

## Előterjesztés

### Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez

az önkormányzat 2016. évi háromnegyed éves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény már nem teszi kötelezővé, hogy a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről tájékoztassa a Képviselő-testületet, ennek ellenére én fontosnak tartom, hogy a háromnegyed éves 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. háromnegyed éves gazdálkodása során a bevételek főösszege 648.566 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. háromnegyed éves gazdálkodása során a kiadások főösszege 560.126 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 82,0 %-os a bevételek alakulása.

Ezen belül:

- Önkormányzatok működési támogatása	76,6 %
- Működési célú támogatások áht-n belülről	97,8 %
- Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0,0 %
- Közhatalmi bevételek	81,6 %
- Működési bevételek	66,3 %
- Működési célú átvett pénzeszközök	31,0 %
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	72,1 %

Az önkormányzatok működési támogatásán belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76,1 %-os
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	74,1 %-os
- települési önkorm. szociális, gyjóléti és gyermekétk. fela.támogatása	77,5 %-os
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	76,2 %-os
- működési célú költségvetési támogatások	112,6 %-os

teljesítést mutatnak.

A 2016. szeptember 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 a beszámolási időszakban.

A közhatalmi bevételeknél 81,6 %-os a befizetés aránya. 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	92,5 %
- értékesítési és forgalmi adók	81,1 %
- gépjárműadók	73,6 %
- egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	79,3 %
- egyéb közhatalmi bevételek	38,5 %

A működési bevételeken belül az áruértékesítés és a tulajdonosi bevételek mutatnak alacsony teljesítést, mivel a mezőgazdasági termények egy részének (kukorica) értékesítése és a földhaszonbér kiszámlázása is az év hátralévő részében történik.

A működési és felhalmozási célú kölcsön visszatérülések teljesítése, az első esetben nagymértékben, míg a második esetben kismértékben maradt alul az időarányos teljesítéshez képest. A törlesztő részleteket nem fizetők részére a fizetési felszólításokat kiküldtük, így a befizetések teljesítésének százaléka 72,1 % .

Az önkormányzatnak felhalmozási bevétele ingatlan értékesítéséből származott.

A Polgármesteri Hivatalnál 932 ezer Ft államháztartáson belülről származó bevételt mutathattunk ki, amelyből a népszavazás lebonyolítására kapott támogatás összege 862 ezer Ft. A nyári diákmunka támogatására a Békés Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya nyújtott 70 ezer Ft összegű támogatást.

A Polgármesteri Hivatalnál működési bevételként ingatlan bérbeadásának összegét mutattuk ki. Az intézmény irányítószeri támogatása 65,8 %.

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 irányítószeri támogatása 74,6 %.

Az Egyesített Szociális Intézmény működési bevétele meghaladja az időarányos teljesítést, így az ellátási díjknál előirányzatot kell majd emelni. 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. Itt is szükségessé válik az előirányzat megemlése. Az intézmény irányítószeri támogatása 68,4 %.

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 70,9 %-os teljesítést mutatnak.

Ezen belül:

- személyi juttatások	88,8 %
- munkaadókat terhelő járulékok	79,6 %
- dologi kiadások	68,4 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	29,3 %
- egyéb működési célú kiadások	52,5 %
- beruházások	100,0 %
- felújítások	98,1 %
- egyéb felhalmozási célú kiadások	38,0 %
- finanszírozási kiadás	100,0 %

A működési kiadások közül a személyi juttatások, és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése meghaladja az időarányos teljesítést, mert a közmunkások foglalkoztatására kapott támogatás összege mellett az önkormányzati saját résszel még előirányzatot kell emelni.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai nagyon alacsony felhasználást mutatnak, ezért az utolsó negyedévben 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 minél magasabb összeggel biztosított legyen.

Az egyéb működési célú kiadások döntő részét 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. A tartalék összegét az utolsó rendelet módosításkor rendeznünk kell.

Az önkormányzat 13.196 ezer Ft-ot fordított beruházási kiadásokra, és 608 ezer Ft-ot felújítási kiadásokra. A beruházási és a felújítási kiadások teljesítése közel van a 100 %-hoz, mivel a jogszabályi előírásoknak megfelelően a teljesítés adataihoz 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 1.900 ezer Ft szerepel teljesítési adatként, mivel ebben az évben lakásvásárlásra kamatmentes kölcsönt két lakóingatlan megvásárlásához folyósítottunk.

A Polgármesteri Hivatalnál a kiadások 64,8 %-os teljesítést mutatnak.

Ezen belül:

- személyi juttatások	66,8 %
- munkaadókat terhelő járulékok	68,0 %
- dologi kiadások	50,0 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai	100,0 %

Az első három kiemelt előirányzatnál megtakarítás mutatkozik, mivel nem érik el az időarányos (75 %-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 74,9 %-os a kiadások teljesítése.

Ezen belül:

- személyi juttatások	72,5 %
- munkaadókat terhelő járulékok	74,0 %
- dologi kiadások	82,3 %

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

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

Az Egyesített Szociális Intézménynél a kiadási előirányzat teljesítése 74,2 %-os.

Ezen belül:

- személyi juttatások	69,5 %
- munkaadókat terhelő járulékok	70,1 %
- dologi kiadások	82,3 %

Ennél az intézménynél is kiadási megtakarítást tapasztalunk, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékoknál, mivel egyik kiadás sem éri el a 75 %-os teljesítést. A dologi kiadásoknál is csak minimális az előirányzat időarányos összegének túllépése.

Az intézménynek 881 ezer Ft összegű beruházási, és 3.546 ezer Ft összegű felújítási kiadása volt.

Az intézmények pénzeszköz állománya szeptember 30-án:

- Csorvás Város Önkormányzata	98.308.415,- Ft
- Csorvási Polgármesteri Hivatal	749.097,- Ft
- Csorvási Óvoda és Bölcsőde	157.098,- Ft
- <u>Egyesített Szociális Intézmény</u>	<u>11.740.748,- Ft</u>
Összesen:	110.955.358,- Ft

Csorvás Város Önkormányzata pénzeszközei tartalmazzák a letéti számla 6.460.862,- Ft-os összegét, illetve a gépjárműadó 5.443.097,- Ft-os összegét, amelyet a jogszabályi előírások szerint a tárgy hónapot követő hónap 10. napjáig kell átutalni, 60 %-ot a Központi költségvetésnek, a megmaradó 40 %-ot az önkormányzat pénzforgalmi bankszámlájára.

Az Egyesített Szociális Intézmény pénzeszköze is tartalmazza az „idegen pénzeszközöket”, vagyis a bentlakók pénzösszegeit, betétkönyveit 10.815.716,- Ft összegben.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A számokat elemezve elmondhatjuk, hogy az intézményeink megpróbálták takarékos gazdálkodást folytatni. A háromnegyed éves 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 háromnegyed éves gazdálkodásról készített tájékoztatóban a szeptember 30-ig ténylegesen befolyt bevételek, illetve az addig teljesített kiadások kerültek kimutatásra, a Magyar Államkincstárhoz beküldött költségvetési jelentésnek megfelelően.

A szeptemberi képviselő-testületi ülésen elfogadott, módosított költségvetési rendeletünk kiadási és bevételi főösszege 775.228 ezer Ft, a táblázatban kimutatott módosított előirányzat összege 785.587 ezer Ft.

A különbözet, a közfoglalkoztatás támogatására kapott támogatás összegéből adódik, amelyet személyi juttatásra, munkaadókat terhelő járulékokra és dologi kiadásokra kaptunk. A bevételi és a kiadási előirányzatok a következő rendelet-módosításkor 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. november 20.

Baráth Lajos  
polgármester