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

ELŐTERJESZTÉS

Hévízgyörk Község Önkormányzatának összesített 2013. háromnegyedévi gazdálkodásáról

Az alábbiakban az államháztartási törvény 87.§.(1) bekezdésének eleget téve bemutatjuk, értékeljük önkormányzatunk háromnegyedévi gazdálkodását. A teljesítési adatokat a módosított előirányzathoz viszonyítottuk. A bevételeket és kiadásokat önkormányzati szinten az 1. és 2. számú melléklet mutatja be.

I. BEVÉTELEK

Az 1.sz.melléklet mutatja be önkormányzatunk bevételeit forrásonként részletezve.

Működési bevételek

Intézményi működési bevételeink –25.107.- eFt az időarányos teljesítés felett, 80 %-ban kerültek jóváírásra, az alábbi részletezés szerint.

Az önkormányzati feladatok esetében 79 %-os a teljesítés. A polgármesteri hivatal esetében csak az igazgatási feladaton került betervezésre intézményi működési bevétel, az 50 eFt tervezett kamatbevételből 2 eFt került jóváírásra.

A Sün Balázs Óvoda 82 %-ban teljesítette intézményi működési bevételek beszedését. Az óvodai intézményi étkezés szakfeladaton 82 %-ban teljesültek a befizetések. Az óvodai nevelés szakfeladaton 7 %-os a teljesítés, ami kamatbevétel.

A *közhatalmi bevételek 95 %-ban kerültek beszedésre.* A 36.310 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 102 %-ban, a gépjárműadó 53 %-ban került beszedésre. Jelentős a túlteljesítés – 447 %- a talajterhelési díj tekintetében, mivel a jogszabály alapján jelentősen emelkedett a fizetendő talajterhelési díj. A 2.951 eFt többletbevételből az utolsó negyedévben történik előirányzat módosítás. Az egyéb közhatalmi bevételek és adópótlék, bírság bevétel 25 , illetve 49 %-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. A 74-77 %-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 a háromnegyedévben 4.142 eFt „beszámítás összegének differenciált visszapótlás”-ában részesült. 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 3.101 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. 24 eFt értékben értékesítése került a volt mezőőrök fegyvere.

Támogatásértékű bevételek 9.110 eFt-os módosított előirányzatának 64 %-a, 5.793 eFt folyt be a háromnegyedévben. A védőnői és iskolaorvosi TB finanszírozás esetében 76 %-os a teljesítés. A közfoglalkoztatás támogatására 4.900 eFt átvett pénzeszköz került betervezésre. 50 %-a, 2.438 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 84 %-os jóváírása történt meg. A magas teljesítési arány a az előző évi pénzmaradványnak, a talajterhelési díj többlet bevételnek, az iparűzési adó 102 %-os teljesítésének, a csatorna társulattól átvett pénzeszközök többletének köszönhető elsősorban. Jelentős bevétel kiesés nem volt.

II. KIADÁSOK

A 2. sz melléklet tartalmazza az önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként.
Működési kiadások
Működési kiadásaink között a **személyi juttatások** 74.908 eFt-os előirányzatából 55.399 eFt került felhasználásra, ami 74 %-os teljesítést jelent önkormányzati szinten. A munkaadókat terhelő járulékok 84 %-os előirányzat felhasználást mutatnak. A személyi juttatások 3,5 %-os előirányzat növekménye nagyrészt a bérkompenzációnak köszönhető, aminek fedezetét a központi költségvetés biztosítja .
Az önkormányzat 68, a polgármesteri hivatal 76, az óvoda szintén 76 %-ban használta fel módosított előirányzatát. Az *önkormányzat* esetében szakfeladatonként nagyon eltérő a teljesítés aránya.
A Város-és községgazdálkodás szakfeladaton a 110 %-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. Az utolsó negyedévben akkor kell előirányzatot biztosítani, amennyiben a közfoglalkoztatottak között nem lesz olyan személy, aki az otthon takarítását el tudná végezni. Igen alacsony, 48 %-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. Az utolsó negyedévben le kell csökkenteni a közfoglalkoztatás költségvetését mind bevételi, mind kiadási oldalon. A védőnői, műv.ház, temetői szakfeladaton időarányos a személyi juttatások teljesítése. A védőnő szeptemberben júniusra visszamenőleges hatállyal, novemberben egyszeri díjazásra és ezzel egyidejűleg ismételt béremelésre vált jogosulttá a vonatkozó jogszabályok alapján. A TB finanszírozás biztosítja a fedezetet.
A *polgármesteri hivatal* igazgatási tevékenységén *77 %, az adó- illeték kiszabása, beszedése feladaton 62 % a személyi juttatások felhasználása.*
A Sün Balázs Napköziotthonos Óvoda óvodai intézményi étkezés feladatán a 1370 eFt-os személyi juttatás kifizetés 80 %-os előirányzat felhasználást jelent. Nem lett betervezve jubileumi jutalom, ami 228 eFt értékben kifizetésre került , ennek fedezete az általános tartalék lett.

A személyi juttatások vonzata **a munkaadókat terhelő járulék**. Önkormányzati szinten 84 %-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 az utolsó negyedévben 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 kiadások. 55.328** eFt került felhasználásra ezen célra, ami 49 %-os teljesítést jelent.
Az *önkormányzat szakfeladatain átlagosan 67 % -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 az előirányzat felhasználása.
A falunapra 1.165 eFt pótelőirányzatot szükséges biztosítani a betervezett 500 eFt-on felül. A közvilágítási feladat 9.515 eFt-os előirányzata 41 %-ban került felhasználásra. Az alulteljesítés annak eredménye, hogy a közvilágítás korszerűsítés díját már nem kell fizetni. A város- és községgazdálkodás szakfeladat dologi kiadásai 120 %-ban kerültek felhasználásra. A túlteljesítést 134.400 Ft + áfa értékben hirdetőtáblák készítése és 135 eFt értékben emlékmű felújítás idézte elő. A 3. negyedév végéig 155 eFt pótelőirányzatot kell biztosítani ezen szakfeladatra.
. Az általános iskolai nevelési feladat 73 %-ban teljesítette háromnegyedévi dologi előirányzatát, ami megfelel az időarányos teljesítésnek. Az egészségügyi szakfeladaton a tervezett dologi kiadások az időarányos alatt, 55 %-ban kerültek felhasználásra.
Az idősek nappali ellátása feladaton 29%-os a dologi kiadások felhasználása, 544 eFt. Még nincs tapasztalat az éves költségek pontos meghatározására, valamint 100 eFt áram-díj visszatérítés történt az előző évről.
A művelődési ház dologi kiadásai kevéssel az időarányos alatt, 65 %-ban teljesültek.
A temetkezési szakfeladaton a temetkezési kellékek beszerzésére fordított többlet költség miatt 84 %-os a dologi kiadások előirányzatának teljesítése.
A *polgármesteri hivatal* dologi kiadásainak csak 38 %-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 82 %-ban igényelték a módosított előirányzat felhasználását.
Működési kiadásaink következő kiemelt előirányzata **a pénzeszköz átadás, egyéb támogatás.**
Önkormányzati szinten 18.236 eFt, 74 % került felhasználásra a 24.499 eFt-os előirányzatból.
Az *önkormányzatnál* ezen a fő kiadásnemen belül a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre jogcímen 113 %-os a teljesítés, 2.306 eFt. Az utolsó negyedévben előirányzatot kell emelni a beszedett közterülethasználati díjból a polgárőrség támogatására.
Támogatás értékű működési kiadásként 2.005 eFt az előirányzat és ennek 48%-a, 970 eFt realizálódott. Az aszódi kistérség szervezeti változása miatt a kistérségnek fizetendő hozzájárulás csak a második félévben került átutalásra. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások szakfeladatonként az . Átmeneti szociális segélyként 582 eFt került kifizetésre, ami 73 %-a az előirányzatnak. Az egyéb önkormányzati eseti pénzbeni ellátások feladaton a gyermekétkeztetés normatív és önkormányzati támogatása szerepel.64 %-os a 7.956 eFt előirányzat felhasználása. Köztemetés 185 eFt értékben történt, melyre előirányzatot szükséges biztosítani. A szociális étkeztetés keretében 30e Ft kifizetés történt, 15 %.

A polgármesteri hivatal intézménynél azok a szociális támogatások szerepelnek, amik a jegyző hatáskörébe tartoznak.. 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 93 %-a, 8.852 eFt került kifizetésre.
A Sün Balázs Óvodánál nem volt tervezve, és nem is történt működési célú pénzeszköz átadás, támogatás kifizetése.

Felhalmozási, beruházási kiadások
Az *önkormányzatnál* 2 millió Ft előirányzat szerepel a Galgamácsai KEOP pályázat önrészéhez. Ebből 139 eFt került átadásra a háromnegyed évben.
3.301 eFt módosított előirányzat szerepel az Ősz utcai víz-vezeték hálózat kiépítésére. Ebből szeptember 30-ig nem történt kifizetés. Viszont felújításra került a második ártézi kút is a játszótér mellett a Fürst Sándor utcában. 270 eFt-ot igényelt ennek anyagköltsége. A temetkezési feladat ellátásához beszerzésre került egy fűkasza 126 eFt + áfa értékben., melyre előirányzatot kell biztosítani.
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 az önkormányzatnál az általános tartalék előirányzata szerepel 8.312 eFt értékben. A hivatal és óvoda esetében a tartalék felhasználásra került.

Az önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete 2013. szeptember 30-án 30.234 eFt, ami 8.671 eFt-tal több a január 1-i pénzkészletnél.
A háromnegyedévi gazdálkodást értékelve elmondható, hogy bevételeink időarányosan jóváírásra kerültek. Összességében a bevételi előirányzat 84 %-a került bevételezésre szeptember 30-ig.
A kiadások főösszege önkormányzati szinten 144.125 eFt, 67 %-a a módosított előirányzatnak.

Hévízgyörk, 2013. november 25..

Tóth Tibor sk.
polgármester