

Előterjesztés

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez

az önkormányzat 2016. évi első féléves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény már nem teszi kötelezővé, hogy a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről tájékoztassa a Képviselő-testületet, ennek ellenére én fontosnak tartom, hogy a féléves teljesítésről képet alkothassanak a város közügyeiben döntést hozók.

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016. február 24-én megtartott ülésén elfogadta az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletet, ami alapja az éves gazdálkodásnak.

Csorvás Város Önkormányzata 2016. első féléves gazdálkodása során a bevételek főösszege 448.950 ezer Ft volt, melynek kimutatását az 1. melléklet tartalmazza.

A költségvetési bevételeket intézményenként is kimutattuk, így Csorvás Város Önkormányzata bevételeit a 2. melléklet, a Polgármesteri Hivatal intézmény bevételeit a 3. melléklet, az Óvoda és Bölcsőde intézmény bevételeit a 4. melléklet, és az Egyesített Szociális Intézmény bevételeit az 5. melléklet tartalmazza. A táblázatokban bemutatásra kerültek az eredeti és a módosított előirányzatok, valamint a teljesítések adatai is.

Csorvás Város Önkormányzata 2016. első féléves gazdálkodása során a kiadások főösszege 386.378 ezer Ft volt, melynek kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadásokat intézményenként is kimutattuk, így Csorvás Város Önkormányzata kiadásait a 7. melléklet, a Polgármesteri Hivatal intézmény kiadásait a 8. melléklet, az Óvoda és Bölcsőde intézmény kiadásait a 9. melléklet, és az Egyesített Szociális Intézmény kiadásait a 10. melléklet tartalmazza. A táblázatokban itt is bemutatásra kerültek az eredeti és a módosított előirányzatok, valamint a teljesítések adatai is.

Bevételek alakulása

Csorvás Város Önkormányzatánál 60,8 %-os a bevételek alakulása.

Ezen belül:

- Önkormányzatok működési támogatása	52,5 %
- Működési célú támogatások áht-n belülről	99,8 %
- Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0,0 %
- Közhatalmi bevételek	49,9 %
- Működési bevételek	34,2 %
- Működési célú átvett pénzeszközök	31,0 %
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	48,5 %

Az önkormányzatok működési támogatásán belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	52,1 %-os
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	50,3 %-os
- települési önkorm. szociális, gyjóléti és gyermekétk. fela.támogatása	53,2 %-os
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	52,5 %-os
- működési célú költségvetési támogatások	100,0 %-os

teljesítést mutatnak.

A 2016. június 30-ig megérkezett állami támogatások kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat-csoport összege tartalmazza a termőföldek után megigényelt területalapú támogatást, az egészségügyi feladatok finanszírozására kapott támogatást, a Start közmunkaprogram támogatására a Békés Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya által rendelkezésünkre bocsátott támogatást, valamint a Gyomai üdülő üzemeltetésére a tulajdonos önkormányzatok által átutalt üzemeltetési támogatási összeget.

Felhalmozási célú támogatást államháztartáson belülről nem realizált az önkormányzat az első félévben.

A közhatalmi bevételeknél 49,9 %-os a befizetés aránya az első félévben, annak ellenére, hogy az adófizetők egy része az éves adófizetési kötelezettségét már a vizsgált időszakban rendezte. Az iparüzési adónál visszafizetésre kerültek az adózók által, a 2015. évre vonatkozóan benyújtott bevallások után visszajáró iparüzési adó összege.

A közhatalmi bevételeken belül az adóbevételek a következőképpen alakultak:

- jövedelemadó	0,0 %
- vagyoni típusú adók	60,9 %
- értékesítési és forgalmi adók	45,9 %
- gépjárműadók	62,8 %
- egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	55,0 %
- egyéb közhatalmi bevételek	14,4 %

A működési bevételeken belül az áruértékesítés és a tulajdonosi bevételek mutatnak alacsony teljesítést, mivel a mezőgazdasági termények értékesítése és a földhaszonbér kiszámlázása is a második félévben történik.

A második félév bevétele a búcsúí bevétel is.

A működési és felhalmozási célú kölcsön visszatérülések teljesítése alulmaradt az időarányos teljesítéshez képest. A törlesztő részleteket nem fizetők részére a fizetési felszólítások kiküldése megtörtént.

Az önkormányzatnak felhalmozási bevétele ingatlan értékesítéséből származott.

A Polgármesteri Hivatalnál működési bevételként ingatlan bérbeadásának összegét mutattuk ki. Az intézmény irányítószervi támogatása 42,6 %.

Az Óvoda és Bölcsőde intézmény bevételei között megtaláljuk a jótékonyági bál bevételét, illetve a működési bevételeken belül az ellátási díjak és az általános forgalmi adó összegét. Az intézmény irányítószervi támogatása 49,2 %.

Az Egyesített Szociális Intézmény működési bevétele meghaladja az időarányos teljesítést. Az intézménynek volt működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköze. Az első esetben jótékonyági bál szervezésével érték el, illetve adományozott magánszemély is az intézménynek. A második esetben magánszemély adományozta az intézménynek az összeget. Az intézmény irányítószervi támogatása 46,0 %.

Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.13.) Korm. rendelet előírásának megfelelően az intézményeknek az előző évi költségvetési maradványt nyilvántartásba kellett venni a következők szerint:

- CsorvásVáros Önkormányzata	56.635 ezer Ft
- Csorvási Polgármesteri Hivatal	75 ezer Ft
- Csorvási Óvoda és Bölcsőde	1.399 ezer Ft
- <u>Egyesített Szociális Intézmény</u>	<u>215 ezer Ft</u>
Összesen:	58.324 ezer Ft

Kiadások alakulása

Csorvás Város Önkormányzatánál a kiadások 56,3 %-os teljesítést mutatnak.

Ezen belül:

- személyi juttatások	82,8 %
- munkaadókat terhelő járulékok	71,7 %
- dologi kiadások	50,2 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	14,9 %
- egyéb működési célú kiadások	79,1 %
- beruházások	99,8 %
- felújítások	98,1 %
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0,0 %
- finanszírozási kiadás	100,0 %

A működési kiadások közül a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése azért haladja meg az időarányos teljesítést, mert a közmunkások foglalkoztatására kapott támogatás összegének egy részével még előirányzatot kell emelni.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai nagyon alacsony felhasználást mutatnak, ezért az év második felében el kell gondolkodni azon, hogy hogyan lehetne a már meghatározott települési támogatások mellett olyan támogatást nyújtani a lakosságnak, hogy a szociális keret cél szerinti felhasználása biztosított legyen.

Az egyéb működési célú kiadások közel 84,2 %-át a Csorvási Könyvtár, Közművelődési és Szabadidő Szervező Nonprofit Kft. részére nyújtott támogatás adja. A kiadás összege tartalmazza még az iskolaegészségügyi támogatásra kifizetett összeget, a Magyar Államkincstárhoz visszafizetett előző évi állami támogatás összegét, valamint a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázatra biztosított összeget.

Az önkormányzat 10.871 ezer Ft-ot fordított beruházási kiadásokra, és 608 ezer Ft-ot felújítási kia-

dásokra. A beruházási és a felújítási kiadások teljesítése közel van a 100 %-hoz, mivel a jogszabályi előírásoknak megfelelően a teljesítés adatahoz igazítottuk a módosított előirányzat összegét.

A finanszírozási kiadás összegét a 2015. december végén megkapott állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése adja, amelyet ez év januárjában kellett rendezni.

Az egyéb felhalmozási célú támogatási kölcsönök folyósítása soron még nem szerepel teljesítési adat, mivel az év első felében lakásvásárlásra kamatmentes kölcsönt még nem folyósítottunk.

A Polgármesteri Hivatalnál a kiadások 41,7 %-os teljesítést mutatnak.

Ezen belül:

- személyi juttatások	42,0 %
- munkaadókat terhelő járulékok	42,8 %
- dologi kiadások	37,6 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	100,0 %

Az első három kiemelt előirányzatnál megtakarítás mutatkozik, mivel nem érik el az időarányos (50 %-os) teljesítést. Az ellátottak pénzbeli juttatásai között, azt a lakásfenntartási támogatást mutattuk ki, amelyet 2016. január 5. napjáig kellett kifizetni.

Az intézménynek 175 ezer Ft beruházási kiadása volt, viszont felújítási kiadása nem volt.

Az Óvoda és Bölcsőde intézménynél 50,6 %-os a kiadások teljesítése.

Ezen belül:

- személyi juttatások	47,5 %
- munkaadókat terhelő járulékok	49,2 %
- dologi kiadások	59,9 %

A dologi kiadások kivételével, a felsorolt kiadási előirányzat teljesítési adata alatta marad az időarányos teljesítésnek, így ott megtakarítás tapasztalható.

Az intézménynek 470 ezer Ft összegű beruházási kiadása volt, viszont felújítási kiadása nem volt.

Az Egyesített Szociális Intézménynél a kiadási előirányzat teljesítése 50,7 %-os.

Ezen belül:

- személyi juttatások	46,7 %
- munkaadókat terhelő járulékok	48,4 %
- dologi kiadások	55,4 %

Ennél az intézménynél is kiadási megtakarítást tapasztalunk, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékoknál, mivel egyik kiadás sem éri el az 50 %-os teljesítést. A dologi kiadásoknál is csak minimális az előirányzat időarányos összegének túllépése.

Az intézménynek 183 ezer Ft összegű beruházási, és 3.546 ezer Ft összegű felújítási kiadása volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Minden költségvetés készítésénél, illetve a költségvetési rendelet elfogadásakor megfogalmazásra kerül, hogy az intézményeinknek nagyon figyelniük kell arra, hogy a tervezett bevételeket beszedjék és a kiadási előirányzatokat betartsák.

A számokat elemezve elmondhatjuk, hogy az intézményeink megpróbálták takarékos gazdálkodást folytatni. Az első féléves adatok tartalmazzák a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációját, illetve a szociális és gyermekjóléti intézményekben foglalkoztatottak ágazati pótlékát és kiegészítő pótlékát.

Az intézményeinknél mindent meg kell tenni, azért, hogy a feladatfinanszírozás keretében kapott állami támogatásokat maradéktalanul használjuk fel. A szociális feladatokra és egyéb célra kapott támogatásokat szintén fel kell használnunk.

A féléves gazdálkodásról készített tájékoztatóban a június 30-ig ténylegesen befolyt bevételek, illetve az addig teljesített kiadások kerültek kimutatásra, a Magyar Államkincstárhoz beküldött költségvetési jelentésnek megfelelően.

A júniusi képviselő-testületi ülésen elfogadott, módosított költségvetési rendeletünk kiadási és bevételi főösszege 738490 ezer Ft, a táblázatban kimutatott módosított előirányzat összege 738.853 ezer Ft.

A különbözet, a június hónapra járó bérkompenzáció összege, amely a következők szerint oszlik meg az intézményeink között:

- Csorvás Város Önkormányzata	101 ezer Ft
- Csorvási Polgármesteri Hivatal	106 ezer Ft
- Csorvási Óvoda és Bölcsőde	46 ezer Ft
- Egyesített Szociális Intézmény	110 ezer Ft
Összesen:	363 ezer Ft

A bevételi előirányzatot Csorvás Város Önkormányzatánál találjuk meg, a 11. mellékletben kimutatott működési támogatás, 2016. évi bérkompenzáció 2.186.578,- Ft-os összege már tartalmazza. A kiadási előirányzatok a fentiek szerint kerültek kimutatásra az intézményeknél, személyi juttatásra és munkaadókat terhelő járulékokra. A bevételi és a kiadási előirányzatok a következő rendeletmódosításkor átvezetésre kerülnek.

A ténylegesen teljesített adatok viszonyítása a módosított előirányzatokhoz történt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót vitassa meg, és fogadja el.

Csorvás, 2016. augusztus 26.

Baráth Lajos
polgármester