

TÁJÉKOZTATÓ
Ózd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

Előterjesztő: Polgármester
Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2012. szeptember 20.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2012. (II.17.) önkormányzati rendeletével a város 2012. évi költségvetését 6.243.667 E Ft bevételi és 6.534.323 E Ft kiadási főösszeggel fogadta el.

Az önkormányzat külső forrással finanszírozott működési hiánya 202.129 E Ft-ban került elfogadásra.

A 2011. évi pénzmaradvány felhasználását jóváhagyó 54/2012. (IV.26.) képviselő-testületi határozat a bevételi és kiadási főösszeget 892.655 E Ft-tal módosította.

A 2012. évi **bevételi források** féléves teljesítése – az átfutó, függő és kiegyenlítő bevételeket is figyelembe véve – 60,6 %-os. A bevételek kiemelt előirányzatonkénti alakulását az **1. melléklet** tartalmazza.

A bevételeken belül az intézmények és önkormányzat saját **működési bevételeinek** teljesítése 72,2 %-os, mely jelentősen meghaladja az időarányost. Az intézmények bevételei a módosított előirányzathoz képest 127,3 %-ra teljesültek. Az időarányost jelentősen meghaladó teljesülés oka az, hogy az év első félévében kapott támogatásértékű bevételeket a módosított előirányzat még nem tartalmazza. Az előirányzat módosítására a költségvetési rendelet módosítása során kerül sor.

Az önkormányzat működési bevételeinek jelentős túlteljesítését alapvetően a működési bevételekből történt betételekötéssel elért kamatbevétel eredményezte.

A **helyi adóbevételek** az első félévben 48,6 %-ra teljesültek.

A helyi adón belül a nagyságában meghatározó **iparüzési adó** bevételből az éves szinten előirányzott 950.000 E Ft-ból az I. félévben 430.012 E Ft folyt be, ami 45,3 %-os teljesítést jelent. A 2011. évről leadott bevallások összesítését, a szeptemberi előlegfizetési kötelezettségeket, a kis- és közepes vállalkozók pénzügyi nehézségei miatt megnövekedett méltányossági kérelmeket, valamint a legnagyobb adófizető túlfizetését figyelembe véve a második félévben az első félévítől lényegesen kevesebb mértékű iparüzési adóbevétel várható.

Az **építményadó** tekintetében az előirányzott 175.000 E Ft-ból az I. félévben 116.982 E Ft realizálódott. Az év második félévében a benyújtott méltányossági kérelmek figyelembevételével is az első félévben befizetett építményadótól kissé magasabb bevétellel lehet számolni.

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

Az átengedett **gépjárműadó** bevételeink a méltányossági kérelmek és a fuvarozók székhely áthelyezései miatt elmaradtak az időarányostól.

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 teljesülése az adópótlék és bírság befizetésének elmaradása, a bírságok behajthatatlansága, valamint a Tanuszoda bowling-fallabda pálya földhasználatáért tervezett bevétel második félévi teljesülése miatt mindössze 34,4 %-os volt.

Az önkormányzatot megillető **normatív hozzájárulások** átutalására a kormányrendeletben meghatározottak szerint került sor.

A **központosított előirányzatokból**, valamint egyéb központi forrásból az első félévben 202.408 Eft támogatás került átutalásra, melyből 62.341 Eft volt a lakossági vízdíj támogatás, 46.367 Eft volt a nyári gyermekétkeztetés támogatása, 25.941 Eft volt az EU önerőalap támogatás.

Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására első körben benyújtott pályázatunkra önkormányzatunk az első félévben **102.498 Eft vissza nem térítendő** támogatásban részesült.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** féléves teljesítése 319,7 %-os, mely a nem tervezett többlet osztalék és felhalmozási kamatbevétel eredménye.

Sajátos felhalmozási és tőke bevételeink teljesülése 54,5 %-os volt.

A **támogatásértékű működési bevételek** tervezett előirányzata 63,9 %-ra teljesült.

A **támogatásértékű felhalmozási bevételek** előirányzatai teljesülése mindössze 21,1 %-os, ami alapvetően a folyamatban lévő jelentős összegű pályázatokhoz (pl. ÉMOP 3.1.1- Integrált szociális jellegű városrehabilitáció) tervezett **támogatások lehívásának és folyósításának, valamint az ehhez kapcsolódó önerőalap támogatás lehívásának jelentős késedelmével** függ össze.

Az **előző évi pénzmaradvány** a képviselő-testület 54/2012. (IV.26.) határozata szerinti előirányzatot 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**, a Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek első féléves teljesítését a **2/b melléklet** tartalmazza.

A kiadások címenkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a **3. melléklet** mutatja be.

Az előirányzatok a 2011. évi pénzmaradvánnyal, 2012. évi központi és egyéb támogatások összegével, valamint a kincstár által előírt korrekciókkal 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 – **44,9 %-os**, az időarányostól kissé alacsonyabb.

A működési, fenntartási kiadások 42,0 %-a került felhasználásra az első félév során. Az intézmények pénzellátása az intézmények által megadott igényekhez igazodóan történt úgy, hogy az intézmények bankszámláján átlagban 5-15 Mft állt folyamatosan rendelkezésre a feladatellátás zavartalan biztosítása érdekében.

Az intézmények személyi jellegű kiadásai és a munkaadókat terhelő járulékok kifizetései, leszámítva a közfoglalkoztatással kapcsolatos ilyen célú kiadásait, közel időarányosan teljesültek.

Az **Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága** esetén a támogatásértékű működési kiadásokkal kapcsolatban figyelembe kell venni, hogy a tanulók tankönyvvásárlásának támogatásával kapcsolatos előirányzat a jogszabály előírásainak megfelelően az önkormányzat kiadásaihoz került átcsoportosításra, míg a tanulóbérlet kiadásainak és az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatai a rendeletmódosításkor kerülnek rendezésre.

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

Az Ózdi Művelődési Intézmények kiadásainak teljesülése 50,9 %-os volt.

A **Város- és Sportlétesítmény Üzemeltető Intézmény** kiadási előirányzatai 113,3 %-os teljesülésének megítélésénél figyelembe kell venni, hogy a közfoglalkoztatással kapcsolatos – átvett pénzeszközből megtérülő - személyi kiadásokat az előirányzat még nem tartalmazza, az előirányzat módosítására majd a költségvetési rendeletmódosítás során kerül sor.

A **Polgármesteri Hivatal** kiadásai értékelésénél figyelembe kell venni, hogy a Képviselő-testület kiadásait az önkormányzat kiadásaihoz kellett átcsoportosítani. Ezt figyelembe véve a Polgármesteri Hivatal kiadásai az időarányoshoz képest alacsonyabb mértékben teljesült.

Az önkormányzat kiadásai összességében 35,4 %-ban teljesültek.

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

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

Az **4. mellékletben** az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek részére az irányító szerv által folyósított – **működési és felhalmozási célú – támogatások** kerültek részletezésre. A féléves teljesítés 53,4 %-os. Az időarányost kismértékben meghaladó teljesítés oka, hogy a közfoglalkoztatottak munkabére és járuléka az intézmények részére átutalásra került, a támogatás előirányzata viszont még nem került megemelésre.

Az Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága önkormányzattól kapott támogatásának első féléves teljesülését önállóan működő költségvetési szerveként a **4/a melléklet** tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési szervekénti önkormányzati támogatását a **4/b melléklet** tartalmazza.

A **felújítások** és a **beruházások** 2012. I. félévi teljesítésének alakulása önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveként és feladatonként az **5. és 6. mellékletben** kerültek részletezésre.

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 kifizetésére 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** 2012. I. félévi teljesítésének mérlegét a **7. mellékletben**, a **felhalmozási bevételek és kiadások** 2012. I. félévi teljesítésének mérlegét a **8. mellékletben** mutatjuk be.

Az európai uniós forrásból is finanszírozott támogatással megvalósuló programok pénzforgalmi bevételeit és kiadásait a **9. melléklet** tartalmazza.

Kérem a 2012. évi költségvetés I. félévi teljesítésére vonatkozó előterjesztés megvitatását és a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012. (IX.20.) határozata
Ózd Város Önkormányzata 2012. 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 Önkormányzata 2012. 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: 2012. szeptember 30.