

TÁRGY: *Szálka Község Önkormányzata képviselő-testületének/2014.(....) önkormányzati rendelete Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról (tervezet)*

ELŐTERJESZTÉS

***SZÁLKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2014. április 30.-i ÜLÉSÉRE***

ELŐTERJESZTŐ:

Pálfi János polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Pappert Józsefné főmunkatárs

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

B E S Z Á M O L Ó

Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének teljesítéséről

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 tervezett bevételek 2013. évben 103,7 %-ban realizálódtak

A működési bevételek 108 %-ban teljesültek, ezen belül az intézményi működési bevételek 285,4 %-ban, a költségvetési támogatás 100 %-ban a közhatalmi bevételek (adóbevételek) 141,6 %-ban teljesültek.

- Az intézményi működési bevételek között jelentős a bérleti díj bevétel, mely a vízmű 2012. évi bérbeadási díja, valamint jelentős bevétel képződött a vízmű átalakulással kapcsolatos értékelési díjakból. Ez nem jelent tényleges bevételt, mert ugyanakkora összegben van kiadása is. (Csak technikai könyvelés volt.)

A kamatbevétel összege elmarad az előirányzattól, mivel nem sikerült nagyobb mértékben és hosszabb ideig szabad pénzeszközt lekötöni.

-A költségvetési támogatás teljesítése az előirányzatnak megfelelően 100 %. A támogatások között jelentős összeg a szerkezetátalakítási tartalék címén kapott támogatás. Ez olyan támogatás, mely az év eleji elvonást részben kompenzálja.

- A közhatalmi bevételek teljesítése, mely az adóbevételeket és az igazgatási szolgáltatási díjakat tartalmazza jelentős mértékben meghaladják az előirányzatot. Az önkormányzat 2013. II. félévtől vezette be az iparüzési adót, aminek bevétele nagyon kiszámíthatatlan volt. Az eredeti bevalláshoz képest igen sok volt az évközi változás is.

- A működési célú pénzeszköz átvétel tételen minimális a teljesítés. Itt terveztük meg az IKSZT eszköz beszerzését, mivel a számítások szerint többsége kis-értékű tárgyi eszköz lett volna. Évközben az előirányzatot csökkentettük, egy része fejlesztési bevételként került módosításra.

A felhalmozási bevételek 106,7 %-ban teljesültek. Ezen teljesítés a felhalmozás célú pénzeszköz átvétel bevételi tételen került megtervezésre a Művelődési Ház felújítására elnyert IKSZT

támogatás. A felújítás utófinanszírozású, így a számlák fizetése után igényelhetjük meg a támogatást, melyet teljes egészében meg is kaptunk.

A földterület értékesítés egy telek-kiegészítés vételárát tartalmazza.

A kiadások két fő részből állnak: Működési kiadások
Felhalmozási kiadások

A kiadások teljesítése 74,3 %, ezen belül a működési kiadások 72 %-ban, a felhalmozási kiadások 74,7 %-ban realizálódtak.

- Az előirányzatok meghatározásakor igyekeztünk kiadásainkat a minimális szintre csökkenteni, megteremtve azokat a feltételeket ami a működést biztosítja. A tartalék keretet nem kellett igénybe venni, még emelni is sikerült, de igen takarékosan, nagyon megfontoltan gazdálkodtunk. A működési előirányzatokon az egyes kiadási csoportok 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 beszerzés a pályázatban foglaltaknak megfelelően megtörtént, a jogszabályi előírásoknak megfelelően azonban még szükséges néhány eszköz beszerzés. A kis-értékű tárgyi eszköz beszerzések között került tervezésre minden eszköz, de vannak olyanok eszközök amik értékük miatt a felhalmozási kiadások között kerülnek elszámolásra (számítógép, nyomtató...).

A támogatásértékű és egyéb működési kiadások tételen a teljesítés megfelelő. Itt került megtervezésre többek között a társulásoknak és egyéb szervezeteknek átadott pénzeszköz.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai a szociális feladatokkal kapcsolatos kiadásokat tartalmazza, melyek teljesítése 74,6 %. Itt jelentős az évközi módosítás, amely az egyes juttatások kiadása és az állami támogatás igényléséből adódik. A teljesítés elmaradásának oka, hogy például nincs a településünkön rendszeres szociális segélyes, illetve foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő. Ennek egyrészt örülnünk kell, ugyanakkor probléma is, mert a nyári munkákat sajnos a karbantartónknak egyedül kell végeznie, a 2013-as évben férfi közmunkást nem tudtunk foglalkoztatni.

- A felhalmozási kiadások között a legfontosabb feladatként, a Művelődési Ház felújítását irányoztuk elő. Az felújítás befejeződött, kifizetésre került a kivitelező végszámlája is. Az IKSZT épületét a Falunapon nagyon szép kis ünnepség keretében adtuk át a nagyközönségnek. Az MVH felé a szükséges elszámolást megtettük, a támogatás megkaptuk.

- Jelentős összegű tartalék-keretet képeztünk működésre is és felhalmozásra is, főként pályázati lehetőségek kihasználására, és a következő évi elképzelések fedezetére.

Évközben szükség volt rövid átmeneti hitel igénybevételére az IKSZT felújítás miatt, amit a kapott támogatásból haladéktalanul visszafizettük.

Összességében a tervezett előirányzatokhoz viszonyítva, jól alakultak a bevételek is és a kiadások is. Sajnos a lekötött betét kamata rendkívül alacsony, csak néhány százalék.

Szálka, 2014. március 12.

Pálfi János
polgármester

Szálka Község Önkormányzata képviselő-testületének
...../2014.(.....)önkormányzati rendelete
a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról
(Tervezet)

Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: testület), a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szálkai Kirendeltségére és az önkormányzat intézményeire.

II. FEJEZET

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi módosított bevételi előirányzatának főösszegét az *1. mellékletet* képező kimutatás szerint 96.166,- e Ft-ban, teljesítését 99.682,- e Ft-ban állapítja meg.

3. § Szálka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az önkormányzat 2013. évi módosított kiadási előirányzatának főösszegét az *1. mellékletet* képező kimutatás szerint 96.166,- e Ft-ban, teljesítését 71.430,- e Ft-ban állapítja meg.

4. § (1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását és a hitelállomány alakulását a *2. melléklet* tartalmazza.

(2)Az önkormányzat 2013. évi működési és fejlesztési bevételeit és kiadásait tartalmazó összevont mérlegét az *1/a. melléklet* tartalmazza

(3) A testület az önkormányzat függő, átfutó kiegyenlítő tételekkel, valamint a visszafizetési kötelezettségekkel korrigált pénzmaradványát 30.009,- e Ft-ban állapítja meg.

(4) Az Európai Unió támogatással megvalósult feladatokat a *3. melléklet* tartalmazza

5. § A testület az önkormányzat 2013. december 31-i állapot szerinti vagyonát e rendelet 4. *mellékletét* képező mérlegben szereplő adatok alapján 759.110,- e Ft-ban állapítja meg.

III. FEJEZET

3. Záró rendelkezések

6. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Amreinné dr. Gál Klaudia jegyző távollétében:

Pálfi János
polgármester

dr. Göttlinger István
jegyzőt helyettesítő aljegyző

Kimutatás a 2013. évi költségvetés teljesítéséről

BEVÉTELEK

Tételes kimutatás

ezer Ft-ban

Működési bevételek és támogatások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Árú- és készletértéksítés			0	
Szolgáltatások ellenértéke	30	30	3	10
Egyéb sajátos bevétel	15	15	1075	7166
Bérelti díj	20	335	364	108,6
Kötbér, egyéb kártérítés		38	38	100
Kiszámlázott term. ÁFA-ja	10	100	382	382
Kamatbevétel	615	215	230	107
Intézményi működési bevételek összesen:	690	733	2092	285,4
Önkormányzatok működési támogatása (állami t.)	15.847	16.185	16.185	100
Jövedelem pótló támogatások kiegészítése		517	517	100
Hozzájárulás pénzbéli szoc. ellátásokhoz	694	694	694	100
Könyvtári közművelődési feladatok támogatása	716	716	716	100
Szerkezetátalakítási tartalék		1207	1207	100
Egyéb működési célú központi támogatás		378	378	100
Kölségvetési támogatás összesen:	17.257	19.697	19.697	100
Igazgatási szolgáltatási díj		130	136	104,6
Gépjárműadó	4.000	4.000	3977	99,4
Építményadó	740	740	779	105,3
Telekadó	1.100	1.100	1.060	96,4
Iparüzési adó		4.200	8.482	201,9
Pótlék, bírság		135	157	116,3
Közhatalmi bevételek összesen:	5.840	10.305	14.591	141,6
Működési célú támogatásértékű bevétel		53	53	100
Működési célú pénzeszköz átvétel	4.592	2.960	30	1
Működési bevételek összesen:	28.379	33.748	36.463	108

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-	-	-253	
Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	8.670	8.670	15.686	
Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	8.800	8.800		
Rövid lejáratú hitel igénybevétel		2.876	2.876	

Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz	40.086	41.718	44.556	106,8
Földterület értékesítés		288	288	100
Osztalék és hozam bevétel		66	66	100
Felhalmozási bevételek összesen:	40.086	42.072	44.910	106,7

Bevételek mindösszesen:	85.935	96.166	99.682	103,7
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

KIADÁSOK

ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Alapilletmények	1.400	1.408	1.362	96,7
Részmunkaidőben foglalkoztatott bére	436	803	773	96,3
Rendszeres személyi juttatások	1.836	2.203	2.135	96,9
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás	120	120	120	100
Költségtérítések	29	29	59	203,4
Részmunkaidőben foglalk. Nem rendsz, jut,	30	71	84	118,3
Nem rendszeres személyi juttatások össz.:	179	220	263	119,5
Külső személyi juttatások	580	580	438	75,5
Személyi juttatások összesen:	2.595	3.003	2.836	94,4
Szociális hozzájárulási adó	576	648	473	73
Munkaadókat terhelő járulékok				
Egészségügyi hozzájárulás	30	34	46	135,3
Járulékok összesen:	606	682	519	76,1
Irodaszer, nyomtatvány	235	335	309	92,2
Könyv,	15	15	12	80
Folyóirat	67	67	99	147,8
Egyéb információhordozó beszerzés	100	101	95	94,1
Hajtó- és kenőanyagok	320	320	249	77,8
Szakmai anyagok	16	26	31	119,2
Kisértékű tárgyi eszközök	2.670	2.060	1.928	93,6
Munkaruha, védőruha	-	40	37	92,5
Egyéb anyag	725	325	66	20,3
Készletbeszerzés	4.148	3.289	2.826	85,9
Nem adatátviteli távközlési díjak	370	370	410	110,8
Egyébb kommunikációs szolgáltatás	300	300	172	57,3
Bérleti és lízing díj	80	80	10	12,5
Szállítási szolgáltatás	40	40		
Gázszolgáltatás	2.440	2.440	1.677	68,7
Villamosenergia szolg.	3.000	4.570	4.222	92,4
Víz és csatornadíjjak	305	305	300	98,4
Karbantartás kisjavítás	440	440	159	36,1
Egyéb üzemeltetési fenntartás	2.683	2.739	2.552	93,2
Pénzügyi szolgáltatás	250	370	402	108,6
Vásárolt közszolgáltatás	140	20	1.085	5425
Szolgáltatási kiadások	9.378	11.004	10.407	94,6
Készl., szolg. Előzetesen felsz. Áfa-ja	3.289	3.529	3.570	101,2
Értékesített tárgyi eszközök áfa befizetése		110	109	100
ÁFA összesen	3.289	3.639	3.679	101,1
Kiküldetés	30	30		
Reprezentáció	260	100	20	20
Reklám és propaganda kiadások	100	-	-	
Szellemi tevékenység végzésére kifiz.	450	550	559	101,6
Kiküldetés, repres. és szellemi tev.:	840	680	579	85,1
Egyéb befizetési kötelezettség				
Munkáltató által fizetett SzJA	62	66	42	63,6
Adók, díjak, egyéb befizetések	400	840	804	95,7
Kamatkiadás		30	30	100
Adók, díjak, egyéb befiz. és kamatkiadások:	462	936	876	93,6
Egyéb dologi kiadások	40	40	1.520	3800
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen:	18.827	20.258	20.469	101

Támogatás értékű működési kiadások	5.406	5.879	5.901	100,4
Működési célú pénzeszköz átadás	50	50	50	100
Tartalékok (működési célra)	8.597	11.550		
Támogatás értékű és egyéb működési kiadások	14.053	17.479	5.951	34
Családi támogatások	80	157	113	78,3
Betegséggel és fogyatékkal kapcsolatos ellátások	69	91	67	73,6
Munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	165	412	310	75,2
Lakhatással kapcsolatos ellátások	30	244	237	97,1
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	280	280	230	82,1
Egyéb ellátások	344	591	367	62,1
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	968	1.775	1324	74,6
Működési kiadások összesen:	37.049	43.197	31.099	72

Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	-	-	20	
Finanszírozási kiadások		2876	2876	

Felhalmozási kiadások	Eredeti	módosított	Teljesítés	%
Ingatlan felújítás	28.840	27.210	27.203	100
Gépek berendezések felújítása		250	250	100
Felújítás előzetesen felszámított áfá-ja	7.786	7.786	7.413	95,2
Ingatlan vásárlás, létesítés				
Gép, berendezés		2.040	2.023	99,2
Beruházások áfája		547	546	100
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz.	235	235		
Felhalmozás célú tartalék	12.025	12.025		
Felhalmozási kiadások összesen:	48.886	50.093	37.435	74,7

Kiadások mindösszesen:	85.935	96.166	71.430	74,3
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------

Pénzkészlet alakulása 2013. 12. 31.

Nyitó pénzkészlet 2013. január 1.:	17.561 e Ft
Összes bevétel:	99.682 e Ft
Összes kiadás :	71.430 e Ft
Elszámolt előző évi pénzmaradvány:	15.685 e Ft
Záró pénzkészlet 2013. december 31.	30.127 e Ft
<i>/Pénzkészlet változás 12.566,- e Ft/</i>	

2013. évi működési és fejlesztési bevételek és kiadások összevont mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
			<i>ezer Ft-ban</i>
Működési bevételek		Működési célú kiadások	
Működési célú bevételek	16.766	Személyi juttatások	2.836
Költségvetési támogatás	19.697	Járulékok	519
Előző évi pénzmaradvány	15.686	Dologi kiadások	20.469
		Támogatásértékű kiadások	5.951
		Ellátottak személyi juttatásai	1.324
Működési bevételek összesen:	52.149	Működési kiadások összesen:	31.099
Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	
Föld értékesítés	288		
Felhalmozási célra átvett pe.	44.556	Felújítási kiadások	34.866
Osztalék bevétel	66	Beruházási kiadások	2.569
Felhalmozási bevételek összesen:	44.910	Felhalmozási kiadások összesen:	37.435
Függő bevételek:	-253	Függő átfutó kiadások:	20
Finanszírozási bevétel	2.876	Finanszírozási kiadás	2.876
Bevételek mindösszesen:	99.682	Kiadások mindösszesen:	71.430

Pénzmaradvány alakulása 2013. december 31-én

Nyitó pénzkészlet 2013. január 1-én	17.561 e Ft
2013. évi bevételek	99.682 e Ft
2013. évi kiadások	71.430 e Ft
2013. évben elszámolt előző évi pénzmaradvány (nyitó pénzkészl. tart.)	-15.685 e Ft
Pénzkészlet 2013. december 31-én	30.127 e Ft
Pénzügyi elszámolásokból adódó szabad pénzmaradvány	30.009 e Ft

Hitelállomány alakulása 2013. december 31-én

Szálka Község Önkormányzatának 2013. december 31-én hitelállománya nincs.

Európai Unió támogatással megvalósult feladatok
2013.

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

1./ MVH támogatása IKSZT megvalósításra 44.556

Bevételek összesen: 44.556

KIADÁSOK

1./ IKSZT kialakítás 37.118
- Művelődési ház felújítás

Kiadások összesen: 37.118

Szálka Községi Önkormányzat
2013. december 31-i vagyommérlege

ezer Ft-ban

Eszközök	a tárgyidőszak		Források	a tárgyidőszak	
	elején	végén		elején	végén
1. Ingtal. és kapcs vagyonért. j.	528.838	655.987	1. saját tul. eszk. tőkéje	543.103	543.103
2. Gépek , berendezések	5.110	4.304	2.Tőkeváltozások	55.872	183.233
1					
II. Tárgyi eszközök össz.	533.948	660.291	I. Saját tőke összesen:	598.975	726.336
Üzemelésre átad. eszk.	63.640	60.004	1. Költségv. Tartalék elsz	17.225	30.064
IV. Üzem. átad. eszk. Össz .	63.640	60.004	II. tartalék összesen:	17.225	30.064
Befektetett eszközök össz.:	597.588	720.295	1. Kötelez. áruszáll	13	55
			2. Egyéb rövidlej. köt.	180	391
1. követelések szolg.-ból	20	20	VI. rövid lejár. köt. Össz.	193	446
2. Adósok	1.560	6.467	1. kv-i passzív elszámolás	177	
IV. követelések összesen:	1.580	6.487	2. kv-i passzív átfutó elsz	140	-185
			3. kv-en kívüli passzív elsz.	2.200	2.449
1. Pénztárak	89	7	V. Egyéb passzív elszám:	2.517	2.264
2. Költségvetési bankszámlák	17.472	30.120			
V. Pénzeszközök összesen:	17.561	30.127			
1. Kv-i aktív függő elszám.	1.722	1.673	Kötelez.össz. (III-IV-V):	2.710	2.710
2. kv-i átfutó elszám.	459	528			
VI. Egyéb aktív pü-i elsz.	2.181	2.201			
Forgóeszk. össz.(IV.V.VI.)	21.322	38.815	Források összesen:	618.910	759.110
Eszközök összesen:	618.910	759.110			