

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat 2013.junius 27-én tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2013.május 31-ei pénzügyi helyzetéről és a várható bevételek kiadások alakulásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetését a 4/2013. (III.1.) számú rendeletével fogadta el. Ezen tájékoztató készítéséig egyszer módosította a képviselő-testület, ezzel a módosítással a költségvetés fő összege 2.025.641 e Ft-ra módosult.

Már a költségvetés készítés időszakában ismerkedtünk az új szerkezeti-tervezési metodikával a megváltozott finanszírozási mód miatt, ami mára ismerté vált feladatfinanszírozás.

Egyik sarkalatos pont volt, hogy a hiány tervezése tiltott. Tettük azt mi is mint a többi önkormányzat vagy a hiányt lefaragta úgy, hogy abból képtelenség egész éven át működni, vagy volt a költségvetés elfogadása előtti utolsó pillanatban volt olyan iránymutatás, hogy a működési hiány eredeti előirányzatban betervezhető az önkormányzatok működőképességét szolgáló kiegészítő támogatás címén. A képviselő testület ez utóbbi megoldást választotta azzal, hogy erre a jogcímre az év folyamán pályázni lehet és remélhetőleg nyerni is. Ezen a soron a költségvetésünkben 68.604 e Ft van.

Azt, hogy mikor lehet támogatási igényt erre a jogcímre nem tudtuk, ennek a benyújtási határideje a központi költségvetésről szóló törvénymódosítással törlésre került. Erről tájékoztattuk a Képviselő-testület, támogatási igénnyel kapcsolatos kérelmet Polgármester úr elküldte a belügy és a nemzetgazdasági miniszter úrnak, valamint az önkormányzati államtitkár úr részére május 15-én. Eddig válasz nem érkezett.

A költségvetés elfogadásakor javaslatként elhangzott, hogy amíg a támogatási igényünkről nincs pozitív döntés, addig az erre tervezett kiadásokat meg kellene állítani, átütemezni hiszen az erre vállalt kötelezettségvállalásnak nincs fedezete.

Ezen túl a 2013. évi költségvetésünket más olyan tényező is negatívan érintette, amit most ebben az előterjesztésben leírunk, ilyen a helyi adóbevételek alakulása, a tartalék terhére történt döntések, a bérleti díjak elmaradása, az adósság átvállalással kapcsolatos tételek hatása, ezekről a táblázatok bemutatásánál részletesen írunk.

A kiadási oldalon olyan nem várt tételek szerepelnek előirányzat nélkül amiről döntött ugyan a Képviselő-testület –ilyen a IV. háziorsvosi körzet felszerelése , működtetése. Erről még nincs pontos adatunk, hiszen ezekben a napokban folyik a teljes üzembe helyezés kialakítása.

Eddig az előzményekről.

Az előterjesztés mellékletét képezi a bevételekről és kiadásokról készített táblázat, amely mutatja a módosított előirányzatot , valamint a teljesítést 2013. május 31-ig. A teljesített adatok viszonyszám igen torz képet mutat, ezekre az indoklásnál kitérek.

Bevételekről:

A B-Ö jelű táblázat alapján a május 31-ig teljesített költségvetési bevételek 536.731 e Ft, ami 31,71 %-nak felel meg. Ez alapjába véve nem lenne baj, hiszen vannak olyan tételek aminek teljesítése átnyúlik a második félévre. Erről néhány szó.

Intézményi működési bevételek összesen módosított előirányzat 206.061 e Ft a teljesítés 49.842 e Ft ami 24,19 %-nak felel meg. Az aluteljesítés a B.1 táblázatban az önkormányzatnál látható, legfőképpen az egyéb saját bevételek soron. Ha az előirányzott tételek teljesülnek akkor ez likviditási gondot jelent, de ezzel számoltunk.

Az tervezett bevétel mezőgazdaság árunövényből összesen 20.760 e Ft-ot. A búza ebből 11.800 e Ft-ot tervezett bevételt képvisel, lassan aratás, kérünk tájékoztatást a várható eredményről.

Bérleti díjak vonatkozásában a tervezett előirányzat 86.196 e Ft, ebből a földhaszonbér 71.000 e Ft, ami az év második felében várható. Ami nem teljesül az Alföldvíz Zrt bérleti díja a fizetési határidő megváltoztatása miatt, nettó 2.878 e Ft, ezzel már módosítottuk a költségvetést.

A BIOSALES által fizetett bérleti egész évre van tervezve 1.920 e Ft, a bérleti díj kiesés 7 hónapra vetítve 1.120 e Ft, ha nem kerül bérbeadásra. (jelenleg nincs érdeklődő)

A hozam és kamatbevételeknél az előirányzott összeg teljesül, túlteljesül, a pontos összeget még nem tudjuk.

Az államháztartáson kívülről teljesített bevétel sem plusz bevétel előirányzatot kell rendezni a Gyomaközség Kft. visszafizette a kölcsönt és azt itt kell rendezni.

Összesítve ezen a jogcímen a jelenlegi ismeretein alapján bevételkiesés 3.998 e Ft prognosztizálható abban az esetben, ha az összes többi bevétel maradéktalanul teljesül.

Strandfürdő tervezett bevételét még most nem tudjuk hogyan teljesül.

Az áfa bevétel a kiadási oldalon is jelentkezik, így ennek a tételnek nincs nagy jelentősége, csak a visszaigénylés esetleg likviditási problémát jelenthet.

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen módosított előirányzat 215.885 e Ft a teljesítés 146.287 e Ft ami 67,76 %-nak felel meg. Az időarányhoz viszonyítva túlteljesítést mutat.

Ebből a jogcímből jelentős a helyi adóbevétel, melyet az alábbi táblázaton keresztül mutatok be.

Adatok= ezer forintban

Adónemek megnevezése	Eredeti előirányzat 4/2013.(V.22.) kv. rendelet alapján	Teljesített adatok 06.13 állapot szerint
magánszemélyek komm. adója	22.000	14.527
iparüzési adó	153.181	121.678
bírság, pótlék	2.000	881
talajterhelési díj	0	1261
idegenforgalmi adó	0	21
gépjármű adó helyben maradó	12.800	7.831
Összesen	189.981	146.199

A május 31-ei adóbevallások feldolgozása 90%-ban megtörtént. Az adóiroda tájékoztatása alapján, ami tényszerű, hiszen a bevallásból kigyűjtött adatokból összegzett az alábbiak. Kiemelve az iparüzési adónemet, bár ránézésre jónak tűnik, de meg kell jegyezni, hogy legnagyobb adózó bevallása felülírta a februárban előre jelzett tájékoztató adatát is „felülmúlta” A túlfizetése május 31-ig 36.277 e Ft. Beszámítva a szeptember 15-ei előlegfizetést abban az esetben, ha 2013. december 20-ig nincs feltöltési kötelezettsége, akkor 2014-re még mindig 19.731 e Ft túlfizetése marad. Akkor vagyunk következetesek, ha a túlfizetést egy elkülönített számlán tartjuk 2014. évi felhasználással.

Az iparüzési adóalanyokra vonatkozóan – és nem emelünk ki további adózókat- június 19-ig visszautalásra került 2.565 e Ft, ez a 36.277 e Ft-on túl.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az iparüzési adó (és más esetben is) tekintetében az lenne a legtisztább, ha a bevallás benyújtásakor pénzforgalom alapján is elszámolnánk egymással. Ennek 2013. június 30-ig

meg kellene történnie pénzforgalomban is, hiszen a központi költségvetésből eredő támogatások fokmérője az előző évi teljesített iparüzési adó, amiről június 30-ig szolgáltatunk adatot.

Nálunk ez évről évre húzódik és torzít a legnagyobb adófizető pénzforgalmi manőverei szerint, láthatjuk ezt minden anyagban, mert állandóan ezt magyarázzuk- túlfizetett, nem kéri vissza, kössük le a pénzt...stb.

Ez tény egyrésztől teljesített adóbevétel oldalról és ebből ered, hogy a fent jelzett mutatóink akár az egy főre eső, akár összes teljesített adóbevételünk szempontjából „jó” helyen állunk országos viszonylatban a támogatások odaítélésénél pedig a vonal alá esünk. Ezt úgy lehetne helyre tenni, ahogyan írtam, hogy bevallás benyújtásakor pénzforgalom alapján is elszámolnánk egymással, úgy, mint azok az adózók, akik kéri a visszautalást a bevallással egyidejűleg.

A gépjárműadóval nincs gondunk, ha teljesül az előirányzat, az önkormányzatot meg nem illető rész előirányzat másik soron szerepel, ez 60 % és tervszinten 19.200 e Ft.

Működési bevételek összesen módosított előirányzat 421.946 e Ft a teljesítés 196.129 e Ft ami 46,48%-nak felel meg. Az időarányhoz viszonyítva elfogadható a fenti magyarázatokkal kiegészítve.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek jogcímnél összesen módosított előirányzat 27.062 e Ft a teljesítés 5.486 e Ft ami 20,27 %-nak felel meg. Az időarányhoz viszonyítva alulteljesült május 31-én, de június elején az EJT átutalta a telek árát. .

A támogatásértékű működési bevételek összesen módosított előirányzata 379.564 e Ft a teljesítés 135.686 e Ft ami 35,75 %-nak felel meg. A legnagyobb tétel a közfoglalkozatáshoz kapcsolódik, amit havonként igénylés alapján jóváírnak.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek módosított előirányzat 469.422 e Ft a teljesítés 29.877 e Ft ami 6,36 %-nak felel meg. Az alulteljesítés a beruházásokhoz kapcsolódó kifizetési kérelmek benyújtása és azok feldolgozásának függvénye. Amit mindenképpen meg szeretnék említeni, hogy az ifjúsági tábor LEADER-es támogatása 32 millió forint – os támogatási igénnyel valahol megakadt, csak a hiánypótlás levelezés időszakában vagyunk. Az összeg nem kevés.

A költségvetési támogatások közül az állami támogatás a nettó finanszírozás keretén belül, jogszabályban meghatározott időben teljesül. Jelentős bevétel kiesés a közös hivatalok finanszírozásából adódóan az alábbiak szerint:

2013. január 1 – 2013. április 30-ig:	109.193.807.- Ft
<u>2013. május 1 – 2013. december 31-ig</u>	<u>101.850.447.- Ft</u>
Különbség:	7.343.360.- Ft

Déaványa Város Önkormányzat a Közös Hivatal megalakításával, feladatainak és létszámának összevonásával összességében kimutatható, 7.343.360.- Ft-tal kevesebb állami támogatásban részesül, mint ha önállóan Közös Hivatal létrehozása nélkül folytatta volna . Ez a módosítás még nem szerepel az anyagban.

Központosított előirányzatok soron a prémium évek programban résztvevők utolsó elszámolása térült meg.

Ezen a jogcímen nincs olyan teljesített adat ami nincs tervezve, vagy ha nincs tervezetve de felhasználása címkézetten érkezett.

A költségvetési bevételek teljesített adata 536.731 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 31,71 %-ot mutat.

A pénzforgalom nélküli bevételek a 2012. évről képződött jóváhagyott pénzmaradvány előirányzatát mutatja, erről döntött a Képviselő-testület, felhasználása a kiadási oldalon jelenik meg.

A bevételek mindösszesen módosított előirányzat szintjén 2.025.641 e Ft, a teljesített adat 892.373 e Ft, ami az előterjesztésben leírt kiegészítéssel értendő.

Nagyon fontos a tervezett feladatok maradéktalan finanszírozásához, hogy a tervezett bevételek teljesüljenek, amit már biztosan tudunk, hogy nem vagy részben teljesül azt leírtuk.

Kiadásokról:

A kiadási oldalon rövidre zárnám a tájékoztató megírását, hiszen az lenne a cél, hogy a tervezett kiadások között, mely tételeket lehet csökkenteni, átütemezni az ÖNHIKI támogatás benyújtása illetve elbírálásáig. Addig a működési kiadásokat takarékos üzemmódra kellene átállítani, mert az évből még a kiadott táblázat alapján héthónap van.

Érdemes a kiadási oldalon a K-Ö jelű táblázatot elemezni, mert a fejlesztések miatt például a teljesítés úgy összességében alulteljesített, de ezt tudja a Képviselő-testület, hogy az elszámolások és a megvalósítás időbeni eltéréseiből van.

A személyi juttatások módosított előirányzata viszonylag jól tervezhető, amely tartalmazza a közfoglalkoztatás éves előirányzatát is.

Hasonlóan a munkaadókat terhelő járulékok.

A dologi kiadások teljesített adata az időarányostól elmaradt. Vannak olyan beszerzések, ami a második félévben valósul meg. Jelentős a készletbeszerzésre, szolgáltatásra és az ehhez kapcsolódó ÁFA kiadásra tervezett előirányzat. Javaslom, hogy ezeket a tételeket át lehetne nézni és ahol már látható feladatmaradás, vagy más módon való ellátás hátha találunk olyan tételeket ami átütemezhető esetleg elhagyható.

Ami növeli a kiadást a IV. számú házi orvosi szolgálat kialakítása úgy, hogy a működési engedélynek megfelelően. Az egyszeri beszerzésekről döntött a Képviselő-testület, 1.000 e Ft, ezen túl telefon, internet vonal kiépítése és működtetése, közüzemi díjak, tisztítószerek, programok, asszisztens bére, járuléka, takarítónő részmunkaidőben (megoldva a védőnőkkel), a helyettesítő orvosok járandósága...stb. Ezzel szemben a várható OEP finanszírozás 7-8 ezer forint között lesz.

Növeli a kiadást a hitelek törlesztése, mert költségvetés készítésekor a 60% törlesztési összeggel számoltunk, jelenleg ott tartunk, hogy a kötvény esetében a futamidő lecsökken a törlesztő rész változatlanul marad. A költségvetésben a 60 % 19.195 e Ft, a 100 % pedig 31.992 e Ft, árfolyamfüggő, de nagyságrendileg ez lenne, a különbség 12.797 e Ft. Forrást kell biztosítani.

A költségvetési kiadások teljesített adata 407.815 e Ft az 20,33 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz. A működést kiemelve ott is az előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 32,12 %, de azért mert a mezőgazdasági szolgáltatási kiadások annak az Áfa része a második félévben teljesül.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés pénzforgalomban készült 2013. május 31-ei állapotot mutatja, ami azt jelenti, hogy azaz állapot csak azon napon volt igaz.

Az önkormányzat aktuális portfóliója 2013. május 22-én: A számlán lévő pénzt nem tartalmazza.

lekötött betét (lejárat 2013. június 24.):	60.000.000,- Ft
lekötött betét (lejárat 2013. június 27.):	25.420.000,- Ft,

MKB garantált likvid alap	123.485,- Ft,
MKB. kiszámítható kötvény (lejár 2014.08.05.)	11.060.000,- Ft
MKB. IX. kötvény (negyedévente kamatfizetés)	60.670.000,- Ft
MKB. X. kötvény (negyedévente kamatfizetés)	61.150.000,- Ft
MKB2015/A. kötvény (negyedévente kamatfizetés)	86.520.000,- Ft
<u>MKB2015/B. kötvény (negyedévente kamatfizetés)</u>	<u>29.670.000,- Ft</u>
Összesen:	334.613.485,- Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy vitassa meg a tájékoztató anyag tartalmát az előterjesztésről szóló anyaggal együtt és javaslataival segítse a költségvetés egyensúlyának megtartását.

Déaványa, 2013. június 21.

Szűcsné Horváth Margit
gazdálkodási irodavezető