

Emőd Város Önkormányzat Polgármesterétől
3432 Emőd, Kossuth tér 1.

3272-3/2015.

Tárgy: Tájékoztató Emőd Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Emőd Város Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásának I. félévi alakulásáról az alábbiakban tájékoztatom a Képviselő-testületet.

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. év I. félévében 47,9 %-ban teljesültek, a módosított előirányzat összege 1.441.792 eFt, a teljesítés összege 690.831 eFt. (1.sz.melléklet)

Működési bevételek:	52,6 %
Az önkormányzat működési célú támogatása	55,5 %
Közhatalmi bevételek	53,3 %
Működési bevételek (ktgv. szervek saját bevételei)	63,5 %
Finanszírozási bevételek	48,8 %
Felhalmozási bevételek:	32,5 %
Felhalmozási célú költségvetési bevételek	32,3 %
Finanszírozási bevételek:	51,7 %

2. Költségvetési szervek saját működési bevételeinek alakulása

A módosított előirányzat összege 47.105. eFt, a teljesítése 29.931 eFt 63,5 %.
(2.sz.melléklet)

Önkormányzat működési bevétele 75,8 %-ban teljesült (4.sz.melléklet):

- bérleti díjbevétel
- továbbszámlázott költségek
- tulajdonosi bevétel

Az önkormányzat részére tulajdonosi bevételként bérleti díjakból, továbbszámlázott közüzemi díjakból folyik be bevétel. Az időarányoshoz képest a túlteljesítés a Borsodvíz Zrt. szennyvízhálózat használati díjának címén megállapodás alapján utalt bevételéből adódik, amely a folyamatban lévő beruházás önkormányzati önerejének finanszírozásához szükséges.

Polgármesteri Hivatal működési bevételei 23,2 %-ban teljesültek (6.sz.melléklet):

- igazgatási szolgáltatási díjbevétel
- házasságkötés szertartási díj
- B-A-Z. Megyei Rendőrfőkapitányság megállapodás szerinti továbbszámlázás
- B-A-Z. Megyei Kormányhivatal megállapodás szerinti továbbszámlázás
- ÁFA bevételek

A Polgármesteri Hivatal esetében a továbbszámlázásoknál tapasztalható elmaradás a módosított előirányzathoz képest.

Városgondnokság működési bevételei a módosított előirányzathoz képest 59,7 % -ban teljesültek (8.1.1.sz. melléklet). Az időarányoshoz képest a túlteljesítés tulajdonosi bevételként bérleti díjakból, továbbszámlázott közüzemi díjakból származik.

Gyermekálm Óvoda esetében nem volt saját bevétel tervezve. Egyéb működési bevételként 9 eFt teljesült (8.3.1.sz.melléklet).

Idősek Klubja intézmény saját bevétele az ellátottak térítési díjából származott, melynek a teljesítése 100 %-ot tett ki (8.5.1.sz.melléklet).

Művelődési Ház és Könyvtár esetében nem volt saját bevétel tervezve. Egyéb működési bevételként 9 eFt teljesült (8.7.1.sz.melléklet).

3. Önkormányzat Közhatalmi bevételei

Módosított előirányzat összege 59.900 eFt, a teljesítés összege 31.922 eFt, ez alapján a teljesítés 53,3 %. A túlteljesítés az iparüzési adóból származik (2.5.sz.melléklet).

Jelen tájékoztató 19. számú mellékletét képező táblázat alapján megállapítható, hogy az önkormányzat 365 napon túli kintlévőség állománya 32.608.065,-Ft, amelynek jelentős részét a gépjárműadó, a talajterhelés és a késedelmi pótlék képezi. Jelenleg folyamatosan történik a gépes állomány felülvizsgálata, a több alkalommal nyilvántartott adózókat szükséges összevezetni, mint ahogy szükséges a már megszűnt vállalkozások, illetve időközben elhunyt adósok kigyűjtése a rendszer teljes megtisztítása érdekében. Ezzel egyidejűleg augusztus végén az adóhátralék, illetve a térítési díjakból eredő kintlévőség behajtása érdekében a végrehajtások foganatosítására az intézkedéseket megindítjuk.

4. Finanszírozási bevételek

A napi működtetést segítő likviditási hitel, az intézmények finanszírozása és az előző évi pénzmaradvány adják önkormányzati szinten a finanszírozási bevételeket, amelyek a kiadási oldalon is megjelennek hitel visszafizetéseként és intézményfinanszírozásként. Intézményfinanszírozás teljesítése 51,3%, a likviditási hitel felhasználása 31% volt (1.sz.melléklet). Az intézményfinanszírozás az - önkormányzat likviditási helyzetétől függően - a halaszthatatlan, napi működést biztosító kiadások teljesítéséből adódik.

5. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítése 32,2%-os, jelentős tétele a KEOP szennyvíztisztító-telep technológiai fejlesztése, melynek 30,4 %-os volt a teljesülése. A korábbi BM önerő pályázatból 7.641 eFt teljesült, melyből a Borsodvíz Zrt-től átvett 8.431 eFt pénzeszköz – mely a BM önerő megelőlegezését szolgálta – részben visszafizetésre került.

II. Kiadások alakulása a módosított előirányzathoz viszonyítva

1. Önkormányzati szinten

Önkormányzati szintű összkiadásaink 2015. év I. félévében 42,3 %-ban teljesültek, a módosított előirányzat összege 1.441.792 eFt, a teljesítés 609.651 eFt (1.sz.melléklet).

Működési kiadások:	45,4 %
Személyi juttatás:	43,7 %
Munkaadót terhelő járulék:	41,3 %
Dologi kiadások:	48,2 %
Ellátottak pénzbeli juttatása	55,1 %
Egyéb működési kiadások:	16,7 %
Finanszírozási kiadások:	45,9 %
Felhalmozási kiadások:	32,3 %
Beruházás:	30,6 %
Finanszírozási kiadások:	48,0 %

2. Költségvetési szervek működési kiadásainak alakulása

Önkormányzat működési kiadásai 34,8 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest (10.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	30,0 %
Munkaadót terhelő járulék:	27,0 %
Dologi kiadások:	27,3 %
Ellátottak pénzbeli juttatása	55,1 %
Egyéb működési kiadások:	16,7 %

Jelentős alulteljesítés az Egyéb működési kiadásoknál jelentkezik, itt jelenik meg a Céltartalék, melynek felhasználása nem történt meg, valamint a civil szervezetek támogatása, amelyeknél részben teljesültek kifizetések a Vörös Meteor Sportegyesület esetében, a többi civil szervezet részére – benyújtott pályázatok alapján – az elnyert pénzeszközök folyósítása augusztus hónaptól kezdődik

Polgármesteri Hivatal működési kiadásai 43,2 %-ban teljesültek (11.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	43,4 %
Munkaadót terhelő járulék:	42,5 %
Dologi kiadások:	43,4 %

Városgondnokság működési kiadásai a módosított előirányzathoz képest 49,6 % -ban teljesültek (12.1.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	44,7 %
Munkaadót terhelő járulék:	40,1 %
Dologi kiadások:	58,9 %

A Városgondnokság, mint költségvetési intézmény működéséhez kapcsolódó kiadásokon kívül jelentős kiadást a Közfoglalkoztatási programokra biztosított összegek képeznek, a bér és járulék fedezetét előre, míg a dologi kiadásokra biztosított összeget a felhasználását követően utólagosan téríti a Kormányhivatal Munkaügyi Központja. Több közüzemi szolgáltatás esetében a Városgondnokság költségvetéséből kerül kiegyenlítésre azoknak az intézményeknek a költsége, ahol nincs külön almérő beépítve (óvoda és konyhák esetében.)

Gyermekálmom Óvoda működési kiadásai a módosított előirányzathoz képest 48,6 %-ban realizálódtak (12.2.1.sz. melléklet).

Személyi juttatás:	50,5 %
Munkaadót terhelő járulék:	50,0 %
Dologi kiadások:	39,4 %

Az intézmény 2015.08.31-ét követően átadásra kerül a Katolikus Egyház részére, ez fokozott figyelmet igényel a kiadások felhasználásánál, hiszen az állam által biztosított feladatfinanszírozásból csak a 8/12 rész illeti meg az önkormányzatot.

Idősek Klubja intézmény működési kiadásainak teljesülése a módosított előirányzathoz képest 36,6 %-ot tett ki (12.3.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	36,6 %
Munkaadót terhelő járulék:	46,2 %
Dologi kiadások:	27,0 %

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.

Művelődési Ház és Könyvtár esetében a működési kiadások alakulása 26,3 % (12.4.1.sz.melléklet).

Személyi juttatás:	24,0 %
Munkaadót terhelő járulék:	27,1 %
Dologi kiadások:	28,4 %

A Művelődési ház esetében átmenetileg megbízási szerződések útján volt biztosítva a működési feladatok ellátása, majd a megbízási szerződés megszüntetését követően a Polgármester Asszony látta el a vezetői feladatokat. A Könyvtárban 1 fő alkalmazott bére és járuléka folyamatos kiadásként jelentkezett.

A dologi kiadások alulteljesülésének oka, hogy a nagyobb kiadást igénylő városi rendezvények az év második felében valósulnak meg.

Emőd Város Önkormányzata 2015. év I. félévi gazdálkodását a megfontoltság, a likviditás mindenkori megőrzése jellemezte. Prioritást élveztek a költségvetési szervek napi működését biztosító közüzemi díjak, valamint a vagyon biztonságát szavatoló kiadások.

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

Emőd, 2015. augusztus 06.

Pocsai Enikő
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
/2015.(VIII.13.) KT határozata
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztató
elfogadásáról**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Emőd Város Önkormányzat 2015. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót és azt a mellékletek szerinti tartalommal elfogadta.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal