

Martfű Város Polgármesterétől

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2008. 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 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 első félév során egyéb állami feladatok kerültek lebontásra és az éves előirányzatunkat összességében 1.755.664 e Ft-ra módosították.

Költségvetésünk első félévi teljesítése pedig 724.708 e Ft bevétellel és 650.389 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 35,2 %. Ennek okaként elsősorban az első félévben elmaradt ingatlanbevételek jelölhetők meg, melynek következményeként az ÁFA bevétel is kevesebb tervezettnél (értékesített tárgyi eszközök ÁFA-ja).

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

Helyi adókból származó bevételeink első félévi teljesítése, 244.917 e Ft volt. Ez az első félévi előirányzat arányában 63,3 %-os teljesítésnek felel meg. Az adóbevallások feldolgozása után viszont látható, hogy a 2008. második félévi helyi iparüzési adóbevétele még vártnál is alacsonyabb szinten teljesül, mely várhatóan 26.000 -32.000 e Ft. bevétel csökkenést eredményez.

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

Gépjárműadó bevételeink a tervezett szint felett alakultak 18.387 e. Ft, mely a gépjármű park változásának tudható be.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervek fizettek be, radikálisan lecsökkent 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 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 központosított előirányzatok és egyéb központi támogatások keretén belül, prémiumévek program támogatása (I. 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 2008. évi elszámolására az első félévben összesen 79.996 e Ft bevétel keletkezett. Ezeknek a tételeknek a részletezése a 2008 évi módosításokban részletesen megjelennek. A Képviselő-testület az eddig módosításaiban 66.799 e Ft már jóváhagyott.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink az első félévben nem teljesültek. Az eddig aláírt szerződéseket figyelembe véve az egyik része (Spar élelmiszer áruházra vonatkozó) bármikor várható a 2008. év folyamán. 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 felhalmozási és tőke jellegű bevételeinket így ezzel az összeggel csökkenteni szükséges.

Az önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint a törlesztő részletekből az első félévben a tervezett bevételből 3.226 e Ft érkezett be, ami 53,8 %-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 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.

Hitel: a költségvetésben jóváhagyott hitel összege nem változott. Folyószámlahitelünk 2008. 06. 30-án 147.234 e Ft.

Az éves költségvetés első féléves időarányos teljesítése összesen 42,9 %.

Kiadások alakulása

Éves kiadási előirányzatunk első félévi teljesítése összességében meghaladja 2008. évi bevételeket, de nem haladja meg az időarányos szintnek megfelelő 50 %-ot, mivel a teljesített összes kiadás 45,1 %-nak felel meg. Ez elsősorban az energia árak és a szociális juttatások növekedésének tudható be.

Intézményeink működése a beszámolási időszak alatt biztosított volt.

A 2008. évben jellemzően likviditási problémák nem voltak. Az Önkormányzat az idei évben munkabérhiteleket nem vett igénybe így ezen összegek a bevételi és kiadási oldalon nem emelték meg a költségvetés fő összegeit.

Ezen belül a működési kiadások 96,05 %-ot, a felhalmozási kiadások 03,45 %-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 szintet megfelelő mértékű volt a felhasználás a dologi jellegű feladatok, a pénzeszköz átadások vonatkozásában és a civil szervezetek, egyesületek támogatásainál. Ezek éves szinten egyensúlyba kerülnek.

A folyószámlahitel visszafizetésére 2008. december 27.-e a határidő.

A működési, fenntartási kiadásokban szereplő „Hitelműveletek” résznél megjelenő 307.902 e Ft teljesítés technikai jellegű. Az OTP negyedévenként lenullázza a folyószámla hitelt és másnap újra indítja.

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

Az 5. sz. melléklet tartalmazza Martfű Város Önkormányzatának 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 2008. évi pénzügyi tervünk első félévi teljesítéséről az eddig leírtakban kívántam tájékoztatást adni.

Kérem a Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és elfogadására.

Martfű, 2008. szeptember 02.

Dr. Bakonyi Péter

Készítette: Papp Antal
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető

Látta: Balogh Edit
címzetes főjegyző