



## Füzesgyarmat Város Önkormányzat

### Polgármesteri Hivatal

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. sz.

☎ (66) 491-058., 491-401. Fax: 491-361

E-mail: [fgyphiv@globonet.hu](mailto:fgyphiv@globonet.hu).

---

### Előterjesztés

#### **Füzesgyarmat Város Önkormányzat 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről,** **a Képviselő-testület 2011. szeptember 8.-án tartandó ülésére.**

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2011. év gazdálkodására vonatkozó koncepció készítésekor a képviselő-testület határozatban rögzítette, hogy e gazdasági évet csak forráshiány mentesen tervezhetjük. A költségvetés összeállítása során elvárás volt minden intézményvezetővel szemben, hogy működési költségeit a feladat eredményes ellátását nem veszélyeztetően - a legtakarékosabban állítsa össze. Történtek intézmények közötti feladatátadások, ami egyaránt szolgálja a gazdaságosabb működést, ugyanakkor a szakmai orientáltságot is szem előtt tartotta. Így került a Kastélypark Fürdőtől át minden rendezvény szervezése a Közművelődési Intézményhez, és csatolta a testület a sportpálya üzemeltetést a fürdőhöz.

Új elem is bekerült a 2011. évi gazdálkodásba, a bevételszerző lehetőségek feltárása. Ilyenek a személyszállítási, fűnyírás szolgálat, az agyagbánya önkormányzati működtetésének felvállalása, kertészet létrehozása. Mint általában a tevékenységek megkezdésekor lenni szokott, az első időszakban a ráfordítások magasabbak, azonban a hosszabb távon elérhető eredmények érdekében ezeket szükséges felvállalni. Ha ráfizetés nélkül a lakosság egyes szolgáltatás iránti igényeit ki tudjuk elégíteni – pl szállítás, fűnyírás, már az is pozitívan értékelendő. Az egyes feladatellátáshoz kapcsolódó foglalkoztatási lehetőség szintén fontos szükségletet elégít ki, az agyagbánya tekintetében pedig más célra fordítható többletbevételre is számíthatunk.

E beszámoló során arról adunk számot, hogy az első félévben mely feladatokat és milyen módon hajtottak végre az intézmények, az éves szinten megállapított kereteket időarányosan, illetve feladatarányosan használták e fel, továbbá a tapasztalati adatok alapján mik a kilátások az éves szintű teljesítésre vonatkozóan.

Önkormányzati szinten az első félévben elért 596 millió forint bevétellel az 1.sz. előterjesztés szerint módosított előirányzatot 43,7 %-ban teljesítettük.

A költségvetési támogatások és a személyi jövedelemadóból való részesedésünk ütemterv szerint, nettófinanszírozási rendszerben érkeznek. Az éves jogosultságunk 51,4 %-át, bruttó értékben 235,1 millió forintot könyveltünk le. Ténylegesen nem érkeznek ezek a pénzüsszegek a számlánkra, csak töredéke, hiszen a foglalkoztatás járulékait levonják belőle.

Támogatásértékű bevételeinket és átvett pénzeszközeinket az első félévben túlnyomórészt a Foglalkoztatási Alapból a közfoglalkoztatásra, a központi költségvetési szervtől a mezőőr foglalkoztatására, valamint a prémium évek alkalmazásából eredő visszaigénylések alkották. Ide tartoznak még a védőnők és az iskola egészségügyre az OEP-től átvett pénzeszközök is.

Felhalmozási jelleggel a beruházásokra kapott támogatásokat fogadjuk.

Helyi adóink alakulásáról :

Építményadó terv 24 millió forint volt, melyből az első félévben 12,7 millió forintot szedtünk be

Idegenforgalmi adó terv 7,5 millió forint, ebből az első félévben 1,2 millió forintot szedtünk be. A költségvetés előterjesztésénél jeleztük, hogy normatíva igénylés során csak 5 millió forintot igényeltünk a 2010. évi teljesítés alapján, de remélve a 6 millió forint elérését, az arra jutó 1,5 millió forinttal a saját idegenforgalmi adónkat emeltük meg. E bevétel jelentős része a nyári hónapokban keletkezik. Július hónapban 900 ezer forint idegenforgalmi adó folyt be, ha augusztus hónapban is csak ennyi befizetés érkezik, akkor a nyár lejártával még csak 3 millió forintnál fogunk tartani, ami nagyon kevés.

Sajnos ebben az adónemben is van egy felszámolás alatt lévő hátralékosunk, aki 722 ezer forint idegenforgalmi adót nem fizetett meg 2007. évben. A hitelezői igényt benyújtottuk, de a megtérülése itt is kétséges.

Nagyon fontos lenne, hogy a vendéglátással foglalkozók korrekt módon bevallják és befizessék az idegenforgalmi adót. Tudjuk, hogy e vállalkozási terület is gondokkal küzd, de ha a vendég számára ennek elengedésével adnak engedményt, annak minden forintjával 2,5 forint bevétel megszerzésétől fosztják meg az önkormányzatot.

Helyi iparüzési adó előirányzat 175 millió forint, melyből az első félévben 91,3 millió forint folyt be. Az egyik nagy hátralékosunk 3.5 millió forint iparüzési adóval tartozik, melyre 3 havi részletfizetési kedvezményt kapott 2010. novemberében, de azóta sem fizetett semmit. Incassót nyújtottunk be a bankszámlái terhére, de az sem vezetett eredményre, ezért e cégnek kezdeményeztük a felszámolását. Egy másik cég 1.2 millió forint iparüzési adóval tartozik, melynek behajtása reménytelen. A céget külföldinek adták el, bejegyzett székhelye Füzesgyarmaton van, de a cég nem lelhető fel a bejegyzett székhelyen.

Gépjárműadó központi adó, de a beszedése helyben történik, és teljes egészében átengedett az önkormányzat részére. A terv 26 millió forint volt, mivel 2010. évben ennyi volt a gépjárműadó bevételünk. Az első félévben 18,6 millió forint gépjárműadót sikerült beszedni. Köszönhető ez az eredményes behajtási cselekményeknek, több előző évi hátralékot sikerült beszedni. Ebben az adónemben 2 nagy hátralékosunk van.

Egyik adózónknak két évi gépjárműadó hátralékot tartunk nyilván, a cég felszámolás alatt áll, hitelezői igényünket benyújtottuk. Egy másik nagy hátralékosunk 3 millió forinttal tartozik. Az ő tartozásának behajtásán folyamatosan dolgozunk, ingatlanait jelzálogjoggal terheltük a tartozás megfizetésének biztosítására, a bankszámláját incassóval terheltük. A gépjárművének törzskönyveit már előttünk az APEH lefoglalta. A kisebb hátralékok behajtásán folyamatosan dolgozunk, munkabér letiltást, incassót, és forgalomból való kivonásokat kezdeményezünk.

Földadóból 700 ezer forint bevételt terveztünk, melyből 391 ezer forint teljesítés lett az első félévben.

Késedelmi pótlékból 1 millió forint a tervezett bevétel, ezt már az első félévben sikerült túlteljesíteni, - 1,1 millió forint lett -, szintén a behajtási cselekményeknek köszönhetően.

Az adók módjára történő behajtásra kimutatott helyszíni bírság 100 %-a az önkormányzatot illeti. Ebből 96 ezer forint bevételünk származott. Egyre növekvő tétel az adók módjára behajtásra kimutatott közigazgatási bírság, melynek 30 %-a maradt az önkormányzatnál, ebből az első félévben 171 ezer forint bevételünk származott. Sajnos a többi adók módjára behajtásra kimutatott tartozások behajtása csak a munkánkat növeli, de abból bevételünk nem származik. Ilyen a szemétszállítási díj, az érdekeltségi hozzájárulások, megelőlegezett gyermektartásdíj, jogalap nélkül felvett szociális segély, belvizes támogatás, fiatal házaspár támogatás, földhivatali bejegyzési költség stb.

A helyi iparüzési adó és a gépjármű adó I. félévi teljesítése meghaladja az 50 %-ot és ez arra enged következtetni, hogy év végére túlteljesíthetjük a tervezett előirányzatokat. Javaslatunk még is az, hogy a III. negyedéves beszámolónál emeljünk csak előirányzatot, - ha még mindig látszik a lehetőség -, hiszen ott már a II. félévi kötelezettségek alapján befolyt teljesítések is megmutatkoznak.

A Hivatal és az önálló intézmények által végzett egyes tevékenységek kapcsán elérhető bevételek tervezett mértéke 286 millió forint volt eredeti előirányzatban. Félévkor a teljesítési szint 18,6 %. Az alulteljesítés legfőbb oka a szennyvíz beruházás áfa visszaigénylésére tervezett összeg hiánya, ami 150 millió forint, illetve az egyéb okokat az intézmények saját szöveges beszámolóikban ismertetik.

Folyószámlahitelt az év elejétől kezdve kisebb-nagyobb mértékben folyamatosan kénytelek voltunk igénybe venni. Ennek főbb okai: az év elejére tervezett pályázati források lehívása a kalkulálnál később, vagy a mai napig sem történhetett meg ( Baross-Klapka útépités 15,6 mill. forint ). A Vízmű Zrt-vel elszámolási gondjaink adódtak, sajnálatos módon azután következett be, amikor mi már a közel 20 millió forint rekonstrukcióról szóló számlájukat kiegyenlítettük. A Zrt viszont az I. félévben esedékes bérleti díj utalását befagyasztotta, és csak július hónapban utalta át a 11 millió forintot számunkra. Az egyes új feladatok, - amelyre a hivatali beszámolóban kitérünk -, elindítása költséggel járt, bevétele viszont a II. félévben fog jelentkezni. A Kastélypark Fürdőben a tanmedence felújítása nem szerepelt a költségvetésben, de szükségszerűen meg kellett oldani a helyreállítást ( 7,9 mill forint ). Az éves szinte tervezett támogatások túlnyomó részét az első félévben vették igénybe mind a társadalmi szervezetek, mind a foglalkoztatás bővítése kapcsán pályázó vállalkozások.

Félévkor fentiek miatt a folyószámla hitelkeretünket 77,5 millió forintig terheltek meg, de benne 35 millió forintot jelentett, hogy a tárgyhavi munkabérek és segélyek kifizetése, ugyanis a következő hónap első napjai munkaszüneti napra estek.

**Kiadásainkról:**

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok alakulása önkormányzati szinten időarányosnak értékelhető.

Számviteli rendszerünkben 35 jogcímen számfejthető, illetve ha a jogosultság fenn áll, akkor számfejtendő a személyi juttatás.

Bérekönyvelésünket a rendszeres juttatások tekintetében az államkincstár államháztartási irodája végzi, bár a teljességgel akadnak problémáink. Korábban

a teljes kontírozást és könyvelést elvégezték, az évek haladtával azonban egyre több munkát adnak le.

Önkormányzati szinten tervezett személyi juttatás 373,8 millió forint volt, félévig 402,9 millióra emelkedett az előirányzat a foglalkoztatási visszaigénylések és pályázatok kapcsán, amelyből 224,2 millió forintot fizettünk ki, felhasználva a rendelkezésre álló keret 55,7 %-át. Szükséges elmondani, hogy a teljes munkaidőben foglalkoztatottaknál ( túlnyomórész kinevezett dolgozók) 51,6 % a teljesítés, míg a részmunkaidőben foglalkoztatottak esetében 94,3 % ( ők szinte teljes egészében közfoglalkoztatottak ). Ez utóbbi esetben a visszaigénylésekkel emelkedik mind a bevételi, mind a kiadási előirányzat, mert eredeti előirányzatban csak az önerőt terveztük meg.

Az intézményvezetők saját intézményeik vonatkozásában a rész teljesítésekben mutatózó, tervezettől való eltéréseket indokolják.

Az önkormányzatot, mint munkáltatót terhelő járulékok köre és mértéke azonos bármely más gazdálkodó egység közterheivel. A 97,3 millió forint eredeti előirányzat ez esetben is a foglalkoztatási alapból visszaigényelt összegekkel növekedett 102,3 millió forintra, amelynek a teljesítése 52,7 %.

Dologi kiadásaink teljesítése során nem minden esetben tudtuk követni a tervezetet. Ezért is indokolt a 2.sz. előirányzat módosítás, hiszen annak elfogadásával – többletköltség felmerülése nélkül – tudjuk a kisebb eltéréseket rendezni. Ami jelentős tétel, és egyelőre csak részben tudjuk a fedezetét biztosítani, az a gázenergia szolgáltatási díja és a kamatkiadás.

A gázdíjakat nem tudtuk felelősen megtervezni, ugyanis az utolsó teljes viszonyítási évünk 2008 volt. 2009. július 1-től 2010. június 30.-ig az ENFESZ szolgáltatta részünkre megyei beszerzés alapján a gázenergiát. 2009. évben egyáltalán nem számlázott, 2010. évben a szerződés lejártá előtt egy hónappal állította ki a számlákat, majd stornó számlákkal módosította azokat. A jelenleg érvényben levő szerződés 2010. július 1-től 2011. június 30.-ig, tehát jelen beszámolóink zárónapjával azonos időpontban ért véget. Ezek a számlák már 572 ezer forinttal meghaladják a teljes évre betervezett összeget. Becsült adatok alapján fizetünk, az elszámoló számlákat várjuk. Egyelőre nem kértünk pótelőirányzatot, de feltételezhető, hogy a II. félévben szükség lesz rá.

Magas a kamatkiadásunk a folyószámlahitelnél ismertettek, valamint a hivatali beszámolóban indokoltak miatt. 692 ezer forintot terveztünk, e helyett félévig már 3 067 ezer forint. A második félévben arra fogunk törekedni, hogy vagy többletbevételből, vagy egyéb kiadás csökkentéséből legalább részbeni fedezetet teremtsünk e kiadásra.

Egyéb működési célú kiadásainkat önkormányzaton belül nettósított módon kezeljük, hiszen az intézményfinanszírozás a Hivatalnál azonos összegű kiadás a

Közoktatási Intézménynél fogadott bevétellel. Önkormányzaton kívülre a Bursa ösztöndíj megállapításából folyósítására utaltunk központi költségvetési szervhez, valamint a kistérségi társulással felé fennálló egyes kötelezettségeinket teljesítettük. A civil önszerveződések számára megállapított 15 millió forintból félévig 10,7 millió forint folyósítását igényelték.

Vállalkozásoknak egyrészt a temetőt működtetőnek a szerződésben megállapított összeget, illetve a foglalkoztatás bővítése címen benyújtott pályázatokra megítélt összegeket utaltuk ki 9,8 millió forintot.

Lakáshoz jutás segítésére állami és önkormányzati forrásból összesen 1,96 millió forintot fizettünk ki, kölcsönt 900 ezer forintot nyújtott önkormányzatunk.

A lakosság részére folyósított ellátások 71,4 millió forintot igényeltek az első félévben. E helyen is szükség volt az egyes ellátási formák közötti átcsoportosításra, hiszen év elején még nem tudhatjuk, hogy a lakosok milyen ellátásra, milyen mértékben lesznek jogosultak, hiszen a jogosultság feltételei változnak. A pénzbeli juttatások mértéke 1 millió forint volt.

Ellátottak egyéb pénzbeli juttatásait a Közoktatási Intézmény tervezi, és a gyermekek tankönyvellátása során nyújt segítséget a szülők számára.

Felhalmozási célú hitelünk éves törlesztő részlete 3 millió 208 ezer forint, amelynek felét kiegyenlítettük.

Az önkormányzati beruházások felújításokra 305,9 millió forintot terveztünk eredeti előirányzatban, amelynek teljesítése félévkor 74,2 millió forint.

Nagyban befolyásolja az alacsony teljesítést, hogy a szennyvízberuházás II. üteme önerejének kifizetésére 239,5 millió forintot megjelenítettünk az önkormányzati rendeletben. E kiadás teljesítésére előirányzatot a Víziközmű Társulattól átvett pénzeszköz jelentette volna. Korábbi testületi döntés végrehajtásaként az átvett pénzeszközt az önkormányzati hitel fogja felváltani, az előirányzatok hozzáigazítását a második félévben fogjuk elvégezni.

A Polgármesteri Hivatal beszámolójának mellékleteként 2011. I. félévében teljesített felújításokról, beruházásokról tételes kimutatást készítettünk, amely az önálló intézmények felhalmozási kiadásai is szerepelnek.

Tisztelt Képviselő-testület !

Kérjük kiküldött anyagok ismeretében a féléves gazdálkodás értékelését és elfogadását.

Határozati javaslat:

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselőtestülete elfogadja a 2011. 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, 2011. augusztus 23.

Bere Károly  
polgármester

Botlik Tiborné  
jegyző

Készítette: Sándor Gyuláné  
pü. irodavezető