

TÁJÉKOZTATÓ
Ózd Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

Előterjesztő: Polgármester
Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2011. szeptember 15.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2011. (II.18.) számú rendeletével – 7.444.685 E Ft bevételi és 8.271.829 E Ft kiadási előiránnyal – fogadta el a város 2011. évi költségvetését.

A bevételi és kiadási főösszeg különbözeteként 827.144 E Ft működési hiány került elfogadásra.

A 2010. évi pénzmaradvány felhasználását jóváhagyó 84/KH/2011. (IV.21.) számú képviselő-testületi határozat a bevételi és kiadási főösszeget 1.006.332 E Ft-tal módosította.

A 2011. évi **bevételi források** féléves teljesítése – az átfutó, függő és kiegyenlítő bevételeket is figyelembe véve – 61,8 %-os. A bevételek forrásonkénti alakulását az **1. melléklet** tartalmazza.

A **működési bevételek** teljesítése 57,5 %-os, mely meghaladja az időarányost. A bevétel időarányost meghaladó teljesítését az intézményi működési bevételek, a támogatásértékű működési bevételek jóváhagyott előirányzat nélküli teljesülése és a működési célú elszámolt finanszírozási bevételek eredményezték. Az intézményi működési bevételeken belül a legjelentősebb tételt a Polgármesteri Hivatalnál a fordított ÁFA technikai elszámolása jelenti. Az intézményeket áttekintve az időarányoshoz képest az ÓMI esetében mutatkozik jelentős elmaradás, ami abból adódik, hogy a kiszámlázott bevétel a félév végéig pénzügyileg nem teljesült.

A támogatásértékű bevételeknél az időarányost jelentősen meghaladó többlet alapvetően a közfoglalkoztatásra kapott forrás, előirányzat nélküli elszámolásával függ össze.

A **helyi adóbevételek** az első félévben 50,6 %-ra teljesültek.

A helyi adón belül nagyságában meghatározó az **iparűzési adó**. Az éves szinten előirányzott 950.000 E Ft-ból az I. félévben 481.475 E Ft folyt be, ami 50,7 %-os teljesítést jelent. A 2010. évről leadott bevallások összesítését, a szeptemberi előlegfizetési kötelezettségeket, a kis- és közepes vállalkozók pénzügyi nehézségei miatt megnövekedett méltányossági kérelmeket, valamint a nagy adófizetők túlfizetéseit figyelembe véve a második félévben nem valószínűsíthető az első félévihez hasonló mértékű iparűzési adóbevétel.

Az **építményadó** tekintetében az előirányzott 115.000 E Ft-ból az I. félévben 57.158 E Ft realizálódott. A 49,7 %-os teljesítés hasonló az elmúlt évek gyakorlatához, a második félévben az első félévit kissé meghaladó bevétellel lehet számolni.

A **vállalkozók kommunális adója** 2008. január 1-jével Ózd városban megszűnt, így a teljesítés a túlfizetések visszautalását tartalmazza.

Gépjárműadó bevételeink a méltányossági kérelmek miatt elmaradtak az időarányostól. A gépjármű tulajdonosok fizetési nehézségeit (hiteltörlesztések, lízingdíjak növekedése, fuvarozók telephely áthelyezései, stb.) figyelembe véve a méltányossági kérelmek számának emelkedésével lehet számolni, ami azt is jelenti, hogy az éves bevétel teljesítésénél elmaradással kell számolni.

A **személyi jövedelemadó és kiegészítés** féléves teljesítése az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet szerinti ütemnek (52,3 %) megfelelően alakult.

A bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek az adópótlék és bírság befizetésének elmaradása, valamint a Tanuszoda bowling-fallabda pálya földhasználatáért tervezett bevétel második félévi teljesülése miatt mindössze 38,5 %-ra teljesültek.

Az önkormányzatot megillető **normatív hozzájárulásoknak** a kormányrendeletben meghatározott százaléka került átutalásra minden hónapban.

A **központosított előirányzatokból** a könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatásra, a korábbi létszámleépítés többletkiadásainak támogatására, a nyári gyermekétkeztetés biztosítására, esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő intézkedések támogatására 2011. I. félévében 73.014 Eft került átutalásra Önkormányzatunk részére.

Egyéb központi támogatásként a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjára 19.997 Eft került az Önkormányzat részére átutalásra.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** féléves teljesítése 94,7 %-os. Az időarányost jelentősen meghaladó teljesítés az ivóvíz ellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztése pályázat végrehajtására kiutalt előleg eredménye.

Sajátos felhalmozási és tőke bevételeink 167,5 %-os teljesítését az önkormányzati lakásértékesítés nem tervezett bevétele eredményezte.

A **támogatásértékű működési bevételek** 261.327 E Ft-os féléves teljesítése 44,5 %-kal meghaladja az eredeti előirányzatként tervezett összeget. Ez a magas teljesítés a központi költségvetési szervektől, fejezeti kezelésű előirányzatokból, valamint az Ózd Kistérség Többcélú Társulástól átvett – nem tervezett – pénzeszközökből adódik.

A **támogatásértékű felhalmozási bevételek** előirányzatainak teljesülése mindössze 11 %-os, ami alapvetően a folyamatban lévő jelentős összegű pályázatokhoz tervezett támogatások lehívásának és folyósításának késedelmével függ össze.

A lakásépítési és lakásvásárlási munkáltatói és lakossági **kölcsönök törlesztéséből** 333 E Ft bevételünk képződött június 30-áig.

Az **előző évi pénzmaradvány** teljesítési adata a Képviselő-testület 84/KH/2011. (IV.21.) határozata szerinti előirányzatot és teljesítést tartalmazza.

A **bevételi források** első féléves teljesítésének intézményenkénti alakulását a **2. melléklet**, az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek első féléves teljesítését a **2/a. melléklet tartalmazza.**

A **kiadások intézményenkénti és előirányzat-csoportonkénti részletezését a 3. melléklet** mutatja be.

Az előirányzatok a 2010. évi pénzmaradvánnyal, központi támogatások összegével és a létrehozott új költségvetési intézmény (VSI) előirányzataival kerültek módosításra.

A kiadások teljesítésének értékelésénél figyelembe kell venni, hogy

- a költségvetési szerveknél, a működési fenntartási előirányzatokon belül, a személyi jellegű kifizetések és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatai nem tartalmazzák a közcélú foglalkoztatással kapcsolatos ilyen jellegű kiadásokat,
- a tartalékokból történt pénzügyileg is rendezett felhasználások az adott előirányzat csoportoknál szerepelnek (előirányzat nélküli) teljesítésként.

Az ezekkel kapcsolatosan szükséges előirányzat módosításokra a költségvetési rendeletmódosításban kerül sor.

Összességében a **költségvetési kiadások teljesítése** – az átfutó, függő, kiegyenlítő kiadásokat is figyelembe véve – **47,7 %-os**, az időarányostól kissé alacsonyabb.

A működési célú kiadások 54,8 %-a került felhasználásra az első félév során. Az intézmények pénzellátása a szükségletekhez igazodóan történt, a feladatellátás zavartalan volt.

Az intézmények személyi jellegű kiadásai és a munkaadókat terhelő járulékok kifizetései, leszámítva a közfoglalkoztatással kapcsolatos ilyen célú kiadásait közel időarányosan teljesültek. A dologi kiadások teljesítése, intézményenként eltérő okok miatt kissé meghaladja az időarányost.

Az **Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága** esetén a támogatásértékű működési kiadásokkal kapcsolatban figyelembe kell venni, hogy a tanulók tankönyvvásárlásának támogatásával kapcsolatos előirányzat felhasználására a második félévben kerül sor.

A **3/a. mellékletben** az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága első féléves kiadásai teljesítését részleteztük önállóan működő költségvetési szervenként.

A **Város- és Sportlétesítmény Üzemeltető Intézmény** dologi kiadásainak rendezéséhez és az év hátra lévő idejére szükséges forrás a rendeletmódosítás során kerül biztosításra.

A költségvetési szervek létszám előirányzatait és teljesítését a **3/b. melléklet** tartalmazza.

A **Polgármesteri Hivatal kiadásainak** I. féléves teljesítését alcímenként és előirányzat-csoportonként a **4. melléklet** tartalmazza. A teljesítés 42,3 %-os, elmarad az időarányostól. A tervezett előirányzathoz képest jelentősen elmarad a féléves teljesítés a felújításoknál (24,5 %) és beruházásoknál (19,5 %), melynek indokolására a 8. melléklet elemzésénél térünk ki.

A támogatásértékű működési kiadások teljesítése 50,1 %-os, a támogatásértékű felhalmozási kiadások teljesítése 49,5 %-os volt.

A kamatkiadások I. féléves teljesítése időarányos (50,7 %) volt.

A tartalék terhére, az I. félévben történt felhasználások a feladat jellegének megfelelő helyen kerültek kimutatásra. Az előirányzatok rendezését a költségvetési rendelet módosítása fogja tartalmazni.

Felhalmozási tartalékként került kimutatásra a kötvény kibocsátásból származó, ez évben kötelezettséggel még nem terhelt – nagyrészt a működési hitel fedezetét képező – pénzeszköz összege (356.951 E Ft).

A Hivatali- és Körzeti Igazgatás kiadásainak, valamint a Polgármesteri Hivatal üzemeltetési kiadásainak teljesítése az időarányosnál kedvezőbb, összességében 47,7 %-os volt.

Az **5. mellékletben** az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére a felügyeleti szerv által folyósított – **működési és felhalmozási célú – támogatások** kerültek részletezésre. A féléves teljesítés 53,3 %-os. Az időarányost kismértékben meghaladó teljesítés oka, hogy az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága és az Ózdi Művelődési Intézmények részére a városi ünnepekre, egyéb rendezvényekre – a Polgármesteri Hivatal költségvetéséből – átutalásra került a fedezet, a támogatás előirányzata viszont még nem került megemelésre.

A **helyi kisebbségi önkormányzat** 2011. I. félévi bevételeinek és kiadásainak teljesítését a **6. melléklet tartalmazza**.

A **felújítások** és a **beruházások** 2011. I. félévi teljesítésének alakulását önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenként és feladatonként a **7. és 8. mellékletben** részletezzük.

A teljesítés mindkét előirányzat csoport esetén jelentősen elmarad az időarányostól. Az önkormányzati forrásból finanszírozott kisebb felhalmozási kiadásoknál a teljesítés elmaradás azzal függ össze, hogy az elvégzett feladatok jelentős hányada esetén a kifizetésre csak a második félévben kerül sor.

A pályázati támogatással megvalósításra kerülő beruházások esetén az alacsony teljesítés oka egyrészt az, hogy a tényleges kivitelezés még nem kezdődött meg (pl. ivóvíz ellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztése), másrészt az, hogy az elvégzett részfeladatok utáni számlák kifizetésére a második félévben kerül sor.

A **működési bevételek és kiadások** 2011. I. félévi teljesítésének mérlegét a **9. mellékletben**, a **felhalmozási bevételek és kiadások** 2011. I. félévi teljesítésének mérlegét a **10. mellékletben** mutatjuk be.

Az európai uniós forrásból is finanszírozott támogatással megvalósuló programok pénzforgalmi bevételeit és kiadásait a **11. melléklet tartalmazza**.

Kérem a 2011. évi költségvetés I. félévi teljesítésére vonatkozó előterjesztés megvitatását és a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2011.(IX.15.) KH határozata
Ózd Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

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

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ózd Város 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

A költségvetés I. féléves teljesítéséről készült tájékoztatót Ózd Város honlapján közzé kell tenni.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2011. szeptember 20.