

FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Ügyiratszám: 725/2015.	Ellenőrizte: _____ (jegyző)
	Pénzügyileg látta: _____ (osztályvezető)
Ügyintéző: Leskó Mária	Megtárgyalja: Képviselő-testület
Előterjesztő: Dr. Tóth Lajos polgármester	Előzetesen tárgyalja: Valamennyi Bizottság
A döntéshez egyszerű <input checked="" type="checkbox"/> minősített <input type="checkbox"/> többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/>	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/>	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani <input type="checkbox"/>	
Melléklet: <input type="text" value="6"/>	
Függelék: <input type="text" value="-"/>	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	-- képviselő
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.	

T Á J É K O Z T A T Ó

A 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS I. FÉLÉVI TELJESÍTÉSÉRŐL

Felsőzsolca Város Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásának kereteit a Képviselő-testület 2015. évi költségvetéséről alkotott 5/2015. (I. 26.) önkormányzati rendelete és annak módosítása határozta meg.

A gazdálkodás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendeletének figyelembevételével történt.

Az első félévről szóló tájékoztató tartalmazza az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek: a Polgármesteri Hivatal és a GAMESZ, valamint az Önkormányzat és a GAMESZ-hoz rendelt önállóan működő költségvetési szervek I. félévében teljesített pénzforgalmi adatait.

A 2015. évi költségvetés I. félévi teljesítését mérlegszerűen az 1. melléklet mutatja be. A tájékoztató a költségvetés szerkezetének megfelelően készült.

Költségvetési bevételek:

Eredeti előirányzat: 875 663 E Ft
Módosított előirányzat: 1 026 203 E Ft
Teljesítés: 751 958 E Ft, mely 73,3 % teljesítésű.

A. Működési költségvetés bevételei

A működési költségvetési bevételek az I. félében 73,3 %-ban teljesültek. Ide tartoznak a Működési célú támogatások államháztartáson belülről, (normatíva, pályázati támogatások) a közhatalmi bevételek, a működési bevételek és a működési célra átvett pénzeszközök. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát és azok teljesítését a 3. melléklet mutatja.

Az I. félévben megtörtént a Magyar Államkincstár elszámolása keretében a normatíva visszavonás Sajópálfala község Közös Önkormányzati Hivatal megszűnése miatt. Ennek összege közel 19 M Ft.

A pályázatokhoz kapcsolódóan a bevételek folyamatosan teljesülnek. Ebben az évben az államháztartáson belüli működési célú támogatásokra a tervezett bevétel 93 856 E Ft volt, az évközi módosításokat követően a módosított előirányzat 220 176 E Ft, a teljesítés 268 428 E Ft. A teljesítéshez kapcsolódó előirányzatomódosításra a következő időszakban kerül sor. A tervezett előirányzathoz képest a teljesítés nagyságbeli különbözősége a pályázatok utólagos finanszírozása miatt történik, melyek a pénzösszeg beérkezését követően kerülnek módosításra. A tervezés során csak a támogatási szerződések alapján 2015. évre jutó rész került megtervezésre, valamint a 2015. júliusig a közmunkaprogramhoz kapcsolódó támogatás összege.

Az alábbiakban kívánom bemutatni az Önkormányzat **közhatalmi bevételeinek** alakulását.

		Bevétel			
		Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Építményadó	57 677	57 677	31 939	55,38
2.	Magánszemélyek kommunális adója	10 074	10 074	7 607	75,51
3.	Iparüzési adó	226 672	226 672	102 556	45,24
4.	Gépjármű adó	28 000	28 000	14 574	52,05
5.	Talajterhelési díj	2 000	2 000	600	30,0
	Bírság, pótlék			761	
	Összesen:	324 423	324 423	158 037	48,71

Egyes adónemeknél az időarányost meghaladó befizetés mutatkozik, ez egyrészt adódik a kinlívőségek behajtásából, illetve a túlfizetésekből.

A befizetett építményadó összege kissé meghaladja a tervezettet, mivel ellenőrzéseket követően év közben új adózók léptek be.

A magánszemélyek kommunális adója vonatkozásában a lakosság egyrésze már az egész évi adót kifizette, valamint folyamatosan történnek az előző évi hátrálék behajtására intézkedések megtétele. (2014. december 31-én 6,6 M Ft, június 30-án 5,8 M Ft).

Megállapítható az, hogy a 2014. évi iparüzési adóbevallások feldolgozását követően az Önkormányzatnak közel 20 M Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely csak részben került június hónapban visszautalásra, kb. 10 M Ft áthúzódik július hónapra.

Gépjármű adóra vonatkozóan törvény rendelkezik, az Önkormányzatnál csak a törvényi 40 % marad.

Talajterhelési díj befizetése alacsonyabb a tervezetthez, feltételezhetően az időközbeni rácsatlakozások miatt.

Az egyéb működéshez kapcsolódó bevételek tervezett összege 111 886 E Ft, időközben módosításra került 127 626 E Ft összegre, teljesítése 103 448 E Ft. Itt kerülnek elszámolásra a szolgáltatások ellenértékei, nevezetesen a Kormányhivatallal kötött megállapodás alapján térítendő díjak, bérleti díjak, a tulajdonosi bevételek (koncessziós díj), az ellátási díjak, az általános forgalmi adó és egyéb működési bevételek (kamatbevétel, biztosítói kártérítés).

D. Felhalmozási költségvetés bevételei

Ide tartoznak a Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, mely a felhalmozási célú pályázatokhoz kapcsolódik.

Itt is elmondható, hogy a pályázatokhoz kapcsolódóan a bevételek folyamatosan teljesülnek. Ebben az évben az államháztartáson belüli felhasználási célú támogatásokra a költségvetés készítésekor nem terveztünk. Az évközi leutalásokat követően módosításra került sor, a módosított előirányzat 34 903 E Ft, a teljesítés 66 158 E Ft. A teljesítéshez kapcsolódó további előirányzatomódosításra a következő időszakban kerül sor. A tervezett előirányzathoz képest a teljesítés nagyságbeli különbözősége a pályázatok utólagos finanszírozása miatt történik.

A költségvetés készítésekor megtervezésre került a Sajóvölgye Energetikai Nonprofit Kft. részére 2014. évben nyújtott kölcsön visszafizetése, illetve a kamatmentes kölcsönök törlesztőrészei. A Sajóvölgye Energetikai Nonprofit Kft. részéről a visszafizetés megtörtént.

A működési és felhalmozási bevételek előirányzata és a kapcsolódó teljesítések a 2. melléklet szerint.

Finanszírozási bevétel

Az Önkormányzat által fenntartott intézményei részére biztosított és pénzügyileg teljesített irányító szervi támogatás összegét mutatja, mely az intézmények által végzett működési és felhalmozási feladatellátáshoz szükséges.

Költségvetési kiadások:

Eredeti előirányzat:	875 663 E Ft
Módosított előirányzat:	1 314 719 E Ft
Teljesítés:	658 390 E Ft, mely 50,1% teljesítésű.

A működési és felhalmozási költségvetés kiadásait az 4. melléklet mutatja.

Működési költségvetés kiadásai

A működési költségvetési kiadások között került megtervezésre és elszámolásra a Személyi juttatás, a kapcsolódó munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó, a működéshez kapcsolódó dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, valamint az egyéb működési célú kiadások.

A személyi juttatások esetében kissé meghaladó a teljesítés az előirányzathoz. Ezt indokolja, hogy a GAMESZ közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó személyi jellegű előirányzat még nem került módosításra, következő időszakban történik. (Munkaügyi Központ általi támogatás leutalása folyamatosan történik.)

A munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tételen kerül elszámolásra a személyi juttatások összege után fizetendő járulék. A teljesítés a munkabérek kifizetéséhez vetítetten alacsonyabb, mivel a Munkaügyi Központ által közmunka keretében foglalkoztatott dolgozók után törvényi rendelkezés szerint csak a meghatározott társadalombiztosítási járulék 50 %-át kell megfizetni a munkáltatónak.

Dologi kiadások körében kerülnek elszámolásra az Önkormányzat és intézményei valamennyi üzemeltetési és szakmai működéshez kapcsolódó nem bérjellegű kiadásai. Az időarányost kissé meghaladó a kiadás a GAMESZ esetében, szintén a közmunkaprogram utólagos finanszírozása miatt. A Közművelődési Intézet és Városi Könyvtár vonatkozásában is meghaladó a kiadási teljesítés, okozza ezt a TÁMOP Játzsza tanulj pályázathoz kapcsolódó utólagos finanszírozás.

Az alábbi táblázat mutatja az Ellátottak pénzbeli juttatásainak alakulását, a hozzá kapcsolódó kiadásokat, illetve a visszaigénylés alapján történt szociális jellegű támogatásokat.

	Bevétel			Kiadás		
	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés
1. Rendszeres szociális segély	109	109	1 264	121	121	1 505
2. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	12 106	4 456	4 456	13 451	5 570	6 026
3. Lakásfenntartási támogatás	2 185	2 185	2 272	1 508	1 508	2 310
4. Egyszeri készpénz juttatás	6 400			6 400	6 400	789
5. Méltányos közgyógyellátás	300			300	300	0
6. Köztemetés	250			250	250	0
7. Óvodáztatási támogatás						350
Összesen:	22 030	87 878	22 189	22 030	14 149	10 980

A Magyar Államkincstár a különféle juttatásokat, a tárgyhónapot követő elszámolás után finanszírozza a szociális kiadások törvényileg meghatározott mértékének megfelelően. Előirányzat ezt követően kerül rendezésre.

Az **egyéb működési kiadások** között szerepelnek az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások, melyeket részletesen az alábbi táblázat mutatja támogatási szervezetenként.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2015.06.30.
Zsolca TV	7 000	7 000	2 000
Felsőzsolcai Sport Club	2 500	2 500	2 250
Sajó-Völgye Nonprofit Kft.	500	500	500
Polgármesteri keret	5 000	5 000	0
Bursa	1 300	1 300	223
FIZ tagi kölcsön	7 000	7 000	0
Egyházak támogatása		1 618	1 618
Felsőzsolcai Polgárőr Egyesület		41	41
Kazinczy Iskola támogatása		90	90
Testvértelepülések 8. oszt. tanulók		400	400
Lucák Laura támogatása		50	50
Rákóczi Szövetség támogatása		50	50
Korláthelmec támogatása			200
Összesen:	23 300	25 549	7 422

Államháztartáson belülről nyújtott támogatások módosított előirányzata 35 255 E Ft, melynek teljesítése 13 554 E Ft. Ez a Felsőzsolcai Szociális és Gyermekegészségügyi Intézményfenntartó Társulás részére nyújtott pénzügyi összeg.

Tartalék összege 47 552 E Ft

Az egyéb működési kiadások között szerepel az Önkormányzatnak az előző év elszámolásából származó visszafizetési kötelezettsége, összege 1 828 E Ft, mely a Magyar Államkincstár által történt 2013. évi normatíva ellenőrzésből származik a Családgondozó Központtal vonatkozóan a működési engedély kiadása és a feladatellátás időbeli elcsúszása miatt.

Felhalmozási költségvetési kiadás

I-II. Beruházás, felújítás

A költségvetés készítésekor eredeti előirányzatként beruházási tételen 17 030 E Ft került megtervezésre, az előirányzat módosításokat követően a tételsor 68 440 E Ft, melyhez kapcsolódóan a teljesítés 61 629 E Ft. A beruházás és felújítás részletes bemutatását a 5-6. melléklet mutatja. Felújítási tételen a módosított előirányzat 50 300 E Ft, az I. félévben még nem történt teljesítés.

Finanszírozási kiadás

Az Önkormányzat által fenntartott intézmények részére az irányító szervi támogatás előirányzatát és pénzügyi teljesítését mutatja.

Az Önkormányzat által benyújtott pályázatok alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Folyamatban lévő és benyújtott pályázatok alakulása 2015. I. félévében:

Pályázó	Pályázat megnevezése	Jelleg/Azonosító/Finanszírozó	Projektösszeg	Benyújtott támogatás összege	Elnyert támogatás összege	Önerő	Megjegyzés	Befejezés időpontja
EU-s forrásból finanszírozott pályázatok								
Önkormányzat	Komplex telep program	TÁMOP-5.3.6-11/1	140 000 000	140 000 000	140 000 000	0	Megvalósítás alatt	2015.11.30
Önkormányzat	Szervezetfejlesztés önkormányzatoknak	ÁROP 1.A.5	22 000 000	22 000 000	22 000 000	0	Megvalósult, záró pénzügyi elszámolás alatt	2014.12.31
Önkormányzat	Funkcióbővítő városrehabilitáció	ÉMOP 3.1.2/F-13-2013-0001	300 895 427	300 895 427	300 895 427	0	Megvalósítás alatt	2015.06.30
Önkormányzat	Arnóti kerékpárút	ÉMOP-5.1.3-11-2011-0005	95 243 450	95 243 450	85 719 105	9 524 345	Megvalósítás alatt	2015.06.30
Önkormányzat	„Napelemes rendszerek telepítése felsőzsolcai intézményekre”	K-2015-KEOP-4.10.O/N/14-2014-0415	49 168 050	49 168 950	49 168 950	0	Megvalósítás alatt	2015.08.31.
Önkormányzat	Óvodabővítés, Krisztina	ÉMOP-4.3.1/A-11	106 230 000	106 230 000	100 918 500	5 311 500	Elszámolás alatt	záró pénzügyi elszámolás 2015.
Önkormányzat	Bűnmegelőzési program	TÁMOP-5.6.1/B-12	39 999 915	39 999 915	39 999 915	0	Elszámolás alatt	záró pénzügyi elszámolás 2015
Önkormányzat	Egészségre nevelő program	TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-0849	9 999 980	9 999 980	9 999 980	0	Elszámolás alatt	záró pénzügyi elszámolás 2015.
Önkormányzat-Óvoda	Egészségre nevelő program	TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-0883	9 834 620	9 834 620	9 834 620	0	Elszámolás alatt	záró pénzügyi elszámolás 2015.

Összegezve:

Az Önkormányzat 2015. I. félévi gazdálkodását elemezve megállapítható, hogy a költségvetési bevételek teljesítése 73,3 %-os, míg a költségvetési kiadások teljesítése 50,1 %-os.

Az óvatosság elve alapján nem került tervezésre az FVSC-nek, illetve a FIZ Kft. részére nyújtott tagi kölcsön összege, nem is történt visszafizetés és nincs is arról tudomásunk, hogy mikor várható a nyújtott kölcsön visszatérülése.

Az elkövetkezendő időszakban továbbra is fontos annak mérlegelése, hogy egy pályázat, vagy közfoglalkoztatás során milyen önrészt kell az önkormányzatnak vállalnia. Cél minél kisebb önrész vállalása.

A gazdálkodás során feltétlen szem előtt kell tartani a takarékos, ésszerű gazdálkodást, valamint a bevételek beszedésére (adó, továbbszámlázott bevételek, bérleti díjak, térítési díjak) fokozott figyelmet kell fordítani.

Előrevetítetten újabb nehézség előtt áll az Önkormányzat. A napokban értesültünk arról, hogy a településen a Baptista egyház által ellátott házi segítségnyújtást a továbbiakban nem tudja ellátni. Amennyiben az egyház által szervezett ellátást igénybevevők a Családgondozó Központ ellátotti körébe jelentkeznek, úgy működési engedélyünket módosítani szükséges, amely azt is jelenti, hogy fedezetet kell biztosítani az ellátáshoz. A Magyar Államkincstártól normatíva csak a jogerős működési engedély meglété után igényelhető, ezért elképzelhető, hogy erre az évre már nem kapunk fedezetet, csak az év végi elszámolás keretében. Ha ugyanaz az ellátotti létszám jelentkezik a Családgondozó Központnál, úgy az kb. 5 M Ft többletkiadást jelent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2015. I. félévi gazdálkodásáról készített tájékoztatót fogadja el.

Felsőzsolca, 2015. augusztus 26.

Dr. Tóth Lajos
polgármester