



**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
2014. augusztus 27-én tartandó ülésére***

Tárgy: Beszámoló Tiszacsege Város Önkormányzata 2014.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 2014. első félévi alakulásáról a 2014. június 30-i állapotnak megfelelően az alábbiak szerint számolok be.

I.

A 2014. ÉVI GAZDÁLKODÁS JOGI KERETEI

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit alapvetően a helyi önkormányzatokról, az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete, valamint az államháztartási számvitelről szóló kormányrendelet határozza meg.

Képviselő-testületünk Tiszacsege Város Önkormányzata 2014. évi költségvetését az 5/2014.(III. 04.) 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 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 Tiszacsegei 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 130.434 ezer Ft volt, amely a költségvetés módosított előirányzatához viszonyítva 45 %-os teljesítésnek felel meg.

Az intézmények működése a félév folyamán biztosított volt.

Az önkormányzat likviditásának megőrzése érdekében 2014. április 17-én 35.000 ezer Ft keretösszegű folyószámla-hitel szerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel. Az év első felében az önkormányzatnak 2014. május 02-át követően 36 napon keresztül átlagosan 15.904 ezer Ft összegű folyószámlahitel igénybevételére volt szükség.

A kiegyenlített szállítói követelések állománya 2014. június 30-án 29.583 ezer Ft volt.

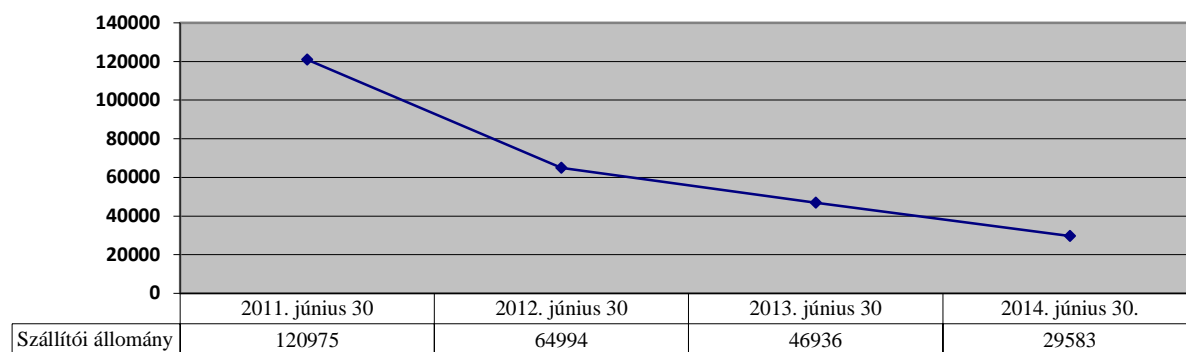
Ebből a szállítói állományból a nem esedékes követelések összege 6.071 ezer Ft, a harminc napon belüli követelés összege 9.864 ezer Ft, a harminc napon túli 8.206 ezer Ft, a hatvan napon túli tartozás összege 5.442 ezer Ft volt.

A szállítói állomány intézményenkénti megoszlása a következő:

- Tiszacsege Város Önkormányzat 23.787 ezer Ft
- Polgármesteri Hivatal 789 ezer Ft
- Városi Óvoda és Bölcsőde 2.479 ezer Ft
- Tiszacsege Kommunális Szolgáltató Szervezet 2.489 ezer Ft
- Dr. Papp József Város Könyvtár és Művelődési Otthon 39 ezer Ft.

adatok ezer Ft-ban

Szállítói állomány alakulása 2011. június 30 és 2014. június 30 között



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

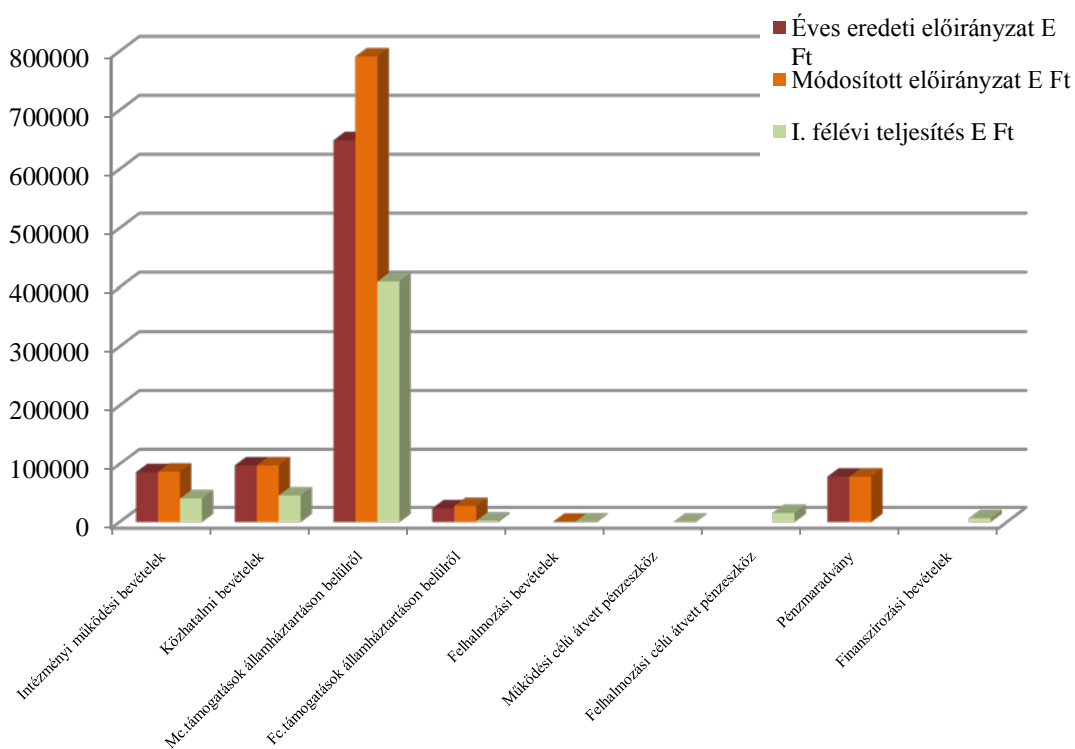
adatok ezer Ft-ban

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Intézményi működési bevételek	85.879	86.717	40.608	47
Közhatalmi bevételek	97.569	97.569	45.711	47
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	648.901	791.129	409.515	52
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	23.560	27.497	2.019	7
Felhalmozási célú bevételek		80	80	100
Működési célú átvett pénzeszköz			30	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			15.263	
Pénzmaradvány	73.328	73.328		
Finanszírozási bevételek			6.508	
Összesen	929.237	1.076.320	519.734	54

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat adataiból kitűnik, hogy az előirányzat módosítás során jelentősen növelte a Képviselő-testület az önkormányzat tervezett bevételeit.

A módosításra azért került sor, mert a félév során 2 startmunkaprogram és 5 hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult.

A bevételek teljesítése összességében a módosított előirányzathoz viszonyítva időarányos feletti. Az időarányoshoz képest bevételi lemaradás az intézményi működési bevételek, a közhatalmi bevételek és a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről esetében mutatkozik.

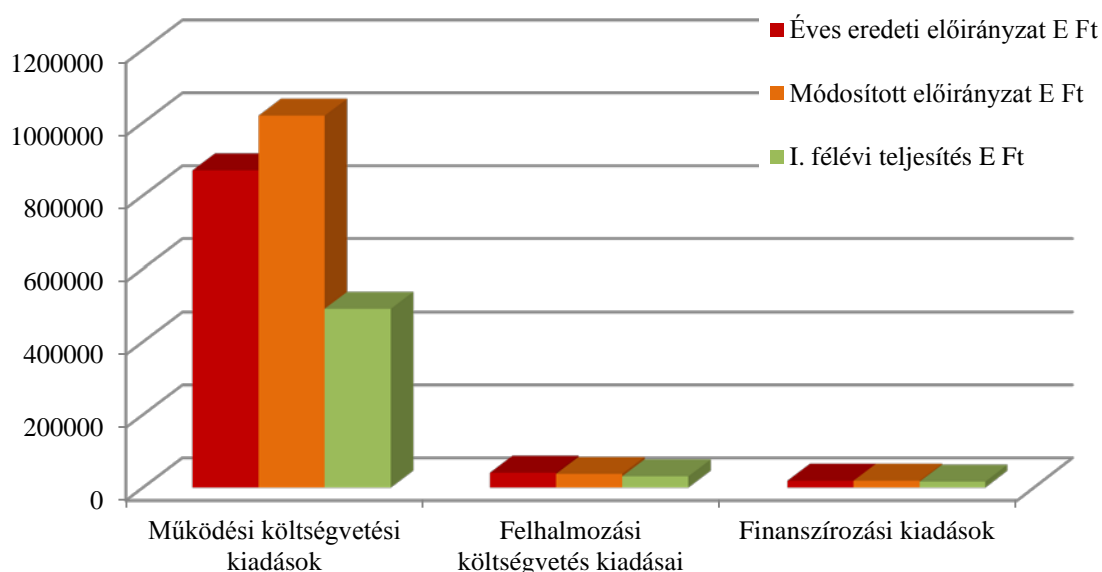


A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési költségvetési kiadások	869.143	1.019.417	490.907	48
Felhalmozási költségvetés kiadásai	41.041	37.850	31.019	82
Finanszírozási kiadások	19.053	19.053	16.572	87
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-33.179	
Összesen:	929.237	1.076.320	505.319	47

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az önkormányzat kiadásai a beszámolási időszak végére 47%-ra teljesültek.



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

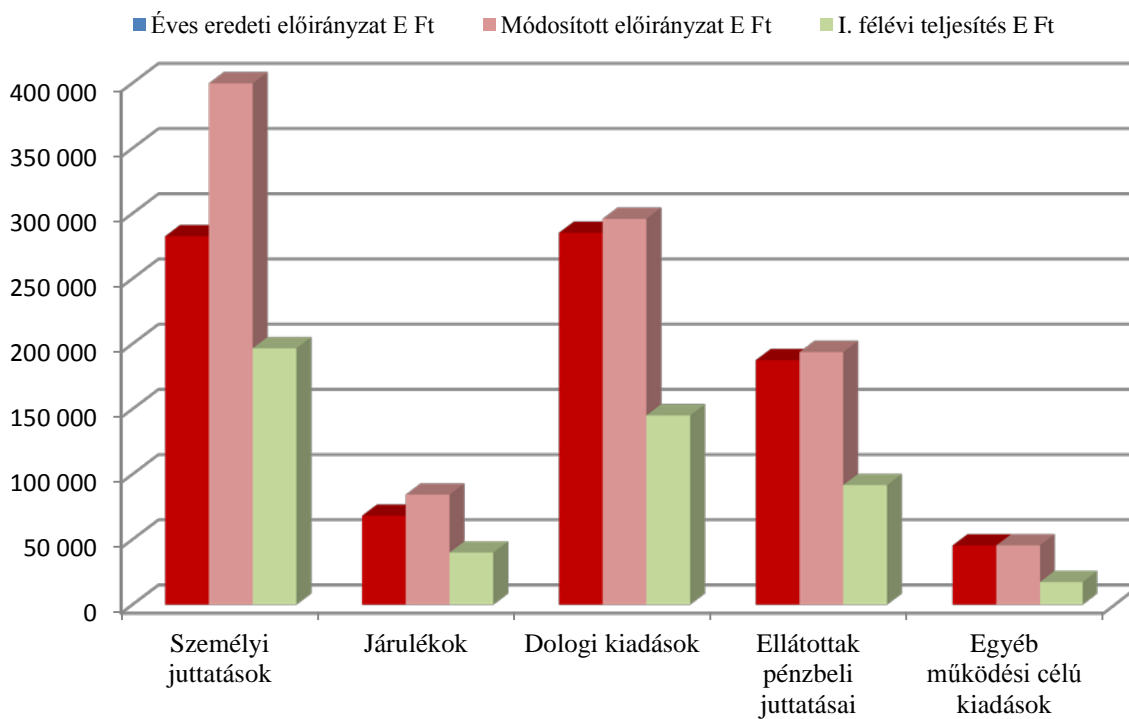
adatok ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	282.644	399.846	196.649	42
Járadékok	68.241	84.415	39.966	47
Dologi kiadások	285.215	295.951	145.176	49
Ellátottak pénzbeli juttatásai	187.555	193.717	91.740	47
Egyéb működési célú kiadások	45.488	45.488	17.376	38
Összesen:	869.143	1.019.417	490.907	48

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

A kifizetetlen szállítói állomány a dologi kiadások előirányzatára vállalt kötelezettségeket is tartalmazza.

Ha a fizetési kötelezettségének eleget tudott volna tenni az önkormányzat, akkor a dologi kiadások teljesítési szintje az 59%-ot is elérte volna.



Az ellátottak pénzbeli juttatásai az önkormányzat szociális kiadásait, az egyéb működési célú kiadások a céljelleggel nyújtott támogatásokat, pénzeszköz átadásokat tartalmazza. A teljesítés az időarányosan elvárható szinten alakult.

A céljelleggel nyújtott támogatások a 11. 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 494.849 ezer Ft bevételt realizált, 478.441 ezer Ft kiadást teljesített.

Önkormányzat

bevétele	494.849 ezer Ft	49%
kiadása	478.441 ezer Ft	48%
Záró pénzkészlete	56.056 ezer Ft	

1. Bevételek alakulása

1.1 Támogatások, kiegészítések

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

Az önkormányzat működési támogatásának eredeti előirányzata 549.849 ezer Ft, a módosított előirányzata 557.713 ezer Ft. A kiutalt támogatás összege 260.636 ezer Ft volt.

Központosított állami támogatás keretében 5.036 ezer Ft került kiutalásra.

A kiutalt összegből:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ Üdülőhelyi, és lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása | 514 ezer Ft |
| ▪ Iskola fenntartás támogatása | 2.246 ezer Ft |
| ▪ 2013. évi és 2014.évi bérkompenzáció | 1.464 ezer Ft |
| ▪ Egyéb központosított támogatás | 812 ezer Ft. |

1.2 Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat intézményi működési bevételek 82%-on teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

1.3 Átvett pénzeszközök

Az egészségügyi szolgáltatások működéséhez az OEP a finanszírozási szerződésnek megfelelően biztosítja a pénzeszközöket. Az első félévben a központi ügyelethez 6.811 ezer Ft, ifjúság-egészségügyi feladatokhoz 169 ezer Ft támogatást kaptunk.

A központi orvosi ügyelet bevételei és kiadásai a tervnek megfelelően 40 %-ra teljesültek.

A társult önkormányzatok lakosságszámuk arányában járulnak hozzá az ügyelet kiadásaihoz.

Egyek önkormányzata 2.781 ezer Ft, Újszentmargita önkormányzata a beszámoló időszakában még nem fizetett hozzájárulást.

A hosszú időtartamú közfoglalkoztatás megszervezéséhez biztosított támogatáshoz a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Balmazújvárosi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével kötött hatósági szerződés alapján jut önkormányzatunk. A közfoglalkoztatás megszervezéséhez előleget biztosít a Kormányhivatal, mellyel a programok felidejéig el kell számolni, ezt követően a támogatás utalására utólag a ténylegesen felmerült kiadások arányában kerül sor.

Az év első felében 385 fő hosszabb időtartamú közfoglalkoztatását szervezte meg az önkormányzat.

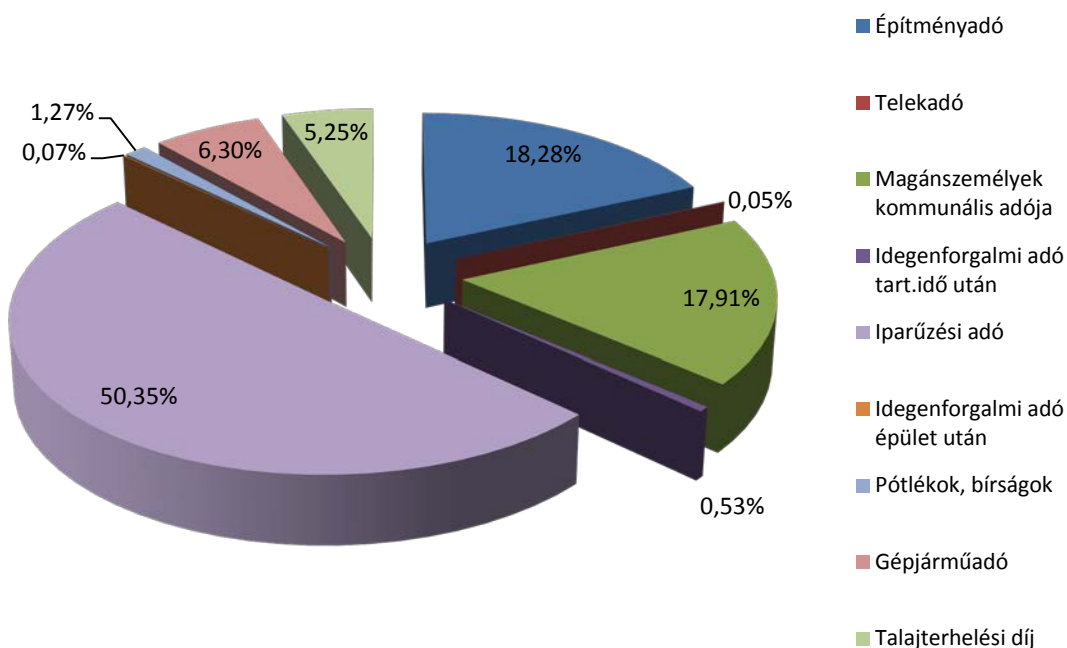
A Startközmunka-programok keretében 98 fő foglalkoztatása valósult meg.

A beszámolási időszak végéig 129.164 ezer Ft támogatás került kiutalásra előleg címén a működési és beruházási, valamint bér és járulék kiadásokhoz.

1.4 Az önkormányzat közhatalmi bevételei

A helyi adó bevételek 45.694 ezer Ft összegben realizálódtak. Az éves tervadatokhoz viszonyított teljesítés 47%-os, tekintettel arra, hogy az adósok élnek az évi két részletben történő adómegfizetéssel.

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

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 48 %-os.

Kiemelt előirányzatok alapján megállapítható, hogy a személyi juttatásokra fordított összeg 110.596 ezer Ft, ami a módosított előirányzat 51 %-a.

A személyi kiadások döntő hányada a közfoglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bér. A járulékos kiadások teljesítése a bérekhez hasonlóan közel 49%-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 10. mellékletekben fejlesztési célonként kerül sor.

A tervezett *pénzeszköz átadások* döntő hányada a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulását illetné, az intézményi szociális ellátás, családsegítő szolgálat feladat ellátására. Az első félévben az önkormányzatok működésképeség megőrzését célzó támogatásból sajnos csak a 2013. évi hátralékot tudtuk teljesíteni a társulás felé.

Az önkormányzat hátraléka június 30-ig a társulási hozzájárulás vonatkozásában 9.392 ezer Ft.

Polgármesteri Hivatal

bevétele	44.434 ezer Ft	47%
kiadása	44.486 ezer Ft	46%
Záró pénzkészlete	52 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.

Tiszacsege Kommunális Szolgáltató Szervezet

bevétele	41.255 ezer Ft	38%
kiadása	42.761 ezer Ft	39%
Záró pénzkészlete	3.101 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 42%-os volt.

A kiadások teljesítése 42%-os. A személyi jellegű kiadások, a munkaadókat terhelő járulékok és a dologi kiadások időarányosan teljesítésültek

A Szervezet önként vállalt feladatként látja el a fürdő és kemping-üzemeltetést. Az év első hat hónapjában a tervezett bevételek 29%-ban teljesültek. A május-június hónap hideg időjárása miatt a bevétel elmaradt az időarányos teljesítéstől, azonban a hátralévő nyári szezonban sem várható a költségvetésben tervezett bevétel 110%-os teljesülése.

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

A személyi juttatások 41%-on és a munkaadókat terhelő járulékok 35%-on, a dologi kiadások 18%-on teljesültek.

Tiszacsegei Városi Óvoda és Bölcsőde

bevétele	63.969 ezer Ft	49,3%
kiadása	64.080 ezer Ft	49,4%
Záró pénzkészlete	75 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 működési bevételek 61%-on teljesültek.

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

Dr. Papp József Városi Könyvtár és Művelődési Otthon

bevétele	5.661ezer Ft	31,5%
kiadása	5984 ezer Ft	33,3%
Záró pénzkészlete	50 ezer Ft	

A gazdálkodás kiegyensúlyozottnak ítélnél, 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 2014.évi költségvetésének összeállítása során a tárgyévi kiadások előirányzatain túl megtervezésre kerültek az előző év végére felhalmozódott szállítói és egyéb követelések kiegyenlítése is.

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

Pénzforgalmunk alakulása önkormányzati szinten:

2014. január 01-i nyitó pénzkészlet: 44.920 ezer Ft

2014. I. félévi bevétel: 519.734 ezer Ft

2014. I. félévi kiadás: 505.319 ezer Ft

2014. június 30-i záró pénzkészlet: 59.335 ezer Ft

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat likviditási helyzete II. negyedévet követően folyószámla-hitel igénybevételével volt megoldható.

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

Tiszacsege, 2014. augusztus 21.

Szilágyi Sándor
polgármester

...../ 2014. (.....) KT. számú HATÁROZAT

Tiszacsege Város Önkormányzati Képviselő–testülete az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§ (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2014.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 2014. szeptember 30-ig.

Határidő:folyamatos

Felelős: Szilágyi Sándor polgármester
Füzesiné Nagy Zita jegyző
Intézményvezetők