

T Á J É K O Z T A T Ó

Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének
háromnegyed éves teljesítéséről

Előterjesztő: Polgármester
Előkészítő: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2013. november 28.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2013. (II. 22.) önkormányzati rendeletével – 5.138.276 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel – fogadta el a város 2013. évi költségvetését.

A költségvetés összeállításánál a 2013. évi kiadások finanszírozásához 484.902 E Ft 2012. évi pénzmaradvány került figyelembe vételre. A figyelembe vett pénzmaradványból 327.227 E Ft működési célú és 157.675 E Ft felhalmozási célú volt.

A 2013. évi költségvetési rendeletet a Képviselő-testület a 20/2013. (IX. 27.) önkormányzati rendeletével módosította.

A rendelet-módosítás eredményeként a költségvetés bevételek és kiadások főösszege 6.840.928 E Ft -ra módosult.

A módosítás során az állami támogatások, a központosított előirányzatok, fejlesztési támogatások évközi változásai, a képviselő-testület által hozott döntések, az előző évi pénzmaradvány felhasználása, az intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosításai (intézményi bevételi többlet, pályázatos támogatások) az általános tartalék, a lakóterületi céltartalék I-VIII. havi felhasználása került átvezetésre.

Az **intézmények és az önkormányzat** 2013. évi bevételei I-III. negyedéves teljesítése – az átfutó, függő és kiegyenlítő bevételeket is figyelembe véve – **84,1 %-os**. A bevételek kiemelt előirányzatonkénti alakulását az **1. melléklet** tartalmazza.

Az **intézmények** intézményi működési bevételei teljesítése 79,7 %-os. Az időarányost meghaladó teljesítés az **Ózdi Művelődési Intézményeknél** biztosítói kártérítésből, a **Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézménynél** bérleti díjbevételekből, valamint a sportlétesítmények szolgáltatási ellenértékéből származott.

Az intézmények támogatásértékű bevételei 103,6 %-ra teljesültek. Az időarányost meghaladó teljesítés oka, hogy a szeptemberi rendeletmódosítás során figyelembe vett EU-s pályázati támogatások szeptember 30-áig átutalásra kerültek. A közfoglalkoztatás támogatására szeptember 30-ig ténylegesen átvett pénzeszközök előirányzatai a szeptemberi rendeletmódosításkor még nem kerültek teljes körűen figyelembe vételre.

Az előirányzatok rendezésére a decemberi rendelet módosítás során kerül majd sor.

Mindezeket figyelembe véve az **intézmények I-III. negyedéves bevételei 96,4 % -ra teljesültek.**

Az önkormányzat **intézményi működési bevételei** 83,8 %-ra teljesültek, mely alapvetően ÁFA bevételekkel függ össze.

A **közhatalmi bevételek** az I-III. negyedévben 93,3%-ra teljesültek.

A helyi adóbevétel 2013. éves 985 000 e Ft módosított előirányzatából az I-III. negyedévben 937 359 e Ft folyt be. A teljesítést csökkentette a vállalkozók kommunális adójából visszakért 447 e Ft. Ez az adónem 2008. január 1-jével megszűnt városunkban, de a túlfizetéssel rendelkező vállalkozók folyamatosan kérik túlfizetésük visszautalását, illetve átvezetését. Mindezeket figyelembe véve a tényleges teljesítés 95,2 %, ami jónak mondható.

A helyi adón belül nagyságát tekintve meghatározó a **helyi iparüzési adó**, melynek teljesítése 94,5 %-os. A módosított 635 000 e Ft előirányzatból 600.183 e Ft folyt be.

Az **épitményadó** teljesítése 96,5 %-os, ami szintén nagyon jónak mondható. A teljesítéshez nagymértékben hozzájárultak az év első felében benyújtott hatósági átutalási megbízások, melyből 82 273 e Ft folyt be.

A **gépjárműadóból** a módosított 50 000 e Ft előirányzatból ténylegesen 45 453 e Ft folyt be szeptember 30-áig, ami 90,9 %-os teljesítést jelent. 2013. január 1-jétől a gépjárműadó bevétel megosztandó az Önkormányzat és a központi költségvetés között. A megosztásra jogszabályi előírás szerint a tárgy hót követő hó 10-éig kerül sor, ezért az I-III. negyedéves beszámolóban a pénzügyileg ténylegesen realizált gépjárműadó összege 26 216 E Ft. A különbség 19 237 E Ft 2013. október 4-én került átutalásra a költségvetési elszámolási számlára.

Adóptótlék, adóbírságból az aktív behajtási cselekménynek köszönhetően az I-III. negyedévben kimagasló teljesítést, 100,5 %-ot értünk el.

A **talajterhelési díjből** az 1 500 e Ft előirányzathoz képest a tényleges teljesítés 4 368 e Ft. Ez egyrészt az előző évről áthúzódó részletfizetők befizetéseinek köszönhető. Ebben az adónemben óvatosan történt a tervezés. Az elmúlt évben a talajterhelési díj mértéke tízszeresére emelkedett, ami arra engedett következtetni, hogy nagymértékben lecsökken a díjfizetésre kötelezettek köre, egyre többen kötnek rá a szennyvízcsatornára.

Az önkormányzat **költségvetési támogatásai** 68,8 %-ra teljesültek. Az időarányostól elmaradó teljesítés az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címen kapott támogatás 55,4 %-os teljesítéséből adódik. (Ez a támogatás az önkormányzat által ténylegesen kifizetett rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás 90 %-ára, foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80 % -ára az önkormányzat havi igénylése alapján kerül folyósításra.)

A módosított előirányzat és teljesítés adatok tartalmazzák az Ózd Kistérség Többcélú Társulása által ellátott szociális és gyermekjóléti feladatokat támogatását is július 1-jétől.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** teljesítése 99,8 %-os. Az időarányost meghaladó teljesítés a Tesco letét felszabadításával, felhalmozási kamatbevétel és osztalék bevétel szeptember 30-áig történő realizálásával függ össze.

Az **önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei** 14,5 %-ra teljesültek. Az elmaradás az ÉRV Zrt. víziközmű üzemeltetési jog megszerzéséért fizetendő díj megfizetésének elmaradásával függ össze.

A támogatásértékű bevételek 110,4 %-ra teljesültek.

Az időarányost meghaladó teljesítés oka, hogy az EU-s programokra kapott támogatások előirányzatai csak az augusztus végéig ténylegesen átutalt támogatások összegét tartalmazzák. A szeptember hónapban átutalt támogatások előirányzatai a decemberi rendelet módosítás során kerülnek rendezésre.

A támogatási kölcsönök visszatérülése 53,6 %-os.

Az **Önkormányzat bevételei összességében** az időarányost kissé meghaladóan **81,6 %-ra** teljesültek.

A **bevételei források** háromnegyed éves teljesítésének önállóan működő és gazdálkodó intézményenkénti alakulását a **2. melléklet**, a Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek háromnegyed éves teljesítését a **2/a. melléklet**, a Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek háromnegyed éves teljesítését a **2/b melléklet** tartalmazza.

A **kiadások címenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 3. melléklet**, a **felújítások I-III. negyedéves teljesítését az 5. melléklet**, a **beruházások I-III. negyedéves teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.**

Az **intézmények és az önkormányzat kiadásai** háromnegyed éves teljesítése 62,2 %-os, kissé elmarad az időarányostól. Kiemelt előirányzatonként vizsgálva a teljesítések alakulását egyértelműen megállapítható, hogy az elmaradást a felújítások (33,8%-os) és a beruházások (23,0 %-os) alacsony teljesítése okozza.

Az **intézmények költségvetési kiadásainak teljesítése 75,3 %**, időarányosan alakult. (3. melléklet 1-4. cím)

A **Gazdasági Ellátó Központ** kiadási előirányzata 71,8 %-át használta fel szeptember 30-áig.

A tervezett felújítási és beruházási feladatok szeptember 30-áig befejeződtek. A Gazdasági Ellátó Központ háromnegyed éves kiadásainak teljesítését **önállóan működő költségvetési szervenként a 3/a. mellékletben részletezzük.**

Az **Ózdi Művelődési Intézmények** kiadási előirányzatainak teljesítése összességében 81,8 %-os.

Az ÓMI dologi kiadási előirányzatának 79,7 %-át használta fel. A közüzemi számlák kiegyenlítése az I-III. negyedévben határidőre megtörtént. A IV. negyedévi működési kiadásokat (közüzemi számlák, egyéb beszerzések, karbantartási anyagok, tisztító szerek, irodaszerek) a bevételek függvényében tudják teljesíteni.

A tervezett beruházások szeptember 30-áig megvalósultak. A „Tanulásfejlesztés a kultúra eszközeivel” pályázat keretében 23.224 E Ft értékben bútorok, taneszközök, informatikai eszközök, szoftverek beszerzésére került sor.

A Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény kiadási előirányzata 83,8 %-át használta fel szeptember 30-áig. A személyi juttatások és járulékok I-III. negyed éves teljesítése az időarányost kismértékben meghaladó, de a közfoglalkoztatás kiadásaira átvett pénzeszközök előirányzat módosítása után – melyet az Intézmény a költségvetési rendelet decemberi módosítása során kezdeményez – rendeződik.

Az Intézménynél a közfoglalkoztatottak éves átlagléttszáma 387 fő. A hosszabb idejű közfoglalkoztatás és Startmunka keretében ingatlanok felújítása, belvízrendezési munkák, illegális hulladéklerakók felszámolása, közúthálózat és mezőgazdasági utak karbantartása és komposztálás (zöldfelület gazdálkodáshoz) valósult meg.

A dologi kiadások teljesítése 97.3 %. Ezen belül a szolgáltatási kiadások (áram, fűtés, gáz, víz, telefon, takarítás) jóváhagyott előirányzatának 92,0 %-a felhasználásra került szeptember 30-áig. Az Intézmény ezen költségek csökkentését célzó kezdeményezései (közkifolyós vízellátás, sportlétesítmények fűtési költségének csökkentése) nem jártak sikerrel. Tovább súlyosbította a helyzetet a 15.000 E Ft-os kiadási előirányzat csökkentés.

A tervezett felújítások teljesítése 28,5 %-os, a beruházások teljesítése 19,0 %-os. A tekecsarnok hőszigetelése és a Zrínyi úti telephely vizesblokk felújítása folyamatban van.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásainak I-III. negyedéves teljesítése 72,5 %-os, elmarad az időarányostól. A dologi kiadások 61,9 %-os – időarányostól elmaradó - teljesítésének oka, hogy a jelentős kiadást képező közüzemi számlák (fűtés és áram számlák), a 2014. évre vonatkozó előfizetési díjak a IV. negyedévben jelentkeznek.

A Polgármesteri Hivatal háromnegyed éves kiadásainak teljesítését önállóan működő költségvetési szervenként **a 3/b. mellékletben** részletezzük.

Ózd Város Önkormányzata kiadásai 49,0 %-ra teljesültek. (3. melléklet 5. cím)

A háromnegyed éves teljesítés a módosított előirányzathoz képest az **önkormányzati felújításoknál 27,5 %, a beruházásoknál 20,3 %**, ami jóval elmarad az időarányostól. A teljesítések az 5. és 6. mellékletben feladatonként részletesen kimutatásra kerültek.

Az önkormányzati forrásból finanszírozott kisebb felhalmozási kiadások nagyobb részben teljesültek a III. negyedévben.

A finanszírozási kiadások teljesítése 86,2 %-os, mely a fejlesztési célú hitelek 48.535 E Ft-os tőketörlesztését tartalmazza.

A 3/c. melléklet a költségvetési létszámok háromnegyed éves alakulását mutatja címenként. Szeptember 30-án az átlagos statisztikai állományi létszám 972 fő, mely a módosított létszámkeret 104,0 %-a.

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére az irányító szerv által folyósított – **működési és felhalmozási célú - támogatások** háromnegyed éves teljesítését a **4. mellékletben** mutatjuk be. A teljesítés összességében 79,5 %-os, az időarányost kismértékben meghaladó. A Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény részére az éves támogatási előirányzat 97,5 %-a került kiutalásra szeptember 30-áig. Ennek oka, hogy a közfoglalkoztatottak nettó bére az Önkormányzat számlájáról kerül átutalásra és a bruttó és nettó bér közötti különbözet is az Önkormányzattól kerül levonásra a nettó finanszírozás keretében, (a többi intézményhez hasonlóan) melynek technikai elszámolása során ez önkormányzati támogatásként kerül lekönnyvelésre. (A többi intézménynél az engedélyezett létszámhoz képest alacsony közfoglalkoztatott létszám miatt ez nem okoz túlf finanszírozást.) Ugyanakkor a Munkaügyi Központ a VSI részére utalja át a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak és járulékainak fedezetét. E támogatás terhére az Intézmény az év végéig a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak és járulékainak fedezetét pénzügyileg rendezzi, átutalja az Önkormányzat számlájára.

A Gazdasági Ellátó Központ irányító szervtől kapott támogatása 2013. háromnegyed éves teljesítésének önállóan működő költségvetési szervenkénti részletezését a **4/a. melléklet** tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal irányító szervtől kapott támogatása 2013. háromnegyed éves teljesítésének önállóan működő költségvetési szervenkénti részletezését a **4/b. melléklet** tartalmazza.

A működési bevételek és kiadások háromnegyed éves teljesítésének mérlegét a **7. mellékletben**, a **felhalmozási bevételek és kiadások** háromnegyed éves teljesítésének mérlegét a **8. mellékletben** mutatjuk be.

Az **Európai Unió**s forrásból **finanszírozott** támogatással megvalósuló programok pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak háromnegyed éves teljesítését a **9. mellékletben** részletezzük.

Kérem a 2013. évi költségvetés háromnegyed éves teljesítésére vonatkozó előterjesztés megvitatását és a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013.(XI.) határozata
Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének
háromnegyed éves teljesítéséről

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének háromnegyed éves teljesítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

A költségvetés háromnegyed éves teljesítéséről készült tájékoztatót Ózd Város honlapján közzé kell tenni.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2013. november 30.