



**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. augusztus 29-én tartandó ülésére***

Tárgy: Beszámoló Tiszacsege Város Önkormányzata 2013.I. félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig írásban tájékoztatja a Képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a költségvetésben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

Az előírásoknak megfelelően önkormányzatunk gazdálkodásának 2013. első félévi alakulásáról a 2013. június 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 két 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 a 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 gazdálkodási feladataihoz a pénzeszközöket az önkormányzat likviditási helyzetének függvényében biztosította.

Az intézmények részére kiutalt finanszírozás összege 117.465 ezer Ft volt, amely a költségvetés módosított előirányzatához viszonyítva 50%-os teljesítésnek felel meg.

Az intézmények működése a félév folyamán biztosított volt.

Az önkormányzat likviditásának megőrzése érdekében 2013. május –én 21.500 ezer Ft keretösszegű folyószámla hitelszerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel. Az év első felében az önkormányzatnak nem volt szüksége a folyószámlahitel igénybevételére.

A kiegyenlített szállítói követelések állománya 2013. június 30-án 46.936 ezer Ft volt.

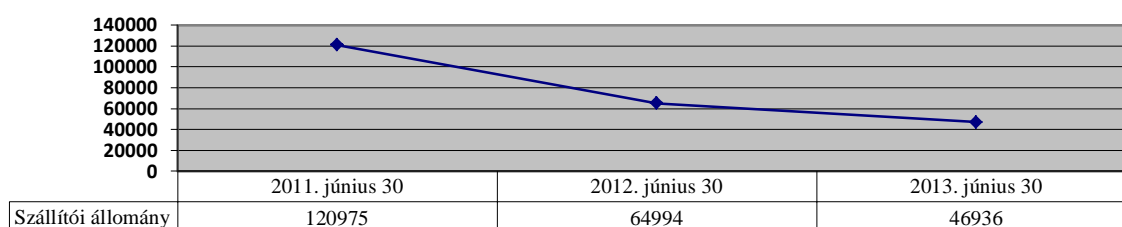
Ebből a szállítói állományból a nem esedékes követelések összege 2.086 ezer Ft, a harminc napon belüli követelés összege 9.665 ezer Ft, a harminc napon túli 6.948 ezer Ft, a hatvan napon túli tartozás összege 28.237 ezer Ft volt.

A szállítói állomány intézményenkénti megoszlása a következő:

- Tiszacsege Város Önkormányzat 32.278 ezer Ft
- Polgármesteri Hivatal 3.428 ezer Ft
- Városi Óvoda és Bölcsőde 1.720 ezer Ft
- Tiszacsege Kommunális Szolgáltató Szervezet 9.510 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Szállítói állomány alakulása 2011. június 30 és 2013. június 30 között



Az önkormányzat követelés állománya 93.314 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 46.169 ezer Ft. A tartozások jelentős hányada éven túli behajthatatlan követelés. Az egyszerű értékelési eljárás során elszámolható értékvesztés összege 31.683 ezer Ft.

A határidőn túli vevő állomány jelentős része 14.399 ezer Ft összegű víz és csatornadíj hátralék. A bérleti díj és lakbér hátralékok állománya 4.614 ezer Ft, az önkormányzati bérleményekhez kapcsolódó rezsi hátralék összege 1.132 ezer Ft.

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

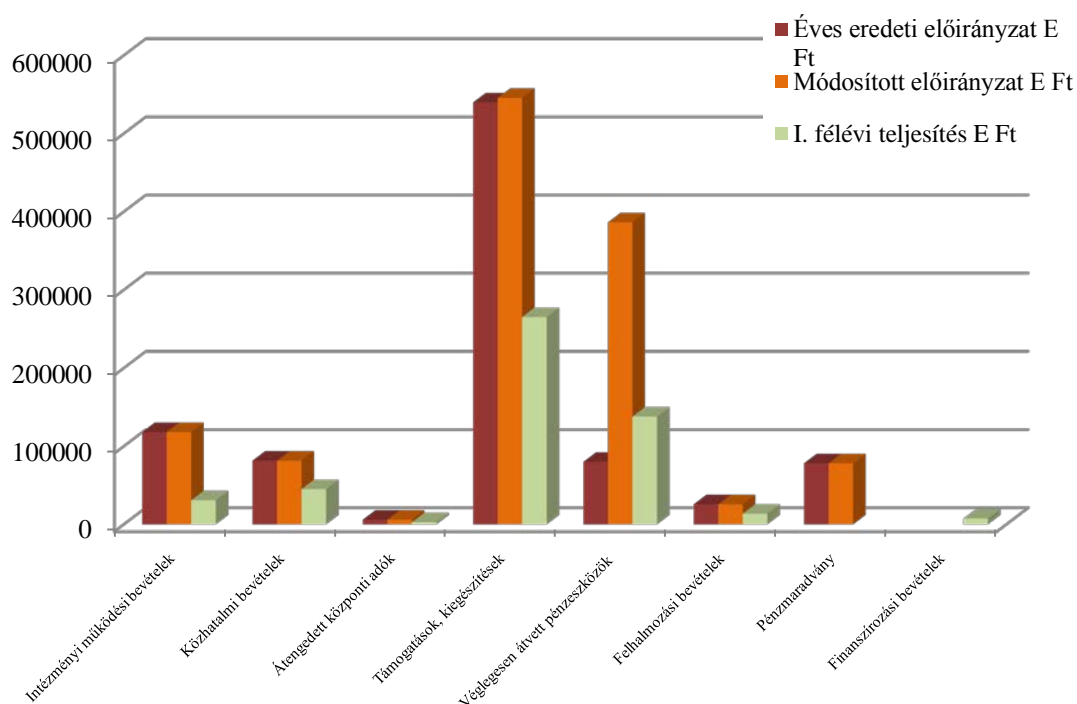
adatok ezer Ft-ban

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Intézményi működési bevételek	118.118	118.118	30.894	26
Közhatalmi bevételek	81.500	81.500	45.030	55
Átengedett központi adók	6.000	6.000	2.713	45
Támogatások, kiegészítések	539.788	545.634	265.276	49
Véglegesen átvett pénzeszközök	80.000	386.401	107.976	36
Felhalmozási célú bevételek	25.701	25.701	13.741	53
Pénzmaradvány	78.162	78.162		
Finanszírozási bevételek			7.459	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			810	
Összesen	929.269	1.241.516	503.899	41

A véglegesen átvett pénzeszközök előirányzat adataiból kitűnik, hogy az előirányzat módosítás során jelentősen növelte a Képviselő-testület az önkormányzat tervezett bevételeit.

A módosításra azért került sor, mert márciustól 6 startmunkaprogram és 2 hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult.

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.



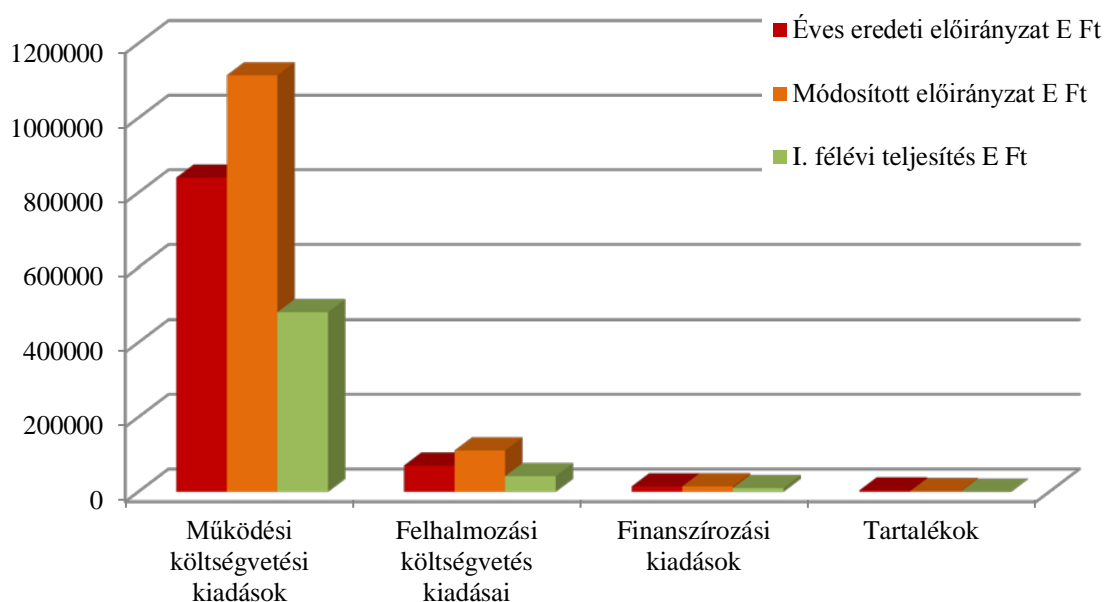
A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési költségvetési kiadások	840.416	1.114.573	481.303	43
Felhalmozási költségvetés kiadásai	70.353	110.665	41.984	38
Finanszírozási kiadások	14.500	14.500	10.000	69
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-12.197	
Tartalékok	4.000	1.778		
Összesen:	929.269	1.241.516	521.090	43

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az önkormányzat kiadásai a bevételekhez hasonlóan a beszámolási időszak végére 43%-ra teljesültek.

A beszámolási időszak végén finanszírozási kiadásként került elszámolásra az EMEL Kft-nek visszafizetett 10.000 ezer Ft kölcsön összege.



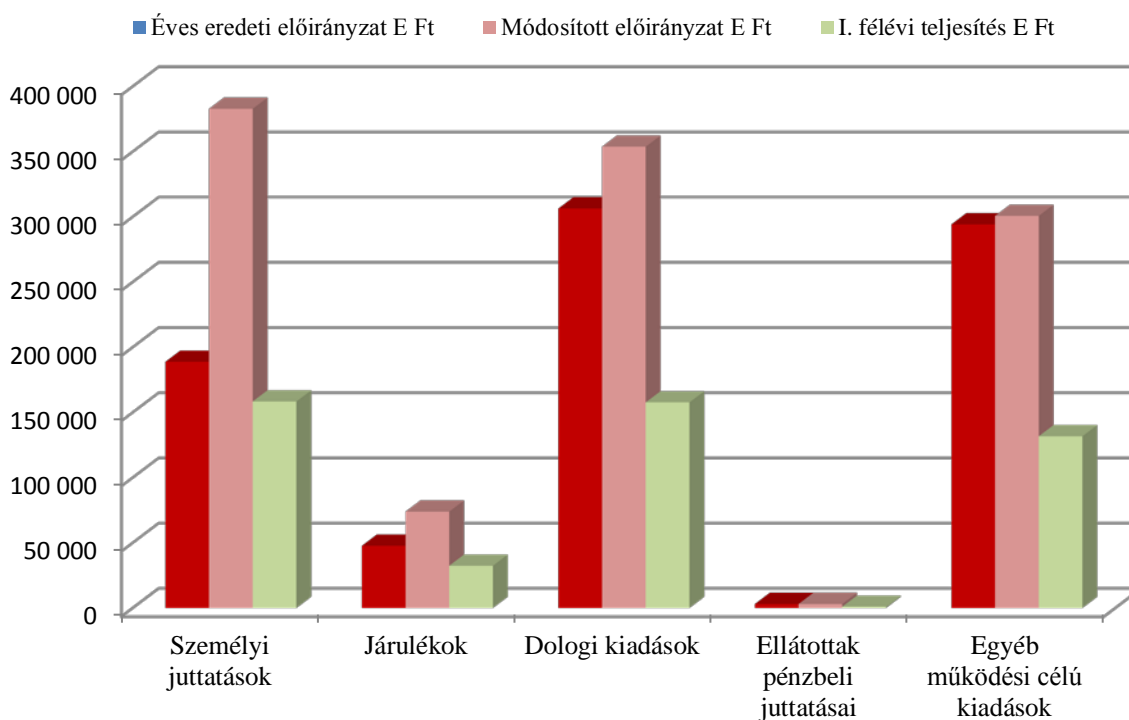
A teljesített kiadásokon belül a jelentős arányt képviselő működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlása a következők szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	188.854	382.914	158.431	41
Járulékok	47.767	73.968	32.431	44
Dologi kiadások	306.415	353.825	157.714	45
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.125	3.125	1.005	32
Egyéb működési célú kiadások	294.255	300.741	131.722	44
Összesen:	840.416	1.114.573	481.303	43

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 58%-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 476.821 ezer Ft bevételt realizált, 506.582 ezer Ft kiadást teljesített.

Pénzkészlete a 2013. január 01-én 77.224 ezer Ft, pénzkészlete 2013. június 30-án 59.821 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

1.1 Támogatások, kiegészítések

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

Június hónapban lehetőség nyílt az állami támogatások évközi korrekciójára. Önkormányzatunk gyermekétkeztetési feladatmutatóiban – kedvezményes étkeztetésben részesülő gyermekek száma - az év első felében változáskövetkezett be, ezért 40 fővel csökkentettük az igényünket.

Az általános működési és ágazati feladatok támogatásának eredeti és módosított előirányzata 467.760 ezer Ft. A kiutalt támogatás összege 249.585 ezer Ft volt.

Központosított állami támogatás keretében 5.227 ezer Ft került kiutalásra.

A kiutalt összegből :

- Nyári szociális gyermekétkeztetés támogatása 4.492 ezer Ft
- Üdülöhelyi, és lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 735 ezer Ft

Ezen kívül:

- Egyéb központi támogatás / 2013.évi bérkompenzáció/ 2.380 ezer Ft
- Szerkezetátalakítási tartalék 8.819 ezer Ft

1.2 Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat intézményi működési bevételek teljesülése jelentősen elmaradt az időarányostól, csak 15%-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.

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 első félévben a központi ügyelethez 6.333 ezer Ft, ifjúság-egészségügyi feladatokhoz 163 ezer Ft támogatást kaptunk.

A központi orvosi ügyelet bevételei és kiadásai a tervnek megfelelően 50 %-ra teljesültek.

A társult önkormányzatok lakosságszámuk arányában járulnak hozzá az ügyelet kiadásaihoz.

Egyek önkormányzata 3.033 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.

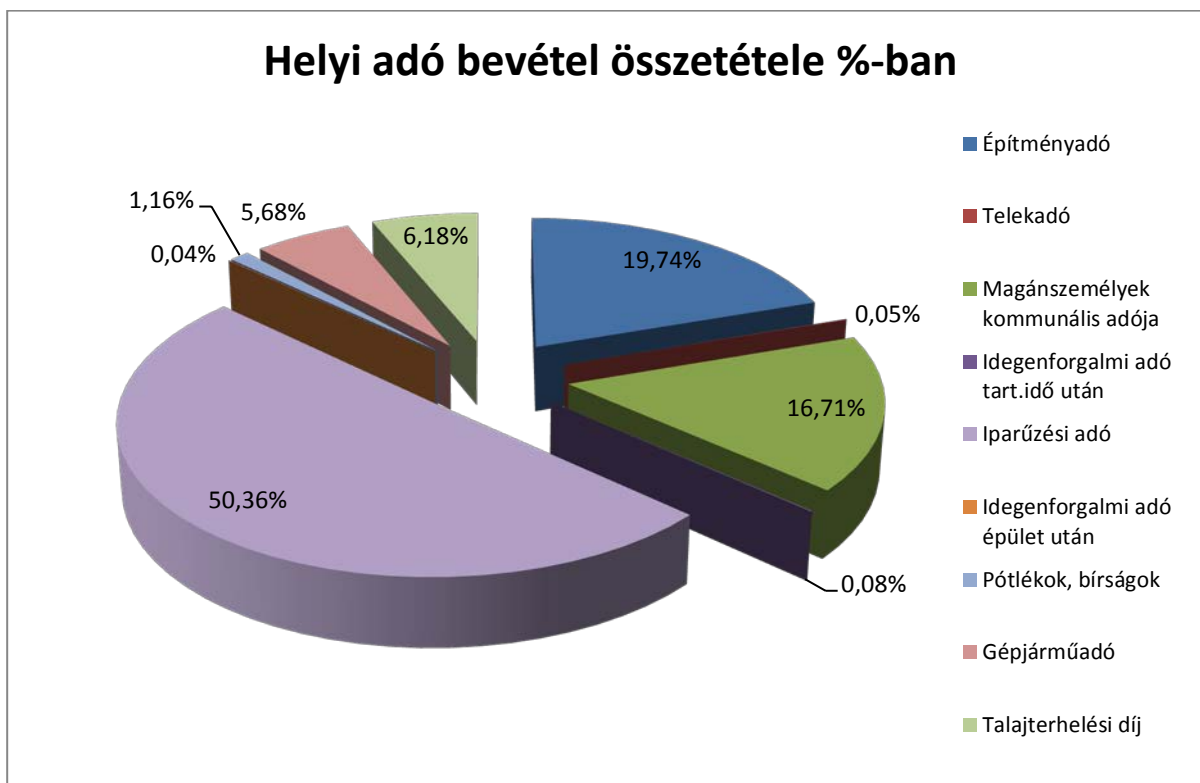
Az év első felében 24 fő közfoglalkoztatását szervezte meg az önkormányzat. A kiutalt támogatás összege 3.657 ezer Ft.

A Startközmunka-programok keretében 243 fő foglalkoztatása valósult meg. A beszámolási időszak végéig 118.486 ezer Ft támogatás került kiutalásra előleg címén a működési és beruházási, valamint bér és járulék kiadásokhoz.

Ebből a működési kiadást finanszíroz 117.713 ezer Ft. Felhalmozási kiadások forrása 773 ezer Ft.

1.4 Az önkormányzat közhatalmi bevételei

A helyi adó bevételek 45.030 ezer Ft összegben realizálódtak. Az éves tervadatokhoz viszonyított teljesítés 55% -os, tekintettel arra, hogy az adósok élnek az évi két részletben történő adómegfizetéssel.



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 leltárásokat eszközöltünk a hátralékosok munkáltatóinál.

2 Kiadások alakulása

Önkormányzat

bevétele	476.821 ezer Ft	41%
kiadása	506.582 ezer Ft	44%
Záró pénzkészlete	59.821 ezer Ft	

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

Az első félévi gazdálkodási adatok ismeretében megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 42 %-os.

Kiemelt előirányzatok alapján megállapítható, hogy a személyi juttatásokra fordított összeg 82.647 ezer Ft, ami a módosított előirányzat 35 %-a.

A személyi kiadások döntő hányada a közfoglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bér. A járulékos kiadások teljesítése a bérekhez hasonlóan közel 38%-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 8. melléletekben fejlesztési célonként kerül sor.

Polgármesteri Hivatal

bevétele	44.281 ezer Ft	45%
kiadása	44.016 ezer Ft	44%
Záró pénzkészlete	503 ezer Ft	

A gazdálkodás kiegyensúlyozottnak ítéhető, 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.

Kommunális Szolgáltató Szervezet

bevétele	42.592 ezer Ft	46%
kiadása	42.115 ezer Ft	45%
Záró pénzkészlete	1.949 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 44%-os volt.

A kiadások teljesítése 46 %-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 év első hat hónapjában a tervezett bevételek 24%-ban teljesültek. A fürdő területén folyó karbantartási munkálatok elhúzódása, valamint a május-június hónap hideg időjárása miatt a vendégek száma elmaradt a költségvetésben tervezettétől.

Az állandó kiadások a forgalomtól függetlenül terhelték / *bér és járulékok*/ a feladatot, a dologi kiadások nagyságrendje a bevételekkel azonos nagyságrendben alakult.

A személyi juttatások 102%-on és a munkaadókat terhelő járulékok 101%-on teljesültek. Ennek oka, hogy 2013. május hónapban jogerős bírósági határozat alapján a volt fürdővezető részére kifizetésre került a végkielégítése, valamint a felmentési időre járó illetménye. Ezt az összeget az eredeti előirányzat nem tartalmazta, mivel az első fokú döntést az intézményvezető megfellebbezte.

Városi Óvoda és Bölcsőde

bevétele	49.617 ezer Ft	46%
kiadása	49.455 ezer Ft	46%
Záró pénzkészlete	229 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 élelmezés térítési díjaiból származik. A térítési díjak teljesülése elmaradt az időarányos teljesítéstől. Óvoda esetében 25%-on, a bölcsőde esetében 27%-on a realizálódtak a bevételek. Ennek oka, hogy a költségvetés tervezésekor

intézményi térítési díjként került betervezésre az intézményben ingyen étkezők, illetve az 50%-os díj-kedvezményben részesülők által meg nem fizetett térítési díjak.
Év közben módosult a belső elszámolási rendszer, ezért csak a szülők által megfizetett térítési díjak realizálódtak ezen a jogcímen.

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

Dr. Papp József Városi Könyvtár és Művelődési Otthon

bevétele	4.057 ezer Ft	25%
kiadása	3.948 ezer Ft	24%
Záró pénzkészlete	109 ezer Ft	

A gazdálkodás kiegyensúlyozottnak ítélnélhető, 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 kiadások jelentősen elmaradtak az időarányos teljesítés szintjétől.

Az önkormányzat 2013.évi költségvetésének összeállítása során a tárgyévi kiadások előirányzatain túl megtervezésre kerültek az előző év végére felhalmozódott szállítói és egyéb követelések kiegyenlítése is.

A tervteljesítési viszonyszámok alapján megállapítható, hogy az önkormányzat a takarékos gazdálkodást folytatott.

A tervezett *pénzeszköz átadások* döntő hányada a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulását illetné, az intézményi szociális ellátás, családsegítő szolgálat feladat ellátására. Az első félévben ÖNHIKI támogatásból sajnos csak a 2012. évi hátralékot tudtuk teljesíteni a társulás felé.
Az önkormányzat hátraléka június 30-ig a társulási hozzájárulás vonatkozásában 9.515 ezer Ft.

Pénzforgalmunk alakulása önkormányzati szinten:

2013. január 01-i nyitó pénzkészlet:	79.802 ezer Ft
2013. I. félévi bevétel:	503.899 ezer Ft
2013. I. félévi kiadás:	521.090 ezer Ft
2013. június 30-i záró pénzkészlet:	62.611 ezer Ft

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat likviditási helyzete az I. félév során folyószámla hitelfelvétele nélkül megoldható volt.

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

Tiszacsege, 2013. augusztus 21.

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. első félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2013.I. félévi 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;
- c) be kell nyújtani az igényt a működőképességet szolgáló támogatásra 2013. szeptember 30-ig.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szilágyi Sándor polgármester
Füzesiné Nagy Zita jegyző
Intézményvezetők