változott. Folyószámlahitelünk 2009. 06. 30-án nem volt igénybe véve. Ezen a napon, a folyószámla egyenlegünk 10.126.581 Ft. volt.

Az éves költségvetés első féléves időarányos teljesítése összesen 41,1 %.

Kiadások alakulása

Éves kiadási előirányzatunk első félévi teljesítése összességében meghaladja 2009 évi bevételeket (a kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek negatív összegét figyelembe véve), de nem haladja meg az időarányos szintnek megfelelő 50 %-ot, mivel a teljesített összes kiadás 43,2 %-nak felel meg. Ez elsősorban az árak és a szociális juttatások növekedésének tudható be.

Intézményeink működése a tájékoztatási időszak alatt biztosított volt.

A 2009. évben jellemzően likviditási problémák nem voltak. Az Önkormányzat az idei évben munkabérhitel 1 alkalommal vett igénybe, a december havi bérfizetésre, amely januárhónap közepén visszafizetésre került.

Martfű Város Önkormányzati kiadása 2009. I. félévben összesen 710.511 e Ft. Ezen belül a működési kiadások 87,37 %-ot, a felhalmozási kiadások 11,48 %-ot képviselnek.

A feladatokhoz szükséges pénzügyi fedezet a szükségleteknek megfelelően rendelkezésre állt.

A személyi juttatások, munkáltatót terhelő járulékok kifizetései a tervezet szintjén alakultak.

Az időarányos szintnek megfelelő mértékű volt a felhasználás a dologi jellegű feladatok, a pénzeszköz átadások vonatkozásában és a civil szervezetek, egyesületek támogatásainál.

A folyószámlahitel visszafizetésére, megszüntetésére 2009. december 19.-e a határidő.

A működési, fenntartási kiadásokban szereplő „Hitelműveletek” résznél megjelenő 25.000 e Ft teljesítés technikai jellegű.

A 2. sz. melléklet az önkormányzat 2009. I. félévi költségvetési kiadásainak alakulását összesíti, az intézményenkénti részletezést a 2/a. számú táblázat mutatja be. A 2/b. számú melléklet Intézményenként és szakfeladatonkénti bontásba mutatja be az Önkormányzat kiadásait.

Felhalmozási feladataink megvalósulásának alakulását részletesen, feladatmélységűen a 3. számú melléklet mutatja be.

A 4. számú táblázat a Polgármesteri Hivatal 2009. évi I. féléves kiadásait tartalmazza.

A környezet védelmi alap felhasználását az 5. számú melléklet mutatja be.

A 6. számú melléklet a 2009. I. félévi költségvetésének pénzügyi mérlege tartalmazza.

Az 7. sz. melléklet tartalmazza Martfű Város Önkormányzatának Összevont Mérlegét részletesen.

Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételek jelenleg nincsenek az önkormányzatnál, így ezeket nem jelenítjük meg

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2009. évi pénzügyi tervünk első félévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2009. szeptember 10.

Dr. Bakonyi Péter

Látta: Balogh Edit
címzetes főjegyző

Készítette: Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető