

ELŐTERJESZTÉS

Készítette: Percze Szilvia
Szabóné Kóbor Katalin
Markóné Kubicsek Erika

Az önkormányzat és szervei 2013. évi költségvetés I-III.n.évi teljesítése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és szervei 2013. évi költségvetését ez év február 21.-i ülésen a 3/2013. (II. 28.) önkormányzati rendelet elfogadásával alkotta meg a Képviselő-testület. A költségvetés előirányzatainak a központi költségvetés által utalt előirányzatai átvezetésre kerültek a MÁK tájékoztatása alapján.

A számviteli szabályok is előírják, hogy az önkormányzati gazdálkodást a tervezési év 9 hónapjánál a Képviselő-testület megismerje, megvizsgálja. Jelen előterjesztés ezt a költségvetési év- mely a költségvetés elfogadásának idejétől függetlenül a naptári évvel együtt kezdődött – háromnegyedének teljesítési adatai alapján 2013. szeptember 30-i fordulónappal mutatja be.

Az éves előirányzatok nem mindegyike teljesülhet időarányosan, igaz ez a bevételi és kiadási oldalakra egyaránt. Vannak olyan előirányzatok, melyek az I-III.n.évi teljesítés végén nem mutatnak időarányos képet, hiszen a teljesítés nagy része vagy megtörtént eddig az időszakig, vagy ez után fog realizálódni, azonban már sejtetni engedi a költségvetés év végi helyzetének alakulását. Az előirányzatok többségénél azonban az időarányos teljesítés figyelhető meg.

Az előterjesztés mellékletei eligazodást nyújtanak a részletekben. A táblázatok a költségvetés eredeti szerkezetének megfelelően készültek el, megkönnyítve így az értelmezést, elemzést. Az előirányzatoknál és teljesítéseknél akadhatnak nagyobb eltérések mivel a tervezéskor és jelen időszakban is változnak az önálló intézmények között a feladatmegosztások.

Az önálló intézményeknél az 1. sz. melléklet mérlegszerűen mutatja a tervezett bevételek és kiadások megvalósulását. A mérlegtábla kiadási oldalaihoz kapcsolódva a 2. sz. melléklet részletezi a pénzeszközátadás összevont előirányzatait, a 3. sz. melléklet pedig a felhalmozási előirányzatokból megvalósuló fejlesztéseket. A felhasználás célja szerint – működési vagy felhalmozási – csoportosítja az előirányzatokat a 4. sz. melléklet.

A részletes indokolásban csak azokra a tételekre kívánok kitérni, amelyeket magyarázandónak tartok. A testületi ülésen természetesen lehetőség lesz további részletek megismerésére is.

A költségvetés I-III. n.évi teljesítés részletes indokolása

Aranypatak óvoda

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi ellátás díja, alkalmazottak térítése : az óvodás gyerekeknél az időarányos teljesítést megfelelő. Az iskolás gyerekeknél a teljesítés meghaladja a tervezettet. Az alkalmazotti térítés elmaradásának oka, hogy a dolgozók a Cafetéria juttatás keretén belül veszik igénybe az étkeztetést, amely bérszámfejtő hely felé jelentésre került a szakfeladatra könyvelésben később jelentkeznek.

1.1.1.3. Kiszámlázott ÁFA bevétel az étkezési térítési díjak után keletkezik, melynek teljesítése arányos. Az Áfa visszatérülés a 2012.évről áthuzódó bevétel miatt magasabb a tervezettnél, melynek módosítása szükséges.

2. TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK

2.1.1.1. Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól

Az Önkormányzati saját forrásból finanszírozott támogatás kevesebb az időarányostól, mivel kevesebb önkormányzati kiegészítésre volt szükség.

2.1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevétel társulástól

Sopron-Fertőd Kistérségi Társulás Rajzpályázaton elnyert összeget kaptuk meg ezen a jogcímen.

Az Aranypatak Óvoda bevételi összege: **34.853 e Ft** , mely **67,96 %-os** teljesítést mutat.

Kiadások:

A személyi juttatások és járulékai között kifizetésre került a 2013.évi bérkompenzáció az arra jogosult dolgozóknak, a teljesítés időarányos.

A rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők étkezési kedvezménye magasabb az időarányostól, mely módosítása szükséges.

Az Aranypatak óvoda kiadási főösszege **35.031 e Ft**, mely **68,31 %-os** teljesítést mutat.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata:

Bevételek:

1.1. Intézményi működési bevételek

1.1.1. Alaptevékenység bevételei: Szolgáltatási bevétel a fénymásolás illetve hirdetés megjelenését követően, számla kiállítása után kerül befizetésre. Az esküvői szolgáltatás bevétele már meghaladta az éves tervezett összeget, módosítása szükséges.

Továbbszámlázott bevétel: Az önkormányzati lakást_bérlők víz,-gáz és áramdíj térítéséből keletkezik, mely a Kiscenki u.20.szám alatti ingatlan bérbeadásából jelenleg túlteljesítést mutat az eredetihez képest.

1.1.2. Intézmények egyéb sajátos bevételei

1.1.2.1. Bérleti és lízingbevételek

Üzletbérek : gyógyszerertár bérlete , üzletbérek kiszámlázásra kerültek, az üzletbér teljesítése 159,43 %.

Földbér, közterület használati díja Az Önkormányzati földterületeink bérleti díja ezután kerül kiszámlázásra.

1.1.2.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek: között kerül elszámolásra a Széchenyi pályázati alap nevezési díja, valamint a Bursa ösztöndíjből (80 e Ft) visszautalt összeg szerepel.

1.1.3. Általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések

ÁFA bevételünk a kiszámlázott értékesítések után, illetve a telekértékesítés után jelentkezik.

1.1.4. Kamatbevételek

Egyéb államháztartásról kívülről származó kamatbevétel: A lekötött betétek, valamint a folyószámlán kezelt pénzeszközök után kapjuk. A felesleges pénzeszközeinket folyamatosan lekötjük, így a kamatbevétel jelenleg 96,8 %-os teljesítést mutat.

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

1.2.1. Helyi adók

A helyi adó bevételek az előirányzathoz viszonyítva átlagban 89,37 %-ra teljesültek. Az építményadó bevétel felét egy vállalkozás fizeti, mely eddig még nem teljesített befizetést, ezért alacsonyabb a bevétel, a hiány az utolsó negyedévben realizálódik. A telekadó bevétel viszont magasabb a háromnegyedévi teljesítéshez képest, ennek oka az új adótárgyak feltárása, valamint az adóhátralékok behajtása.

1.2.2. Átengedett bevételek

A Gépjárműadó bevétel a tervezethez képest, mely 54,29 %-ra teljesült.

1.2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek

Bírságok, pótlékok: a késedelmesen bevallott, befizetett helyi adók után kerül kiszabásra, mely jelenleg 384 e Ft , előirányzat módosítása szükséges.

Egyéb sajátos bevételek: Lakbér, lakbérhátralék befizetések folyamatosan történnek , egy-egy bérlő marad el a befizetésekkel, melyeket folyamatosan felszólítunk, itt került még könyvelésre az előzőekben említett földhasználati jog, melynek bevétele teljesült.

2. TÁMOGATÁSOK

2.1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

2.1.1. Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása

A Helyi Önkormányzatok a 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény IX.fejezete alapján kiegészítő támogatásban részesültek (Szerkezetátalakítási tartalék) differenciált visszapótlás az adóerőképesség alapján történik ennek az odaítélése.(3.151 e Ft)

2.1.6. Normatív kötött felhasználási támogatások

Az egyes szociális feladatok támogatásának kiutalása havi igénylés alapján történik. A normatív kötött felhasználású támogatások között szerepel olyan is, amely már eredeti előirányzatként is tervezhető, azonban pontosan nem meghatározható.

2.1.8. Egyéb központi támogatás

Itt kerül elszámolásra a 2013. évi bérkompensáció melyet törvényi előírás alapján az arra jogosult dolgozó bérkiegészítésként kap, valamint itt jelenik meg a „ Itthon –vagy- Magyarország szeretlek” pályázaton elnyert támogatás, melyet szeptember 28-29.-i hétvégi rendezvényre fordítottunk.

3.FELHATALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

3.1.Tárgyi eszköz értékesítés:

Az I-III. n.évi folyamán befolyt terület. illetve telekértékesítési bevétele kerül elszámolásra ezen a jogcímen.

3.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételek

Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei

Vízi közmű bérleti díj a víz – és szennyvízközművek bérbeadásából keletkezett.

A magánszemélyek kommunális adó bevétele felhalmozási célú bevételként kerül elszámolásra, melynek teljesítése 89,07 %., a magasabb teljesítés oka, hogy a lakosság egy része az egész évi magánszemélyek kommunális adóját befizette.

3.3. Pénzügyi befektetések bevételei

Osztalékot a Víz és Csatornamű utalt a tavalyi árbevétel után, a tulajdoni arány mértékének megfelelően, melynek összege 851 e Ft.

4. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

4.1. Működési célú pénzeszköz átvétel

4.1.1. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről

4.1.1.1. Más fejezettől, önkormányzattól: Ezen a jogcímen tervezzük a Fertőboz, Pereszteg Községektől átvett Közös Önkormányzati hivatal támogatását, valamint itt jelenik meg 1 fő dolgozó jubileumi jutalmának és járulékainak az előirányzata, mely a harmadik negyedévben átadásra került, így a teljesítés időarányos.

4.1.2. Működési célú pénzeszközátvétel államháztartásról kívülről

4.1.2.1. Működési célú pénzeszközátvétel nonprofit szervezettől

A 2012.évben átadott pénzeszköz a Civilek a Fertőtájért Egyesülettől érkezett vissza, melynek teljesítését a felhalmozási bevételek közé átcsoportosítottunk.

4.1.2.2. Működési célú pénzeszközátvétel vállalkozástól

A Biztonságért Alapítvány támogatása érkezett az Iskolának a tavalyi pályázatuk alapján, mely kiadási oldalon is megjelenik.

7. Pénzforgalom nélküli bevételek

Pénzmaradvány technikai lekönyvelésére sor került.

A bevételek főösszege **180.485 e Ft**, mely az előirányzathoz képest **71,15 %-os** teljesítést jelent.

KIADÁSOK

01. ÖNKORMÁNYZATOK ELSZÁMOLÁSAI

Támogatásértékű finanszírozási műveletek szakfeladaton kerül átadásra a Közös Hivatal, valamint az Óvoda működéséhez szükséges Önkormányzati támogatás. Egyéb máshova nem sorolt közösségi társadalmi tevékenység támogatása szakfeladatokon került elszámolásra az egyéb támogatási jogcímenek átadott pénzeszközök mely külön mellékletben kerül bemutatásra.

Önkormányzati jogalkotás szakfeladaton az önkormányzatnál jelentkező kiadások kerülnek elszámolásra mely egyéb szakfeladaton nem számolható el.

A személyi juttatások és járulékai túlteljesítésének az oka, hogy a 2012.december havi bérköltséget a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő intézmény megszűnése végett ezen a szakfeladaton könyveltük le, ennek a módosítása szükséges.

02. TELEPÜLÉS ÜZEMELTETÉS KIADÁSAI

Víztermelés,- kezelés, ellátás és a Szennyvízgyűjtése tisztítása, elhelyezése szakfeladatokon a Soproni Vízmű által elvégzett a közművek karbantartásával, fejlesztésével üzemeltetésével kapcsolatos kiadások kerülnek elszámolásra, Önkormányzatunk csak az Áfa összegét utalja. Teljesítése ezidáig alacsony.

Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása szakfeladaton a Gyár u. kátyúzása megtörtént, teljesítése 60.16 %-os.

Lakóingatlan bérbeadása üzemeltetése szakfeladaton a magasabb dologi kiadás oka, hogy a Kiscenki u.20.szám alatti ingatlan bérlői rezsiköltsége az Önkormányzat számlájára érkezett, melynek megtérítése folyamatos, mely a bevételi oldalon jelentkezett is, teljesítése 242,77 %-os , mely módosítása év végén megtörténik.

Zöldterület kezelés szakfeladat újként jelentkezik, melynek előirányzat módosítása szükséges, illetve átcsoportosítás.

Közvilágítás szakfeladaton a teljesítés alacsonyabb.(57,6%)

Város és községgazdálkodás szakfeladat a személyi juttatások teljesítése időarányos, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése alacsonyabb.

Nemzetközi szervezetekben való részvétel: A charta tagdíj átutalásra került , valamint a külföldi vendégek fogadására vásárolt étel, ital, illetve egyéb költség szerepel ezen a szakfeladaton.

Önkormányzati vagyon gazd.kapcsolatos szolgáltatások szakfeladaton a fejlesztési kiadáson folyamatos a 20 Kw-os vezeték kiváltása és a közművek kivitelezési munkái, megtörtént a faluközpont kivitelezésének a résszámláinak a kifizetése, a további számlák október-november hónapra húzódtak át.

Fejlesztési kiadásokat a mellékletben megjelölt részletek mutatják.

03. EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÁS KIADÁSAI

Gyógyító-megelőző ellátások finanszírozása:

Személyi juttatások és járulékai kiadásai a tervezethez alakul.

Dologi kiadások teljesítése 53,.49 %-ra teljesült, a gyógyszerek és tisztítószeres beszerzésére a IV.negyedévben kerül sor.

7. SZOCIÁLIS ELLÁTÁS KIADÁSAI

Családsegítés szakfeladaton a Lövő község Önkormányzatának átadott pénzeszköz szerepel.

Szociális ösztöndíjak szakfeladaton a támogatás összege szerepel Bursa ösztöndíjban részesülő felsőoktatási tanulóknak(860 e Ft), melyből 80 e Ft-ot visszakaptunk, mely a bevételi oldalon jelentkezik.

Rendszeres szociális ellátások szakfeladaton 1 fő Foglalkoztatást helyettesítő támogatása, illetve a rendszeres szociális ellátásban részesülő támogatása szerepel.(308 e Ft)

Ápolási díj méltányossági alapon szakfeladaton 4 fő részére történik kifizetés, mely teljes egészében a saját költségvetésünket terheli.(918 e Ft)

Átmeneti segély szakfeladaton 170 e Ft-ot fizettünk ki kérelem alapján, melyből 7 fő részesült pénzbeli támogatásban, 3 fő természetbeni (tűzifa) ellátásban részesült.

Temetési segély szakfeladaton 160 e Ft került kifizetésre ilyen jogcímen, 10 fő részére.

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás szakfeladaton 95 e Ft került kifizetésre.

Egyéb Önkormányzati eseti pénzbeli ellátáson szerepel az újszülöttek családjának kifizetett támogatás, melynek összege 80 e Ft.

Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás szakfeladaton kifizetés nem történt, mivel ilyen kérelem eddig még nem érkezett.

Közgyógyellátás szakfeladaton 1 fő részére történt kifizetés, de ugyanakkor a TB-től visszautalás is történt a 2012.év után, és a teljesítésnek ez az oka.

Köztemetés szakfeladaton 2 fő köztemetését fizettük, melynek módosítása szükséges .

05. Civil szervezetek támogatása szakfeladaton a non-profit szervezeteknek átadott pénzeszköz szerepel , melyet a külön melléklet tartalmazza.

06. KULTURÁLIS, SPORTCÉLÚ KIADÁS

Könyvtár állománygyarapítása, nyilvántartása szakfeladaton a személyi juttatások teljesítése időarányos, ugyanakkor a munkaadókat terhelő járulék teljesítése lényegesen magasabb az eredeti előirányzatnál, melynek oka a téves tervezés, módosítása szükséges. A dologi

kiadások között a könyvtárba nem tervezett polcrendszer kiadása, kézműves szakkör miatt magasabb a teljesítés, melynek a módosítása szükséges.

Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése szakfeladaton: Személyi juttatásoknál és munkaadókat terhelő járulékok a tervezetthez képest megfelelően alakult.

Dologi kiadások az időarányos teljesítéshez képest magasabb mivel a gázszolgáltatási díjak teljesítése 138,94 %-os, és vásárlásra került 16 garnitúra sörpad, melynek szintén szükséges a módosítása, a karbantartási kiadások teljesítése 265,82 %-os.

Az összes kiadás **142.244 e Ft**, mely az előirányzathoz képest **50,14 %-ra** teljesült.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az I-III.n.évi költségvetési beszámoló az önkormányzat és intézményei felelősségteljes gazdálkodásáról, a szükségletek és az anyagi lehetőségek egymáshoz megfelelően igazodó felméréséről tanúskodik. Az eltelt időszak során, mint az a beszámoló egészéből is kitűnik mind az önkormányzat, mind az intézmények gazdálkodására a takarékoság jellemző, de vizsgálni kell a további takarékosági lehetőségeket.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, mondják el véleményüket az I-III.n.évi gazdálkodásról, tegyenek javaslatot a költségvetés általuk szükségesnek tartott módosítására, és minősített szótöbbséggel fogadják el a beszámolót.

...../2013.(....) önkormányzati határozat

Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. I-III.n.évi költségvetési beszámolóról szóló tájékoztatást – a szöveges értékelést, valamint az 1-4. sz. melléletek alapján – az abban foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

Felkéri a polgármestert, hogy a költségvetési rendelet és az előirányzatok szükséges, vagy indokoltnak tartott módosítására legkésőbb a 2014. január 31-ig tegyen javaslatot.

A határozati többség elfogadásához minősített többség szükséges.

Határidő: azonnal és 2014. január 31.

Felelős: Csorba János polgármester

Nagycenk, 2013. november 22.

Csorba János
polgármester