

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat 2012. szeptember 27-én tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Az önkormányzat gazdálkodásának első féléves helyzetéről szóló tájékoztató megvitatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az augusztus 1-én tartott rendkívüli Képviselő-testületi ülésen rövid tájékoztatót készítettünk a gazdálkodás első félévig teljesített adatairól, a pénzügyi helyzetéről és a várható gazdálkodás eredményeiről.

A mostani anyag a féléves beszámolóval, azonos tartalommal készült, ahol eltérés van ott indokoltuk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. Évközi kimutatások, beszámolás alcím 87. § (1) bekezdés alapján

„ (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.”

Az önkormányzat első féléves költségvetési beszámolóját a megadott határidőre a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatósága felé elektronikusan és papíralakú formában megküldtünk.

A Magyar Államkincstár egyeztető táblájához kellett „igazítani” a módosított előirányzatot a központosított és az ÖNHIKI támogatás leutalása miatt. Erre azért volt szükség, hogy a teljesített és módosított előirányzat egyezőségét biztosítani kellett. Ugyanígy a kiadási oldalon is, ezért a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési rendelet és a Magyar Államkincstárhoz leadott anyag előirányzata 32.209 e Ft-tal eltér, amit a soron következő rendeletmódosításkor javasolunk beépíteni költségvetési rendeletbe. (Az ÖNHIKI egyébként már rendezve lett.)

Déaványa Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetését a Tisztelt Képviselő-testület a 6/2012. (II.24.) számú rendeletével fogadta el 1.609.097 e Ft főösszeggel, amely eddig kétszer került módosításra. Május hónapban a 17/2012.(VI.1.), augusztus hónapban a 21/2012.(VIII.2.) rendelet elfogadásával a költségvetés fő összege bevétellel kiadással egyezően 1.967.360 e Ft összegre emelkedett.

A működési hiány az ÖNHIKI pályázaton jóváhagyott 12.932 e Ft-tal mérséklődött, így a módosított előirányzat szintjén ez 35.840 e Ft.

Az elkészült táblázatok a megszokott formátumban készültek a B és K jellel intézményenként és önkormányzatra összevontan is.

A beszámolási időszakban összességében a bevételeink 862.364 e Ft összegben, 43,83 %-ban, kiadásaink 912.632 e Ft összegben 46,39 %-ban teljesültek.

Bevételekről:

A bevételek alakulását a B jelű táblázatok szemléltetik.

Az év eleji változások miatt az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal adatai néhol torz képet mutatnak, de az összesített adatok a tényleges állapotot mutatják. Az eltérés rendezésére, az átvezetésekre az egyeztetések során fellelt módosítani kívánt adatokat rendeletmódosításra terjesszük elő.

Az intézményműködési bevétel B-Ö jelű táblázat módosított előirányzata 217.173 e Ft, a teljesítés 86.302 e Ft, ez 39,74 %-nak felel meg. A bevételi jogcímekeket külön-külön elemezzé

igen vegyes a teljesítés, ami egyrészt magyarázható azzal, hogy vannak olyan bevételi források, így a földhaszonbér, hogy az év második felében realizálódik. Ezen a jogcímen nettó 67.444 e Ft-ot terveztünk. Ez a bevétel minden bizonnyal megtérül.

Kétséges a mezőgazdaság áruértékesítéséből tervezett bevétele, ami nettó 18.988 e Ft. Erről növényenként az előző anyagban tételes bemutatást készítettünk, így most ezt a felsorolást nem kívánom megismételni. Az látszik, hogy teljesülni látszó bevétel is jóval elmarad a tervezett bevételtől.

Strandfürdő tervezett bevétele a wellness szolgáltatásokkal nettó 7.687 e Ft, augusztus 28-ig az itt teljesített bevétel 5.685 e Ft ami 74 %-nak felel meg.

Az áfa tétel ami visszaigénylésre jogosít a bevétel a kiadási oldalon is jelentkezik, átmenő tétel így nincs nagy jelentősége, csak a visszaigénylés esetleg likviditási problémát jelenthet.

Kamatbevételünk a tervezett összeget hozza, eddig a szabad pénzeszközöinket lekötéssel hasznosítottuk, de a fejlesztések megvalósulásával második félévben ez egyre kevesebb lesz. A teljesített adatok ismeretében előirányzatot kell módosítani.

A működési célú pénzeszköz átvétel soron a Babydream kft. teljesítette a visszafizetést, ez látható a teljesített adatoknál.

Az Általános Művelődési Központ elért intézményi bevétele időarányos, a támogatásértékű működési bevételeknél előirányzatot kell rendezni.

A Berecki Imre Helytörténeti Gyűjtemény elért intézményi bevétele 39,44 %, ami elmarad az időarányos teljesítéstől.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételeinek módosított előirányzata 448.538 e Ft, a teljesítés 220.322 e Ft, ez 49,12 %-nak felel meg. A helyi adóbevételek alakulását az alábbi táblázaton keresztül mutatjuk be.

Adatok= ezer forintban

Adónemek megnevezése	Eredeti előirányzat	Teljesített adatok 06.30 állapot szerint
magánszemélyek komm. adója	36.000	21.570
iparüzési adó	145.000	54.444
talajterhelési díj , egyé adók	2.300	2.080
idegenforgalmi adó		45
gépjármű adó	31.000	19.597
Összesen	214.300	97.736

A várható adatok alakulásáról az adóiroda beszámolójában részletes tájékoztatást kapunk, így erről nem kívánok írni. A legjelentősebb bevétel az iparüzési adóból várható, a tervezett adat teljesülni látszik.

Az SZJA bevételek a nettó finanszírozás keretén belül, jogszabályban meghatározott időben és mértékben teljesül. Mivel már nincs lehetőség az iparüzési adóalap korrigálására, ezzel az előirányzattal vagyunk beszabályozva így ez a bevétel évvégéig teljesülni fog.

A gépjárműadó teljesített bevétele 63,22 %, ez abból adódik, hogy van, aki egyszerre fizeti az egész éves adót.

Működési bevételek összesen módosított előirányzata 665.711 e Ft a teljesítés 305.183 e Ft ami az időarányos teljesítéstől a fenti indokok miatt alulteljesítést mutat. Bevétel elmaradás valószínűsíthető a saját bevételeknél leírt indokok alapján.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek jogcímnél a 12. sorban a szántóföld értékesítéséből tervezett bevétel ebben az évben teljesült. A vagyonkezelésbe adásból származó bevétel a komposztáló üzem hasznosításából van, a tervezett bevétel időarányosan teljesült.

A támogatásértékű bevételek módosított előirányzata mindösszesen 420.591 e Ft, a teljesített adat 191.534 e Ft, 45,54 %-nak felel meg.

Ebből: **a támogatás értékű működési bevételek** teljesített adata 175.063 e Ft, 70,37 %-nak felel meg. A túlteljesítés abból adódik, hogy a támogatások címkézettek, feladathoz kötődnek, többször egyszeri támogatásról van szó, ami egyszeri kiadással jár. Sok esetben már a pénz leutalásra, elköltésre került, de az előirányzat rendezés még nem történt meg. Ez a magyarázat az időarányostól való eltérés teljesített adatának.

A támogatásértékű felhalmozási bevételi jogcím eredeti előirányzata 171.804 e Ft, a teljesített adat 16.471 e Ft a 10 %-ot sem éri el a teljesített adat. Ismeri a Képviselő-testület az épületenergetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva, elnevezésű beruházás ügyét, erről sem kívánok írni, hiszen az átmeneti megoldásról az elmúlt hetekben döntés született. Ennek a beruházásnak aláírt szerződéssel jóváhagyott támogatási előirányzata 97.686 e Ft, eddig semmi nem teljesült. A BMÖNAL kiegészítés pedig az kifizetési kérelmek jóváhagyásának feltétele, ebből adódóan erre a beruházásra az sem teljesült félévig, de jelenleg sem.

A másik beruházás a szálláshelyek kialakítására támogatási szerződéssel lekötött támogatás 32.599 e Ft, ez utófinanszírozású, a kifizetési kérelem elkészítése folyamatban van.

A 8-10 öblözetre vonatkozóan a záró kifizetési kérelem jóváhagyásra került, a betervezett bevétel 7.732 e Ft leutalásra került. Az ehhez kapcsolódó hazai forrás 3.270 e Ft a központosított támogatások között került jóváírásra.

A TIOP-1.1.1-07/1-2008-0049 projektazonosító számú projektzáró kifizetési igénye maradéktalanul jóváírásra került, 1.736 e Ft, nem volt tervezve, előirányzatot kell rendezni, ez többletforrást jelent.

Felhalmozási bevétel a féléves zárás óta a jelen előterjesztés időszakáig nem érkezett.

A központi költségvetésből származó támogatások részletezése

A költségvetési támogatások közül az állami támogatás a nettó finanszírozás keretén belül, jogszabályban meghatározott ütemezés szerint teljesül. A központosított előirányzatot módosítani szükséges, a hozzá kapcsolódó kiadási előirányzattal együtt.

Normatív állami hozzájárulás előirányzata 324.430 e Ft, a teljesítés 167.135 e Ft, időarányos 52 %-nak felel meg.

Központosított előirányzat eredetiben csak a prémiumévek támogatásából várható bevétel volt tervezve, az előirányzatot a teljesített adatokhoz javasoljuk módosítani. Nem volt tervezhető a könyvtári – közművelődési érdekeltség-növelő támogatás 352 és 66 e Ft, a nyári gyermekétkeztetés 3.540 e Ft, a 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció 478 e Ft, 8-10. öblözet szennyvízberuházásának megvalósítására EU Önerő Alap jóváhagyott előirányzat terhére 3.069 e Ft.

Az egyes jövedelempótló támogatások előirányzata 92.750 e Ft, a teljesítés 53.789 e Ft 58,98 %-nak felel meg. A bevétel a kiadási oldalon kifizetett ellátásokból a visszaigényelhető rész.

Az egyéb központi támogatás teljesített adata 24.142 e Ft az ÖNHIKI támogatás 12.932 e Ft és a bérkompenzáció 11.210 e Ft, előirányzatát tervezni nem lehetett, módosítani szükséges.

Támogatási kölcsönök visszatérülése jó, a KAPOCS Egyesület a kölcsönt visszafizette, ez egyszeri tételt jelent, azért a teljesítés 89,3 %-os.

A költségvetési bevételek teljesített adata 786.177 e Ft, ami 50,72 %-os teljesítést jelent, ahol még nincs, előirányzat módosítva az torzítja ezt a viszonyszámot. Hasonlóan központosított előirányzatok teljesített adatainál is előirányzat módosítással eltűnik a túlteljesítés.

Nagyobb odafigyelést igényel a működési bevételek előirányzatainak alulteljesítése, amit a kiadási oldal „fékezésével” lehetne/kellene karbantartani. A lakosság részéről az elmaradt

törlesztő részletek felszólítása folyamatos. Az a tapasztalat, hogy akik elmaradtak a visszafizetéssel legtöbb esetben az együttműködés sincs meg a részükről.

A finanszírozási bevételek teljesített adatainál az értékpapír bevétele szintén technikai bevétel, ami azt jelenti, hogy „forgatjuk” a pénzt nem csak betéti kamat, hanem értékpapír formában is és ez a könyvelésben, mint forgalom jelenik meg. Ha most évvége lenne ebből adódóan mivel a kiadás több az 28.375 e Ft rendelkezésre álló értékpapírt jelent a nyitó adatok nélkül. (2012. augusztus 28-án az értékpapír állományunk 81.520 e Ft, négy különböző lekötésű ebből adódóan a lejárat is.) A nyitó értékpapír állomány 234.445 e Ft volt.

Hitelfelvételek soron előirányzat módosítás az ÖNHIKI támogatás miatt volt, csökkent 35.840 e Ft-ra.

A pénzforgalmi bevételek a 2011. évről képződött jóváhagyott pénzmaradvány előirányzatát mutatja, erről döntött a Képviselő-testület, felhasználása a kiadási oldalon jelenik meg.

A bevételek mindösszesen módosított előirányzat szintjén 1.967.360 e Ft a féléves teljesített adat 862.364 e Ft ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 43,83 %-os teljesítést jelent.

Kiadásokról:

A kiadások alakulását a K jelű táblázatok szemléltetik költségvetési szervenként és önkormányzatra összesítve. A kiadások mindösszesen módosított előirányzata 1.967.360 e Ft, a teljesített adat 912.632 e Ft, ami 46,39 %-nak felel meg, ebből a költségvetési kiadások teljesített adata 792.427 e Ft, 40,97 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások módosított előirányzata - K-Ö jelű táblázat - 520.102 e Ft a teljesített adat 247.354 e Ft, ami 47,56 %-os teljesítést jelent. Ez a teljesítési arányjellemző minden intézménynél. A személyi juttatások viszonylag jól tervezhetőek.

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 124.567 e Ft a teljesített adat 65.041 e Ft, ami 52,21 %-os teljesítést jelent.

A működési kiadásból a személyi juttatás és a járulékok módosított előirányzat szintjén közel felét jelenti, annak 49,1 %-a. A féléves teljesített adatok alapján ez 50,8 %-nak felel meg.

A dologi kiadások módosított előirányzata 454.596 e Ft a teljesített adat 207.128 e Ft, ami 45,56 %-os teljesítést jelent. A teljesítés időarányos ez elmondható az intézmények esetében is.

A Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény intézménynél a teljesített adat 78,1 %-nak felel meg, ami szolgáltatási kiadások soron a gázfogyasztás alultervezéséből van.

Egyéb kiadások a K-Ö jelű táblázat IV. sor. Adat a polgármesteri hivatal és az önkormányzat jelű táblázatban van, de összevontan célszerű nézni. A módosított előirányzat 154.908 e Ft, a teljesített adat 94.881 e Ft, 61,25 %-nak felel meg. Az előirányzatot rendezni szükséges.

A 15- és 16. sorban került bemutatásra a civil szervezetek támogatására jóváhagyott előirányzat a teljesített adatok pedig a június 30-ig kifizetett támogatásokat mutatja. A támogatás kifizetése az aláírt megállapodásban ütemezetten történik.

Általános tartalék módosított előirányzata ugyan 58.195 e Ft, de az előterjesztésben többször utaltam az előirányzat módosításra, valamint a Képviselő-testület döntéseit is be kell építeni a költségvetési rendeletbe, ami módosítani fogja a tartalék előirányzatot.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 373.641 e Ft a teljesített adat 178.023 e Ft, ami 47,65 %-os teljesítést jelent. Ezen belül:

- **a felújítási kiadások** teljesített adata 31,56 %, ami abból adódik, hogy az intézmények felújítási munkálatai és főleg a számlabefogadás a második félévben valósul meg.

- **az intézményi beruházások** körében új beruházás a szálláshelyek megvalósítása, rendezési terv 2012. évi esedékes része, mérnöki díjak, Gyomaközszolg. üzletrésztvásárlás és az Áfa kiadások.
- **az egyéb felhalmozási célú kiadások felhalmozási** célú pénzeszközátadás, kölcsönnyújtás hitelek törlesztése. Ezek a kiadások tervezhetőek, pénzforgalomban nem ütemezetten jelennek meg.

A beruházások fizikai valóságát ismeri a Képviselő-testület és arról folyamatos tájékoztatást nyújt a Műszaki iroda Vezetője.

A költségvetési kiadások teljesített adata 792.427 e Ft az 40,97 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz. Az ÁFA kiadásokat kell rendezni a tényleges adatokhoz igazítva. Itt főleg a fordított adózású kiadás előirányzat rendezésére van szükség.

A finanszírozási kiadások között az értékpapír vásárlás, mint forgalom jelenik meg, ami nem kiadás túlteljesítést mutat, csak halmozódik a forgalom. Erre már a bevételi oldalon is utaltam.

A hiteltörlesztés ütemezett, a kötvénytörlesztésnél az árfolyam befolyásolja a tervezett előirányzat felhasználását.

Az intézmények részére a finanszírozás időarányos.

Létszám alakulása

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a létszám a köz-foglalkoztatott létszám miatt nőtt, ami az önkormányzatnál van. Az engedélyezett létszám nem változott.

A kiadások mindösszesen módosított előirányzat szintjén 1.967.360 e Ft, a féléves teljesített adat 912.632 e Ft, ami 46,39 %-nak felel meg. A tervezett kiadások előirányzaton belül maradását takarékos gazdálkodással, odafigyeléssel be kell tartani, természetesen ahol feladatmaradás van annak előirányzata nem költethető más célra csak a képviselő-testület jóváhagyásával.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés pénzforgalomban készült 2012. június 30-ai állapotot mutatja. A pénzkészlet változása a 2012. január 1-ei nyitó állományhoz viszonyítva az alábbi táblázat mutatja.

2012.01.01. nyitó adatok alapján pénz és értékpapír állomány:	360.223.246,- Ft
ebből a fejlesztési célú kötvényforrás:	55.408.676,- Ft
ebből a fizetési számlákon lévő pénz	70.368.668,- Ft

2012. június 30-án rendelkezésre álló pénz és értékpapír állomány:	220.408.566,- Ft
ebből a fejlesztési célú kötvényforrás:	57.584.082,- Ft
ebből a fizetési számlákon lévő pénz	46.302.050,- Ft
Pénzeszközváltozás január 1-hez viszonyítva (csökkenés)	139.814.683,- Ft

2012. augusztus 31-én rendelkezésre álló pénz és értékpapír állomány: 177.307.861,- Ft

A jelenlegi pénzügyi helyzetről néhány tájékoztató adat:

A beruházások megvalósulásával csökken a rendelkezésre álló pénzkészlet. A megelőlegezett támogatások lehívása folyamatban van, várjuk az alábbi tételek a jóváírását

- Az ifjúsági tábor kialakítása autófinanszírozású, a támogatás 32.599 e Ft.

- Az energetikai hatékonyság fokozása megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva elnevezésű projekt esetében intézményeknél végzett munkálatok szállítói finanszírozás megelőlegezése 30.311 e Ft,
- A fenti beruházáshoz kapcsolódó BMÖNAL kiegészítésből várható még támogatás 26.050 e Ft összegben

Várható forrás összesen 88.960 e Ft, ami szerepel a költségvetésbe.

- A kötvényforrás lehívása megtörtént 57.879.543,- Ft 2012. augusztus 31-én jóváírásra került. Ebből kell kifizetni azokat a tételeket még, amelyeket úgy jelöltünk meg a lehívásnál, hogy szerződéssel lekötött, de még pénzügyileg nem teljesült, ezek a tételek az alábbiak:
- ifjúsági tábor kialakítására vonatkozó végszámlát, mérnöki díjat, 16.400 e Ft,
- intézményi beruházások végszámlái, (Körösladányi iskola, Könyves, Hajós úti óvoda, mérnöki díjak 40 %) 18.750 e Ft.

Összesen ez a két tétel 35.150 e Ft, a különbség (57.880-35.150) 22.730 e Ft, ami fejlesztési célra használható fel, hiszen a korábbi számlák kiegyenlítésének megtérítése. A soron következő kötvény tőke-és kamattörlesztést ebből kívánjuk teljesíteni.

Látható, ha a fenti tételek teljesülnek, a tervezett beruházások forrása biztosítva van. Itt csak az a kérdés, hogy időben ideérkeznek-e pénzek, ami átmeneti likviditási gondot jelenthet számunkra.

Az előterjesztésben bemutatásra került a számviteli beszámolóval egyező féléves eredeti és módosított előirányzat és az azokhoz viszonyított teljesített adatok.

A teljesített bevétel 862.364 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 43,83 %-ot jelent, a teljesített kiadás 912.632 e Ft ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 46,39 %-ot jelent. Annak ellenére, hogy a teljesített adatok az időarányostól alulteljesültek, mindenképpen odafigyelést igényel

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint tárgyalja meg és fogadja el.

Déaványa, 2012. szeptember 4

Pap Tibor
polgármester

Határozati javaslat:

...../2012.(IX.27.) Kt. hat.

Déaványa Város Képviselő Testülete a 2012. évi költségvetés első féléves teljesítéséről szóló beszámolót

862.364e Ft teljesített bevétellel

912.632e Ft teljesített kiadással elfogadja.

Az első félév gazdálkodási tapasztalatait a második félév gazdálkodása során a lehetőségekhez képest hasznosítani kell.

Felelős:

Határidő: