

TÁJÉKOZTATÓ
Ózd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

Előterjesztő: Polgármester
Készítette: Pénzügyi Osztály

Ózd, 2013. szeptember 26.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 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 összesen 484.902 E Ft 2012. évi pénzmaradvány került figyelembe vételre. A figyelembe vett pénzmaradványból 327.227 E Ft volt működési és 157.675 E Ft volt felhalmozási célú.

A költségvetési rendeletben elfogadott bevételi előirányzatok a központosított előirányzatokból folyósított, előre nem tervezhető bevételekkel, a Magyar Államkincstár által kötelezően előírt, bevételi jogcímek közötti átsorolásokkal, valamint a Képviselő-testület 103/2013. (IV.24.) határozatával elfogadott 2012. évi pénzmaradvány még figyelembe nem vett előirányzataival kerültek módosításra.

A 2013. évi költségvetés finanszírozására összesen 618.848 E Ft működési és 792.086 E Ft felhalmozási célú 2012. évi pénzmaradvány került felhasználásra.

A 2013. évi **bevételi források** féléves teljesítése – az átfutó, függő és kiegyenlítő bevételeket is figyelembe véve – 70,5 %-os. A bevételek kiemelt előirányzatonkénti alakulását az **1. melléklet** tartalmazza.

A bevételeken belül az intézményi **működési bevételek** teljesítése 60,9 %-os, mely meghaladja az időarányost.

A intézmények támogatásértékű bevételei a módosított előirányzathoz képest 316,4 %-ra teljesültek. Az időarányost jelentősen meghaladó teljesülés oka az, hogy az év első félévében kapott támogatásértékű bevételeket – közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatásokat - a módosított előirányzat még nem tartalmazza. Az előirányzatok módosítására a költségvetési rendelet módosítása során kerül sor.

Az előzőeket is figyelembe véve az intézmények bevételeinek teljesülése összességében 135,7 %-os volt.

Az önkormányzat működési bevételei 137,2 %-ra teljesültek, mely alapvetően az ÁFA bevételekkel függ össze.

A közhatalmi bevételek az első félévben 58,8 %-ra teljesültek.

A közhatalmi bevételeken belül a helyi adóbevételek 59,3 %-ra, az átengedett gépjármű adóbevétel 45,9 %-ra, a bírságok és pótlékok 67,1 %-ra, az igazgatási és szolgáltatási díjak 12,4 %-ra teljesültek.

Az önkormányzat költségvetési támogatásai összességében 49,6 %-ra, időarányosan teljesültek.

Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételei mindössze 8,8 %-ra teljesültek. A jelentős elmaradás a Borsodvíz Zrt. üzemeltetési jogért járó díj II. részlet megfizetésének elmaradásával függ össze.

A támogatásértékű bevételek 79,9 %-ra teljesültek. A bevételek többlet teljesítése a fejezeti kezelésű előirányzatból kapott, nem tervezett bevételekkel függ össze.

A támogatási kölcsönök visszatérülése 52,9 %-ra, időarányosan teljesült.

A 2012. évi pénzmaradvány nélkül számított költségvetési bevételek összességében az időarányost kissé meghaladóan, 55,6 %-ra teljesültek.

A **bevételi források** első féléves teljesítésének intézményenkénti alakulását a **2. melléklet**, a Gazdasági Ellátó Központ önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek első féléves teljesítését a **2/a. melléklet**, az Ózdi Polgármesteri Hivatal önállóan működő költségvetési szervei bevételeinek első féléves teljesítését a **2/b melléklet** tartalmazza.

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

Az előirányzatok a 2012. évi pénzmaradvánnyal, 2013. évi központi és egyéb támogatások összegével 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 – **45,5 %-os volt.**

A **3/a. mellékletben** a Gazdasági Ellátó Központ első féléves kiadásai teljesítését részleteztük önállóan működő költségvetési szervenként. A kimutatás alapján a kiadások teljesítése 51 %-os, időarányos.

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 54,1 %-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.

A Gazdasági Ellátó Központ önkormányzattól kapott támogatásának első féléves teljesülését önállóan működő költségvetési szervenként a **4/a melléklet** tartalmazza.

Az Ózdi Polgármesteri Hivatal költségvetési szervenkénti önkormányzati támogatását, mely 58,7 %-os, a **4/b melléklet** részletezi.

A **felújítások** és a **beruházások** 2013. I. félévi teljesítésének alakulása önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenként és feladatonként az **5. és 6. mellékletben** került 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 pénzügyi teljesítésre csak a második félévben kerül sor.

A pályázati támogatással megvalósításra kerülő beruházások esetén az alacsony teljesítés oka az, hogy a jelentősebb beruházások tényleges kivitelezése még nem kezdődött meg.

A **működési bevételek és kiadások** 2013. I. félévi teljesítésének mérlegét a **7. melléklet** tartalmazza. A melléklet alapján a működési bevételek teljesülése 64,8 %-os, a működési kiadások teljesítése 48,9 %-os volt.

A **felhalmozási bevételek és kiadások** 2013. I. félévi teljesítésének mérlegét a **8. melléklet** mutatja be. A pénzügyi folyamatok alapján a felhalmozási bevételek teljesülése 97,8 %-os, a kiadások teljesítése – a megvalósítás késedelme miatt – 20,6 %-os volt.

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

A fentieket figyelembe véve kérem a 2013. évi költségvetés I. félévi teljesítésére vonatkozó előterjesztés megvitatását és a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013. (IX.26.) határozata
Ózd Város Önkormányzata 2013. 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 2013. 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: 2013. szeptember 30.