

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester
Készítette: Bertóthyne Csige Tünde jegyző,
Moldovánne Vastag Ibolya gazdasági irodavezető
Véleményezte: Pénzügyi Bizottság
Döntéshozatal: Nyílt szavazás, egyszerű többség

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

**Létavértes Városi Önkormányzat Képviselőtestületének
2017. szeptember 26-án megtartásra kerülő ülésére**

LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK 2017. I. FÉLÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 87. §-ában foglaltak alapján – a költségvetéssel kapcsolatosan kötelező érvénnyel csak évente egy alkalommal kell beszámolót elfogadnia a Képviselőtestületnek (zárszámadás). Ahhoz, hogy a Képviselőtestület felelősséggel, megalapozottan hozza meg döntéseit továbbra is szükséges az a kontroll, amelyet ezek a beszámolók biztosítottak, ezért, bár erre jogszabályi kötelezés nem áll fenn a féléves beszámolót a Képviselőtestület elé terjesztem.

A.) ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Önkormányzatuk 2017. évi költségvetésének összeállításánál a kitűzött cél a működőképesség fenntartásán túl a fejlesztések megvalósítása volt.

A feladatfinanszírozás keretében biztosított állami hozzájárulások mértéke nem változott, azonban a fejlesztések fedezetét részben biztosító hitel felvételére sem került sor (tekintettel arra, hogy a szennyvíz és egyéb beruházások még nem kezdődtek el.)

Képviselőtestületünk 2017 első félévében sem lépett meg olyan lépéseket, amely a meglévő intézményhálózatot, szolgáltatásokat leépítené. Az intézményhálózat szerkezetében történt jelentős változás az iskolák Klebelsberg Központ fenntartásába és működtetésébe került át, s az önkormányzat szolgáltatóként működik közre a takarítás és karbantartás feladatainak ellátásban. Szintén szerkezeti változás a konyha átkerülése az önkormányzattól a Gyermeksziget Óvodához.

Általánosságban az I. féléves gazdálkodásáról elmondható, hogy az kifizetetlen számlák felhalmozódása nélkül, zökkenőmentesen teljesült.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési bevétel 18,14 %-ra, míg a kiadások 15,09 %-ra teljesültek. A fejlesztési bevétel-kiadás figyelmen kívül hagyásával a bevétel 51,59 %-ra, míg a költségvetési kiadás 42 %-ra teljesült időarányosan.

Az első félév pénzügyi mérlegét 76.855 e/Ft költségvetési többlettel zártuk.

B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT 2017. I FÉLÉVI GAZDÁLKODÁSA

BEVÉTELEK

Az eredeti előirányzat 3.271.634 e/Ft, a módosított előirányzat 3.304.125e/Ft, a teljesítés 675.492 e/Ft, amely 20,44 %. Az alul teljesítés a már fent említett fejlesztési bevételek (pályázati pénzeszköz, hitel) elmaradásából adódik. A beszámolási időszakban nem került sor a szennyvíz, a geotermikus energia stb. pályázatok megvalósítására. A betervezett 2.076.700 e/F-tal szemben a teljesítés 11.750 e/Ft (0,57 %).

Helyi adók

A kommunális adó bevétel 53,39 %-on, míg az iparüzési 56,76 %-on teljesült. A kommunális adó tekintetében az önkormányzati rendelet előírásai miatt – mely szerint a jogosultság feltétele hogy az önkormányzattal szemben ne legyen tartozása - jelentős összegű befizetések mára nincsenek. Mint ahogyan a közfoglalkoztatott bérből levonásra kerülő hátralékok sem jellemzőek már.

Behajtási cselekményként eszközölt végrehajtási jog ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzése sok esetben nem vezet eredményre tekintettel arra, hogy a Nemzeti Eszközkezelő által megvásárolt ingatlanok esetében a jogosultak rangsorában az önkormányzat a sor végén áll. Ezekben az esetekben az ingatlan forgalmi értéke csekély, legtöbb esetben a bank tartozását sem egyenlíti ki, ezért – bár a behajtásra vonatkozóan megtettük a szükséges intézkedést – az adótartozás behajtása eredménytelen lesz. Hitelezői igény benyújtására az I. félévben nem került sor, azonban gépjárműfoglalással elért eredményként kezelhetjük a 656.258 Ft egyösszegű befizetését.

Működési bevételek

Bérleti díj, térítési díjak, uszodabérlet, sírhely díjak összesen 56,32 %-ra valósult meg. Itt jelenik meg a KIK részére végzet szolgáltatás díja is. A terményértékesítésből származó bevételek nem realizálódtak I. félévben.

Átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó 40 %-a	8.499 e/Ft
Talajterhelési díj	396 e/Ft
Összesen:	8.895 e/Ft,

amely 58,71 %-os időarányos teljesítést jelent.

Támogatások, kiegészítések

Az önkormányzat legjelentősebb bevételét változatlanul a központi támogatások jelentik, melyek 53,93 %-on teljesültek az I. félévben. A tervezetthez képest többletet jelent a polgármester illetményemelésének központi támogatása. I. félévben 807 e/Ft került átutalásra, amely a támogatás 50 %-a, a továbbiakban havi lebontásban kerül kifizetésre a hozzájárulás. Az önkormányzati dolgozók bérminimum emeléséhez 12.679 e/Ft került kiutalásra a beszámolási időszakban, amely 60 %-a az éves támogatásnak. A II. félévben szintén havi utalásként kerül számlánkra a fennmaradó 40 %.

Az előző év szociális ágazati pótlék támogatását követően az idén a kulturális ágazatban dolgozók részesültek pótlékban, melyhez az állam Létavértes esetében 706 e/Ft hozzájárulást biztosított az év első felében.

Átvett pénzeszközök:

Az NEAK (volt OEP) támogatás 49,78 %-on (13.848 e/Ft) áll rendelkezésre. Itt szerepel továbbá az Elkülönített Állami Pénzalap (közfoglalkoztatás) támogatása (49,78 %) mezőőrök támogatása (64,13 %). Ennek igénylése és felhasználása minden esetben az adott támogatási célhoz kötött.

Mezőgazdasági támogatásként összesen 283 e/Ft-ot vettünk igénybe.

Az összes átvett pénzeszköz 74.981 e/Ft volt, amely 38 % -os teljesítés.

Alul teljesítés okai Közös Hivatal, valamint az ügyelet közös fenntartása vonatkozásában Álmosd és Kokad önkormányzatok – REKI támogatás okán – 9.161 e/Ft (4,6 %) hozzájárulás nem fizetett meg időarányosan.

A garantált bérminimum, valamint minimálbér emelés hatásait tervezve 13.146 e/Ft (6,66 %) kiadás itt került betervezésre az eredeti költségvetésben, mivel annak központi költségvetésből történő fedezetéről nem volt döntés. Ennek teljesítése végül a feladatfinanszírozásban jelenik meg.

Nem történt meg a beszámolás időszakában az gyermekvédelmi Erzsébet utalvány kifizetése (9.000 e/Ft 4,56 %) sem.

Hitelműveletek (felvétel)

2017. június 30-án 0 e/Ft folyószámla és 0 e/Ft munkabér hitellel rendelkezünk és fejlesztési hitel felvételére sem került sor.

Előző évi költségvetési maradvány 2016. évi költségvetési maradvány összege 103.266 e/Ft volt. Eredeti költségvetési előirányzatként betervezésre került 81.275 e/Ft, majd 2017. májusi előirányzat módosítás eredményeként módosítottuk a Képviselőtestület döntése alapján.

KIADÁSOK

Az eredeti előirányzat 3.271.634 e/Ft, a módosított előirányzat 3.304.125 e/Ft, a teljesítés 516.560 e/Ft, amely 15,63 % .

Személyi kiadások

A személyi juttatások eredeti előirányzatát módosítottuk a bérkompenzáció, ágazati pótlékok miatt, így a módosított előirányzat felhasználása 47,19 % . Az önkormányzati intézmények időarányosan teljesítettek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások területén 38,73 % a teljesítés. A dologi kiadások tekintetében a takarékoság jellemző a továbbiakban is. Az időarányos teljesítés a nyári karbantartások miatt emelkedni fog. Közüzemi díjak időarányosan alul teljesültek (50,5 %). Sajnos az energia szolgáltató váltással kapcsolatos átíratások egyes fogyasztási helyeken még mindig folyamatban vannak az iskolák vonatkozásában.

Üzemeltetési anyagbeszerzés kiadás nemen (42,3 %) időarányos teljesülés mutatkozik, mely nem tartalmazza a nyári karbantartások költségét. Itt kerül kimutatásra az élelmiszer beszerzés, amely (54,57 %-os) teljesítést mutat, mivel az egy hónapos leállás a beszámolási időszakot követően jelentkezik, így ez torzíja a képet.

Szolgáltatásként igénybe vett karbantartások előirányzata az önkormányzatnál 22,05 %-os teljesítést mutat, amelyben a nyári karbantartásokra fordított beszerzések nem jelentkeztek még. Munkaruha és védőruha mezőőrök és közfoglalkoztatottak esetében került beszerzésre 364.389 e/Ft összegben.

Szociális juttatások

16,26 %-os a teljesítés 5.854 e/Ft összegben. Az egyszeri gyermekvédelmi támogatás kifizetése még nem történt meg. Települési támogatásként: lakhatási támogatás 4.059 e/Ft, gyógyszer-támogatás: 153 e/Ft, rendkívüli települési támogatás 265 e/Ft, köztemetés 876 e/Ft forrást igényelt beszámolási időszakban.

Az időarányokhoz képest az alul teljesítés oka a tanévkezdési támogatás, valamint az időskorúak egyszeri támogatása a második félévben kerül kifizetésre csakúgy, mint a gyermekvédelmi Erzsébet utalványok.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülre

Az önkormányzat 2017. I. felében összesen 1.069 e/Ft-ot biztosított államháztartáson belüli támogatásként, amely 68,9 %-ot jelent.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj Pályázathoz 195 e/Ft került átutalásra a minisztériumi pályázatkezelő részére.

A kistérségi társuláson belül működő közfoglalkoztatás önrészeként 664 e/Ft-ot biztosítottunk, amely az egész éves támogatás mértéke.

Nemzetiségi önkormányzatok (román, roma) az éves előirányzat fele összesen 210 e/Ft került átutalásra.

Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre

Az önkormányzat 2017. I. felében összesen 5.792 e/Ft-ot biztosított államháztartáson kívüli támogatásként, amely 95,11 %-ot jelent.

Az Önkormányzati Tűzoltóság részére az 1.100 e/Ft előirányzathoz képest 2.550 e/Ft került átutalásra. A különbözetet REKI támogatásként az önkormányzat megkapta.

A Létavértes SC 97 Sportegyesület részére 2.630 e/Ft került átutalásra, mely az előirányzat 65,75 %.

A civil szervezetek számára megítélt támogatások felhasználása a pályázati cél megvalósításához igazodva került kifizetésre. Eddig a 440 e/Ft-ból 312 e/Ft került felhasználásra. A magánszemélyek támogatására elkülönített 250 e/Ft-ból nem történt felhasználás az I. félévben.

Felhalmozási célú kiadások

A felhalmozási kiadások összesen 1,61 %-ban teljesültek.

A beruházások részletezését a 6. számú melléklet, a felújításokat a 7. számú melléklet tartalmazza. Ebben a tekintetben nem biztosítható az időarányos teljesítés, hiszen a beruházások jó része a sikeres pályázatok esetén valósulhat meg.

Kifizetésre került:

- játszótéri eszközök beszerzése 405 e/Ft,
- „zártkerti fekvésű földrészlet revitalizációja és hagyományörzés a létavértesi Kossuth kertben” pályázat keretében területvásárlásra 235 e/Ft, gyümölcsfa beszerzésre 171 e/Ft került kifizetésre
- Egészségház szélfogó 880 e/Ft, kerékpár tároló 206 e/Ft
- TRV Zrt jármű és kis értékű beszerzés 15.654 e/Ft
- Belterületi földvásárlás (Szabó Kálmánné) 3.300 e/Ft
- Közfoglalkoztatás eszközbeszerzése 8.009 e/Ft, melyből a traktor 6.359 e/Ft, valamint kisteher gépjármű (Kiss János) 1.650 e/Ft
- Intézményi kis értékű eszközbeszerzések összesen 2.554 e/Ft

Felújításként került lekönyvelésre a TRV Zrt részére a szivattyúk felújítása 3.437 e/Ft, mely a tavalyi évi bérleti díjjal kompenzálásra került.

Hitelműveletek (törlesztés)

Költségvetésünk hiteltörlesztést nem tartalmaz.

C. INTÉZMÉNYEK GAZDÁLKODÁSA

Létavértes Városi Önkormányzat bevétele 19,82 %-on, kiadása 15,32 %-on teljesült. Nem ebben időszakban jelentkezett a pályázati támogatások, a terményértékesítések, finanszírozási bevétel (hitelfelvétel), így az időarányos teljesítés arányszámát jelentősen rontják ezek a tételek. Személyi juttatások 45,96 %-on teljesültek Dologi kiadások 35,21 %-on állnak, mely időarányosan megtakarítást mutat.

A Közös Önkormányzati Hivatal bevétele 54,11 %-ra teljesült. Személyi kiadások 51,27 %-on teljesültek, a dologi kiadások 60,19 %-on állnak. Az időarányos túlteljesítés oka, hogy a konyha egy hónapon keresztül a Hivatal szervezeti keretei közé tartozott. Az itt beszerzésre kerülő élelmiszer torzítja a bevételek és kiadások százalékos arányát. Második félévben jelentkezik az irattár kialakításának költsége.

A Gyermeksziget Óvoda bevétele 45,61 %-ban teljesült, kiadása 43,9 %. Személyi kiadások 45,45 %-ra, dologi kiadások 45,47 %-ra teljesültek. Februártól a konyha az intézmény szervezeti keretei közé tartozik. A játszótéri eszközök felülvizsgálatát kezdtük meg. Látható, hogy a hiányosságok felszámolása jelentős összegű kiadást jelent majd. Költségvetésük ugyan tartalmaz ilyen jogcímen előirányzatot, azonban az arányait tekintve elenyésző a szükséges mértékhez képest.

Városi Könyvtár és Művelődési Ház bevétele 52,58 %-on, kiadásai 46,15 %-ban teljesültek, melyből a dologi kiadás 40,04 %, amely még nem tartalmazza a városnapi költségeket. Már látható, hogy a rendezvények megvalósítására betervezett pénzeszköz a rendezvénytervben foglaltak megvalósításához nem elegendő, ezért tartalék terhére forrást kell biztosítani. Személyi kiadások 51,78 %-on teljesültek, mely tartalmazza a távozó intézményvezető munkaviszony megszüntetéséhez kapcsolódó juttatásokat is.

Család és Gyermejjóléti Szolgálat bevétele 68,17 %, kiadása 54,48 %-ban teljesült. Az intézmények sorában az egyetlen, amely nem rendelkezik saját bevétellel a működés jellegéből adódóan. Dologi kiadások 17,7 %, míg a személyi kiadások 59,46 %-os teljesítést mutatnak. A személyi kiadásokat az 1 fő részére kifizetett jubileumi jutalom, valamint az ágazati pótlékok biztosítása emelte meg.

ÖSSZEGRZÉS

Össességben az önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásáról elmondható, hogy időarányosan teljesített. Hitelfelvétel nélkül és likviditási gondok nélkül az intézményhálózat megtartásával sikerült teljesíteni az I. félévet. A takarékosagra továbbra is nagy hangsúlyt kell fektetni, s nem tekinthetünk el az rendkívüli önkormányzati pályázat (REKI) eredményességétől sem, valamint a pályázati lehetőségek kiaknázásától.

Határozati javaslat:

108./2017. (IX.26.) Öh. számú határozat

A Képviselőtestület

Létavértes Városi Önkormányzat és intézményei 2017. I. félévi költségvetésének teljesítéséről szóló, mellékletben szereplő beszámolóját elfogadja.

Felelős: --

Határidő: --

Létavértes, 2017. szeptember 12.

Menyhárt Károly
Polgármester