

Előterjesztés Vaszar Község Önkormányzata 2013. október 28-i testületi ülésére

Beszámoló Vaszar Község Önkormányzatának háromnegyed éves gazdálkodásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 87 §. (1) bekezdése alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A törvény 24. §-a szerint a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. Önkormányzatunknál a költségvetési koncepció már 2013 áprilisában elfogadásra került, így a beszámoló esetében az október 31-i időpontot szükséges figyelembe venni.

A tájékoztatónak tartalmaznia kell a helyi önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a bevételeket és kiadásokat. A kiadások részletezését szakfeladatok és egyéb kiadások alapján (1., 3., 4., 5. számú melléklet) mutatjuk be.

A bevételek 83 %-ban teljesültek, mely időarányosan megfelelő. A bevételi forrásokat a 2. melléklet mutatja. A bevételek többsége az állam által biztosított önkormányzati támogatásból áll. Az önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatására 37.116 e Ft támogatást kapott önkormányzatunk a tárgyidőszakban.

A központosított előirányzat teljesítése 97 %, melyet az indokol, hogy a tárgyévre megállapított ezen állami támogatás (lakott külterület, 2012 IV. negyedéves prémiumévek program elszámolás, 2012. december havi kompenzáció fedezete) nagy része már megérkezett önkormányzatunk számlájára.

Szerkezetátalakítási tartalék jogcímen pótlólagos támogatást kapott önkormányzatunk: -az eredeti előirányzatban megállapított beszámítási összeg visszapótlása 2.053 e Ft, -gyermekétkeztetési feladatok támogatása 952 e Ft.

Az első jogcímen önkormányzatunk a beszámítás címén levont összeget teljes egészében nem kapta vissza, csupán 75 %-át az adóerőképeség nagysága miatt. A gyermekétkeztetési feladatok támogatására pályázatot kellett benyújtani az ebr rendszeren keresztül részletesen kimutatva a gyermekétkezés bevételeit és kiadásait.

Az egyéb központi támogatás soron található a dolgozók bérkompenzációjának fedezete (87%), ezen a soron csak kalkulált előirányzat került betervezésre, ezért az előirányzat megemelésére lesz szükség a tényleges teljesítés alapján.

A kamatmentes kölcsön tekintetében 24%-os a teljesítés, mivel a betervezett 200 e Ft előirányzathoz képest kevesebb kintlévőség folyt be. Itt az előirányzatot csökkenteni kell a tényleges kintlévőséghez, korrigálás válik szükségessé.

Az előző évi pénzmaradvány felhasználása a tárgyévből már megtörtént, az előző évi normatíva elszámolás során keletkezett pótlólagos támogatás is megérkezett számlánkra, amely 563 e Ft volt. A körjegyzőség pénzmaradványa visszautalásra került az önkormányzatok részére (3.124 e Ft).

A helyi adók tekintetében a teljesítés időarányosan magas, hiszen 121 %.

A gépjárműadó esetében - a költségvetési törvény előírásai alapján - az önkormányzatot a beszedett bevétel 40 %-a illeti meg. A bevétel 60 %-a továbbutalásra kerül a központi költségvetésbe havi szinten. Itt a betervezett bevétel 83 %-a folyt be, amely időarányosan megfelel.

A kommunális adó tekintetében 91 %-os a teljesítés, mely azért olyan magas, mert a tárgyévben a 2. féléves befizetési kötelezettségüknek a lakosság nagy része eleget tett. Az iparűzési adó tekintetében a betervezett előirányzathoz képest 2.981 e Ft-tal több adó folyt be, itt az előirányzat megemelésére lesz szükség.

Az adóhátralékok behajtása során beszedett pótlék, bírság bevétel teljesítése 96 %, amely az adótartozások késedelmes megfizetése alapján keletkezett.

Az intézményi működési bevételek teljesítése 72 %.

A terembérleti díjbevétel teljesítése 90 %, melyet az indokol, hogy a második félévben már a gyógyszertár bérleti díja is megérkezett időarányosan számlánkra.

A kamatbevétel és az árfolyamnyereség teljesítése alacsony, kamatbevétel a tárgyidőszakban mindössze 12 e Ft realizálódott, árfolyamnyereség a befeketési jegy felbontása során keletkezett, mely mindössze 72 e Ft bevételt jelentett.

Az egyéb sajátos bevétel soron az alábbi tételek találhatóak:

- hirdetési díjbevétel (10 e Ft),
- szénabála értékesítés bevétele (203 e Ft),
- az egyéb adóbevétel (42 e Ft),
- az Áfa bevallás kapcsán a tárgyévben visszautalt bevétel (17 e Ft),
- az iskola tekintetében az előző évről áthúzódó gázdíj elszámolás alapján visszautalt többlet befizetés összege (420 e Ft),
- fűkaszálás bevétele (12 e Ft),
- sírhely bevétel (44 e Ft),
- közreműködői díj (63 e Ft),
- iskolabusz bérleti díj (193 e Ft),
- köztemetés visszatérített összege (90 e Ft).

A működési célú pénzeszköztámvétel teljesítése 67 %, amely az alábbi tényezőkből áll:

- Gecse körjegyzőségi támogatása 800 e Ft,
- Takácsi körjegyzőségi támogatása 2.517 e Ft,
- Gecse Közös Hivatal támogatása 3.122 e Ft,
- Takácsi Közös Hivatal támogatása 7.686 e Ft,
- Feladatellátó intézmény hivatali támogatása 2.418 e Ft,
- OEP védőnői szolgálat támogatása 3.304 e Ft,
- Takácsi által átadott gyermekétkeztetési támogatás 2.142 e Ft,
- Közfoglalkoztatás támogatása 2.504 e Ft,
- gyermekvédelmi támogatás fedezete 481 e Ft,
- 2012. évben megelőlegezett iskolai TÁMOP pályázat fedezete 525 e Ft.

A tárgyidőszakban az óvoda féléves gazdálkodásának elszámolásakor megállapított, önkormányzatunk részére visszautalandó többlettámogatás tárgyidőszakban még nem érkezett meg Takácsi Önkormányzatától.

A felhalmozási célú pénzeszköztvétel soron található a tavalyi évben elkészült szabadtéri színpad kialakítására elnyert támogatási összeg. Ezen bevétel már megérkezett önkormányzatunkhoz, a teljesítés így 100 %.

A tárgyidőszakban felbontásra került 5.000 e Ft befektetési jegy, melynek realizált árfolyamnyeresége 72 e Ft volt.

A kiadások összességében 73 %-ban teljesültek (1. melléklet). Az egyes szakfeladatokon betervezett költségek teljesítése időarányosan megfelel, hiszen 70-80% között differenciálódnak.

Ennél alacsonyabb a teljesítés a Védőnői szolgálat szakfeladaton, mert a megemelt személyi jellegű kifizetések csak a következő időszakban fognak a bérkönyvelésben költségként jelentkezni. A művelődési ház szakfeladaton a teljesítés mindössze 28 %, mert a karbantartások között betervezett ablakcsere kiadásai csak november hónapban jelentkeznek. A temetőfenntartás szakfeladaton azért ilyen alacsony a teljesítés, mert a dologi kiadásként felmerülő költségek, csak később jelentkeznek ezen a szakfeladaton. A szennyvíz kezelése, gyűjtése szakfeladaton az időarányos teljesítés azért alacsony, mert a Pápai Vízmű Zrt. üzleti tervében szereplő, megfigyelő kút karbantartás kiadásai még önkormányzatunknál nem jelentkeztek. A közutak kezelése szakfeladaton a teljesítés alacsony, az erre a feladatra kapott állami támogatást még a tárgyévben karbantartásra kell fordítania önkormányzatunknak.

A költségvetési törvény előírásai alapján a helyi önkormányzat minden támogatást az adott feladatra fordíthatja, az egyes feladatok között nem élhet az átcsoportosítás lehetőségével, a tárgyévre kapott, fel nem használt önkormányzati támogatást kamatteherrel együtt vissza kell fizetni a központi költségvetésbe a Magyar Államkincstár közlése alapján.

A közvilágítás szakfeladaton a teljesítés 8%, melyet az indokol, hogy az elszámolás óta nem volt az áramszolgáltató számlázási rendszerében a mértékadó éves fogyasztás beállítva, a visszamenőlegesen leszámlázott díjtételek kiegyenlítése már október hónapban megtörtént.

A szociális kiadások tekintetében a teljesítés költség-nemenként eltérő. Az ápolási díj teljesítése 100 %, mert ezen kiadások a december hónapban kifizetett ellátások összegét tartalmazzák. A fent megjelölt kiadások csak január hónapban jelentkeztek, a továbbiakban a Járási Hivatal gondoskodik a kifizetésről. Az egyszeri gyermekvédelmi támogatás esetében a teljesítés 51 %, mert eddig még csak az 1. részlet került kifizetésre (a második november-december hónapban lesz esedékes). A tárgyidőszakban közgyógyellátáshoz történő hozzájárulás még nem került kifizetésre.

A körjegyzőség tekintetében azért 100 % a teljesítés, mert ezen intézmény február 28-ig működött, márciustól a feladatokat a Közös Hivatal látja el.

Kamatmentes kölcsön a tárgyévben 30 e Ft összegben került kifizetésre.

A működési célú pénzeszköztadásokat a 3. melléklet mutatja, melyek teljesítése 86 %.

A pénzeszközátadások között egyes tételek teljesítése 100 %, mivel a működési támogatások egy összegben kerültek kifizetésre. A háziorvos részére nyújtandó támogatás teljesítése azért 48%, mert a második féléves hozzájárulás csak december hónapban kerül átutalásra. A Takácsi tagóvoda működési költségeinek finanszírozása havonta történik, a módosított előirányzat a 2. féléves hozzájárulást tartalmazza, ezért alacsonyabb itt a teljesítés (67%).

A fejlesztési kiadások teljesítése 43%. A temető felújítás összköltsége csak október hónapban fog realizálódni. A kultúrház ablakcseréjére csak a rendelkezésre álló pénzforrások függvényében kerülhet sor, itt teljesítés még nem volt. A KEOP pályázat tekintetében még kiadás nem keletkezett. A pályázatok eredményéről semmi információ nem áll önkormányzatunk rendelkezésére.

A fejlesztési célú pénzeszközátadás teljesítése alacsony, itt található az egyház részére átutalt, templom felújításhoz kapcsolódó hitelkamat fedezet, továbbá a kultúrház felújításához kapcsolódó közbeszerzés költségének fedezete. Az óvodában a bejárati ajtó cseréje még nem valósult meg.

A tárgyidőszak során lekötésre került 17.000 e Ft befektetési jegy.

A tárgyidőszak záró pénzkészletét az 5. melléklet mutatja, miszerint az önkormányzat bankszámláinak és házipénztárának egyenlege 14.444 e Ft, a közös hivatal pénzforgalmi számlájának és házipénztárának egyenlege pedig 1.847 e Ft volt.

Kérjük szíveskedjenek a beszámolót megvitatni!

Vaszar, 2013. október 22.

Varga Péter
polgármester

Vaszar Község Önkormányzatának a 2013. háromnegyed éves konszolidált teljesített kiadásai (adatok E Ft-ban)

Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti ei. (C)	Módosított ei. (D)	Teljesítés (VI. 30.) (E)	% (F)
1	Önkormányzati jogalkotás	11 080	14 003	8 465	60%
2	Iskolai nevelés prog. Komplex tám.	1 016	1 059	926	87%
3	Közfoglalkoztatás	5 765	5 765	4 545	79%
4	Konyha	25 735	26 116	19 075	73%
5	Család- és nővédelmi eü. Gondozás	4 298	4 651	2 711	58%
6	Város és községgazdálkodás	3 092	3 242	2 889	89%
7	Művelődési ház	1 823	2 771	769	28%
8	Közüvilágítás	5 970	5 970	491	8%
9	Zöldterület gazdálkodás	3 801	4 328	3 105	72%
10	Óvodai nevelés prog. Komplex tám.	1 778	2 273	1 414	62%
11	Temetőfenntartás	1 216	1 966	604	31%
12	Szennyvíz kezelése, gyűjtése	273	1 973	273	14%
13	Közüutak kezelése, üzemeltetése	5 080	5 080	127	3%
14	Ápolási díj alanyi jogon	156	156	156	100%
15	Egyszeri gyermekvédelmi támogatás	940	940	481	51%
16	Rendszeres szociális segély	1 900	900	641	71%
17	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4 200	4 600	3 684	80%
18	Temetési segély	300	300	145	48%
19	Átmeneti segély	400	400	250	63%
20	Közügygyellátás	40	40	0	0%
21	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	400	400	332	83%
22	Eseti pénzellátás	3 150	6 150	4 500	73%
23	Lakásfenntartási támogatás	3 800	3 800	2 889	76%
24	Működési célú pénzeszköz átadás	6 634	6 378	5 469	86%
25	Fejlesztési célú pe. Átadás	1 400	1 448	298	21%
26	Tartalék, céltartalék	1 000	1 000	0	
27	Kamatmentes kölcsön	200	200	30	15%
28	Fejlesztés, felújítás	12 448	11 343	4 920	43%
29	Közüjegyzőség	9 449	9 341	9 341	100%
30	Közüös Önkormányzati Hivatal	32 902	38 881	24 494	63%
31	Értékpapír vásárlás	0	0	17 000	
32	Függő kiadás	0	0	310	
32/1	-Közüös Önkormányzati Hivatal	0	0	452	
32/2	-Közüjegyzőség	0	0	0	
32/3	-Önkormányzat	0	0	-142	
33	Mindösszesen:	150 246	165 474	120 334	73%

2. melléklet

**Vaszar Község Önkormányzatának 2013. háromnegyed éves konszolidált teljesített bevételei
(adatok E Ft-ban)**

Sorsz. (A)	Bevételek (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (VI.30.) (E)	(%) (F)
1	Intézményi működési bevételek	22 070	25 986	18602	72%
1/1	-térítési díjbevétel	12 980	14 397	9568	66%
1/2	-Áfa bevétel	3 896	4 384	3009	69%
1/3	-Terembérlet	3 324	4 208	3794	90%
1/4	-egyéb sajátos bevétel (internet, hirdetési díj, fűnyírás, szénabálázás, sírhely, iskolabusz bérlet, gyerektartás, adósbevétel, áfa visszat., gázdíj storno)	200	937	1094	117%
1/5	-Közvetített szolgáltatás	1 450	1 840	1053	57%
1/6	-Kamat, árfolyamnyereség	220	220	84	38%
2	Kifüggesztési díjbevétel (Közös Hivatal, Körjegyzőség)	100	153	130	85%
3	Helyi adók	12 300	12 300	14836	121%
3/1	-Kommunális adó	4 700	4 700	4255	91%
3/2	-Iparüzési adó	7 600	7 600	10581	139%
4	Gépjárműadó (befolyt bevétel 40%-a)	3 320	3 320	2750	83%
5	Termőföld bérbeadás	20	1	1	100%
6	Bírság, Pótlék	300	500	480	96%
7	Önkormányzat ált. működésének és ágazati feladatainak támogatása	49 850	49 767	37116	75%
	Szerkezetátalakítási tartalék	0	3 107	3005	
8	Központosított előirányzat	576	716	695	97%
9	Jövedelempótló tám. Kieg.	8 607	8 607	6200	72%
10	Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	1 200	1 200	910	76%
11	Működési célú pénzeszköz átvétel	33 340	37 796	25499	67%
12	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	1 500	1 500	1500	100%
13	Pénzmaradvány átvétel (Körjegyzőség)	3 124	3 124	3124	100%
14	Egyéb központi támogatás	0	1 497	1304	87%
16	Kamatmentes kölcsön	200	200	48	24%
17	Pénzmaradvány	13 739	15 700	15700	100%
17/1	-önkormányzat	10 615	12 013	12013	100%
17/2	-körjegyzőség	3 124	3 124	3124	100%
17/3	-előző évi maradvány visszatérítése	0	563	563	100%
18	Értékpapír visszaváltás	0	0	4928	
19	Mindösszesen:	150 246	165 474	136828	83%

Működési célú pénzeszköztartás teljesített kiadásai (adatok E Ft-ban)

Sorsz (A)	Megnevezés (B)	Eredeti előirányzat (C)	Módosított előirányzat (D)	Teljesítés (E)	%-ban (F)
1	Hunyadi Tsz Sportkör	1 000	1 000	1 000	100%
2	Háziorvos gyermekegészségügy	130	130	62	48%
3	Rendőrség	60	60	60	100%
4	Leader támogatás	15	25	25	100%
5	Nagyterségi Hulladékgazdálkodó	490	490	481	98%
6	TÖOSZ tagdíj	33	33	32	97%
7	Pápakörnyéki Vízitársulat	51	0	0	
8	Takácsi részére Tagóvoda műk. Tám.	1 326	2 547	1 716	67%
9	Feladatellátó intézmény támogatása	1 500	64	64	100%
10	Körjegyzőség pénzmaradványának továbbutalása Takácsi, Gecse részére	2 029	2 029	2 029	100%
11	Mindösszesen (1+...10)	6 634	6 378	5 469	86%

Fejlesztések (adatok E Ft-ban)

Sorsz (A)	Megnevezés (B)	Eredeti előirányzat (C)	Módosított előirányzat (D)	Teljesítés (E)	%-ban (F)
1.	Temető felújítás	1 819	6 859	3 300	48%
2.	Színpad kialakítás fordított Áfa	423	423	423	100%
3.	Ablakcsere kultúrház	8 000	2 135	0	0%
4.	KEOP pályázat	2 206	949	0	0%
5.	2012 évi útfelújítás visszatartott 5% garancia	0	198	198	100%
6.	Bemutatóhely kialakítás	0	150	150	100%
7.	Sportöltöző kialakítás	0	150	150	100%
8.	Piac tervdokumentáció	0	241	241	100%
9.	Kutter (konyhai keverőgép)	0	238	238	100%
10.	Fűkasza	0	0	220	
11.	Mindösszesen: (1+...+10)	12 448	11 343	4 920	43%

5. melléklet

Vaszar Község Önkormányzat pénzforgalmának egyeztetése 2013. szeptember 30-án

Sorsz (A)	Megnevezés (B)	Összeg (E Ft) (C)
1.	<i>Pénzkészlet a tárgyidőszak elején:</i>	14 934
2.	<i>Bevételek (+)</i>	121 691
3.	<i>Kiadások (-)</i>	120 334
4.	<i>Záró pénzkészlet szeptember 30-án</i>	16 291
5.	<i>Záró pénzkészletből:</i>	
6.	<i>Körjegyzőség záró pénzkészlet</i>	0
7.	<i>Önkormányzat záró pénzkészlet</i>	14 444
8.	<i>Közös Hivatal záró pénzkészlet</i>	1 847