

ELŐTERJESZTÉS

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. június 26-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Tájékoztató az önkormányzat 2015. május 31-ei pénzügyi helyzetéről és a várható bevételek kiadások alakulásáról.

Melléklet:

A napirend előterjesztője: *Valánszki Róbert polgármester*

Az előterjesztést készítője: *Szűcsné Horváth Margit*

A képviselő-testületi ülés jellege: nyílt ülés zárt ülés

- zárt ülés indoka a Möt. /46. §(2) /alapján

Döntés jellege: egyszerű többséggel minősített többséggel

- minősített többségi szavazás indoka a Möt./50.§/ alapján
- Előzetesen tárgyalta:

Gazdasági és Ügyrendi Bizottság,
Oktatási – Közművelődési és Sport Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság

Déaványa, 2015. június 15.

Valánszki Róbert
polgármester

*** : A képviselő-testület ülés jellege**

- a) **zárt ülést kell tartani**
- aa) hatósági,
 - ab) összeférhetlenségi,
 - ac) méltatlansági,
 - ad) kitüntetési ügy tárgyalásakor,
 - ae) fegyelmi büntetés kiszabása,
 - af) vagyonyilatkozattal kapcsolatos eljárás esetén;
- b) érintett kérésére **zárt ülést tart**
- ba) választás,
 - bb) kinevezés,
 - bc) felmentés,
 - bd) vezetői megbízás adása, annak visszavonása,
 - be) fegyelmi eljárás megindítása
 - bf) állásfoglalást igénylő személyi ügy tárgyalásakor;
- c) **zárt ülést rendelhet el**
- ca) vagyonával való rendelkezés,
 - cb) az általa kiírt pályázat feltételeinek meghatározásakor, a pályázat tárgyalásakor, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené.

**** : Minősített többségi szavazás szükséges a**

1. a rendeletalkotás;
2. szervezetének kialakítása és működésének meghatározása, a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás;
3. önkormányzati társulás létrehozása, megszüntetése, abból történő kiválás, a társulási megállapodás módosítása, társuláshoz, érdekképviseleti szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
4. megállapodás külföldi önkormányzattal való együttműködésről, nemzetközi önkormányzati szervezethez való csatlakozás, abból történő kiválás;
5. intézmény alapítása, átszervezése, megszüntetése;
6. a törvényben meghatározott ügyek eldöntéséhez
7. önkormányzati képviselő kizárásához, összeférhetlenség, méltatlanság megállapításához,
8. képviselői megbízatás megszűnéséről való döntéshez,
9. vagyonnal történő rendelkezés esetén, továbbá az általa kiírt pályázat feltételeinek meghatározásakor, a pályázat tárgyalásakor, ha a nyilvános tárgyalás az önkormányzat vagy más érintett üzleti érdekét sértené.
10. az önkormányzat szervezeti és működési szabályzata szerint:
 - a) a képviselő-testület gazdasági programjának elfogadásához,
 - b) az Önkormányzat tulajdonában lévő egymillió forint értékhatár feletti vagyontárgy elidegenítéséhez, megterheléséhez,
 - c) önkormányzati kitüntetés, elismerő cím adományozásához,
 - d) az elrendelhető helyi népszavazás kiírásához,
 - e) képviselő-testület egyes hatásköreinek átruházásához, hatáskör visszavonásához,
 - f) hitelfelvételhez,
 - g) állami feladatnak az állammal kötött külön megállapodás alapján történő ellátásáról és az átvállalt feladatellátás finanszírozásának módjáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetését a 2/2015. (II.27) számú rendeletével fogadta el. Ezen tájékoztató készítéséig a költségvetés módosítására egyszer került sor, ezzel a módosítással a költségvetés fő összege 1.334.780 e Ft-ról 1.947.125 e Ft-ra módosult. A növekedés 45,9%-nak felel meg. A legnagyobb hányad az előző évekről képződött maradvány, ennek felhasználásáról a zárszámadás tárgyalásakor döntött a Képviselő-testület. Másik jelentős tétel a módosítás során a közfoglalkoztatást érintő bevétel és kiadás. Néhány módosító tétel volt, ami pontosítás az előirányzatok és a teljesítések között. Fentieket részletesen tárgyalta a Képviselő-testület, így ezekről többet nem kívánok írni.

Azt gondolom a 2015. évi költségvetés megalapozott, azt több fordulón keresztül tárgyalta egyeztetve a Képviselő-testület. A költségvetés során arra voltunk tekintettel, hogy csak olyan tételek kerüljenek akár a bevétel akár a kiadási oldalra, amelyek teljesülése nagy valószínűséggel biztos.

A mindennapok során előfordulnak olyan feladatok, amelyeket meg kell oldani annak ellenére, hogy a költségvetésben nem volt előirányzata. Ilyen például a háziorvosi ellátás, melyet tervezés során sejtettük ugyan, de arra nem gondoltuk, hogy július 1-től meg kell oldanunk. Természetesen mindezeket ismeri tárgyalta a Képviselő-testület, ezekről a tételekről határozataiban döntött, vagy ha Polgármester Úr saját hatáskörben döntött, arról tájékoztatta a Képviselő-testületet. Ennyi előzmény, bevezetés után térjünk a tárgyra.

A költségvetés forrás oldaláról.

Az első öt hónap teljesített adatai önkormányzatra összesítve és költségvetési szervenként, a csatolt B jelű táblázatban jól láthatóak.

A mindösszesen bevétel teljesített adata 1.258.528 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 64,6 %-nak felel meg. A teljesített adat tartalmazza a maradvány igénybevételét is azért mutatkozik a túlteljesítés, ami technikai jellegű mindaddig, amíg tényleges felhasználásra nem kerül. Ezért érdemes külön elemezni a mindösszesen bevételből a működési bevételt és felhalmozási bevételt.

Így május 31-ig a teljesített működési bevétel 462.313 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 38,4%-nak felel meg. Ezen belül is egyes bevételi jogcímek teljesített adatai az időarányos teljesítéshez viszonyítva nagyon eltérőek.

Adódik ez abból, hogy az intézményi működési bevételek teljesülésének jelentős része időnyjellegű, vagy olyan, hogy az utolsó negyedévben teljesül. Például a készletértékesítés soron a mezőgazdasági ágazatban a tervezett áruértékesítés 74.475 e Ft, betakarítás után tudjuk meg a mennyiséget és majd a piac dönti el, hogy mennyit ér az áru. A földbérleti díj bevétele a negyedik negyedévben esedékes, vagy a strandfürdő egység bevétele is a harmadik negyedévben jelentkezik. Ezek a tényezők okozzák az alulteljesítést és most még csak remélni tudjuk, hogy a tervezés megalapozott volt.

Az önkormányzatok támogatásai jogcím teljesített adat időarányos, hiszen a jogszabály alapján a nettó finanszírozás keretében ütemezetten kerül leutalásra.

A közhatalmi bevételek / a helyi adóbevételek túlteljesítést mutatnak. Ennek oka, hogy az adózók egy része kifizeti az egész évi adót év elején; a másik, hogy a 2014. évi iparüzési adóbevallás feldolgozása jelenleg folyamatban van.

Az eredeti költségvetésben 19.717e Ft olyan forrás elem van, aminek a teljesítése jelenleg megkérdőjelezhető. A tervezés idején úgy döntött a Képviselő-testület, ha és amennyiben lesz lehetőség pályázni a települési önkormányzatok rendkívüli támogatására, úgy azzal a lehetőséggel él. Csak megjegyzem, hogy maga a pályázati kiírás megszigorodott, szó szerint

úgy szól a jogszabály, hogy „kivételes esetben működőképességük (alapfeladat) megőrzése, vagy feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében” lehet pályázni.

Ezt értelmezve, azt gondolom, ne kerüljünk ilyen helyzetbe, inkább javasolom a Képviselő-testület felé, hogy azon döntéseinél, ahol nincs eredeti előirányzat biztosítva és az átcsoportosítás sem megoldott, akkor vegye figyelembe a fent leírtakat.

A másik nagy tétel a tervezett bevételek szempontjából az iparüzési adóbevétel alakulása. A bevallások feldolgozása most van folyamatban, a feldolgozottság 80 %-os, így a tájékoztatás csak részleges. A feldolgozottság alapján azt reméljük, hogy a 2015. évre tervezett bevétel 170.000 e Ft teljesülni fog, május 31-ig a teljesült bevétel 107.558 e Ft.

Az egyéb adónemek vonatkozásában: a magánszemélyek kommunális adónemnél az, előirányzat 22.000 e Ft, a teljesítés 12.732 e Ft. A gépjárműadónál is hasonló a helyzet, az előirányzat 13.000 e Ft, a teljesítés 8.103 e Ft.

Mezőgazdasági ágazatban. A tervezett áruértékesítés, 74.475 e Ft, korai még jósolni, hogy teljesülni fog e, meglátjuk évvégéig. Az elmúlt napok forrósága nem kedvezett az biztos. Az ágazat vezető szakemberével beszéltem a várható kilátásokról, azt mondta még annyi minden befolyásolhatja a tervezett bevétel alakulását. Így csak remélni tudjuk, hogy a bevétel teljesülni fog.

A tervezett támogatásról szintén azt tudjuk, hogy sok esetben évvégén kiutalják az igénylés alapján az évi esedékes összeget, de ez akárhogy is alakulhat.

A strandfürdő bevételéről még nem tudunk akár részeredményt sem, hiszen az igazi nyár most kezdődik. A faházakban az üdülő, fizető vendégek látogatása elkezdődött, meglátjuk a szezon végén az eredményt. Az előző évekhez viszonyítva több bevételt remélünk. Az ifjúsági tábor egyre elterjedtebb, reméljük, úgy nyugtázzuk, hogy jó döntés volt a Képviselő-testület részéről. A Strandfürdő egység belső ellenőrzése a napokban van.

A tervezett források előirányzata megalapozott, ám a fenti kiemelt tételek megtérülése kockázatosnak látszik.

A költségvetés kiadás oldaláról

Az első öt hónap teljesített adatai önkormányzatra összesítve és költségvetési szervenként, a csatolt K jelű táblázatban jól láthatóak.

A mindösszesen kiadás teljesített adata 627.868 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 32,2 %-nak felel meg.

Ebből a működési kiadások teljesített adata 444.527 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 33,1 %-nak felel meg. Ahogyan a bevételeknél írtam a kiadási oldalon is több olyan tétel van, ami nem ütemezetten fordul elő, hanem eseti jelleggel és ezek a tételek az időarányos teljesítést torzítják. Ezek szinte törvényszerűen hasonlítanak a bevételi teljesítéshez, így a strandfürdőnél jelentkező kiadások készülés az idényre a kiadások felmerülése május, június, vagy a mezőgazdasági ágazat illeszkedik a növénykultúrához, például növényvédelmi beavatkozás, vagy egyéb más szolgáltatás, ami eseti jellegű.

Költségvetés szempontjából alapvető cél, hogy a tervezett kiadások előirányzatai között maradjunk, vagy ha szükséges oldjuk meg átcsoportosításokkal. Hiszen említettem, hogy a 19.717 e Ft hiányzik a kasszából. Legyen ismét Önök előtt az, hogy „Többet nem lehet költeni, de jobban igen.”

A működési kiadások jelentős hányada a közfoglalkoztatásra fordított kiadás, melyet közel 100 %-ban finanszíroz a költségvetés. Nagy odafigyeléssel kell lenni a támogatás felhasználása során, de ebben már a kollégák kellő tapasztalatot szereztek és nem is volt baj az ellenőrzések során. Az értékteremtő munkából elért bevétel 211 e Ft volt.

Néhány gondolat a tervezett, folyamatban lévő és az elvégzett főbb fejlesztési, felújítási feladatokról, a költségvetésben biztosított előirányzatokról, azok alakulásáról.

Köztemető: A Képviselő-testület a 142-143/2015.(V.7) Dv. Határozatában döntött a temetőben megvalósítandó fejlesztésekről. Napjainkban ezek a munkálatok el is kezdődtek. A két feladatra 31.450 e Ft-ot biztosított a Képviselő-testület saját forrásból.

Útfelújítás: Döntés született a 145/2015.(V.7.) Dv. határozattal az Árpád utca egy szakaszának felújításáról, erre 8.253 e Ft lett előirányozva. Ez a munka is elkezdődött.

Strandfürdő: A Képviselő-testület ismeri a kút körül kialakult helyzetet; ahhoz, hogy működjön az egység jelentős többletkiadás merült fel, eddig nettó 1.405 e Ft-ot fizettünk ki, de további kiadás jelentkezik még.

Sporttelep fejújítás elkezdődött, de abban a megvalósításban, mint kivitelező vagyunk jelen; a Pályaépítési program keretén belül jóváhagyott 2014. évi nyertes pályázat valósul meg.

A Startmunkaprogram keretében támogatással megvalósuló eszközbeszerzések is megvalósultak, hiszen a mindennapi munkavégzéshez először az eszközöket kellett megvenni. Így a hűtőkonténer, szivattyúk, kéziszerszámok, rakodógép, fűkasza, pótkocsi, szövőszék, varrógép megvásárlása megtörtént. Úgy gondolom, ezek az eszközök nagyban javítják a költségvetés helyzetét, hiszen önerőből ezeket egyszerre nem tudtuk volna beszerezni. Ezekkel való munkavégzés értéket teremt.

Szökőkút körüli problémákat ismeri a Képviselő-testület. Előirányzat szerint jelenleg bruttó 11.551 e Ft van a költségvetésben. A 2016. évi költségvetés tervezésénél figyelemmel kell lenni erre.

Pályázatokról: A pályázati lehetőségek főleg a 2015. évi központi költségvetésből elnyerhető forrásokra irányul.

Benyújtásra került:

- A pályázat keretében a Dévaványa Szeghalmi u. 12. szám alatti általános iskola udvarán egy 12x20 m-es mini sportpálya létesítése, a Vörösmarty u. 4-6. szám alatti általános iskola udvarán található aszfaltos sportpálya felújítása, a Vörösmarty úti általános iskola tornaterem sportburkolatának felújítása és a Körösladányi úti tornaterem épület fedélszerkezetének felújítása valósulna meg.
- „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására” című projekt felhívásra pályázatot kíván benyújtani „Dévaványa Kossuth úti járda felújítása” címmel. A pályázat keretében az 1767 hrsz-ú Kossuth úti járda felújítása valósulna meg.
- A pályázat keretében a Dévaványa Eötvös u. 2. és a Könyves K. u. 13. szám alatti óvoda fejlesztése valósulna meg, mely a tálalókonyhák felújítására, napkollektoros használati meleg víz előállításával fűtési rendszer hő leadó oldali korszerűsítésére, valamint az épületek új héjazattal történő fedélszerkezet felújítására irányulna. Jelenleg a pályázatok elbírálás alatt állnak.

Megvalósításra váró feladatok:

Ebben a blokkban a legsürgetőbb feladatokra próbáltam koncentrálni. Természetesen a költségvetés ismeretében vannak még további teendők, amire pályázati kiírást várunk. (Piaci elárúsító hely kialakítása, tornacsarnok építés, szennyvíztisztítótelep felújítása, csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése a még hátralévő utcákban stb., ezt ismeri a Képviselő-testület).

A közbiztonság növelését szolgáló térfelügyelő kamera kialakítására benyújtott pályázat nyert, megvalósítás alatt van, a költségvetés 6.000 e Ft tartalmaz.

Hivatali gépjármű beszerzésre bruttó 6.000 e Ft van biztosítva, jelenleg nincs előrelépés az ügyben.

A mezőgazdasági gépbeszerzésre nincs előirányzat a 2015. évi költségvetésben.

Tisztelt Képviselő-testület!

A tájékoztató anyag készítés idején (2015. 06.10-én) a főszámlán lévő pénz 60.189.317,- Ft. Az alszámlákon lévő pénzkészlet 65.969.923,- Ft van, ebből kötött felhasználású 61.369.212,- Ft.

Az önkormányzat aktuális portfóliója 2015. június 12. napján:

MKB Bázis Nyíltvégű alap	126.600.102,- Ft
MKB garantált likvid alap	182.661,- Ft,
MKB. Egyensúly Nyíltvégű alap	12.000.000,- Ft
MKB. IX. kötvény ((lejár 2015.10.29.)	80.670.000,- Ft
MKB. X. kötvény (lejár 2015.09.11)	149.460.000,- Ft
MKB2015/B. kötvény (lejár 2015.10.09.)	59.670.000,- Ft
<u>MKB K160601 állampapír (lejár 2016.06.01)</u>	<u>97.080.000,- Ft</u>
Összesen kötvény/állampapír	525.662.763,- Ft

Ehhez azért fontos megjegyezni, hogy a költségvetésben megjelenített pályázathoz tartozó céltartalékok önerő része, vagy a megvalósításra váró feladatok átmenetileg lekötött része, felhasználásig a magasabb kamatbevétel elérése érdekében fektettük értékpapírba.

Amikor a maradvány felhasználásáról döntött a Képviselő-testület kötelezettséget vállalt szinte minden fillérre, így szabad mozgás nincs, csak az átcsoportosítás lehetősége, vagy feladatmaradás egy másik megvalósítandó cél érdekében.

Látható, hogy a rendelkezésre álló pénz főleg a fejlesztéseket szolgálja. A számlán levő pénzből egyik hónapról a másikra biztosítjuk a zavartalan működést, olykor hozzá kell nyúlni a tartalékhoz is.

Annak megítélése, hogy a város pénzügyi helyzete hogyan fog alakulni év végéig rendkívül nehéz és kockázatos most kijelenteni. Azt azért szeretnénk, hogy továbbra is a stabil pénzügyi helyzet megmaradjon, éppen ennek elérése érdekében, ahogy tettük eddig is a takarékos gazdálkodásra kell törekedni, a párhuzamosságokat kiszűrni, de ami kell a biztonságos működéshez azt meg kell adni. A Képviselő-testület megfontolt, jó döntései ezt szolgálták eddig is és a jövőben sem lesz ez másképpen.

Az év végéig tartó kitekintésnek több bizonytalansági tényezője van, amelyek alapvetően befolyásolják a költségvetést:

- kockázat a szeptember 15-ig és december 20-ig esedékes adóbevételek teljesülése,
- a hazai és uniós pályázati lehetőségek, azok önerő igénye, megvalósítás esetén annak fenntartása,
- a Gyomaközszolg. Kft-vel továbbra is fennáll a lerakói járulékból eredő többletkiadás,
- a saját művelésben jelenleg lévő földterületek további hasznosításáról döntés, vagy az önkormányzati kft. létrehozásának újbóli tárgyalása, annak minden kockázatával együtt,
- az eredeti/módosított költségvetésbe nem tervezett váratlan, de megoldandó kötelezettségvállalások alakulása, van-e fedezet, honnan veszünk forrást, várható-e többletbevétel?
- kockázati tényező előre nem tervezhető, váratlan események előfordulása, ezeket kezelnie kell a költségvetésnek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ahogy az előterjesztés tárgyában szerepel ez az anyag tájékoztató az önkormányzat 2015. május 31-ei állapot szerinti pénzügyi helyzetéről és a várható bevételek kiadások alakulásáról. A várható bevételek remélhetőleg realizálódnak, a kiadási előirányzat pedig elegendő lesz a megvalósításhoz.

Az előterjesztésbe igyekeztem tájékoztató jelleggel, szinte ismétlésként leírva az első öt hónap gazdálkodásáról a főbb tételeket kiragadni.

Beszámoltam a megvalósult fejlesztésekről, a folyamatban lévőkről és megvalósításra váró főbb feladatokról a teljesség igénye nélkül.

A meglévő értékpapír és pénzkészlet rendelkezésre állásától eltekintve az év hátralévő részében mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges annak érdekében, hogy egyrészt likviditási gond lehetőleg ne legyen, és a tervezett feladatok maradéktalanul megvalósításra kerüljenek.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a tájékoztató anyag tartalmát vitassa meg és javaslataival segítse a költségvetés egyensúlyának megtartását.

Déaványa, 2015. június 10.

Szűcsné Horváth Margit
gazdálkodási irodavezető

Határozati javaslat

 /2015. (VI.26.) Dv.Kt.Hat.

Déaványa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. május 31-ei pénzügyi helyzetéről és a várható bevételek, kiadások alakulásáról szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: ---

Határidő: ---