

Emőd Város Önkormányzat Polgármesterétől
3432 Emőd, Kossuth tér 1.

3272-5/2015.

Tárgy: Tájékoztató Emőd Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Emőd Város Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásának III. negyedévi alakulásáról - a hatályos Államháztartási törvény szerint - a beszámoló készítése már nem kötelező, azonban a Képviselő-testület tájékoztatását a tervezett költségvetés teljesülése szempontjából elengedhetetlenül fontosnak tartom.

A Képviselő-testület ezen időszaka alatt a költségvetést illetően meghozott egyedi határozatai beépítésre kerültek az abból eredő feladatok végrehajtása folyamatos.

A tájékoztató mellékletei megegyeznek a költségvetés mellékleteivel, amely biztosítja az összehasonlíthatóságot. A mellékletek tartalmazzák az eredeti, a módosított előirányzatokat és a teljesítési adatokat.

I. Bevételek alakulása a módosított előirányzathoz viszonyítva

1. Önkormányzati szinten

Bevételeink 2015. III. negyedévi teljesülése 62,4 %-ot mutat a módosított előirányzat összege 1.505.642 eFt, a teljesítés összege 939.262 eFt. tekintetében.(1.sz.melléklet)

Működési bevételek:	67,5%
Az önkormányzat működési célú támogatása	69,8 %
Közhatalmi bevételek	79,4 %
Működési bevételek (ktgv. szervek saját bevételei)	76,4 %
Finanszírozási bevételek	62,7 %
Felhalmozási bevételek:	44,8 %
Felhalmozási célú költségvetési bevételek	44,9 %

Finanszírozási bevételek:

39,0 %

2. Költségvetési szervek saját működési bevételeinek alakulása

A módosított előirányzat összege 62.011. eFt, a teljesítése 47.356 eFt 76,4 %.
(2.sz.melléklet)

Önkormányzat működési bevétele a 23.478 eFt módosított előirányzathoz képest 20.126 eFt 75,8 %-os teljesülést mutat. (4.sz.melléklet)

Az önkormányzat részére tulajdonosi bevételként bérleti díjakból, tovább számlázott közüzemi díjakból folyik be bevétel.

Polgármesteri Hivatal működési bevételei 37,9 %-ban teljesültek a 3.250 eFt módosított előirányzat és a 1.233 eFt teljesülés viszonylatában (6.sz.melléklet):

- igazgatási szolgáltatási díjbevétel
- házasságkötés szertartási díj
- B-A-Z. Megyei Rendőr-főkapitányság megállapodás szerinti tovább számlázás
- B-A-Z. Megyei Kormányhivatal megállapodás szerinti tovább számlázás
- ÁFA bevételek

A Polgármesteri Hivatal esetében a jelentős bevételt tovább számlázások alkotják, melyeknél az elmaradás tapasztalható a módosított előirányzathoz képest.

Városgondnokság működési bevételei a 31.220 eFt módosított előirányzathoz képest 73,5 %-on 22.939 eFt-ban teljesültek (8.1.1.sz. melléklet). Időarányosnak tekinthető a teljesülés .

Gyermekápoló Óvoda esetében nem volt saját bevétel tervezve. Az intézmények közötti tovább számlázásból adódó bevételhez módosításra került az előirányzat, a teljesítés 74,9%-os. (8.3.1.sz.melléklet).

Idősek Klubja intézmény saját bevétele az ellátottak térítési díjából származott, melynek a teljesülése a 240 eFt módosított előirányzat és a 194 eFt teljesítés viszonylatában 80,8 %-ot tett ki (8.5.1.sz.melléklet).

Művelődési Ház és Könyvtár esetében nem volt saját bevételi előirányzat tervezve. Egyéb működési bevételként 14 eFt módosított előirányzathoz képes 10 eFt teljesült, mely 71,4 %-ot mutat (8.7.1.sz.melléklet).

3. Önkormányzat Közhatalmi bevételei

Módosított előirányzat összege 59.900 eFt, a teljesítés összege 47.551 eFt, ez alapján a teljesítés 79,4 %. (2.5.sz.melléklet).

- magánszemélyek kommunális adója	89,8 %
- iparűzési adó	86,6 %
- gépjármű adó	51,6 %
- talajterhelési díj	73,2 %
- egyéb közhatalmi bevételek	56,4 %

A kintlévőségek esetében a behajtási szakasz az év utolsó negyedévében indul meg. A tervezettek szerint a nagyobb összegű tartozások vonatkozásában önálló bírósági végrehajtóval történő megállapodás kerül megkötésre.

4. Finanszírozási bevételek

Az intézmények finanszírozása, a napi működtetést segítő folyószámla hitel, és az előző évi pénzmaradvány adják önkormányzati szinten a finanszírozási bevételeket, amelyek a kiadási oldalon is megjelennek. Intézményfinanszírozás teljesítése 71,3% módosított előirányzat 359.811 eFt összegéhez képest 256.654 eFt teljesült, a likviditási hitel felhasználása 31% volt, amelynek igénybe vételét a legvégső esetre halasztjuk, hiszen a hónap végén érkező állami támogatásból az összeg kiegyenlítésre kerül és ez kihat a következő időszakra. (1.sz.melléklet).

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítése 44,9%-os, jelentős tétele a KEOP szennyvíztisztító-telep technológiai fejlesztése, melynek 43,7 %-os volt a teljesülése. A beruházás ünnepélyes átadása megtörtént, a pénzügyi lezárása, vagyonértékelése folyamatban, amelynek a kihatása a IV. negyedévben realizálódik.

Az előző évben megkötött BM önerő finanszírozás megelőlegezését szolgáló Kölcsönszerződés alapján 12.703 eFt teljesült, melyből a BM önerő pályázatból 7.641 eFt teljesült, ezáltal a Borsodvíz Zrt-től átvett pénzeszköz a III. negyedévig részben visszafizetésre került, a teljes visszafizetése a IV. negyedévben valósul meg.

II. Kiadások alakulása a módosított előirányzathoz viszonyítva

1. Önkormányzati szinten

Önkormányzati szintű összkadásaink 2015. év III. negyedévében 57,5 %-ban teljesültek, a módosított előirányzat összege 1.505.642 eFt, a teljesítés 865.258 eFt (1.sz.melléklet).

Működési kiadások:	62,3 %
Személyi juttatás:	63,5 %
Munkaadót terhelő járulék:	61,4 %
Dologi kiadások:	62,5 %
Ellátottak pénzbeli juttatása	60,4 %
Egyéb működési kiadások:	23,2 %

Finanszírozási kiadások:	62,8 %
Felhalmozási kiadások:	41,3 %
Beruházás:	39,9 %
Finanszírozási kiadások:	39,6 %

2. Költségvetési szervek működési kiadásainak alakulása

Önkormányzat működési kiadásai 61,1 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest (10.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	73,4 %
Munkaadót terhelő járulék:	67,3 %
Dologi kiadások:	44,7 %
Ellátottak pénzbeli juttatása	60,4 %
Egyéb működési kiadások:	22,9 %

Jelentős alulteljesítés az Egyéb működési kiadásoknál jelentkezik, itt jelenik meg az előző évről áthúzódó feladatmaradásból adódó visszafizetési kötelezettség, a rendkívüli működési támogatásból képződött visszafizetési kötelezettség, a Céltartalék, melynek felhasználása a IV. negyedévben realizálódik a főzőüst beszerzés során, valamint a civil szervezetek támogatása, amelyeknél részben teljesültek kifizetések a Sportegyesület esetében, a többi civil szervezet és az egyházak részére –a benyújtott pályázatok alapján – az elnyert pénzeszközök folyósítása szeptember hónaptól kezdődött és áthúzódik a IV. negyedévre.

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai 58.603 eFt összegben, 66,5 %-ban teljesültek a 88.163 eFt módosított előirányzathoz képest (11.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	65,6 %
Munkaadót terhelő járulék:	71,2 %
Dologi kiadások:	65,5 %

Városgondnokság működési kiadásai a 343.134 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 63,9 % -ban 219.207 eFt összegben teljesültek (12.1.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	59,7 %
Munkaadót terhelő járulék:	54,5 %
Dologi kiadások:	73,3 %

A Városgondnokság, mint költségvetési intézmény működéséhez kapcsolódó kiadásokon kívül jelentős kiadást a Közfoglalkoztatási programokra biztosított összegek képeznek. A szerződés szerinti összeg szerepel a módosított előirányzatokban, míg a teljesülés ezt követően realizálódik, ezért jelentkezik a jelentősebb elmaradás. Több közüzemi szolgáltatás esetében a Városgondnokság költségvetéséből kerül kiegyenlítésre azoknak az intézményeknek a költsége, ahol nincs külön almérő beépítve (óvoda és konyhák esetében) ezeknek a költségeknek a továbbszámítása az intézmények között folyamatban van, folyamatosan kerül a megfelelő költséghelyre (fogyasztási helynek megfelelően) a kiadás.

Gyermekálmom Óvoda működési kiadásai a 91.899 eFt összegű módosított előirányzathoz képest 60.526 eFt összegben, 65,9 %-ban realizálódtak (12.2.1.sz. melléklet).

Személyi juttatás:	73,7 %
Munkaadót terhelő járulék:	73,3 %
Dologi kiadások:	39,4 %

Az intézmény esetében a dologi kiadások teljesülése alulmarad az időarányostól, ebben az esetben is továbbszámlázásra kerül a Városgondnokság által kifizetett közüzemi díjak összege, a megfelelő fogyasztási hely figyelembe vételével. A személyi kiadás és a munkaadót terhelő járulékok összege megfelel az időarányos teljesítésnek.

Idősek Klubja intézmény működési kiadásainak teljesülése a módosított előirányzathoz képest 54,0 %-ot tett ki (12.3.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	56,5 %
Munkaadót terhelő járulék:	69,2 %
Dologi kiadások:	31,0 %

A bér és járulék kiadás alulteljesülésének oka az 1 fő alkalmazott hosszú időtartamú betegállományából adódik. Amennyiben az éves teljesítés is ilyen arányban valósul meg akkor nem sokkal kell kiegészíteni az állam feladatfinanszírozásként biztosított összegét. A dologi kiadások esetében szintén továbbszámlázást követően kerülnek a megfelelő fogyasztási helyre a Városgondnokság által megfizetett közüzemi kiadások.

Művelődési Ház és Könyvtár esetében a működési kiadások alakulása 47,7 % (12.4.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	40,3 %
Munkaadót terhelő járulék:	33,7 %
Dologi kiadások:	56,7 %

A Művelődési ház esetében a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok kiadásai a könyvtárban lévő 1 fő alkalmazott bére és járuléka, a művelődési feladatok ellátására megbízási szerződéssel (év elején megszűnt) alkalmazott személy kiadása, valamint a rendezvényeken szereplő nem számlaképes fellépők kiadásait tartalmazza.

Emőd Város Önkormányzata 2015. év III. negyedévi gazdálkodását a megfontoltság, a likviditás mindenkor megőrzése jellemezte. Prioritást élveztek a költségvetési szervek napi működését biztosító közüzemi díjak, valamint a vagyon biztonságát szavatoló kiadások és a vállalt kötelezettségek teljesítése. Év közben folyamatosan arra törekedtünk, hogy a kiegyensúlyozott fegyelmezett gazdálkodást biztosítsuk.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni, majd elfogadni szíveskedjék.

Emőd, 2015. november 5.

Pocsai Enikő sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015. () határozata
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadásáról**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Önkormányzat 2015. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót és azt elfogadta.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal