

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2013. november 28-i ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Tájékoztató Várpalota Város Önkormányzatának 2013. I-III. negyedévi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Máténé dr. Ignác Anita jegyző
Szász Andrea pénzügyi irodavezető

Az előterjesztést megtárgyalta:

**Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete**

Az előterjesztés és a határozat-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

Máténé dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Szász Andrea
pénzügyi irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Röviden ismertetjük Várpalota Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak alakulását 2013. szeptember 30-ig a pénzügyi teljesítések alapján a módosított előirányzatokhoz viszonyítva. Számba vettük azokat a tényezőket, amelyek a tervezett előirányzatok teljesülésére hatással lehetnek az év hátralévő részében.

A 2013. évi költségvetés összevont mérlegének (1.1. melléklet) módosított előirányzata és teljesítése a függő bevételek és kiadások figyelembevételével:

	<u>Módosított ei.</u>	<u>Teljesítés</u>	<u>Telj.arány</u>
Bevételek:	2.483.400 eFt	2.146.494 eFt	86,43%
Kiadások:	2.483.400 eFt	1.930.222 eFt	77,72 %

A 2013. szeptember 30-án igénybe vett likviditási hitel állománya: 0 eFt.

Az Önkormányzat és Intézményei (hitel, valamint függő átfutó tételek nélkül) 2.011.949 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzat 89,02 %-a. Ezen belül a különböző bevételfajták eltérően alakultak.

A közhatalmi bevételekből a tervezett bevétel 90,97 %-a realizálódott. Az önkormányzat közhatalmi bevételei között a helyi adókból származó bevétel jelenti a legnagyobb tételt. A tervezett helyi iparüzési adóbevételből 349.398 eFt folyt be, ez 82,71 %-os teljesítésnek felel meg a háromnegyedévből. A december havi feltöltés teljesítésével várhatóan teljesíthető lesz az előirányzat. Az adóbevételekhez kapcsolódó bírság és pótlék bevétel kedvezően alakult. Jelentős nagyságrendet képvisel még az építményadó, amely 206.207 eFt-ban (76,37 %) teljesült. Az alulteljesítés oka elsősorban az, hogy az adózók élnek a fizetéskönnyítés lehetőségével. A telekadóból befolyt összeg 95.416 eFt (339,56 %). A túlteljesítés az adófelderítésnek, illetve az adózók visszamenőleges bevallási kötelezettség teljesítésének tudható be. A tulajterhelési díjból származó bevétel 132 %-kal, 396 eFt összegben teljesült. Ezen a jogcímen a bevétel nehezen tervezhető, mivel az adófizetés alapja a fogyasztott vízmennyiség alapján kerül megállapításra.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 69,46 %. A tervezett bérleti díjak, az ingatlanhasznosításból származó bevételeknél a 60,31 %-os teljesítés mutató alapján elmaradás tapasztalható. A költségvetési számlához kapcsolódó folyószámla kamat bevétele 65,31 %-ban teljesült. A kiszámlázott bevételekhez jelentős összegű ÁFA bevétel/visszatérülés (202,69 %) is kapcsolódott, ami azonban azonos összeggel a költségvetés kiadási oldalán ÁFA befizetésként jelenik meg. Technikai tételként kerül elszámolásra a fordított adóból származó bevétel, amit azonos összeggel a kiadási oldalon, ÁFA befizetésként is szükséges megjeleníteni (Lásd az építési hatóságengedély-köteles projektek fordított ÁFA fizetési kötelezettségei az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 142. § (1) bekezdés b) pontja alapján).

Az önkormányzat meghatározó bevételét képező – pótelőirányzatokkal korrigált összegű - költségvetési támogatásoknak 89,93 %-a került kiutalásra az I-III. negyedévből, az időarányos mértéknél magasabb arányt az eredményezte, hogy az általános működési és ágazati feladatok támogatása jogcímeik zöme időarányosan, a központosított és egyéb központi támogatások pedig általában egy összegben kerültek kiutalásra.

Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítéseként a kifizetések után utólagosan igényelhető meg az állami támogatás. Szeptember 30-áig az alábbi jogcímenek teljesültek bevételek:

- ápolási díj	947 eFt
- időskorúak járadéka	204 eFt
- rendszeres szociális segély	18.104 eFt
- normatív lakásfenntartási támogatás	26.872 eFt
- adósságkezelési lakásfenntartási támogatás	2.994 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás	84.229 eFt
- óvodáztatási támogatás	341 eFt

Az alanyi jogú ápolási díj és az időskorúak járadéka támogatási formák folyósítása 2013. január 1-jétől a járási hivatalhoz került, ezeknél a jogcímeneknél csak a december havi kifizetésekhez kapcsolódó költségvetési támogatás jelenik meg az önkormányzatnál, további támogatás nem várható.

A központosított támogatások körében, a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján meghatározott feladatok ellátásához az I-III. negyedévben az alábbi jogcímenek jutott az önkormányzat kiegészítő forrásokhoz:

- könyvtári érdekeltség-növelő támogatás	416 eFt
- nyári gyermekétkeztetés támogatása	2.566 eFt
- lakott külterületekkel kapcs.támog.	478 eFt

Egyéb központi támogatásként került kiutalásra a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi bérkompenzációjának fedezetéhez 18.086 eFt. Az adósságkonszolidációhoz kapcsolódóan 95.508 eFt-ot, illetve 5.371 eFt-ot utaltak ki a központi költségvetésből, ebből az összegből az önkormányzat fennálló hiteleinek egy részét törlesztette.

A szerkezetátalakítási tartalékból 88.142 eFt-ot folyósítottak:

- helyi közösségi közlekedés támogatása	2.732 eFt
- szociális és gyermekjóléti feladatok	10.291 eFt
- MIK által fenntartott intézmények támogatása	43.257 eFt
- gyermekétkeztetési feladatok támogatás kiegészítése	8.763 eFt
- beszámítás összegének differenciált visszapótlása	23.099 eFt

Az átengedett központi adók (2013. január 01-jétől a gépjárműadó átengedett része 40 %, valamint a termőföld bérbeadásból származó bevétel 100%-a) 97,45 %-ra teljesült. A gépjárműadó tervezett bevételéből (40.592 eFt) 96,46 %-os a teljesítés aránya. Év közben történt jogszabályi változás miatt – az e-útdíj bevezetésével összhangban – a 3,5 tonnánál nehezebb légrugós gépjárművek adóterhe 100 kilogrammonként 350 Ft-tal csökkent július hónaptól, ennek hatásaként bevétel elmaradással kell számolni.

Az átvett pénzeszközök államháztartáson belülről – a Társadalombiztosítási Alapból származó 7.045 eFt bevétellel együtt – 124,75 %-ban teljesültek, melyből a működési területhez kapcsolódó mutatója 134,90 %, a fejlesztési jellegűé 114,16 %. Több tételnél a program, illetve feladat megvalósulását követően, valamint a támogatási szerződésben foglaltak szerint került sor a támogatás kiutalására. A felhalmozási célokhoz tervezett összegeknél (pályázati támogatások) az egyes projektek előrehaladásával, az esetek zömében utó-, illetve szállítói finanszírozás történik, a számlák kiegyenlítése után van csak lehetőség a támogatások lehívására. A felhalmozási célú pénzeszközök között az előző évben megkezdett, és részben be is fejeződött beruházások pályázati támogatásából a lehívásokat követően teljesültek bevételek.

A telek- és ingatlanértékesítésből származó felhalmozási bevételek összességében 62,57 %-ra teljesültek.

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2013. I. félévében 1.582.639 eFt (kiegyenlítő, függő, átfutó és finanszírozási műveletek nélkül) kiadást regisztráltak, mely a módosított előirányzat 68,15 %-a.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 76,18 %-os (ezen belül az ellátottak pénzbeli juttatásainak aránya 66,70 %), amely az időarányostól kis mértékben tér csak el. A felhalmozási költségvetés kiadásoknál a teljesítés aránya 36,27 %-os.

A személyi juttatások 81,40 %-kal, a munkaadókat terhelő járulékok 77,49 %-kal teljesültek. A „túlteljesítés” a közalkalmazottak és köztisztviselők részére kifizetett bérkompenzációval, valamint a közfoglalkoztatásban résztvevők és a projektek személyi juttatás kifizetéseivel indokolható.

Az Önkormányzat és intézményei beruházási kiadásainak aránya 30,56 %, míg a felújítási kiadások teljesítés mutatója 90,23 %. Az EU-s beruházási projektek 35,00 %-ban teljesültek. Ennek az az oka, hogy a műszaki teljesítések természetesen magasabb arányúak, mivel több feladat, vagy a munka még folyamatban van, esetleg műszakilag már le is zárult, azonban a pénzügyi rendezése a IV. negyedévre húzódik át. Jellemző az elvégzett munkáknál, hogy elsősorban az előző évről áthúzódó feladatok és célok valósultak meg. Az eredeti költségvetésben szereplő célok megvalósítása a pályázatás, elsősorban a közbeszerzési eljárások hosszadalmassága miatt az év elején nem kezdődtek el, így pénzügyi teljesítések is lényegesen elmaradnak az időarányos mértéktől. Várhatóan 2014. évben fejeződnek be a nagy összegű pályázati támogatással megvalósuló projektek, így ezeknél év végén jelentős előirányzat maradvánnyal kell számolni a beruházási és felújítási (ill. személyi juttatás, járulék, dologi) kiadásoknál.

Az Önkormányzat I-III. negyedévi működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a 2.1. és 2.2. melléklet tartalmazza.

A 2013. I-III. negyedévben a Mátyás kötvény tőketörlesztése 98.488 eFt volt, amely 61,10 %-os teljesítést mutat.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Várpalota, 2013. november 13.

Talabér Márta
polgármester

Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2013. november 28-i ülésén a következő határozatot hozta:

...../2013. (XI. 28.) képviselő-testületi határozat:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése szerint előterjesztett, a város 2013. I-III. negyedévi gazdálkodásának helyzetéről szóló polgármesteri tájékoztatót

2.011.949 eFt költségvetési bevétellel
0 eFt pénzmaradvány felhasználással
93.375 eFt finanszírozási bevétellel
<u>41.170 eFt függő, átfutó bevétellel</u>
2.146.494 eFt összes bevétellel
1.582.639 eFt költségvetési kiadással
286.647 eFt finanszírozási kiadással
<u>60.936 eFt függő, átfutó kiadással</u>
1.930.222 eFt összes kiadással

a csatolt mellékletek szerinti teljesítési adatokkal

e l f o g a d j a.

Várpalota, 2013. november 28.

Talabér Márta
polgármester

Máténé dr. Ignácz Anita
jegyző

