

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Alcsútdoboz Település Önkormányzat Képviselő-testületének
2013. október 30-i soros ülésére***

Előterjesztés címe és tárgya: *Beszámoló az önkormányzat 2013. III. negyedévi gazdálkodásról*

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)

Előterjesztő:

Oláh Gyárfás polgármester

Az előterjesztést készítette:

dr. Sisa András jegyző

Polyefkó Mária költségvetési előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 87. § (1) bekezdése azt írja elő, hogy az önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

Fenti jogszabály az év elején még úgy rendelkezett, hogy a következő évi koncepciót április 30-ig kell benyújtani a képviselő-testület elé. Ennek megfelelően önkormányzatunk 2014. évi költségvetési koncepciója a 2013. áprilisi ülésen már elfogadásra került. (A koncepcióról szóló elfogadott határozat mellékelve)

Az Áht jelenleg hatályos 24 §-a arról rendelkezik, hogy a következő évi koncepciót október 31. napjáig kell elkészíteni.

2013. szeptember 30. napján megjelent a T/12415. számú törvényjavaslat Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről. A törvényjavaslat szerint az önkormányzatok finanszírozási struktúrája alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forráselosztástól. Ugyanakkor az idei évben a szerkezetátalakítási tartalékból kapott kiegészítő támogatások 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá. Továbbra is önkormányzati feladat marad a gyermekétkeztetés. A szociális és gyermekjóléti feladatok esetében az önkormányzatok szerepe alapvetően a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatok a kulturális feladatok (pl. a közművelődés, a nyilvános könyvtár) ellátásához 2014. évben is kapnak költségvetési hozzájárulást.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, azonban az idei évinél differenciáltabb módon. Az alacsony helyi adóbevételekkel rendelkező településeket (ahol az 1 lakosra jutó adóbevétel nem éri el az 5.000 Ft-ot) a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás az önkormányzatokat. Önkormányzatunk esetében a beszámítás a 2012. évi iparűzési adóalap 0,5 %-ának 25 %-a, mely 983eFt.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad. A gépjárműadókból jövőre is csak 40 % illeti meg az önkormányzatot.

A törvényjavaslat 28 §-a szerint az önkormányzatokat 2014. január 5-éig értesíti a minisztérium az őket megillető központi támogatások összegéről, tehát ezek pontos összege most nem ismert, illetve a 2014. évi állami támogatások igénylésére sem került sor. Az elfogadott koncepció tárgyalása óta érdembeli változások nem történtek, így az áprilisban elfogadott költségvetési koncepció felülvizsgálata nem szükséges.

Önkormányzatunk 2013. III. negyedévi gazdálkodási helyzetéről az alábbi tájékoztatást adom.

Jelen beszámoló Alcsútdoboz Település Önkormányzat Képviselő-testületének a 2013. évi költségvetéséről szóló 2/2013.(II.14.) önkormányzati rendeletében megjelenő előirányzatok teljesülését és a költségvetési egyenleg alakulását mutatja be.

A gazdálkodás általános értékelése

Az Önkormányzat 2013. III. negyedévben:

117.723 eFt bevételt, melyből költségvetési bevétel 82.773 eFt

86.692 eFt költségvetési kiadást teljesített.

32.357 eFt pénzkészlettel rendelkezett, 2013. szeptember 30-án

Az összevont mérleget az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2013. III. negyedévben a folyamatos működtetés biztosítása mellett, kisebb beruházásokat is elvégzett. Az óvodában a harmadik csoportszobához szükséges vizesblokk kialakítására és járda felújítására került sor, valamint a Szabadság u. 66. épület külső vakolat felújítása valósulhatott meg.

A bevételek alakulása

A **kapott támogatások** a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 6.mellékletében meghatározott ütemezés szerint érkeztek az önkormányzat számlájára. Támogatásról a III. negyedévben nem kellett lemondani.

Az ellátott feladatok alapján az önkormányzat az alábbi jogcímenek többlettámogatást kapott:

- a közalkalmazott dolgozók bérkompenzációjának fedezete 655 eFt
- iskolai gyermekétkeztetés 714 eFt
- rendszeres szociális segély 335 eFt
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás 1.537 eFt
- lakásfenntartási támogatás 42 eFt
- Itthon vagy-Magyarország szeretlek pályázat 250 eFt
- gyermekétkeztetés kiegészítő támogatása 362 eFt
- beszámítás összegének visszafizetése 2.456 eFt

Az állami támogatások befolyt összegét, jogcímenként részletezve a 2/a. melléklet mutatja be. Arra vonatkozó iránymutatás jelenleg még nincs, hogy a feladatalapú támogatással milyen részletezettséggel, hogyan kell majd elszámolni az állam felé. A 2/b. melléklet főbb kiadásnemenként részletezve mutatja be az állami támogatások felhasználását.

A **működési célú támogatásértékű bevételek** teljesülése a tervezetthez képest kedvezően alakult. A tervezett 2.162 eFt-tal szemben 2.885 eFt támogatásértékű bevétel érkezett az önkormányzat számlájára 2013.09.30. napjáig, a lenti részletezés szerint:

- elkülönített állami pénzalapból, *(közfoglalkoztatás miatt)* 2.883. e Ft
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, *(orvosi ügyelet finanszírozása)* 2. e Ft
(2012.évről áthúzódó finanszírozás. Idei évtől már nem az önkormányzat kapja a finanszírozást.)

A **közhatalmi bevételek** teljesítése kedvezőnek mondható, mivel azok 92,76 %-os szinten teljesültek. A közhatalmi bevételeken belül helyi adók teljesülése is kedvező képet mutat, hiszen 6,36 %-al meghaladja a betervezett összeget. A közhatalmi bevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2013.II.névi teljesítés	Teljesítés %-a
Igazgatási szolgáltatási díj	2 053 000 Ft	700 000 Ft	343 750 Ft	49,11%
Gépjárműadó	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	1 257 316 Ft	52,39%
Építményadó	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	760 695 Ft	63,39%
Telekadó	3 460 000 Ft	3 460 000 Ft	3 461 040 Ft	100,03%
Magánszemélyek kommunális adója	4 928 000 Ft	4 928 000 Ft	4 116 253 Ft	83,53%
Iparüzési adó	14 000 000 Ft	14 000 000 Ft	17 281 870 Ft	123,44%
Talajterhelési díj	68 000 Ft	868 000 Ft	390 600 Ft	45,00%
Helyi adók és adójellegű bevételek összesen	23 656 000 Ft	24 456 000 Ft	26 010 458 Ft	106,36%
Adóptlék és bírság	2 500 000 Ft	2 500 000 Ft	268 881 Ft	10,76%
Közhatalmi bevételek összesen	30 609 000 Ft	30 056 000 Ft	27 880 405 Ft	92,76%

Az intézményi működési bevételek 74,47 %-os szinten teljesültek.

A Sportcsarnok I. félévi használatért fizetendő közüzemi díjak október elején kerültek ki-számlázásra a KIK részére. Így annak teljesítése a IV. negyedévben várható.

Működési célú átvett pénzeszközként 2.304 e Ft került betervezésre, melyből 190 eFt folyt be a Fundamenta-Lakáskasszától. A fennálló Lakáskassza szerződések lezárása és az összegek utalása remélhetőleg a IV. negyedévben realizálódni fog. Ez ügyben a Lakáskasszával egyeztetünk.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként egyrészt a „Biokazán” pályázaton nyert támogatás jelenik meg, mely a tervezetnek megfelelően teljesült. Továbbá e jogcímen szerepel 1.334.810 Ft, mely az „Iskola kerítésének felújítása” pályázat előző évről húzódó pályázati támogatása, valamint az óvodai vizesblokk kialakításához a Pénzügyi kerettől kapott 450 eFt összegű kölcsön.

A **felhalmozási bevételként, 400 eFt** folyt be. Egy ingatlan értékesítés még függőben van.

Megállapítható, hogy a betervezett bevételek 88,48 %-os szinten teljesültek.

A kiadások alakulása

A folyó **működési kiadás** teljesülése a tervnek megfelelően alakult. Valamennyi kiemelt kiadási előirányzat felhasználása az időarányosan rendelkezésre álló előirányzat alatt maradt. A működési kiadások összességében 58,55 %-os teljesítést mutatnak.

A **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** címen a közalkalmazott dolgozók, Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók valamint a közfoglalkoztatás kereté-

ben alkalmazottak juttatásai és annak járulékai jelennek meg, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Dologi jellegű kiadások 59,12 %-os teljesítést mutatnak. A dologi kiadásokon belül, főbb jogcímenként az alábbiak szerint teljesültek a kiadások:

			eFt
Jogcím	Módosított előirányzat	2013.III.névi teljesítés	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés (pl.irodaszer, kisértékű tárgyi eszköz hajtó-és kenőanyag, stb)	4 649	3468	74,60%
Kommunikációs szolgáltatás (pl.telefon, internet,stb)	1 110	737	66,40%
Szolgáltatási kiadások (pl.bérleti díjak,közüzem díjak,fenntartási,karbantartás kiadások, stb)	22 102	12 733	57,61%
Vásárolt közszolgáltatás	200	132	66,00%
Általános forgalmi adó	7 763	3 944	50,81%
Kiküldetés,representáció	502	497	99,00%
Költségvetési befizetések	61	193	316,39%
Egyéb dologi kiadások	2 749	1 692	61,55%
Adók, díjak	603	277	45,94%
Kamatkiadások	303	0	0,00%
Dologi jellegű kiadás összesen	40 042	23 673	59,12%

Ellátottak pénzbeli juttatásaként az előirányzott 9.269 eFt-ból 7.017 eFt került folyósításra. Jogcímek szerinti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások az időarányos előirányzathoz képest alulteljesítést mutatnak. E kiadások között jelenik meg:

- a közös hivatal működéséhez átadott 11.790 eFt hozzájárulás,
- az orvosi ügyeleti feladatok miatt átadott támogatás 438 eFt
- a házi segítségnyújtás és családsegítés feladatra átadott 1.264 eFt
- a Vértes TKÖT fenntartásában lévő óvoda részére nyújtott működési támogatás összege, 1.705 eFt,
- társulásoknak (Esély Társulás, Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Társulás, Vértes TKÖT) tagdíjként és költségtérítésként fizetett 457 eFt,
- 50 eFt árvízkárosultak megsegítésére
- non-profit szervezetnek nyújtott támogatás 2.395 eFt
- háztartásoknak átadott 25 eFt, ami A Községünk Szép Portálja díj mellé adott virágvásárlási utalvány
- háziorvosi feladatok ellátására adott támogatás, 160 eFt
- egyház részére nyújtott támogatás 100 eFt.

A felhalmozási kiadás összesen 97,07 %-os szinten teljesült.A beruházások és felújítások részletezését a 4.-5. melléklet tartalmazza.

Az összes tervezett kiadás 65,16 %-os szinten teljesült.

A kötelező és önként vállalt feladatok teljesítését a 6. melléklet mutatja be.

Összességében elmondható, hogy a kiadások az időarányos módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek. Az előző évi pénzmaradvány nélkül a költségvetési bevételek (82.773 eFt) összege azonban nem teljes egészében fedezi a költségvetési kiadásokat (86.692 eFt).

Ahhoz, hogy a jövő évben is biztosítani lehessen a likviditást, illetve a szükséges felújítások és kisebb beruházások is kivitelezhetőek legyenek az év hátralevő részében továbbra is takarékos, visszafogott gazdálkodást kell folytatni.

Keresni kell a pályázati lehetőségeket, mert nagyobb költségigényű fejlesztéseket, beruházásokat önerőből, csupán saját forrásból nem tudunk megvalósítani.

Kérem, szíveskedjen a Tisztelt Képviselő-testület a III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni.

Alcsútdoboz, 2013. október 18.

HATÁROZATI JAVASLAT

Alcsútdoboz Település Önkormányzat Képviselő-testületének/2013 (X.) számú határozata az önkormányzat 2013. III. negyedévi gazdálkodásáról

Alcsútdoboz Település Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. III. negyedévi gazdálkodásáról készült beszámolót az alábbiak szerint elfogadja.

<i>1. Bevételek eredeti előirányzata:</i>	<i>122.837 eFt</i>
<i> módosított előirányzata:</i>	<i>133.052 eFt</i>
<i>III. negyedéves bevétele:</i>	<i>117.723 eFt</i>
<i> ebből költségvetési bevétele:</i>	<i>82.773 eFt</i>
<i>2. Kiadások eredeti előirányzata:</i>	<i>122.837 eFt</i>
<i> módosított előirányzata:</i>	<i>133.052 eFt</i>
<i>III. negyedéves költségvetési kiadások:</i>	<i>86.692 eFt</i>
<i>3. Záró pénzkészlet 2013. szeptember 30-án:</i>	<i>32.357 eFt</i>

Határidő: Azonnal

Felelős: Polgármester