

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2019. november 13. napján tartandó soros, nyílt ülésére

**Beszámoló Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének
III. negyedévi teljesítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 9/2019.(III.14.) rendelet végrehajtásának III.né. teljesítését intézmények szerinti bontásban számszakilag, fő előirányzatonként mutatja be az 1. sz. melléklet.

Összességében elmondható, hogy a mindösszesen bevételek és kiadások teljesítései közelítenek az időarányoshoz, azonban több esetben a kiemelt előirányzatok nem felelnek meg az időarányosnak.

A dologi kiadások esetében minden intézménynél elmondható, hogy a teljesítés elmarad az időarányostól. Ennek oka lehet, hogy az eredeti költségvetésnél túltervezték ezt a sort, ugyanakkor a működési bevételek pedig alultervezést mutatnak, több esetben is alacsony a teljesítési százalék.

Kelemen László Művelődési Ház

Az intézmény 22.223.466,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 56%-os, 12.475.940,- Ft teljesítést mutat.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási adó kiadások előirányzata 76%-os teljesítést mutat, ami megfelel az időarányosnak.

A dologi kiadások jelentős alulteljesítést mutatnak 30%, ami nem felel meg az időarányosnak. Indokolhatja mindezt, hogy napelemet szereltek az intézményre, így csökkentek a közüzemi díjak az elmaradt áram számláknak köszönhetően, ugyanakkor itt is jellemző a túltervezés.

A beruházási kiadások előirányzata sorra eredetileg nem lett tervezve adat, a dologi kiadásokból került átcsoportosításra a teljesítésnek megfelelően, így a mutató 100%.

A bevételek 58%-os , 12.806.243,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest, ami elmarad az időarányostól. A működési bevételek előirányzata 32%-on áll. A felújítás miatt nem folynak be a tervezett bevételek, mert a pályázat miatt nagyon kevés rendezvény van.

Könyvtár

Az intézmény 11.800.532,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 64%-os, 7.553.219,- Ft teljesítést mutat.

A személyi juttatások 70% a szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 73%-os teljesítést mutat. A dologi kiadások itt is elmaradnak el a tervezettől 39%-ot mutatva.

A bevételek a 65%-os , 7.617.911,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest. A működési bevételek ennél az intézménynél is jelentős alulteljesítést mutatnak 27%-al, várhatóan a IV. negyedévben javulni fog a teljesítés.

Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat

Az intézmény 73.499.156,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 65%-os, 47.515.206,- Ft teljesítést mutat, ami közelít az időarányos elvárásokhoz.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 66%-65%-os teljesítést mutat, a dologi kiadások 61%-on állnak.

A bevételek a 68%-os , 50.031.642,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest.

Elmondható, hogy az intézmény gazdálkodási mutató közelítenek leginkább az időarányoshoz, az összes költségvetési szerv közül, bár némi alulteljesítést mutatnak, de látszik a hatékony (a működési bevételek 69%), költségtakarékos gazdálkodás.

Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmény 124.103.429,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 78%-os, 96.672.502,- Ft teljesítést mutat, ami megfelel az időarányos elvárásoknak.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 80%-os teljesítést mutatnak. A köztisztviselőknek kifizett nem tervezett túlórák is emelik ezen a soron a teljesítési mutatót.

A dologi kiadások 39%-on állnak, itt is látható, hogy tervezéskor nem álltak rendelkezésre megfelelő adatok, így többlet mutatkozik.

A bevételek 85%-os, 105.991.842,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest. A bevételeknél az intézményfinanszírozás előirányzata magasabb, ami kapcsolódik a személyi kiadások emeltebb teljesítéséhez.

Önkormányzat

Az önkormányzat 1.079.969.239,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 56%-os, 599.501.358,- Ft teljesítést mutat, ami összességében elmarad az időarányos teljesítéstől.

Azonban ez a mutató több tényezőtől áll össze, néhány előirányzat túlteljesítést mutat, amelyet a hibás pénzmaradvány felhasználás csökkent le.

Az eltérések részletezése:

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 82% illetve 84%-os teljesítést mutatnak.

A dologi kiadások 58%-on állnak, várhatóan ez emelkedik a IV. negyedévben, de nem fogja az időarányost elérni.

Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzat jellemzően az év második felében emelkedik az őszi-téli időszakokban, jelenleg 56%-on áll. Ezen a soron a költségvetési törvényben szereplő önkormányzati támogatások közül a „III.2. A települési önkormányzatok szociális

feladatainak egyéb támogatása” jogcímen kapott állami normatíva (17.188.494,- Ft) került betervezésre.

A teljesítési mutatónak december 31-én legalább 70%-nak (12.031.946,- Ft) kell lennie ezen a jogcímen, hogy a következő évben szociális rendkívüli pályázat benyújtására lehetőséget kapjon az Önkormányzat. Jelenleg a hiányzó összeg: 2.406.156,- Ft.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 26%-os teljesítést mutat. A 2018. évi zárszámadási rendelet elfogadása után a képviselő-testület döntése szerint nyilvántartásba vételre kerül a maradvány. Sajnálatos módon azonban a korábbi évek helytelen könyvelése miatt ez az összeg nem felel meg a valós maradványnak.

A maradvány összegének módosításához a Pénzügyminisztérium engedélye szükséges, ami azonban nem áll rendelkezésre, egyetlen Önkormányzat sem kapott még javítási lehetőséget.

A Magyar Államkincstár rendelkezései alapján ezt a hibás maradványt göngyölíti évek óta az Önkormányzat, melynek kiadási oldala mutatkozik ezen a soron, rontva a teljesítési százalékot.

A beruházás és felújítási kiadások esetében is tervezési hiba történt, amelyet a felhalmozási kiadások közötti előirányzat átcsoportosítás korrigál a teljesítésnek megfelelően.

A felújítások közel 100%-on állnak, mert mindig annyi előirányzat kerül átcsoportosításra a beruházási kiadások közül (28%), amennyi a készülségi fok.

A bevételek 88%-os, 954.038.752,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest, ami magasabb az időarányosnál.

Az önkormányzat normatív támogatásai és egyéb támogatások összesen (közfoglalkoztatás, társadalombiztosítás, pályázati bevételek) 88%-os teljesítést mutatnak.

A közhatalmi bevételek 99%-on állnak köszönhetően a javuló fizetési morálnak és az eredményes behajtási folyamatoknak.

A működési bevételek itt is elmaradnak az időarányostól 50%-al, várhatóak még bevételek a IV. negyedévben, de jól látszódik, hogy itt is több előirányzat került tervezésre.

A előző évi maradvány igénybevételénél a korábban ismertett hibás könyvelés okozza a magas teljesítési százalékot, a bevételi oldalon mutatkozó 414.748.130,- Ft összeg látható ezen a soron a teljesítéshez kapcsolódóan.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót szíveskedjen elfogadni.

.../2019. (11.13.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Beszámoló Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Csanádpalota Városi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolóját, és azt a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Dr. Debreczeni István polgármester

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Dr. Debreczeni István polgármester
- Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2019. november 08.


Dr. Debreczeni István
polgármester



Előterjesztést készítette:	Tóthné Gazdag Júlia mb. könyvelő *
Látta:	Dudaszegné dr. Lajos Tímea jegyző <i>Dr. Lajos</i>
Tárgyalta:	Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság Szociális, Oktatási és Kulturális Bizottság
Döntéshozatal:	Egyszerű többség
Melléklet:	1 pl. táblázat

Kelemen László Művelődési Ház

KIADÁSOK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	9 630 681	10 509 082	7 974 387	76
MUNKAADÓKAT TERHELO JARULEK	1 826 863	1 996 928	1 514 582	76
DOLOGI KIADÁSOK	9 117 456	9 592 456	2 862 101	30
BERUHAZASI KIADÁSOK		125 000	124 870	100
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	20 575 000	22 223 466	12 475 940	56

BEVÉTELEK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TÁMOGATÁSOK	-	600 000	600 000	100
Működési bevétel	1 963 000	1 963 000	623 142	32
KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 963 000	2 563 000	1 223 142	48
Előző évi maradvány igénybevétele	478 311	478 311	475 639	99
Intézményfinanszírozás	18 133 689	19 182 155	11 107 462	58
FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL	18 612 000	19 660 466	11 583 101	59
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	20 575 000	22 223 466	12 806 243	58

Csanádpalotai Városi Könyvtár

KIADÁSOK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	6 774 586	7 197 388	5 025 269	70
MUNKAADÓKAT TERHELO JARULEK	1 321 044	1 402 284	1 027 385	73
DOLOGI KIADÁSOK	3 031 800	2 780 860	1 082 254	39
BERUHAZASI KIADÁSOK		420 000	418 311	100
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 127 430	11 800 532	7 553 219	64

BEVÉTELEK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevétel	503 000	503 000	134 894	27
KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	503 000	503 000	134 894	27
Előző évi maradvány igénybevétele	45 234	45 294	45 294	100
Intézményfinanszírozás	10 579 196	11 252 238	7 437 723	66
FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL	10 624 430	11 297 532	7 483 017	66
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 127 430	11 800 532	7 617 911	65

Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat

KIADÁSOK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	42 500 052	46 150 635	30 466 226	66
MUNKAADÓKAT TERHELO JARULEK	8 287 510	8 980 521	5 828 582	65
DOLOGI KIADÁSOK	18 368 000	18 138 000	10 994 846	61
BERUHAZASI KIADÁSOK	-	230 000	225 552	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	69 155 562	73 499 156	47 515 206	65

BEVÉTELEK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TÁMOGATÁSOK	5 263 984	5 263 984	3 854 600	73
Működési bevétel	10 746 000	10 746 000	7 388 087	69
KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 009 984	16 009 984	11 242 687	70
Előző évi maradvány igénybevétele	-	-	-	-
Intézményfinanszírozás	53 145 578	57 489 172	38 788 955	67
FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL	53 145 578	57 489 172	38 788 955	67
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	69 155 562	73 499 156	50 031 642	68

Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal

KIADÁSOK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	96 394 250	97 860 050	78 509 740	80
MUNKAADÓKAT TERHELO JARULEK	18 961 691	19 239 943	15 340 947	80
DOLOGI KIADÁSOK	7 168 498	6 903 436	2 726 825	39
		100 000	94 990	95
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	122 524 439	124 103 429	96 672 502	78

BEVÉTELEK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TAMOGATÁSOK	6 306 475	8 077 442	3 927 263	49
Működési bevétel		101 000	100 805	100
KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 306 475	8 178 442	4 028 068	49
Előző évi maradvány igénybevétele	13 083 364	13 083 364	12 319 309	94
Intézményfinanszírozás	103 134 600	102 841 623	89 644 465	87
FINANSZIROZASI BEVETEL	116 217 964	115 924 987	101 963 774	88
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	122 524 439	124 103 429	105 991 842	85

Csanádpalotai Városi Önkormányzat

KIADÁSOK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	84 269 663	86 545 363	71 067 226	82
MUNKAADÓKAT TERHELO JARULEK	10 309 554	10 709 296	8 961 858	84
DOLOGI KIADÁSOK	198 171 127	206 120 354	118 559 997	58
ELLÁTOTTAK PENZBELI JUTTATÁSAI	17 188 494	17 188 494	9 625 790	56
EGYEB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK	116 255 110	354 096 488	93 800 273	26
BERUHAZASI KIADÁSOK	160 253 713	104 803 693	28 834 104	28
FELÚJÍTASI KIADÁSOK	3 856 418	73 534 536	69 678 118	95
KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN	590 304 079	852 998 224	400 527 366	47
Allamháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	-	36 205 827	36 205 827	100
Intézményfinanszírozás	184 993 063	190 765 188	162 768 165	85
FINANSZIROZASI KIADÁSOK	184 993 063	226 971 015	198 973 992	88
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	775 297 142	1 079 969 239	599 501 358	56

BEVÉTELEK

	2 019	2019	2019	2019
ELŐIRÁNYZATOK				
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Önkormányzatok működési támogatása	326 852 171	335 908 455	274 655 870	82
Egyéb működési támogatások	118 198 248	125 774 176	129 268 731	103
Támogatások	445 050 419	461 682 631	403 924 601	87
Közhatalmi bevételek	79 606 106	79 606 106	78 592 383	99
Működési bevétel	39 976 296	51 433 630	25 791 487	50
KÖLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	564 632 821	592 722 367	508 308 471	86
Előző évi maradvány igénybevétele működési	56 585 608	294 191 568	294 191 568	100
Működési bevételek összesen	621 218 429	886 913 935	802 500 039	90
FELHALMOZASI BEVÉTELEK	154 078 713	47 750 249	30 982 151	65
Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási		120 556 562	120 556 562	
Felhalmozási bevételek összesen	154 078 713	168 306 811	151 538 713	90
Allamháztartáson belüli megelőlegezés		24 748 493	24 748 493	100
FINANSZIROZASI BEVETEL	-	24 748 493	24 748 493	100
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	775 297 142	1 079 969 239	954 038 752	88