



**Füzesgyarmat Város Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal**

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. sz.
☎ (66) 491-058., 491-401. Fax: 491-361
E-mail: fgyphiv@globonet.hu.

Előterjesztés

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat 2013. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről,
a Képviselő-testület 2013. szeptember 19-én tartandó ülésére**

Az előterjesztést készítette: Sándor Gyuláné pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület !

A költségvetési beszámolás célja az önkormányzat gazdálkodásáról információt nyújtani a város vezetése számára. A féléves beszámoló június 30-ai fordulónapra készült, a költségvetés I. félévi teljesüléséről szolgálat információt, tartalma a pénzforgalmi jelentés, pénzforgalom egyeztetése, felhalmozási kiadások felsorolása, tartalékok állományváltozása, valamint a követelések és kötelezettségek alakulása.

A költségvetési gazdálkodás során a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettsége, míg a kiadási előirányzatok tekintetében azok felhasználásának csupán a jogosultsága áll fenn. Kiemelt figyelmet kell e ténynek szánni, hiszen 2013. évtől kezdődően az önkormányzatok éven belüli likvidhitel kivételével működési hitelt nem vehetnek fel, év végén működési hitelállományuk nem lehet.

Önkormányzatunk képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés főösszegét 830 millió 204 ezer forint költségvetési bevételi- és kiadási főösszeggel állapította meg, e beszámoló tárgyalása előtti napirendben pedig e főösszeget 1 milliárd 394 millió 220 ezer forintra javasoltuk módosítani. A teljesítések a módosított előirányzathoz viszonyítva a következők szerint alakultak:

B e v é t e l e k:

Intézményi működési bevételek jogcímen 49,6 millió forint folyt be önkormányzatunkhoz, a tervezett előirányzat közel 60 %-a.

Részleteiben az alábbiakból tevődik össze:

Árú és készletértékesítés a féléves teljesítése 9,2 millió forinttal kevesebb a tárgyévra várt mértéktől, félévig mindössze 1,9 millió forint folyt be az elszámolási számlánkra. A kertészet 27 %-ig, a baromfitartás 10,3 %-ig, a bányászat 6,7 %-ig

tejesített. A növénytermesztésből csak a II. félévben várunk bevételt. Még korai lenne azonban azt a következtetést levonni, hogy nem tudjuk teljesíteni év végéig a tervezetet, hiszen a tojásértékesítés beindult, a kertészet által termelt zöldségeket kínálják a piacon, a növénytermesztés betakarításából még napjainkban kezdődött el az értékesítés.

Szolgáltatás nyújtásból tervezett bevételeink 44,8 %-a realizálódott június 30.-ig, összesen 1,5 millió forint. Személyszállítás 27,6 %-ra, az üdülő 1,8 %-ra, a lakbér hátralékok behajtása 21,8 %-ra, a sírhely értékesítés 44,5 %-ra teljesült. Ezek a feladatok az önkormányzat költségvetési szervnél vannak nyilvántartva. A polgármesteri hivatalnál az előirányzat és a teljesítés azonos, 100 %, ugyanis csak annyi módosított előirányzatot képeztünk, amennyi összeg befolyt a közterület használatból, 99 ezer forint, illetve a behajtott közüzemi tartozásból, ami 58 ezer forint.

Egyéb saját bevétel címszó alatt 413 ezer forintot könyveltünk. 120 ezer forint vízterhelési díjkedvezmény igénybevételéből származott, továbbá itt jelenítettük meg a biztosítótársaság által visszautalt biztosítási díjat, amelyet megelőlegeztünk az üzemeltetésre átadott járművek után. Ide tartoznak még a hirdetmények közszemlére tételének díjai, melyet a polgármesteri hivatalhoz fizetnek be.

Továbbszámláztuk a közoktatási intézményfenntartó és a kormányhivatal dolgozói által használt telefonok számláit, amelyek reményeink szerint még ez évben átírással kerülnek. Hivatalunk már év elején kezdeményezte, a kormányhivatal partner, az általuk használt telefonvonalakra már II. félévben nem érkeznek számlák, a közoktatási intézményfenntartó még nem tett lépéseket.

A bérleti díjak tekintetében az Alföldvíz Zrt. Közgyűlése az önkormányzatok számára meglehetősen kellemetlen döntést hozott.

Az általuk üzemeltett vagyon bérleti díjának megfizetésére 60 nap helyett 240 napos határidőről hozott határozatot, amelynek a következménye, hogy 2013. évben csak az I. félévi bérleti díjat számlázhattunk, a II. félévi bérleti díj fizetési határideje átcúsúszik 2014. évre. Előreláthatólag 9 millió forint bevételkiesést okoznak ezzel önkormányzatunknak. Alacsony részesedésünk miatt a döntésre befolyást nem tudunk gyakorolni.

A főkönyvben bérleti díjbevételeként szereplő 6,2 millió forint az önkormányzattól bérelt helyiségek bérleti díjának megfizetéséből ered.

Intézmény ellátási díjat a gyermekélelmezés kapcsán szedünk be, 11,6 millió forint éves díjtételt számoltunk a becsült gyermeklétszám alapján. Félévig 5,7 millió forint befizetés történt. A létszám és a család szociális helyzetében bekövetkező változások befolyásolhatják a fizetendő térítési díj mértékét.

A beszámoló készítés időpontjában kértünk hátralékos listát a térítési díjakat beszedő dolgozótól. A kintlévőség 752 ezer forint, a nem fizető szülők névsorában sajnos olyan is előfordulnak, ahol egyébként mindkét szülő dolgozik.

Fenti értékesítések, szolgáltatások és térítési díjak áfa köteles tevékenységek, melyek kapcsán 4 millió forint működési áfa bevételünk keletkezett, de ez egyben befizetési kötelezettséget is jelent az állami adóhatóság felé.

Eredeti előirányzatban 23 millió forint felhalmozási Áfa visszatérülést terveztünk be az önkormányzat költségvetésébe, ennyi volt ugyanis a 2012. évi kiutalási igényünk. A félév során még további 8,9 millió forint áfa visszatérülést könyveltünk, ezzel szemben azonban már befizetési kötelezettséget is szembe kellett állítanunk. A korábban felsorolt alacsony teljesítési százalékokat az áfa bevétel 82,9 %-os teljesítése emeli 59,8 %-ra.

Az első félév során csak néhány napon volt az önkormányzati elszámolási számlának pozitív egyenlege, ezért kamatbevételt csak 253 ezer forintot értünk el.

Felhalmozási bevételeink összege bár 33,4 millió forint, értékesítésből befolyt bevétel csak 1 millió 514 ezer forint, amely önkormányzati lakótelek, termőföld, és jármű (tűzoltó) eladásból származott. A többi összeg 31,9 millió forint felhalmozási áfa visszatérülés.

A szennyvíz beruházásunk kivitelezése a fordított áfa rendszerében kellett, hogy megjelenjen, ez esetben beállítjuk az áfa bevallás mindkét oldalára a számlák áfa tartalmát, így annak egyenlege nulla. Az egyéb költségei (projektmenedzsment, mérnök szervezet, piár, stb.) az egyenes adózás alá tartozott. Ez utóbbinál a számlát benyújtónak az általános forgalmi adóval növel összeget kifizettük, majd az adóbevallásunkban a számla áfa tartalmát visszaigényeltük. A kerékpárútnál viszont megfizettük a kiállított számla áfa tartalmát a szállítónak, majd azt támogatásban igényeltük vissza, a kerékpárút építés kapcsán ugyanis nem vagyunk jogosultak az áfa visszaigénylésére.

Működési célú költségvetési támogatásként 184,2 millió forintot fogadtunk.

E bevételek jórészt a feladatalapú finanszírozásból származnak az önkormányzat által szolgáltatott feladatmutatók alapján, a költségvetési törvényben meghatározott egy feladatmutatóra jutó támogatási összeg szorzataként. Az egyes jövedelempótló támogatások 90 %-át kiegészítéseként igényeljük vissza. Ide tartoznak még a központosított működési célú előirányzatok: a prémium évek program visszaigénylés, nyári gyermekétkeztetés, valamint az üdülőhelyi feladatokra juttatott támogatások. Egyéb működési támogatásként kell nyilvántartanunk az alkalmazottak részére érkező bérkompenzációt.

A pénzüsszegek az igénylésnek megfelelően megérkeztek az önkormányzat elszámolási számlájára. Az első félévben a feladatmutatók állományán nem kellett változtattunk.

Működési célú támogatásértékű bevételt 159 millió forintot vehettünk át.

Fenti összegből 134,8 millió forintot a közfoglalkoztatás kapcsán igényeltünk vissza, 11 millió forintot visszatérített a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás, az önkormányzatunk által korábban átadott kifizetett számla ellenértékét, 7,2 millió forintot az egészségügy működtetésére kaptunk TB finanszírozásként, 4,2 millió forintot a szennyvíz beruházás hazai tárfinanszírozására utaltak részünkre. A

fennmaradó 1,8 millió forintot több jogcímen igényeltük: területalapú támogatás, mezőőri szolgálat fenntartás, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, és gyermektartásdíj megelőlegezése kapcsán.

Működési célú egyéb pénzeszköz átvétel, kölcsön visszatérülése soron a lakosság számára juttatott összegek visszafizetését könyveljük. Nem fejlesztési célú kölcsönökből (pl. temetési kölcsön), 468 ezer forint visszafizetése történt meg.

A Kastélypark Fürdő Kft önkormányzati gazdasági társaságnak adott 15 millió forint kölcsön visszatérítése a második félévben várható.

Felhalmozási célú költségvetési támogatást 79,3 millió forintot könyveltünk le. Jóváírásra került az önkormányzatok adósságkonszolidációja kapcsán 56,2 millió forint a szennyvíz beruházásra felvett hitelünk összegéből, illetve 23 millió forintot tudtunk az első félévben lehívni a szennyvíz BM önerő alapból.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétele önkormányzatunknak 276,9 millió forint volt, amely a szennyvíz és a kerékpárút Eu-s beruházásaink és azok hazai társfinanszírozásából tevődött össze.

Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése soron a lakosság számára nyújtott fejlesztési célú kölcsönökből (első lakáshoz jutók), támogatásokból 446 ezer forint, az orvosi praxisvásárlásra nyújtott kölcsönből 150 ezer forint visszafizetése történt meg.

Felhalmozási célú pénzeszközátvételként terveztük meg a Víziközü Társulat önkormányzat felé fennálló tartozásának visszafizetését, amely 14,1 millió forint volt 2013. január 1.-én. 822 ezer forint térült meg addig e tartozásból.

Hitel, kölcsönfelvétel a szennyvíz beruházás kapcsán történt 7,5 millió forint összegben, amelyből 50 % támogatás megelőlegező hitel és rövidlejáratú, a másik 50 % a hosszlejáratú hitelünk állományát gyarapítja.

Közhatalmi bevételekből 154,3 millió forint származott, az alábbi jogcímenek:

Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek közé a beszedett gépjárműadó 40 %-a, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a sorolandó. Gépjárműadóból 12 millió forintot terveztünk, befolyt 6,3 millió forint. Termőföld bérbeadás szája-ból mindössze 6 ezer forint érkezett.

Helyi adók, és adójellegű bevételek közül az iparüzési adó a legnagyobb volumenű. Eredeti előirányzatban 248 millió forintot valószínűsítettünk, a májusi bevallások alapján 13,6 millió forinttal megemeltük a várható mértéket, félévig 50 %-a , 131,3 millió forint be is folyt.

Építményadóból 40 millió forint volt a tervezet. 15,4 millió forint volt félévkor a befizetett összeg, 6 millió forintra az Ipari park Kft fizetéshalasztást kért, amit augusztus hónapban teljesített.

Idegenforgalmi adóból 1,5 millió forintot várunk, félévig 370 ezer forint került befizetésre.

Talajterhelési díjat úgy terveztük, hogy a 2012. évi díjfizetési kötelezettség alapját az ez évtől esedékes, emelt összegű díjtétellel szoroztuk meg. Így 4,1 millió forint az előirányzat, a befizetés viszont csak 453 ezer forint. Szükségesnek látjuk a rákötések felülvizsgálatát mind a korábban létesült szennyvízberuházás területén, mind az új beruházás kapcsán, amely elsődlegesen a rácsatlakozási százalék teljesítésének méréséhez szükséges, de segíteni fogja apparátusunkat a talajterhelési díj megállapításában is.

Adópótlékot, adóbírságot 283 ezer forintot, szedtünk be, a helyszíni bírságok önkormányzatot megillető része 167 ezer forint volt.

Költségvetési bevételeik mindösszesen 938,5 millió forintot tettek ki az első félév során. Ebből az összegből a 32 millió forint olyan Áfa visszatérülés, amelyet korábban megfizettünk az adóhatóságnak, 56,2 millió forint pedig hitelátvállalás, tehát pénzforgalomban nem fordult meg a számlánkon. Szintén csak pénzforgalom nélküli könyvelésben rögzítettük a beruházások szállítói finanszírozását, ezeket a pénzüsségeket a támogató közvetlenül a számla kiállítójának számlájára utalja.

A bevételek beszedése jelentős adminisztrációval jár, mert a támogatások döntő többségét igényelnünk kell, amelyhez a megfelelő dokumentumokat elő kell állítanunk, vagy be kell szerezniük szállítóktól, hatóságoktól. Az önkormányzat által megállapított adók, díjak, támogatások, kölcsönök megfizetését, visszafizetését is ösztönözni szükséges felszólításokkal, letiltásokkal.

A bevételi előirányzatok féléves teljesítési aránya a jogcímek többségében elfogadható.

Likviditási gondot okoz a gazdálkodásában, hogy az adóbevételek közel fele folyik csak be félévben, emiatt a szeptemberben esedékes második ütem megfizetéséig kiadásaink jelentősen meghaladják bevételeinket. Több tízmillió forint forgótőkét igénynek az utófinanszírozott pályázatok is. E tényezők miatt a folyószámla hitelkeretünk igénybevétele magas, amely magas kamatfizetési kötelezettséggel párosul. Folyószámla hitelkeret igénybevétele 2013. június 30.-án - 76.755.824.- forint volt.

Kiadások:

Személyi juttatások terhelése még a féléves záraskor sem mutatott tiszta képet a 2012. év végi eljárásrend miatt. Az állami feladat átvállalással érintett dolgozók 2012. decemberi járandóságának kigyűjtése nem készült el időben, ezért az önkormányzatnál maradó dolgozók 2012. decemberi bérét is a központi költségvetés utalta át a dolgozók számlájára. A könyvelési tételek listája e beszámoló készítés idejében érkezett meg, a főkönyvi könyvelésben annak megfelelően kell korrigálni a terheléseket, de már csak a II. félévben lesz erre lehetőségünk.

A személyi juttatások előirányzatának kihasználtsága a jelenlegi terhelés alapján 66,2 %, 197,1 millió forint. Még az Intézményüzemeltetési és Városgazdálkodási Kft-vel is rendeznünk kell az általuk átvett dolgozók decemberi bérét és járulékait, hiszen azt még önkormányzatunkhoz terhelte be az államkincstár, de az már a gazdasági társaságunkat illeti. Tisztázásához a fentebb említett államkincstári kimutatás elmaradása miatt nem kezdtünk hozzá.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatására a Polgármester, 23 fő köztisztviselő, 45 fő közalkalmazott és a váltakozó számú közfoglalkoztatott dolgozók munkabérét tartalmazza.

Munkavégzéshez kapcsolódó juttatásra 16,7 millió forintot fordítottunk önkormányzati szinten. Ide főként a bérkompenzáció tartozik, valamint a jutalom, a túlóra, és a helyettesítési díj.

A sajátos juttatások közé sorolt végkielégítés, jubileumi jutalom, biztosítási díjak (cafetéria elem) sorolandók, önkormányzati szinten 5,1 millió forintot igényelt.

Ez évben részmunkaidőben történő foglalkoztatás nem volt.

Állományba nem tartozók juttatásai, a tiszteletdíjak, és a megbízási díjak 23,4 millió forintot igényeltek. Ebből 5,7 millió forint az egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége volt. Év elején, amíg a pályázatok el nem indulnak, szükségszerű e foglalkoztatási forma is. Igyekszünk a minimális mértékre szorítani, hiszen ez a foglalkoztatás 100 %-ban önkormányzati forrást igényel.

Megbízási szerződés alapján 3 millió forintot fizettünk ki, ezek főleg pályázathoz kapcsolódó megbízások, ahol a befektetés visszatérülésében bízunk. Nem sikerült eredményt elérni az energetikai pályázatokon, és az életvezetési kompetenciákra épülő pályázat kapcsán, így ezek a megbízási díjak egyenlőre nem térülnek meg önkormányzatunk számára. Reméljük, hogy későbbi pályázatok kapcsán még hasznosíthatjuk az elkészült tanulmányokat.

A személyhez kapcsolódó költségtérítés 5 millió forintot tett ki, a caferétia keret célszerű felhasználása miatt kerülnek ide könyvelési tételek. (étkezési, üdülési hozzájárulás, stb.).

A személyi juttatások eredeti előirányzatához képest a visszaigénylések kapcsán hajtottunk végre előirányzat módosítást, illetve a közfoglalkoztatásra tartalékolt összegből emeltünk szükség szerint.

A 2013. évi Kistérségi Startmunka Mintaprogram pénzügyi vonatkozásban, programelemként az alábbiakról számolnak be a program bonyolítói:

1. **'Belvíz- és vízelvezetés programelem'** keretében **21 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 2.012.252 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 3.265.400 Ft támogatás

igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2013.12.31.-ig tart.

2. **'Mezőgazdasági földutak karbantartása és rendbetétele programelem'** keretében **32 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 2.864.570 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 2.987.400 Ft támogatás igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2013.12.31.-ig tart.
3. **'Illegális hulladéklerakó helyek felszámolása programelem'** keretében **7 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 632.593 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 1.781.740 Ft támogatás igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2013.12.31.-ig tart.
4. **'Közúthálózat javítása a települések belterületén programelem'** keretében **40 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 3.534.504 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 13.360.684 Ft támogatás igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2013.12.31.-ig tart.
5. **'Téli és egyéb értékteremtő programelem'** keretében **23 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 2.067.630 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 2.530.920 Ft támogatás igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2013.04.30; 2013.10.01.-2013.11.30.-ig tart.
6. **'Mezőgazdasági programelem'** keretében **58 fő** regisztrált álláskereső közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz havonta legfeljebb 5.132.357 Ft támogatás igényelhető. A beruházási és dologi költségeihez és kiadásaihoz 17.247.063 Ft támogatás igényelhető a program teljes időtartama alatt, amely 2013.03.01.-2014.02.28.-ig tart.

A programelemek támogatásának intenzitása 100 %, amely a Nemzeti Foglalkoztatási alap Közfoglalkoztatási előirányzata terhére kerül elszámolásra.

A pályázatba nem illeszthető költségek fedezetéül a közfoglalkoztatásra eredeti előirányzatban elkülönített 20 millió forint, illetve a pénzmaradványból 4 millió forinttal kiegészített működési tartalékkeret szolgál.

Munkaadói közterhet három jogcímen fizettünk: főszabályként 27 % szociális hozzájárulási adót kell megfizetni a munkavállalók részére kifizetett bruttó jövedelem után. A 25 év alatti és az 55 év feletti munkavállalók foglalkoztatása esetén azonban,

legfeljebb havonta és munkavállalóként 100 ezer forintig a 27 százalékos szociális hozzájárulási adó helyett 14,5 százalékos mértékkel kell számolni.

Egészségügyi hozzájárulást a cafetéria után kellett fizetni, 751 ezer forint kötelezettségünk keletkezett.

Táppénz hozzájárulást a foglalkoztatónak a táppénzkiadáshoz való hozzájárulás érdekében a társadalombiztosítási ellátások fedezetéül táppénz-hozzájárulást kell fizetnie. A hozzájárulás mértéke a biztosítottnak a betegsége miatti keresőképtelensége, valamint a kórházi ápolása időtartamára folyósított táppénz egyharmadának megfelelő összeg. E jogcímen 117 ezer forintot fizettünk ki önkormányzati szinten.

Dologi kiadások:

Készletbeszerzésre 34,9 millió forintot fordítottunk az első félévben, amelynek 85 %-a a pályázati források felhasználásából ered. Közel 5 milliót fordítottunk a szociális épület felújításának anyagbeszerzésére, továbbá 25 millió forint nagyságrendű a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó készletbeszerzésünk. Ez utóbbi különféle anyagokból, kisértékű tárgyi eszközökből, vegyszerekből, munkaruhából, és üzemanyag beszerzésből állt. Az adminisztratív működéshez az irodaszer és nyomtatvány 1,2 millió forint költségének, valamint a személyszállítás kapcsán üzemanyag beszerzésre fordított 3 millió forinton túl, néhány számítástechnikai kisértékű eszköz beszerzésére került sor.

A kommunikációs szolgáltatásokon belül, a telefon, az internet, valamint a szakmai programok használatáért fizettünk díjakat a szolgáltatóknak. A rendelkezésre álló keret 60 %-át merítettük ki, 2,3 millió forintot költöttünk. A vezetékes telefonszolgáltatást megversenyeztettük, amelynek eredményeképpen a II. félévtől lényegesen alacsonyabb szolgáltatási díjakon számláznak a szolgáltatók.

Szolgáltatásokat 73,8 millió forint értékben vettünk igénybe. Jelentősebb tétele, 28,8 millió forint a gyermekétkeztetés, amely önkormányzati feladat maradt 2013. évben is. Nagyobb volumenű kiadás – közel 20 millió forint -, a 2012. évet érintő, ezért még az önkormányzatot illető közüzemi számlák kifizetése (víz, gáz, villany).

A Városgazdálkodási és Intézményüzemeltetési Kft részére a közüzemi számlák átírása még a mai napig sem történt meg teljes egészében, ami folyamatos egyeztetést , a kettős számlázás elkerülése érdekében körültekintő ellenőrzést igényelt, és igényel.

A karbantartási szolgáltatásokra 7,9 millió forintot költöttünk. Ide sorolandók az útkarbantartások / Ady, Toldi utcák), a közvilágítás működőképességének biztosítása, a személygépkocsi, buszok szervizelése, az egyéb járművek karbantartás szintű javítása, a fénymásolási darabszámok után fizetendő klikk díj.

Fenti kategóriákba nem sorolható kiadásainkat egyéb üzemeltetési, fenntartási kategóriában összesíti a könyvelési rendszer, 13,4 millió forint költség szerepel e helyen. A tanulmánytervek készítése pályázatokhoz, a postaköltség, települési rendezvények költségei, reklámkiadványok készítése, szerkesztési díjak,

ingatlanrendezés költségei (tulajdoni lapok, értékbecslő díja), a különféle szakértői díjak (jogász, könyvvizsgáló) sorolandók ide. A rendelkezésre álló keret 19,7 millió forint, tehát félévig annak 68 %-át használtuk fel.

A pénzügyi szolgáltatások díjára 3,6 millió forintot terveztünk és 1,9 millió forintot használtunk fel belőle. E költségből a számlavezetési díj 450 ezer forint, a többi a tranzakciós díj.

Vásárolt közszolgáltatások közé főként az egészségügyi szolgáltatásokra kifizetett költségeket könyveljük. Helyettesítésben látják el az egyik fogorvosi körzetünket, valamint a gyermekintézményekben végez egészségügyi tevékenységet a gyermekorvos. Még az év elején nőgyógyászati vizsgálatok kapcsán is fizettünk számlákat. 4,7 millió forint volt a felsoroltakkal kapcsolatos féléves kiadásunk.

Fenti dologi kiadásokhoz 27 % általános forgalmi adó is kapcsolódik, 31 millió forint összegben.

Felhalmozási kiadások áfáját, - amennyiben fordított áfa alá tartozik - , a működési kiadások és bevételek között is le kell könyvelnünk, 27 millió forintot kellett megjelenítenünk az első félévben. Ez csak technikai tétel, de a költségvetésünk főösszegét növeli, ezért tájékoztatás szintjén meg kell említenünk.

Reprezentációra igyekszünk a legkevesebb összeget fordítani, mivel az ilyen jellegű kiadásokhoz közel azonos mértékű adók kapcsolódnak. Június 30.-ig az 1,7 millió forint keretből 522 ezer forint lett felhasználva.

Reklám és propaganda kiadásokra 4,3 millió forintot fordítottunk, de több, mint 90 %-át vissza tudjuk majd igényelni a magyar-román pályázatokból.

Előző évi maradvány visszafizetése soron 1,2 millió forint, a 2012. évi normatív támogatások elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettség teljesítéseként szerepel.

Visszafizetési kötelezettség terheli az önkormányzatokat a kapott feladatalapú finanszírozásból a 25 év alatti, valamint az 55 év feletti, továbbá a képzettséget nem igénylő (egyszerű) munkakörben foglalkoztatott munkavállalók, és a gyes-ről visszatérő, vagy tartós munkanélküliség után elhelyezkedő munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó 2013. évi szociális hozzájárulási adó változásból eredő kiadási megtakarítás kapcsán. E munkavédelmi akciótervben foglaltak végrehajtásaként elért megtakarítást kötelesek vagyunk befizetni a központi költségvetés javára minden tárgyhónapot követő 20.-ig. Félévig 1,7 millió forintot vontak le a önkormányzat finanszírozásából e jogcímen.

Egyéb befizetési kötelezettségeink voltak a különféle adók, eljárási, és biztosítási díjak. Rehabilitációs hozzájárult nem fizettünk, minden foglalkoztató ügyel arra, hogy megfelelő számú megváltozott munkaképességű személyt alkalmazzon, ezáltal mentesüljünk a fizetési kötelezettség alól.

Munkáltatói személyi jövedelemadót a cafetéria, és a telefonok vélelmezett magáncélú használata után fizetünk.

Három *felhalmozási jellegű hitel* után fizetünk kamatot: a Fürdő téliesítésre felvett kölcsön után, valamint a szennyvíz beruházás kapcsán egyrészt az önerő biztosítására, másrészt a támogatást megelőlegező hitelre. Az első félévben 2,9 millió forint felhalmozási hitelkamatot kellett megfizetnünk.

992 ezer forinttal a folyószámla hitel kapcsán terhelték be elszámolási számlánkat.

Az egyéb különféle dologi kiadások 10,1 millió forintot tettek ki, az alábbi költségek terhelődtek:

Tagi hozzájárulások az önkormányzati részvétellel működő szervezetek részére, temető működtetéséhez hozzájárulás, Amondó készítés költségei, ajándékcsomagok, ajándéktárgyak, társadalmi szervezetektől átvállalt költségek, gépjármű mosatás, névjegykártya készítések, kóbor kutyákkal kapcsolatos költségek, kulcsmásolás, testületi üléseken, egyéb rendezvényeken való nem éttermi vendéglátás, stb.

Pénzeszköz átadások:

A Városgazdálkodási és Intézményüzemeltetési, kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságunk részére 53,1 millió forintot utaltunk át félévig.

Működésre, a központi költségvetési szervhez utaltunk félmillió forintot a Bursa ösztöndíjra, magánszemélyek részére 120 ezer forintot fizettünk ki Arany János tehetséggondozásra. 10,2 millió forintot adtunk át a magyar – román pályázattal kapcsolatban a Kistérségi társulásnak, amit visszaigénylés után maradéktalanul visszautaltak önkormányzatunk számára.

Társadalmi szervezetek, civil önszerveződések működésének támogatására 11,4 millió forint, fejlesztési céljaik anyagi támogatására 2,1 millió forint kiutalására került sor az első félévben.

Munkahelyteremtő támogatásra félévig 4,4 millió forintot fordított önkormányzatunk.

Felhalmozási céllal átadott pénzeszköz, a Víziközmű Társulathoz év elején átutalt 3,3 millió forint. Ez az összeg 2012. évben adók módjára behajtott társulati tagdíj, melyet tartozásuk fejében a társulattal létrejött egyezség alapján a tartozásuk csökkentésére szeretnénk volna fordítani. Sajnos azonban ennek hiányában a lakástakarék pénztári befizetéseket nem tudta volna a társulat teljesíteni, emiatt át kellett utalnunk. Ez terven felüli kiadásként jelentkezett, fedezetét többletbevételből, vagy kiadás csökkentésből kell biztosítanunk.

Otthonteremtési támogatásra fizettünk ki 1,7 millió forintot, ami még 2012. évben szerzett jogosultságon alapult. E gyámügyi ellátási forma 2013-tól a kormányhivatal feladatkörébe került.

Szociális Csoport beszámolója a 2013. január 01. –2013. június 30. költségvetésének időszakáról:

Jegyzői hatáskörbe tartozó államigazgatási hatósági ügyek:

Az aktív korúak rendszeres szociális segélye:

Ennek a segélytípusnak három formája van nálunk:

- aki a munkaképességét legalább 67 %-ban elvesztette, aki legalább 50 %-os mértékű egészségkárosodást szenvedett, vagy akinek az egészségi állapota a rehabilitációs hatóság komplex minősítése alapján nem haladja meg az 50 %-os mértéket. 9 fő részére folyósítottunk ilyen ellátást.
- aki a reá irányuló nyugdíjkorhatárt öt éven belül beölti. 15 fő részesült ilyen ellátásban.
- aktív korú munkanélküli, aki a 1993. évi III. törvény 33-37. §-ban foglalt együttműködési kötelezettségnek eleget tett. 170 fő részesült ilyen ellátásban.

A tervezett összeg 56,7 %-át használtuk fel erre a célra. Ennek oka, hogy a közfoglalkoztatás 2013. március 01. napjával kezdődött, s így az első kettő hónapban többen részesültek az ellátásban.

2013. I. félévében 186 fő munkanélkülit sikerült közfoglalkoztatás keretén belül foglalkoztatni.

A **rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény** feljogosítja az abban részesülő gyermeket a gyermekétkeztetés kedvezményére, ingyenes tankönyvellátásra, művészeti oktatás tandíjkezdményére. A kedvezményre való jogosultság a megállapítást követő egy évre szól. 2013. I. félévében 519 gyermek volt jogosult erre a támogatásra.

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban 3 gyermek részesült az első félévben. Ez a támogatás 100 %-ban visszaigényelhető.

Normatív lakásfenntartási támogatást folyósítunk a szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás fenntartásával kapcsolatos rendszeres kiadásai viseléséhez. 2013. I. félévben 727 fő részére folyósítottunk ilyen támogatást. A tervezett összeg 46,09%-át használtuk fel erre a célra.

Közgyógyellátásra való jogosultság megállapítása méltányosság jogcímen: helyi rendeletünk alapján akinek a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegének 16 %-át eléri a havi gyógyszerköltsége, illetve az egy főre eső havi nettó jövedelme az öregségi nyugdíjminimum összegének egyedülálló esetében 250 %-át, családban élő esetében annak 180 %-át nem haladja meg. A tervezett összeg 38,66%-át használtuk fel.

2013. I. félévben 331 fő részére lett az ellátásra való jogosultság megállapítva. Sajnos a méltányossági közgyógyellátásra való jogosultak köre csökkenő tendenciát mutat. Ennek oka, hogy a nyugdíjak összege az elmúlt időszakban emelkedett, viszont a nyugdíjminimum nem, ez által több nyugdíjas nem fér bele a jogosultak körében.

Önkormányzati hatósági ügyek:

A képviselő testület a polgármesterre, illetve a Szociális és Egészségügyi Bizottságra ruházta át az alábbi hatásköreit.

Átmeneti segély igénylése iránt benyújtott kérelmeket a bizottság bírálja el. Helyi rendelet figyelembe vételével 360 kérelemnél történt pozitív döntés. Egyre több család kerül látókörünkben. A magas közüzemi számlák, devizahitelek, gyógyszerköltségek miatt egyre több család kerül rendkívüli, létfenntartását veszélyeztető élethelyzetbe. A tervezett összeg 47,69 % át használtuk fel 2013. I. félévében.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás kérelmeit szintén a bizottság bírálja el. Azon családok részesülnek ebben az egyszeri támogatásban, akik még kiskorú, vagy tanuló gyermek(ek) ellátásáról gondoskodnak. 2013. I. félévben 330 alkalommal történt pozitív elbírálás. A tervezett összeg 60,11 %-át használtuk fel.

Az egyszeri támogatások körébe soroljuk még az **azonnali segélyt**. Ez a segélyezési forma azt a célt szolgálja, amikor olyan rendkívüli élethelyzetbe kerül a kérelmező, aminek a megoldásában azonnal dönteni kell. Polgármester hatáskörébe tartozik. 2013. I. félévben 451 alkalommal történt pozitív elbírálás. A tervezett összege 81,13 %-át használtunk fel.

Babaérkezési támogatás szintén nem kötelezően nyújtott támogatási forma. 2013. I. félévben 20 családban született gyermeknek adtunk, jókívánóságaink mellett 20.000.-Ft-os támogatást. A tervezett összeg 25 %-át használtuk fel.

Fiatal házasok első lakáshoz jutásának támogatására kettő kérelem érkezett. Mindkettő alkalommal a maximum 500.000.-Ft visszatérítendő támogatás lett megállapítva.

BURSA HUNGARICA Ösztöndíjban 24 felsőfokú intézményben tanuló diák részére tudunk támogatást megállapítani.

Adósságcsökkentési támogatás egyre több család elmaradt közüzemi számláinak kifizetésének problémájában nyújt nagy segítséget. 2013. I. félévben 27 családnak segítettünk ezzel a támogatási formával. A tervezett összeg felhasználása alacsony, mivel a programban való részvétel egyik feltétele, hogy 30 % önrész fizetése után utal az Önkormányzat, de sokan ezt sem tudják fizetni, így az eljárást meg kell szüntetni.

Temetési segélyt sajnos 23 fő vette igénybe 2013. I. félévben. A temetési segély összege: 20-25-30 ezer forint összegű. Az összeg az eltemettető s annak családjának egy főre eső havi nettó jövedelmétől függ. A tervezett összeg 37,76 %-át használtuk fel.

Temetési kölcsönt 8 család vett igénybe az első félévben. Mind a 8 család a maximum 100.000.-Ft. összegű támogatásban részesült. A támogatást kamatmentesen, havi részletben fizet vissza a kérelmező. A temetési kölcsönre való jogosultságot helyi rendeletünk szabályozza.

Köztemetést 4 alkalommal rendeltünk el 2013. I. félévben. Sajnos az első félévben több olyan haláleset történt, ahol nem volt temetésre kötelezett, vagy nagyon rossz

szociális helyzetben élő hozzátartozója volt, aki nem tudta vállalni a temetési költség kifizetését. A köztemetés hagyatéki teherként bejegyzésre került.

Egyszeri gyermekvédelmi támogatás, óvodáztatási támogatás 100 % maradványt mutat. Ennek oka , hogy ezek kifizetésére az év második felében kerül sor.

Tartalékok felhasználása:

A Füzesgyarmat Város Önkormányzat költségvetéséről szóló 2/2013. (II.15.) önkormányzati rendelet eredeti előirányzatként 26,2 millió forint működési, és 34 millió forint felhalmozási tartalékot tartalmazott. A tartalékok felhasználásáról , illetve félévkori állományáról a 4. sz mellékletben adunk számot.

Felújítási és felhalmozási kiadásokról is külön kimutatás készítettünk. Beruházásaink tárgyévi értéke 331,6 millió forint, a felújításoké 13,3 millió forint, összesen 344,9 millió forinttal nőtt az önkormányzat vagyona.

A legnagyobb volumenű ez évben is a szennyvíz beruházás. Gyakorlatilag az első félévben a kivitelezési munkálatok lezáródtak, egy csatornatisztító gép beszerzése van még folyamatban, a közbeszerzési eljárás lezajlott a teljesítés szeptemberre várható. A támogatás intenzitásának növekedése miatti elszámolások még sajnos nem történtek meg, ügyintézői is vezetői szinten is próbáltuk sürgetni, sajnos eredménytelenül. A késedelem miatt a pénzügyi lezárás vélhetőleg egészen az év végéig elhúzódhat.

Az európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztésekhez önrészének biztosítására ez évben is igényelhetek támogatást az önkormányzatok. Természetesen élni kívántunk ezzel a lehetőséggel, ezért önerőt a költségvetésünkben nem terveztünk. Sajnálatos módon egy rendszerbeli hiba folytán e támogatás miatt a BM Önerő Alapból (a már korábban elnyert támogatási keretünkből) csak megfeleezett összeget folyósítottak. Így 2013. évben 3,3 millió forintot önkormányzati forrásból kell biztosítanunk.

A kerékpárút kivitelezése is befejeződött az első félévben. Eredeti előirányzatban csak azt a 15 millió forint kiadást tereztük meg, amely áfa előlegként megérkezett 2012. évben. Itt is élt az európai uniós forrásból megvalósuló fejlesztésekhez az önrész kiváltására szolgáló támogatás, ezért más költséget e beruházásnál sem valószínűsítettünk. Nem volt azonban folyamatos az igénylési lehetőség, ezért a közbeeső időben kiegyenlített számlára 3,5 millió forintot önerőként ki kellett fizetnünk. Sajnos ennek az összegnek a visszaigénylésére a későbbiekben sem kerülhet sor, fedezetét más bevételből kell biztosítanunk.

A sportcsarnok felújításával kapcsolatban a II. félévben jelentkeznek a kivitelezői számlák.

A városházára és az iskolára vonatkozó energetikai pályázatokra való felkészülés kapcsán 2,4 millió forint kiadásunk keletkezett a tervezett 4,4 millió forinttal szemben. Bevévelt 6,8 millió forintot vártunk a korábbi évek és a tárgyévi költségek visszaigényléséből, de erre eredményes pályázat hiányában nem kerülhet sor. E beruházás költségvetési egyenlege - 4,8 millió forint.

A közintézmények fűtését is szerettük volna pályázati forrás bevonásával megvalósítani, mivel ez a pályázat sem készült el, 3,6 millió forint tervezett kiadási keret szabadul fel.

E két pályázat bevételi és kiadási előirányzatait egymással összeveztük, 1,2 millió forintot kell más költséghelyről, vagy többletbevételekből pótolni.

A hivatal udvarán levő szociális épület felújítása jelenleg is folyik, a befejezési határidő meghosszabbítását jogszabály módosítás tette lehetővé. A beruházások között tervezetük meg, de a működési költségek között számoljuk el a megvásárolt anyagokat. Az aktiválással kerülhet majd újra a felhalmozási kiadások közé.

A település rendezési terv módosításához szükséges tervezési és engedélyezési munkálatok folynak, félévkor még csak 474 ezer forint kiadásunk keletkezett, azóta azonban már 1 millió 950 ezer forint összegű számla érkezett. A fejlesztési tartalék szolgál e kiadások fedezetéül.

Önkormányzatunk Integrált Városfejlesztési Stratégiát készített, mely stratégiai terv kötelező kelléke további pályázatoknak, így a Szociális Város Rehabilitációs Programnak is. Ez utóbbi keretén belül több beruházás előkészületi munkálatait kezdtük meg, a beszámolónk 3.1.számú mellékletében felsoroltakat: a családsegítő szolgálat épületének, valamint a szociális bérlakások felújítása, kerékpárút építése, játszóterek kialakítása. E beruházások megvalósulási helyeit ismeri a képviselő-testület.

Közfoglalkoztatási pályázatok kapcsán gépek, járművek, tárgyi eszközök beszerzésére is van lehetőség, amely 100 %-ban finanszírozott. A 3.2.sz. mellékletben felsoroljuk e beszerzéseket is.

A vízmű rekonstrukciós munkái kapcsán kevés számlát egyenlítettük ki, a műszaki csoport nem adta ki a teljesítés igazolást az Alföldvíz által elvégzett munkára, mert nem tartotta azt megfelelőnek.

Lezárult a Kossuth utcai volt óvoda épület felújítása, ahol a kistérségi HU-RO pályázat bonyolítása folyik, illetve a turinform iroda székhelye is ide helyeződött át.

Finanszírozási kiadások között jelenítjük meg az önkormányzatok adósságkonszolidációja kapcsán állam által átvállal felhalmozási kölcsönt, mely eredményeként az önkormányzat adósságállománya 56,2 millió forinttal csökkent. 2013. június 28.-án történt meg a pénzügyi jóváírás.

A szennyvízberuházáshoz felvett támogatás megelőlegező hitelből 10,8 millió forintot fizettünk vissza.

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2013. évre készített költségvetés több tekintetben változást mutatott az előző évek gyakorlatához képest. Az állami finanszírozások összetétele megváltozott, az ellátandó feladatokhoz igazodott.

2013. évben először az önkormányzatok működési hitelt nem tervezhettek, és év végén működési hitelállományuk nem lehet. A jogszabályi korlátok célja, hogy az ország gazdasági stabilitása erősödjön, és az önkormányzatok további eladósodása ne történhessen meg.

Fentiek betartása érdekében a költségvetés összeállításakor takarékos, pályázati források maximális bevonására irányuló költségvetést készítettünk.

A tervezet bevételei megfelelő fedezetet nyújtottak a várható költségekre.

Az eltelt félév alatt a költségvetés bevételi oldalára mind pozitív, mind negatív tényezők egyaránt hatottak:

13,5 millió forinttal emelhettük a helyi iparüzési adóbevétel előirányzatunkat, mert a 2012. évről készült adóbevallások alapján néhány gazdasági társaság fizetési kötelezettsége emelkedett a 2011. évihez képest. E tény, a többletbevételen túl a helyi cégek erősödését is jelenti. Az adó többletbevétel felhasználására vonatkozó javaslatunkat tartalmazza az előirányzat módosítási kérelem, de a könnyebb áttekinthetőség kedvéért e beszámoló 4.sz. mellékletében is tájékoztatást adunk róla. Negatív tényező az Alföldvíz Zrt által hozott határozat, amely miatt viszont év végéig 9 millió forint bérleti díj bevételtől esik el önkormányzatunk.

Szintén veszélyezteti a hiánymentes zárásunkat a pályázati források késedelmes kiutalása, illetve az, hogy a sikertelen pályázatok előkészítő munkálataira fordított összegeket nem tudjuk visszaigényelni. Mivel semmiképpen nem lehet működési hiányunk év végén, ezért jelen ülés későbbi napirendi pontjában el elhúzódó kiutalás összegére támogatás megelőlegező hitel felvételére is teszünk javaslatot. E hitelt azonban csak abban az esetben vennénk igénybe, ha a Belügyminisztériumba e célra visszatérítendő, kamatmentes támogatásra benyújtott igényünk nem nyer támogatást.

Szintén kérjük a képviselő-testület jóváhagyását az önkormányzatok működőképességét megőrző, a Belügyminisztérium által kiírt pályázat benyújtásához.

E pályázatban vissza nem térítendő támogatást kérünk a szociális célú támogatások 2012. évről 2013.évre történő jelentős csökkenése miatt, az idegenforgalmi adóbevételünk csökkenése kapcsán, illetve a vízmű vagyon bérleti díjának tárgyév helyett 2014. évben történő megfizetése miatt.

Hitel állományról:

A korábbiakban ismertetett állami átvállalás kapcsán a 2012. év végén fennálló 159,6 millió forint beruházási hitel állományunk az állami átvállalás következtében 2013. június 30.-án 96,1 millió forintra csökkent. Ebből a hosszúlejáratú 68,4 millió forint amit a szennyvízberuházásra fordítottunk, 27,7 millió forint rövidlejáratú, amelyet ez évben kell törlesztenünk a pályázati forrást megelőlegező hitelre és a fürdő téliesítés kifutó hitelére. A fürdő hitel visszafizetése szükséges 3,2 millió forintot megterveztük az önkormányzat 2013. évi költségvetésében, a féléves kötelezettséget teljesítettük. A szennyvíz pályázati forrást megelőlegező hitel 2012. decemberi állománya 31,5 millió forint volt, ebben az évben lehívtunk még 3,8 millió forintot. Pénzmaradványból törlesztünk 3,6 millió forintot, illetve támogatásból visszautaltunk 10,8 millió forintot. A fennmaradó 20,9 millió forint visszafizetése pedig majd a Víziközmű Társulattól átadandó pénzeszközből fog megtörténni.

A likvidhitelünk (folyószámla hitelünk) 76,8 millió forint volt félévkor.

A költségvetésben tervezett feladatok szinte mindegyikében megindultunk az év elején, abban bízva, hogy a ráfordítások rövid időn belül megtérülnek. Mint a fentiekben jeleztük, ez azonban nem minden esetben történt meg, emiatt jelentős a folyószámla hitelkeret igénybevétele.

A 2013. évi költségvetésben felvállalt feladatokat folyamatosan teljesítjük, bevételben és kiadásban is jóval meghaladjuk a félévkor elvárható mértéket. Az előirányzat módosítási kérelmünkben szereplő tételek szerinti gazdálkodással a forráshiány mentes éves gazdálkodás biztosítható.

Tisztelettel kérjük a féléves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadását.

Határozati javaslat:

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2013. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót.

Felhívja a figyelmet a módosított előirányzatok éves szinten történő betartására, és a továbbiakban is a szabályszerű gazdálkodás folytatására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Bere Károly polgármester
Önkormányzati intézmények vezetői

Füzesgyarmat, 2013. szeptember 10.

Bere Károly
polgármester