

TÁRGY: Tájékoztató Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

ELŐTERJESZTÉS

**SZÁLKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2013. november -i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:

Pálfi János polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Pappert Józsefné főmunkatárs

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

T Á J É K O Z T A T Ó

Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 87. § (1) bekezdése és a 24. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről október 31-ig a polgármester írásban tájékoztatja a képviselőtestületet.

Szálka Község Önkormányzata a 2/2013. (II.14.) önkormányzati rendeltével megalkotta a 2013. évi költségvetését.

Az önkormányzat alapvető feladata a település működésének biztosítása, ésszerű, takarékos gazdálkodással az önkormányzat intézményei működtetése, a település fejlesztése, a szabad pénzeszközök célszerű felhasználása.

2013. évben lényegesen megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendje és az adóbevételek önkormányzatoknak átengedett része.

A kiadások tekintetében lényeges változás, hogy az alapfeladatok és az önként vállalt feladatok meghatározásával több olyan feladatot is ellát az önkormányzat ami korábban az alapfeladatok körébe tartozott.

Az önkormányzat a kiadásait továbbra is a bevételek függvényében határozza meg.

A fő bevételi források : Állami támogatás

- Működési célú bevételek - működési bevételek
- közhatalmi bevételek (helyi adók)
- Felhalmozási bevételek

A bevételek teljesítése 2013. I-III. negyedévben 66 %-ban realizálódtak, ami kissé elmarad az időarányosan elvárható mértéknek.

A működési bevételek 81,2 %-ban teljesültek, ezen belül az intézményi működési bevételek 86,1 %-ban, a költségvetési támogatás 114,1 %-ban a közhatalmi bevételek (adóbevételek) 68,5 %-ban teljesültek.

- Az intézményi működési bevételek között jelentős a bérleti díj bevétel, mely a vízmű 2012. évi bérbeadási díja. A kamatbevétel összege elmarad az előirányzattól, mivel nem sikerült olyan mértékben és hosszabb ideig szabad pénzeszközt lekötöni.

-A költségvetési támogatás teljesítése magasabb az elvárt mértékhez, melynek oka, hogy vannak olyan bevételek amelyekre még írásban nincs pótelőirányzat. A támogatások között jelentős összeg a szerkezetátalakítási tartalék címén kapott támogatás. Ez az az összeg, mely az év elejei elvonást valamennyire kompenzálja.

- A közhatalmi bevételek teljesítése, mely az adóbevételeket és az igazgatási szolgáltatási díjakat tartalmazza 68,5 %-ban realizálódtak. Ez kissé elmarad az időarányos teljesítéstől. Mint ismert az adók II. félévi befizetésének határideje szeptember 16 volt és az összes befizetés még nem jelenik meg szeptember 30-án. Az igazgatási szolgáltatási díjakra év végéig előirányzatot képezzünk, mivel ezen a tételen kerül elszámolásra az esküvők díja, aminek kiadási vonzata is van.

- A működési célú pénzeszköz átvétel tételen minimális a teljesítés. Ezen a tételen az IKSZT eszközbeszerzés támogatása került tervezésre és az elszámolás áthúzódott a II. félévre. A támogatás jogosságát ellenőrizték a támogatás utalása az ellenőrzést követő 90 napon belül történik, így az elszámolási időszakban még nem kaptuk meg.

A felhalmozási bevételek 89 %-ban teljesültek. Ezen teljesítés a felhalmozás célú pénzeszköz átvétel bevételi tételen került megtervezésre, mely a Művelődési Ház felújítására elnyert IKSZT támogatás. A felújítás utófinanszírozású, így a számlák fizetése után igényelhetjük meg a támogatást. Az I. félévben még a 2012. évben kifizetett I. részszámla jóváhagyásával támogatott összeget megkaptuk, a vég számla elszámolása, ellenőrzése és jóváhagyása is megtörtént, de visszatartottak valamennyi összeget a teljes befejezésig.

A kiadások két fő részből állnak: Működési kiadások
Felhalmozási kiadások

A kiadások teljesítése 71,2 %, mely körülbelül megfelel az időarányos teljesítésnek, ezen belül a működési kiadások 53,4 %-ban, a felhalmozási kiadások 76,6 %-ban realizálódtak.

- A működési előirányzatokon belül a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok, valamint a támogatások az időarányosan elvárható mértékben alakultak (74,7 % és 58,5 %).

A dologi kiadások teljesítése 72,9 %. Az egyes tételek teljesítése változó, mely az éppen aktuális feladatok miatt van. Előfordulhat, hogy az egyes tételek között átcsoportosítás történik a szükségletek arányában.

A készletbeszerzések között a kis értékű tárgyi eszköz beszerzés tételen a Művelődési ház berendezéseire vonatkozóan a beszerzések nagy része megtörtént, a jogszabályi előírásoknak megfelelően azonban még szükséges néhány eszköz beszerzése, amik a pályázatban nem szerepeltek. Az eszközbeszerzéssel kapcsolatos elszámolást benyújtottuk, az ellenőrzés is megtörtént, hibát nem találtak. A kis értékű tárgyi eszköz beszerzések között került tervezésre minden eszköz, de vannak olyanok eszközök amik a felhalmozási kiadások között kerülnek elszámolásra (számítógép, nyomtató...). Az előirányzatok helyesbítése folyamatba van.

A szolgáltatási kiadások 73,3 %-ban teljesültek.

Az áfa kiadások kapcsolódnak a dologi kiadásokhoz és annak megfelelő a teljesítés is.

A támogatásértékű és egyéb működési kiadások tételen a teljesítés 66 %-os.

Itt került megtervezésre többek között a társulásoknak és egyéb szervezeteknek átadott pénzeszköz. Az I. félévi lemaradást sikerült bepótolni, mivel az IKSZT felújítására kapott támogatásból megfelelő anyagi fedezet állt rendelkezésre.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai a szociális feladatokkal kapcsolatos kiadásokat tartalmazza, melyek teljesítése 62 %. Itt jelentős az évközi módosítás, amely az egyes juttatások kiadása és az állami támogatás igényléséből adódik.

- A felhalmozási kiadások között a legfontosabb feladatként, a Művelődési Ház felújítását irányoztuk elő. Az I. félévben befejeződött a felújítás, kifizetésre került a kivitelező vég számlája is. Az MVH felé a szükséges elszámolást megtettük, a támogatás egy részét megkaptuk. A gép, berendezés tételen van teljesítés, de nincs előirányzat, de itt majd kell előirányzatot képeznünk, mégpedig a működési kiadások kis értékű tárgyi eszköz terhére. Az IKSZT eszközbeszerzése ugyan is a működésbe van előirányozva, de értékénél fogva van, ami 100 E Ft feletti eszköz, így az már fejlesztésnek minősül.

- Jelentős összegű tartalék-keretet képeztünk működésre is és felhalmozásra is, főként pályázati lehetőségek kihasználására. A tartalék keretre tettük a szerkezet átalakítási tartalékból kapott pótelőirányzatot is, de azt onnan módosítani fogjuk a szükség szerinti feladatokra.

Összességében a tervezett előirányzatokhoz viszonyítva, viszonylag jól alakultak a bevételek is és a kiadások is. Az átmeneti hitelt a kapott támogatásból haladéktalanul visszafizettük, és a zavartalan működés biztosítása mellett is sikerült némi rövid lejáratú betétet lekötni. Sajnos a lekötött betét kamata rendkívül alacsony, csak néhány százalék.

Szálka, 2013. október 31.

Pálfi János
polgármester

Kimutatás

Szálka Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I-III. negyedévi teljesítéséről

BEVÉTELEK

Tételes kimutatás

ezer Ft-ban

Működési bevételek és támogatások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Árú- és készletértéksítés			3	
Szolgáltatások ellenértéke	30	30		
Egyéb sajátos bevétel	15	15		
Bérleti díj	20	20	310	1550
Kötbér, egyéb kártérítés			38	
Kiszámlázott term. ÁFA-ja	10	10	101	1010
Kamatbevétel	615	615	146	21,2
Intézményi működési bevételek összesen:	690	690	598	86,7
Önkormányzatok működési támogatása (állami tám.)	9.505	9.834	12.066	122,7
Jövedelem pótló támogatások kiegészítése		443	465	105
Hozzájárulás pénzbeli szoc. ellátásokhoz	694	694	514	74,1
Könyvtári közművelődési feladatok támogatása	716	716	437	61
Szerkezetátalakítási tartalék		1.006	1.006	100
Egyéb működési célú központi támogatás		11	11	100
Kölségvetési támogatás összesen:	10.915	12.704	14.499	114,1
Igazgatási szolgáltatási díj			110	
Gépjárműadó	4.000	4.000	2.691	67,3
Építményadó	740	740	508	68,6
Telekadó	1.100	1.100	637	57,9
Iparüzési adó				
Pótlék, bírság			53	
Közhatalmi bevételek összesen:	5.840	5.840	3.999	68,5
Működési célú támogatásértékű bevétel			30	
Működési célú pénzeszköz átvétel	4.592	4.592	228	5
Működési bevételek összesen:	22.037	23.826	19.354	81,2

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-	-	-1	
Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	8.670	8.670		
Előző évi felelősségi pénzmaradvány igénybevétele	8.800	8.800		
Rövid lejáratú hitel igénybevétele			2.876	

Felhalmozási bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz	40.086	40.086	35.598	88,8
Egyéb bevétel			66	
Felhalmozási bevételek összesen:	40.086	40.086	35.664	89

Bevételek mindösszesen:	85.935	87.724	57.893	66
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	-----------

KIADÁSOK

ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Alapilletmények	1.400	1.408	1.020	72,4
Részmunkaidőben foglalkoztatott bére	436	658	538	81,8
Rendszeres személyi juttatások	1.836	2.066	1.558	75,4
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	120	120	119	99,2
Költségtérítések	29	29	15	51,7
Részmunkaidőben foglalk. Nem rendsz. jut,	30	53	74	139,6
Nem rendszeres személyi juttatások össz:	179	202	208	103
Külső személyi juttatások	580	580	355	61,2
Személyi juttatások összesen:	2.595	2.840	2.121	74,7
Szociális hozzájárulási adó	576	607	341	56,2
Munkaadókat terhelő járulékok				
Egészségügyi hozzájárulás	30	34	34	100
Járulékok összesen:	606	641	375	58,5
Irodaszer, nyomtatvány	235	235	196	83,4
Könyv,	15	15	12	80
Folyóirat	67	67	24	35,8
Egyéb információhordozó beszerzés	100	100	-	
Hajtó- és kenőanyagok	320	320	205	64,1
Szakmai anyagok	16	16	17	106
Kisértékű tárgyi eszközök	2.670	2.670	1.849	69,3
Munkaruha, védőruha	-	-	-	
Egyéb anyag	725	725	145	20
Készletbeszerzés	4.148	4.148	2.448	59
Nem adatátviteli távközlési díjak	370	370	288	77,8
Egyébb kommunikációs szolgáltatás	300	300	168	56
Bérleti és lízing díj	80	80	10	12,5
Szállítási szolgáltatás	40	40		
Gázszolgáltatás	2.440	2.440	1.431	58,6
Villamosenergia szolg.	3.000	3.000	2.924	97,5
Víz és csatornadíjjak	305	305	243	79,7
Karbantartás kisjavítás	440	440	115	26,1
Egyéb üzemeltetési fenntartás	2.683	2.739	1.914	69,9
Pénzügyi szolgáltatás	250	250	299	119,6
Vásárolt közszolgáltatás	140	140	10	7,1
Szolgáltatási kiadások	10.048	10.104	7.402	73,3
Készl., szolg. Előzetesen felsz. Áfa-ja	3.289	3.289	2.603	79,1
Értékesített tárgyi eszközök áfa befizetése			109	
ÁFA összesen	3.289	3.289	2.712	82,5
Kiküldetés	30	30		
Reprezentáció	260	260	20	7,7
Reklám és propaganda kiadások	100	100	-	
Szellemi tevékenység végzésére kifiz.	450	450	481	106,9
Kiküldetés, reprezentáció és szellemi tev. összesen:	840	840	501	59,6
Egyéb befizetési kötelezettség				
Munkáltató által fizetett SzJA	62	66	32	48,5
Adók, díjak, egyéb befizetések	400	400	638	159,5
Kamatkiadás			-	
Adók, díjak, egyéb befiz.és kamatkiadások összesen:	462	466	670	143,8
Egyéb dologi kiadások	40	40	30	75
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen:	18.827	18.887	13.763	72,9

Támogatás értékű működési kiadások	5.406	5.406	3.568	66
Működési célú pénzeszköz átadás	50	50	50	100
Tartalékok (működési célra)	8.597	9.603		
Támogatás értékű és egyéb működési kiadások	14.053	15.059	3.618	24
Családi támogatások	80	80	86	107,5
Betegséggel és fogyatékkal kapcsolatos ellátások	69	91	67	73,6
Munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	165	409	310	75,8
Lakhatással kapcsolatos ellátások	30	174	180	103,4
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	280	280	210	75
Egyéb ellátások	344	377	22	5,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	968	1.411	875	62
Működési kiadások összesen:	37.049	38.388	20.752	53,4

Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	-	-	1.408	
Rövid lejáratú hitel törlesztés			2.876	

Felhalmozási kiadások	Eredeti	módosított	Teljesítés	%
Ingatlan felújítás	28.840	28.840	27.203	94,3
Gépek berendezések felújítása			250	
Felújítás előzetesen felszámított áfa-ja	7.786	7.786	7.413	95,2
Ingatlan vásárlás, létesítés				
Gép, berendezés			2.023	
Beruházások áfája			546	
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz.	235	235		
Felhalmozás célú tartalék	12.025	12.025		
Felhalmozási kiadások összesen:	48.886	48.886	37.435	76,6

Kiadások mindösszesen:	85.935	87.724	62.471	71,2
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------

Pénzkészlet alakulása 2013. 09. 30.

Nyitó pénzkészlet 2013. január 1.:	17.561 e Ft
Összes bevétel:	57.893 e Ft
Összes kiadás :	62.471 e Ft
Elszámolt előző évi pénzmaradvány:	
Záró pénzkészlet 2013.szeptember 30.	12.983 e Ft
<i>/Pénzkészlet változás - 4.578 e Ft/</i>	