



**TISZACSEGE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERÉTŐL**

☒ 4 0 6 6 Tiszacsege, Kossuth út 5. sz. * ☎/Fax.: (52) 588-405 ☎: (52) 588-400, (52) 588-405
E-mail: csegepm@enternet.hu

.... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

***Tiszacsege Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2013. október 31-én tartandó ülésére***

Tárgy: Beszámoló Tiszacsege Város Önkormányzata 2013.I-III. negyedévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről október 31-ig írásban tájékoztatja a Képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a költségvetésben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

Az előírásoknak megfelelően önkormányzatunk gazdálkodásának 2013. I- III. negyedévi alakulásáról a 2013. szeptember 30-i állapotnak megfelelően az alábbiak szerint számolok be.

I.

A 2013. ÉVI GAZDÁLKODÁS JOGI KERETEI

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit alapvetően a helyi önkormányzatokról, az államháztartásról, a számvitelről szóló törvények és ezek végrehajtási rendeletei határozzák meg. Képviselő-testületünk Tiszacsege Város Önkormányzata 2013. évi költségvetését a 5/2013.(II. 18.) önkormányzati rendeletével állapította meg, melyet három alkalommal módosított.

II.

A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

A gazdálkodás alakulását a költségvetési rendelet mellékleteivel azonos szerkezetű táblázatok segítségével kívánjuk bemutatni.

Az önkormányzati szintű - összevont - gazdálkodási adatok az 1. mellékletben kerülnek bemutatásra. Az összevont gazdálkodási adatok kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontását a 2., 3., 4. mellékletek tartalmazzák. A bevételek főbb bevételi forrásonként, a kiadások felhasználási jogcímenként, illetve rendeltetési jogosultság szerinti csoportosításban mérlegszerűen kerülnek bemutatásra.

A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások tájékoztató jelleggel szintén mérlegszerűen kerülnek bemutatásra az 5. és a 6.mellékletek szerint.

Az önkormányzat gazdálkodási feladatait intézményei útján látja el. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatala önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A Tiszacsege Kommunális Szolgáltató Szervezet, a Városi Óvoda és Bölcsőde, és a Dr. Papp József Városi Könyvtár és Művelődési Otthon önállóan működő költségvetési szervek, melyek gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

Az intézmények részére kiutalt finanszírozás összege 159.580 ezer Ft volt, amely a költségvetés módosított előirányzatához viszonyítva 65%-os teljesítésnek felel meg.

Az intézmények működése az I-III negyedév folyamán az önkormányzat likviditási helyzetének függvényében biztosított volt.

Az önkormányzat likviditásának megőrzése érdekében 2013. május 23-án 21.500 ezer Ft keretösszegű folyószámla hitelszerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel. Az első félévi beszámolóban arról adtam számot, hogy nem volt szükség folyószámlahitel igénybe vételére. Ez a 2013. év III. negyedévében megváltozott, az önkormányzat folyószámlahitel kihasználtsága havonta átlagosan 19.000 ezer Ft körül mozgott. Ennek oka elsősorban a közmunkaprogramok megváltozott finanszírozása volt. A tavalyi évhez képest - amikor is a leutalt 70%-os előleg elszámolását követően a maradék 30%-ot is leutalta a Munkaügyi Központ - az idén az előleg elszámolása után a kiadásokat meg kell előlegezni az önkormányzatunknak.

2013. szeptember 19-én 157.313 ezer Ft összegben pályázatot nyújtottunk be a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló támogatásra. Az idei évben az újonnan bevezetett feladatalapú finanszírozást is figyelembe véve állították össze a pályázat mellékleteit. Olyan elemeket fogadtak be a pályázatunkban, amit a feladatalapú finanszírozás nem vesz figyelembe. Például az általános iskola működtetése az önkormányzat feladata maradt, az adósságkonszolidációban be nem vont hitelek (EMEL Kft-től felvett kölcsön, lízingdíjak, fűtés rendszer bérleti díja). A pályázat elbírálása várhatóan november végén vagy december elején lesz.

A kiegyenlített szállítói követelések állománya 2013. szeptember 30-án 53.045 ezer Ft volt.

Ebből a szállítói állományból a nem esedékes követelések összege 8.628 ezer Ft, a harminc napon belüli követelés összege 5.276 ezer Ft, a harminc napon túli 2.318 ezer Ft, a hatvan napon túli tartozás összege 36.823 ezer Ft volt.

A szállítói állomány intézményenkénti megoszlása a következő:

- Tiszacsege Város Önkormányzat 30.787 ezer Ft
- Polgármesteri Hivatal 2.329 ezer Ft
- Dr. Papp József Városi Könyvtár és Művelődési Otthon 6 ezer Ft
- Városi Óvoda és Bölcsőde 1.720 ezer Ft
- Tiszacsege Kommunális Szolgáltató Szervezet 18.203 ezer Ft.

Az önkormányzat követelés állománya 100.965 ezer Ft. A követelés állományból peresített vevőállomány 27.000 ezer Ft, amely a használaton kívül helyezett iskolaépület eladáshoz kapcsolódik. A helyi adóból fenn álló követelés állomány értékvesztés nélkül nyilvántartott bruttó összege 51.660 ezer Ft. A tartozások jelentős hányada éven túli behajthatatlan követelés. Az egyszerű értékelési eljárás során elszámolható értékvesztés összege 30.693 ezer Ft.

A határidőn túli vevő állomány jelentős része 13.949 ezer Ft összegű víz és csatornadíj hátralék. A bérleti díj és lakbér hátralékok állománya 6.587 ezer Ft, az önkormányzati bérleményekhez kapcsolódó rezi hátralék összege 1.158 ezer Ft, intézményi térítési díj hátralék 532 ezer Ft, szennyvíz- szállításból származó hátralék 79 ezer Ft.

Az önkormányzat bevételei és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítési adatok az alábbiak:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Intézményi működési bevételek	118.118	118.118	66.953	57
Közhatalmi bevételek	81.500	81.500	51.323	63
Átengedett központi adók	6.000	6.000	3.734	62
Támogatások, kiegészítések	539.788	551.874	383.022	69
Véglegesen átvett pénzeszközök	80.000	395.241	220.250	56
Felhalmozási célú bevételek	25.701	25.701	16.801	65
Pénzmaradvány	78.162	78.162		
Finanszírozási bevételek			14.918	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			38.205	
Összesen	929.269	1.256.596	795.206	63

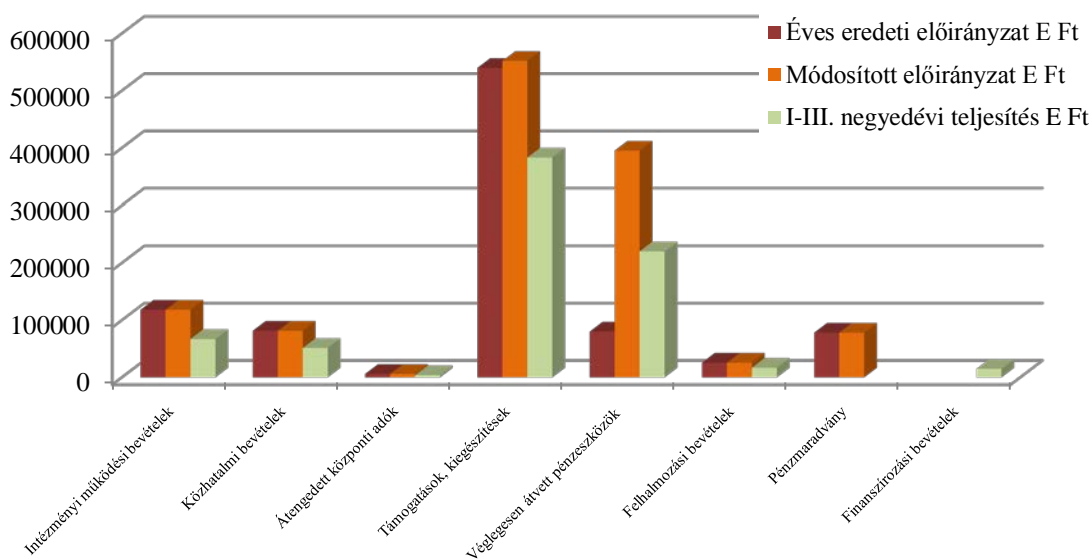
A közhatalmi bevételek teljesítés oszlopa a 2013. szeptember 30-ig az adószámlákról az önkormányzat fizetési számlájára átvezetett összegeket tartalmazza. A I-III. negyedévi beszámolóban az adószámlák szeptember 30-i egyenlege a függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek között szerepel.

Az adószámlák 2013. szeptember 30-i egyenlege az alábbiak szerint alakult:

	adatok ezer Ft-ban
- magánszemélyek kommunális adója	4.402
- építményadó	6.110
- telekadó	22
- idegenforgalmi adó tartózkodási idő után	404
- iparüzési adó	21.896
- bírság, pótlék	139
- talajterhelési díj	249
- gépjárműadó (beszedett adó 40%-a)	1.794
ÖSSZESEN:	35.016

Az egyenlegek átvezetésére 2013. október 3-án került sor. Az átvezetést követően a közhatalmi bevételek 84.545 ezer Ft-tal 103,8 %-ra, az átengedett központi adók 5.528 ezer Ft-tal 92%-ra teljesültek.

A bevételek teljesítése összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva közel időarányos. Az időarányoshoz képest bevételi lemaradás az intézményi működési bevételek és a véglegesen átvett pénzeszközök esetében mutatkozik.



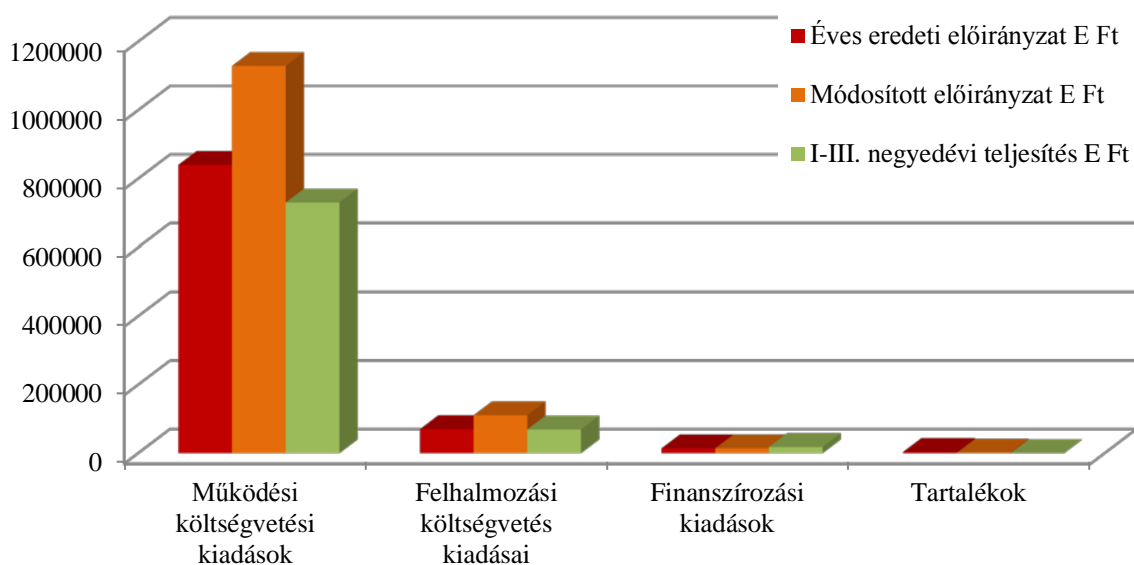
A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési költségvetési kiadások	840.416	1.129.313	730.386	65
Felhalmozási költségvetés kiadásai	70.353	111.005	69.568	63
Finanszírozási kiadások	14.500	14.500	18.486	127
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-8.061	
Tartalékok	4.000	1.778		
Összesen:	929.269	1.256.596	810.379	64

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az önkormányzat kiadásai a bevételekhez hasonlóan a beszámolási időszak végére 64%-ra teljesültek.

A beszámolási időszak végén finanszírozási kiadásként került elszámolásra az EMEL Kft-nek visszafizetett 10.000 ezer Ft kölcsön, a Jónás Sándor perében bírósági végzéssel létrejött megállapodás alapján lekönyvelt 1.000 ezer Ft kölcsön, valamint a Sportöltöző beruházására felvett támogatásmegelőlegező hitel összege 7.486 ezer Ft.



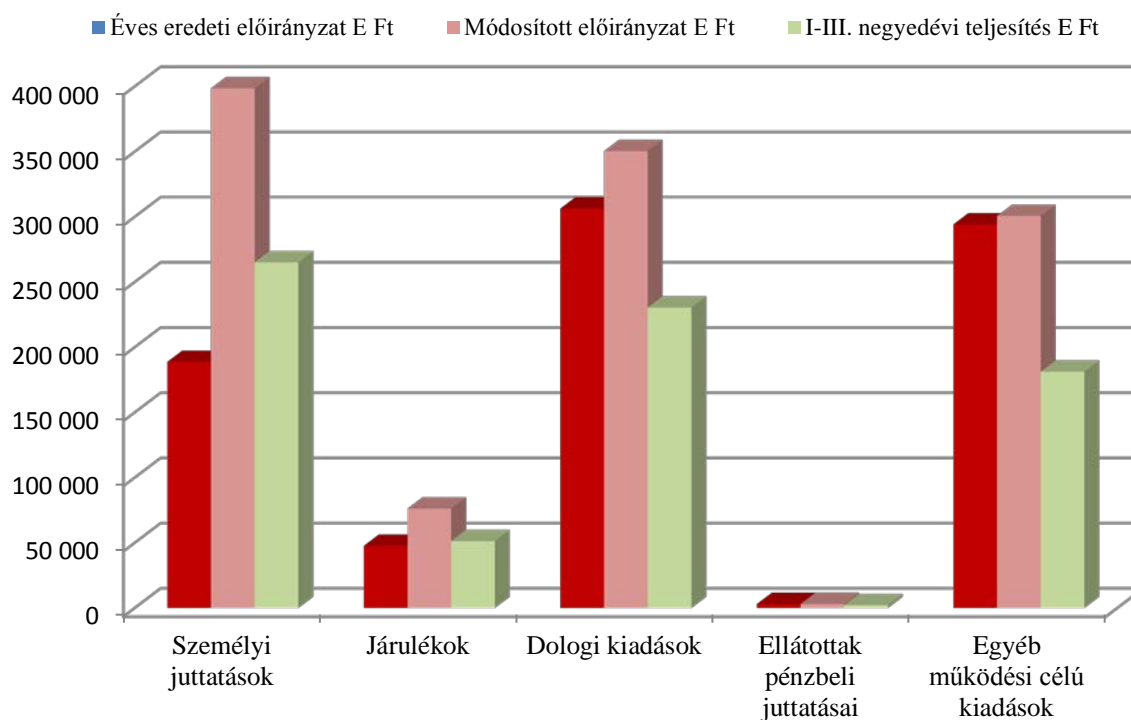
A teljesített kiadásokon belül a jelentős arányt képviselő működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlása a következők szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	188.854	398.667	265.142	67
Járadékok	47.767	76.310	51.337	67
Dologi kiadások	306.415	350.470	230.438	66
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.125	3.125	2.205	71
Egyéb működési célú kiadások	294.255	300.741	181.264	60
Összesen:	840.416	1.129.313	730.386	65

A táblázat adataiból kitűnik, hogy a működési kiadások előirányzata alatta marad az időarányos teljesítésnek.

A kifizetetlen szállítói állomány a dologi kiadások előirányzatára vállalt kötelezettségeket tartalmazza. Ha a fizetési kötelezettségének eleget tudott volna tenni az önkormányzat, akkor a dologi kiadások teljesítési szintje az 70%-ot is elérte volna.



Az egyéb működési kiadások az önkormányzat szociális kiadásait, pénzeszköz átadásait, valamint az egyéb dologi kiadások között elszámolt kamatkiadásokat tartalmazza. A teljesítés az időarányosan elvárható szinten alakult.

A szociális kiadások előirányzat és teljesítési adatai segélyezési formánként a 11. melléklet, a céljelleggel nyújtott támogatások a 9. mellékleten kerülnek bemutatásra.

III.

INTÉZMÉNYEK BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Önkormányzat

Az önkormányzat bevételei és kiadásai mérlegszerűen a 12. mellékleten, kötelező, önként vállalt, állami feladat szerinti bontásban a 13., 14., 15. mellékleteken kerülnek tételes bemutatásra.

A 12-es melléklet alapján megállapítható, hogy az önkormányzat 735.698 ezer Ft bevételt realizált, 754.860 ezer Ft kiadást teljesített.

Pénzkészlete a 2013. január 01-én 79.802 ezer Ft, pénzkészlete 2013. szeptember 30-án 64.629 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

1.1 Támogatások, kiegészítések

Az állami támogatások tervszerűen érkeztek költségvetésünkbe, a tervezettnél, illetve a finanszírozási gyakorlatnak megfelelően.

Az általános működési és ágazati feladatok támogatásának módosított előirányzata 472.639 ezer Ft. A kiutalt támogatás összege 359.926 ezer Ft, ami 76%-os teljesítést jelent.

1.2 Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat intézményi működési bevételek teljesülése jelentősen elmaradt az időarányostól, csak 21%-on realizálódott. Ennek oka, hogy az önkormányzat költségvetésében intézményi ellátási díjként került megtervezésre az ingyen étkezők, illetve az 50%-os térítési díj-kedvezményben részesülők által meg nem fizetett térítési díjak is, melyet a korábbi évek gyakorlatában az önkormányzat utalt az intézmény részére a gyermekétkeztetés támogatás előirányzatának terhére.

Év közben módosult a belső elszámolási rendszer, ezért csak a szülők által befizetett térítési díjak teljesültek ezen a jogcímen.

1.3 Átvett pénzeszközök

Az egészségügyi szolgáltatások működéséhez a MEP a finanszírozási szerződésnek megfelelően biztosítja a pénzeszközöket. Az I-III. negyedévben a központi ügyelethez 9.575 ezer Ft, ifjúság-egészségügyi feladatokhoz 245 ezer Ft támogatást kaptunk.

A központi orvosi ügyelet bevételei 72%-ra, kiadásai a tervnek megfelelően 74 %-ra teljesültek.

A társult önkormányzatok lakosságszámuk arányában járulnak hozzá az ügyelet kiadásaihoz.

Egyek önkormányzata 4.660 ezer Ft, Újszentmargita önkormányzata 401 ezer Ft hozzájárulást fizetett meg a beszámolási időszak végéig.

A hosszú távú közfoglalkoztatás megszervezéséhez biztosított támogatáshoz a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Hajdúnánás Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével kötött hatósági szerződés alapján jut önkormányzatunk. A pénzeszköz átvételre utólag a ténylegesen felmerült kiadások arányában kerül sor.

Az év I-III. negyedévben átlagosan 25 fő közfoglalkoztatását szervezte meg az önkormányzat. A kiutalt támogatás összege 7.083 ezer Ft.

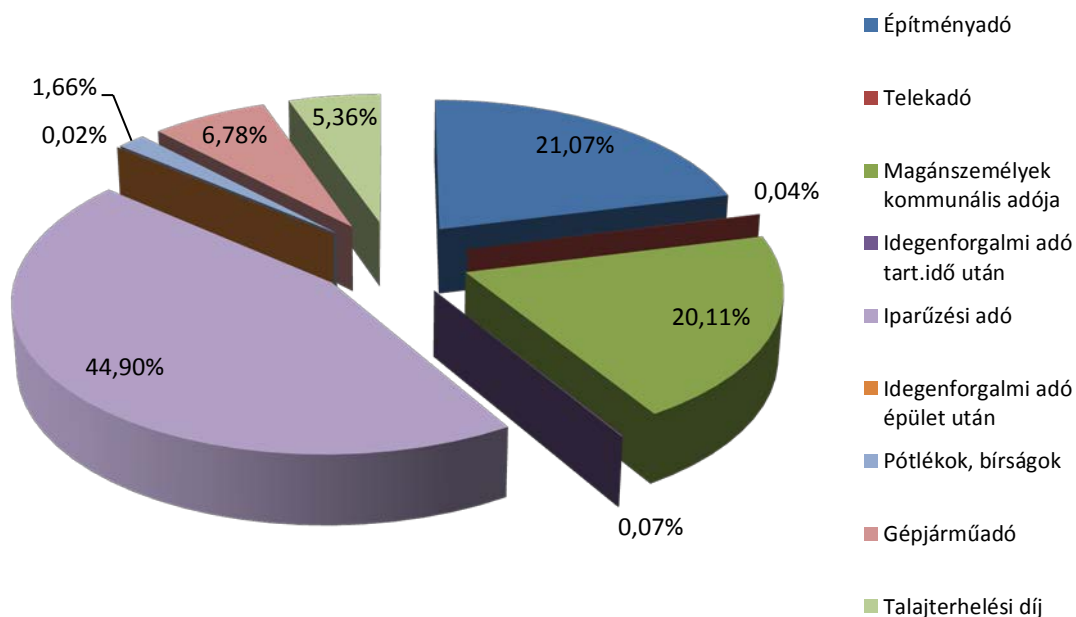
Július és augusztus hónapban összesen 50 diák nyári szünidő idején történő foglalkoztatását szervezte meg önkormányzatunk, a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Balmazújvárosi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével kötött hatósági szerződés alapján. Az önkormányzat részére kiutalt támogatás összege 5.112 ezer Ft

A Startközmunka-programok keretében 234 fő foglalkoztatása valósult meg. A beszámolási időszak végéig 182.631 ezer Ft támogatás került kiutalásra a működési és beruházási, valamint bér és járulékok kiadásokhoz.

1.4 Az önkormányzat közhatalmi bevételei

A helyi adó bevételek 51.323 ezer Ft összegben realizálódtak. Az éves tervadatokhoz viszonyított teljesítés 62% -os, tekintettel arra, hogy az adószámlák szeptember 30-i egyenlege a függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek között szerepel.

Helyi adó bevétel összetétele %-ban



Az adóbeszedés érdekében az előírt fizetési határidők után felszólításokat küldtünk a hátralékok rendezésére.

A hatékonyabb behajtás érdekében felvettük a kapcsolatot a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal, a Nyugdíjfolyósít Igazgatósággal, illetve letiltásokat eszközöltünk a hátralékosok munkáltatóinál.

2 Kiadások alakulása

Önkormányzat

bevétele	735.698 ezer Ft	62%
kiadása	754.860 ezer Ft	64%
Záró pénzkészlete	58.062 ezer Ft	

Az önkormányzat költségvetésében kerültek tervezésre a település üzemeltetésével, szociális ellátással, közfoglalkoztatással, egészségügyi ellátással összefüggő feladatok

Az I-III. negyedévi gazdálkodási adatok ismeretében megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 64 %-os.

Kiemelt előirányzatok alapján megállapítható, hogy a személyi juttatásokra fordított összeg 153.599 ezer Ft, ami a módosított előirányzat 63 %-a.

A személyi kiadások döntő hányada a közfoglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bér. A járulék kiadások teljesítése a bérekhez hasonlóan közel 66%-ra teljesültek.

A bevételek és kiadások alakulásáról mérlegszerűen a 12. melléklet, kötelező, önként vállalt és állami támogatások szerinti bontásban a 13.,14.,15. melléklet ad bővebb információt.

A fejlesztésre fordított kiadások bemutatására a 7. és 9. mellékletekben fejlesztési célonként kerül sor.

A szociális ellátások I-III. negyedévi teljesítési adatait a 10. melléklet, a céljelleggel nyújtott támogatások adatait a 11. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal

bevétele	65.450 ezer Ft	65%
kiadása	65.633 ezer Ft	66%
Záró pénzkészlete	55 ezer Ft	

A gazdálkodás kiegyensúlyozottnak ítéltető, a bevételek és kiadások összhangban állnak.
A bevételek és kiadások alakulásáról mérlegszerűen a 16. melléklet , kötelező, önként vállalt és állami támogatások szerinti bontásban a 17.,18.,19. melléklet ad bővebb információt.
A fejlesztésre fordított kiadások bemutatására a 8. mellékletben fejlesztési célonként kerül sor.

Kommunális Szolgáltató Szervezet

bevétele	71.459 ezer Ft	72%
kiadása	67.009 ezer Ft	68%
Záró pénzkészlete	5.922 ezer Ft	

A bevételek és kiadások alakulásáról mérlegszerűen a 20. melléklet, kötelező, önként vállalt és állami támogatások szerinti bontásban a 21.,22.,23. melléklet ad bővebb információt.

A Kommunális Szolgáltató Szervezet kötelező feladatként látja el a szennyvíz szippantást, a temető fenntartást és üzemeltetést, valamint a kemping szolgáltatást.

A terv teljesítési mutató a beszámolási időszak végén az kötelező feladatokból származó bevételek vonatkozásában 86%-os volt.

A kiadások teljesítése 70 %-os. A személyi jellegű kiadások, a munkaadókat terhelő járulékok és a dologi kiadások időarányosan teljesítésültek

A Szervezet önként vállalt feladatként látja el a fürdő üzemeltetést. Az I-III. negyedévben a tervezett bevételek 82%-ban teljesültek. A nyújtott szolgáltatások 92%-ban, a bérleti díj bevételek 68%-ban teljesültek. A bérleti díj bevételek időarányos teljesüléstől való elmaradásának az az oka, hogy a második félévben esedékes díjak kiszámlázása csak szeptemberben történt meg.

Az állandó kiadások a forgalomtól függetlenül terhelték / *bér és járulékok*/ a feladatot, a személyi juttatások 72%-on, a munkaadókat terhelő járulékok 70%-on, a dologi kiadások 63%-on teljesültek.

Városi Óvoda és Bölcsőde

bevétele	76.175 ezer Ft	72%
kiadása	76.545 ezer Ft	72%
Záró pénzkészlete	555 ezer Ft	

A bevételek és kiadások alakulásáról mérlegszerűen a 24. melléklet, kötelező, önként vállalt és állami támogatások szerinti bontásban a 25.,26.,27. melléklet ad bővebb információt.

Az intézmény bevételei az óvodai és bölcsődei ételmezés térítési díjaiból származik. A térítési díjak teljesülése elmaradt az időarányos teljesítéstől. Óvoda esetében 30%-on, a bölcsőde esetében 29%-on a realizálódtak a bevételek, a fent már említett elszámolási mód változása miatt.

A személyi juttatások és járulékok, valamint a dologi kiadásai időarányosan teljesültek.

Dr. Papp József Városi Könyvtár és Művelődési Otthon

bevétele	6.004 ezer Ft	35%
kiadása	5.969 ezer Ft	35%
Záró pénzkészlete	35 ezer Ft	

A gazdálkodás kiegyensúlyozottnak ítéltető, a bevételek és kiadások összhangban állnak.
A bevételek és kiadások alakulásáról mérlegszerűen a 28. melléklet , kötelező, önként vállalt és állami támogatások szerinti bontásban a 29.,30.,31. melléklet ad bővebb információt.
A számadatokból megállapítható, hogy a működési bevételek és kiadások jelentősen elmaradtak az időarányos teljesítés szintjétől.

A tervteljesítési viszonyszámok alapján megállapítható, hogy az önkormányzat az I-III. negyedévben takarékos gazdálkodást folytatott.

A tervezett *pénzeszköz átadások* döntő hányada a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulását illetné, az intézményi szociális ellátás, családsegítő szolgálat feladat ellátására. A I-III. negyedévben sajnos csak a 2012. évi hátralékot tudtuk teljesíteni a társulás felé.
Az önkormányzat hátraléka szeptember 30-ig a társulási hozzájárulás vonatkozásában 14.961 ezer Ft.

Pénzforgalmunk alakulása önkormányzati szinten:

2013. január 01-i nyitó pénzkészlet:	79.802 ezer Ft
2013. I-III. negyedévi bevétel:	795.206 ezer Ft
2013. I-III. negyedévi kiadás:	810.379 ezer Ft
2013. szeptember 30-i záró pénzkészlet:	64.629 ezer Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő–testületet a beszámoló, valamint az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Tiszacsege, 2013. október 24.

Szilágyi Sándor
polgármester

.../ 2013. (.....) KT. számú HATÁROZAT

Tiszacsege Város Önkormányzati Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2013. I-III. negyedévi gazdálkodásának helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2013.I-III. negyedévi gazdálkodása takarékosan, likviditási gondok nélkül folyt, azonban

- a) a működőképesség megtartása érdekében fokozott figyelmet kell fordítani a többletforrások feltárására, valamint a kintlévőségek minél hatékonyabb beszedésére;
- b) az elkövetkezendő időszakban is takarékos gazdálkodást kell folytatni.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szilágyi Sándor polgármester
Füzesiné Nagy Zita jegyző
Intézményvezetők