Hévízgyörk Község Önkormányzata
P o l g á r m e s t e r é t ő l

ELŐTERJESZTÉS

Hévízgyörk Község Önkormányzatának összesített, valamint költségvetési szervei 2013. első félévi gazdálkodásáról

Az alábbiakban az államháztartási törvény 87.§.(1) bekezdésének eleget téve bemutatjuk, értékeljük önkormányzatunk első félévi gazdálkodását. A teljesítési adatokat a módosított előirányzathoz viszonyítottuk. A költségvetéssel azonos szerkezetben készült az első félévi beszámoló.

I. BEVÉTELEK

Az 1.sz.melléklet mutatja be önkormányzatunk bevételeit forrásonként részletezve, az a-c. melléklet intézményenként kiemelt előirányzatonként, a 3a-3c. melléklet intézményenként, szakfeladatonként.

I. **Működési bevételek**

Intézményi működési bevételeink –25.107.- eFt az időarányos teljesítés felett, 63 %-ban kerültek jóváírásra, az alábbi részletezés szerint.

Az önkormányzati feladatok esetében 63 %-os a teljesítés. Az iskolai intézményi étkezés szakfeladaton időarányosan alakultak a befizetések. 3.459 eFt, 51 %. A nem lakóingatlanok bérbeadása 74 %-ban teljesítette az éves bevételi tervet. Itt az iskola, a konyha és a művelődési ház bérbeadásából származó bevétel került jóváírásra. A gimnázium részére történő bérbeadás esetében áthúzódott a tavalyi második részlet befizetése. Az igazgatási tevékenység feladaton a kamatbevétel 24 %-a, 239 eFt a teljesítés. A védőnői feladaton az orvosi rendelő rezsi költség térítésének bevétele 75 %-os teljesítést mutat. A temetkezési szolgálat 4.304 eFt bevételt írhatott jóvá, ami a sírhely megváltás, illetve temetkezési szolgáltatás díja. 68 %-os a teljesítés.

A polgármesteri hivatal esetében csak az igazgatási feladaton került betervezésre intézményi működési bevétel, az 50 eFt tervezett kamatbevételből 1 eFt került jóváírásra.

A Sün Balázs Óvoda 64 %-ban teljesítette intézményi működési bevételek beszedését. Az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton 65 %-ban teljesültek a befizetések. Az óvodai nevelés szakfeladaton 6 %-os a teljesítés, ami kamatbevétel.

A *közhatalmi bevételek 55 %-ban kerültek beszedésre.* A 36.910 eFt-os előirányzatból 60 eFt kivételével az önkormányzatnál jelentkezik ez a kiemelt bevételi csoport. Az 1. sz. melléklet I. pontjának 3. sorától a II. pontig kerülnek bemutatásra az egyes közhatalmi bevételek. Az iparűzési adó időarányosan, a gépjárműadó 44 %-ban került beszedésre. Jelentős a túlteljesítés – 387 %- a talajterhelési díj tekintetében, mivel a jogszabály alapján jelentősen emelkedett a fizetendő talajterhelési díj. A 2.442 eFt többletbevételből a második félévben történik előirányzat módosítás. Az egyéb közhatalmi bevételek és adópótlék, bírság bevétel 11 , illetve 20 %-ban teljesültek. Ezen bevételek nehezen tervezhetőek.

A bevételek **II. csoportjába a támogatások** sorolhatók be. Az 1. sz. melléklet II. pontja részletesen tartalmazza, hogy milyen jogcímen mennyi állami támogatásban részesült önkormányzatunk. Az 50 %-ban jóváírt jogcímek az év elején a költségvetési törvény alapján járó állami támogatások. A 100 %-os teljesítés az év közben juttatott, igényelt támogatásokat –szerkezetátalakítási tartalék, egyes jövedelempótló juttatások, egyéb központi támogatások –

esetében jelentkezik. A szerkezetátalakítási tartalék mértékét és igénylésének, felhasználásának jogcímeit a 22/2013.(VI.11.) BM rendelet szabályozza. Önkormányzatunk ezen jogszabály alapján az első félévben 3.246 eFt „beszámítás összegének differenciált visszapótlás”-ában részesült. A gyermekétkeztetés támogatására 760.500 Ft előleget kaptunk, de a mai értesülés alapján nem nyert a pályázatunk, így vissza kell fizetni a pénzt.
A 2012. évi állami támogatás elszámolása során 1.222 eFt többlet állami juttatásban részesültünk.
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel az önkormányzatnál került betervezésre 2.300 eFt értékben. Ezzel szemben 2.627 eFt a jóváírás. Csatorna-közmű hozzájárulás átvételéből származik a bevétel. Felhalmozási célú költségvetési támogatásként 38 eFt /100 %/ került jóváírásra közműfejlesztési hozzájárulás címén. Ez szintén önkormányzati bevétel.
Támogatásértékű bevételek 9.110 eFt-os módosított előirányzatának 37 %-a, 3.359 eFt folyt be az év első felében. A védőnői és iskolaorvosi TB finanszírozás esetében 50 %-os a teljesítés. A közfoglalkoztatás támogatására 4.900 eFt átvett pénzeszköz került betervezésre. Csupán 21 %-a, 1030 eFt a ténylegesen jóváírt összeg. Azért maradt alatta a teljesítés az időarányosnak, mert csak márciusban kezdődött a közfoglalkoztatási program és kevesebb a létszámkeret az előző évinél. A közfoglalkoztatási szakfeladaton a személyi juttatások és szoc. hozzájárulási adó terhelés is alatta marad az időarányosnak, tehát a bevétel kiesés nem okozott finanszírozási problémát.
Szociális **kölcsön visszatérülés** 5 eFt értékben történt. Előirányzat nem került betervezésre.
Pénzforgalom nélküli bevételként az előző évi pénzmaradvány került jóváírásra.
Az önkormányzatnál 21.033 eFt, 95 %, az óvodában 496 eFt, 100 %, a hivatalban 878 eFt, 100 % a teljesítés.
Önkormányzati szinten a bevételek 61 %-os jóváírása történt meg. A magas teljesítési arány a az előző évi pénzmaradványnak köszönhető elsősorban. Jelentős bevétel kiesés nem volt.

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

Működési kiadásaink között a **személyi juttatások** 73.561 eFt-os előirányzatából 36.976 eFt került felhasználásra, ami 50 %-os teljesítést jelent önkormányzati szinten. A munkaadókat terhelő járulékok 58 %-os előirányzat felhasználást mutatnak. A személyi juttatások 1,6 %-os előirányzat növekménye nagyrészt a bérkompenzációnak köszönhető, aminek fedezetét a központi költségvetés biztosítja .
Önkormányzati szinten a 2. sz. melléklet, intézményenként az a-c, ezen belül szakfeladatonként az 5-ös számú mellékletek tartalmazzák a személyi juttatások adatait.
Az önkormányzat 45, a polgármesteri hivatal 53, az óvoda 51 %-ban használta fel módosított előirányzatát. Az *önkormányzat* esetében szakfeladatonként nagyon eltérő a teljesítés aránya.
A Város-és községgazdálkodás szakfeladaton a 95 %-os felhasználás azért jelentkezik, mert az első három hónapban még nem volt közfoglalkoztatási szerződésünk, és alkalmi munkavállalókat kellett alkalmazni. Az év második felében kevés alkalmi munkavállalót kell alkalmazni, ha szükséges, a közfoglalkoztatási szakfeladatról csoportosítható át előirányzat.
Az idősek nappali ellátása feladatra 100 %-ban felhasználásra került a személyi juttatások kerete. A második félévben akkor kell előirányzatot biztosítani, amennyiben a közfoglalkoztatottak között nem lesz olyan személy, aki az otthon takarítását el tudná végezni. Igen alacsony, 28 %-os az előirányzat felhasználás a közfoglalkoztatási szakfeladaton. Ezzel együtt kevesebb az ide kapcsolódó állami támogatás is. Tehát alacsonyabb szinten valósul meg a közfoglalkoztatás, mint azt év elején terveztük. A második félévben le kell csökkenteni a közfoglalkoztatás költségvetését mind bevételi, mind kiadási

oldalon. A védőnői, műv.ház, temetői szakfeladaton időarányos a személyi juttatások teljesítése.
A *polgármesteri hivatal* igazgatási tevékenységén *53 %, az adó- illeték kiszabása, beszedése feladaton 50 % a személyi juttatások felhasználása.*
A Sün Balázs Napköziotthonos Óvoda óvodai intézményi étkezés feladatán a 982 eFt-os személyi juttatás kifizetés 67 %-os előirányzat felhasználást jelent. Nem lett betervezve jubileumi jutalom, ami 228 eFt értékben kifizetésre került , ennek fedezete az általános tartalék lesz.
A személyi juttatások vonzata **a munkaadókat terhelő járulék**. Önkormányzati szinten 58 %-ban került felhasználásra a keret. A többlet felhasználás oka az, hogy a kedvezményes járulékok és a teljes szociális hozz. adó különbözetét be kell fizetnünk az államkasszába. Amennyiben szükséges plusz előirányzatot biztosítani, annak forrását intézményenként, szakfeladatonként kell a második félévben megvizsgálni. Valószínűleg személyi juttatások, vagy dologi kiadások kiemelt előirányzat átcsoportosításával intézményen belül megoldható lesz a szociális hozzájárulási adó többletre pótelőirányzatot biztosítani.
Működési kiadásaink következő kiemelt része a **dologi- és egyéb folyó kiadások**, ami a működési kiadások 40,7 %-a. 41.697 eFt került felhasználásra ezen célra, ami 49 %-os teljesítést jelent.
Az *önkormányzat szakfeladatain átlagosan 51 % -os a dologi kiadások előirányzatának felhasználása.* A közutak, hidak üzemeltetése feladat 2 millió Ft-os kerete 80 %-ban került felhasználásra. Ezen összegből valósult meg 899.000.- Ft + 243.000 Ft ÁFA összegben aszfaltozás, kátyúzás, valamint 456 eFt értékben hó- eltakarítás. Az iskolai intézményi közétkeztetés 65 %-os előirányzat felhasználása magasabb az időarányosnál. Ennek oka, hogy a júniusi félhavi étkezési költség is kifizetésre került, így hat és fél hónap került beterhelésre az év első felében.
A falunapra tervezett keret természetesen még teljes egészében rendelkezésre áll június 30-án.
A közvilágítási feladat 9.515 eFt-os előirányzata 30 %-ban került felhasználásra. Az alulteljesítés annak eredménye, hogy a közvilágítás korszerűsítés díját már nem kell fizetni. A város- és községgazdálkodás szakfeladat dologi kiadásai 81 %-ban kerültek felhasználásra. A túlteljesítést 134.400 Ft + áfa értékben hirdetőtáblák készítése és 135 eFt értékben emlékmű felújítás idézte elő. Amennyiben szükséges, pótelőirányzatot kell biztosítani ezen szakfeladatra. Az SNI Ált. Isk. feladaton pályázati pénzből került felhasználás, és a második félévben már nem lesz teljesítés. Az általános iskolai nevelési feladat 61 %-ban teljesítette félévi előirányzatát. Az időarányos túlteljesítés egyik oka, hogy még mindig nem körvonalazódtak pontosan a KLIK és az önkormányzat közötti költségmegosztás elvei. Az egészségügyi szakfeladaton a tervezett dologi kiadások az időarányos alatt, 38 %-ban kerültek felhasználásra. Nem, vagy alig került felhasználásra a karbantartás, kisjavítás, kis értékű tárgyi eszköz beszerzés, egyéb készlet beszerzés, karbantartási, kiadási szolgáltatás, postaköltség, szakmai szolgáltatások igénybevétele kiadásnemen az előirányzat. Valószínűleg a második félévben felhasználásra kerül. Az idősek nappali ellátása feladaton 39%-os a dologi kiadások felhasználása, 667 eFt. Még nincs tapasztalat az éves költségek pontos meghatározására. A művelődési ház dologi kiadásai kevéssel az időarányos alatt, 47 %-ban teljesültek. A temetkezési szakfeladaton a temetkezési kellékek beszerzésére fordított többlet költség miatt 55 %-os a dologi kiadások előirányzatának teljesítése.
A *polgármesteri hivatal* dologi kiadásainak csak 21 %-a került felhasználásra az igazgatási szakfeladaton. Valószínűleg innen lesz lehetőség átcsoportosításra az előzőekben már indokolt egyéb kiemelt kiadási jogcímekre.
A *Sün Balázs Óvoda* dologi kiadásai 63 %-ban igényelték a módosított előirányzat felhasználását.

Működési kiadásaink következő kiemelt előirányzata **a pénzeszköz átadás, egyéb támogatás.**
Önkormányzati szinten 12.167 eFt, 60 % került felhasználásra a 20.340 eFt-os előirányzatból. Az *önkormányzatnál* ezen a fő kiadásnemen belül a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre jogcímen 95 %-os a teljesítés, 1.939 eFt. Háztartásoknak 37.500.- Ft került kifizetésre, közműfejlesztési támogatásként /100 %/. Civil szervezeteknek 757.400 eFt került átadásra, ami 116,5 %-a a módosított előirányzatnak A második félévben előirányzatot kell emelni a beszedett közterülethasználati díjból a polgárőrség támogatására. Minden civil szervezet megkapta a támogatást az első félévben. Non-profit szervezeteknek átadott pénzeszköz előirányzata 500 eFt-tal emelkedett, 1.350 eFt-ra. 85 %, 1.144 eFt a különféle non-profit szervezeteknek fizetett tagdíj, támogatás. Pl. Bursa Hungarica, ÉKPN, É-K Pest megyei LEADER, GKRTE, MÖSZ, stb. Támogatás értékű működési kiadásként 2.005 eFt az előirányzat és ennek 29 %-a, 407 eFt realizálódott. Az aszódi kistérség szervezeti változása miatt a kistérségnek fizetendő hozzájárulás csak a második félévben kerül átutalásra. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások szakfeladatonként az 5.a melléklet második oldalán találhatók a 862102-890301 szakfeladatokon. Átmeneti szociális segélyként 407 eFt került kifizetésre, ami 57 %-a az előirányzatnak. Az egyéb önkormányzati eseti pénzbeni ellátások feladaton a gyermekétkeztetés támogatása szerepel. 46 %-os a 7.956 eFt előirányzat felhasználása. A szociális étkeztetés keretében 30e Ft kifizetés történt, 15 %.
A polgármesteri hivatal intézménynél azok a szociális támogatások szerepelnek, amik a jegyző hatáskörébe tartoznak. Az 5.b. táblázat 2. oldalán a 882111-882202 szakfeladatokon kerültek bemutatásra az egyes ellátások. A közgyógyellátási igazolvány kivételével 80, illetve 90 %-os állami támogatás igényelhető az arra jogosultaknak kifizetésre kerülő aktív korúak ellátásához, lakásfenntartási támogatáshoz. Összesen a módosított előirányzat 77 %-a, 5.619 eFt került kifizetésre.
A Sün Balázs Óvodánál nem volt tervezve, és nem is történt működési célú pénzeszköz átadás, támogatás kifizetése.

Felhalmozási, beruházási kiadások
A 4. sz. melléklet mutatja be az önkormányzat és intézmények felhalmozási kiadásait.
Az *önkormányzatnál* 2 millió Ft előirányzat szerepel a Galgamácsai KEOP pályázat önrészéhez. Ebből 230 eFt került átadásra az első félévben.
A *polgármesteri hivatal* 517 eFt-os beruházási kiadást teljesített. Ennek keretében egy fénymásoló gép került beszerzésre.
Az óvodában nem történt felhalmozási kiadás az első félévben.

Finanszírozási és pénzforgalom nélküli kadások

Finanszírozási kiadás 18.000.- Ft értékben történt az önkormányzat igazgatási szakfeladatán. Negatív számla egyenleg került rendezésre.
Pénzforgalom nélküli kiadásként minden intézménynél az általános tartalék előirányzat szerepel. A hivatal és óvoda esetében az előző évi pénzmaradványból képeztünk tartalékot, az önkormányzat esetében az eredeti előirányzat módosult az első félév során 3.730 eFt-ról 10.867 eFt-ra.

Az önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete 2013. június 30-án 23.763 eFt, ami 2.200 eFt-tal több a január 1-i pénzkészletnél.
Az első félévi gazdálkodást értékelve elmondható, hogy bevételeink időarányosan jóváírásra kerültek, az iparűzési adó, talajterhelési díj, gépjárműadó kintlévőségeinek behajtására folyamatosan. intézkedéseket teszünk, hasonlóan az étkezési térítési díjak, valamint

közterülethasználati díj vonatkozásában. Összességében a bevételi előirányzat 61 %-a került bevételezésre június 30-ig.
A kiadások főösszege önkormányzati szinten 100.991 eFt, 48 %-a a módosított előirányzatnak. A 12.241 eFt-os tartalék előirányzat eredménye az 50 % alatti teljesítés.

Hévízgyörk, 2013. szeptember 12.

Tóth Tibor sk.
polgármester