



Tájékoztató Berente Község Önkormányzata 2014. évi gazdálkodásról, annak III. negyedévi helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvizetési kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezetei az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) kormányrendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

A szabályozás szerint az önkormányzat intézményei saját gazdálkodásukról, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal az önkormányzat gazdálkodásáról - évente két alkalommal – beszámolót készítenek.

A 2014. évi önkormányzati költségvetés módosított előirányzata 2014. szeptember 30-i állapot szerint **3 472 941.-E Ft**, amely összeg tartalmazza a Hivatal és az önkormányzati intézmények működési kiadásait, a fejlesztési és felújítási kiadásokat.

Az önkormányzat a 2014. évi költségvetés elfogadásakor az alábbi alapelveket határozta el:

- a kötelező feladatok teljesítése
- önként vállalt feladatok teljesítése
- az intézmény hálózat működésének biztosítása
- az előző években vállalt kötelezettségek maradéktalan finanszírozása
- a tervezett fejlesztések megvalósítása.

A III. negyedévben mindezekhez a célkitűzésekhez szükséges pénzügyi fedezet biztosított volt a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok megtartása mellett.

BEVÉTELEK

A 2014. évi eredeti előirányzat az III. negyedévben történt kv. módosítás során **174.456.-Eft**-tal növekedett, amely összeg több forrásnál jelentkezett.

A 2013. évi pénzmaradványból **500 000.-Eft** a költségvetés készítésekor betervezésre került, a különbözetként mutatkozó **226 924.-Eft**-tal a zárszámadás elfogadása után módosítottuk az előirányzatot.

Az III. negyedévben jelentős összeggel **21 928.-Eft**-tal növekedett az állami hozzájárulás, ezen belül a

- a helyi önkormányzatok általános támogatása	2.892.-Eft
- egyes köznevelési feladatok támogatása	797.-Eft
- központosított állami hozzájárulás	9.073.-Eft
- egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása	10.906.-Eft

A III. negyedévben befolyt bevétel **3.076.924.-Eft**, ez 95 %-os teljesítésnek felel meg. A pénzeszköz lekötések felszabadulása nélkül 1.935.836.-Eft, mely 87%. A bevételek forrásonkénti alakulását az 1.1. sz. melléklet részletesen tartalmazza. A főbb bevételi csoportokat vizsgálva megállapíthatjuk, hogy többségüknel a teljesítés az időarányosnak megfelelő. Ettől eltérő a teljesítés a működési bevételeknél mutatkozik, ami nagy mértékben a kamat bevételt érinti.

A helyi adókból **854 252.-Eft** bevételt terveztünk, a teljesítés 870. **829.-Eft** ami 102 %-nak felel meg, ebből adódóan az előirányzat módosítása válik szükségessé, annál is inkább mivel december 20-ig iparüzési adó feltöltési kötelezettséget ír elő a helyi adótörvény, még további bevételre lehet számítani.

Az építményadóból befolyt bevétel 217.635.-Eft, ez 15.512.- **Eft**-tal több az előző év hasonló időszakánál, a teljesítés 112 %, ami arra utal, hogy az első félévben csökkentett előirányzat mértéke több volt a várható adócsökkenésnél, illetve a behajtási intézkedések hatására realizálódott az adófizetés.

A telek adóból 299.484.-Eft az elért bevétel, ez 104 %-nak felel meg, ez szintén az építményadónál már említett indok szerint alakult így. A Képviselő-testület által nyújtott különböző kedvezmények, engedmények főként ennél az adónemnél jelentkeznek.

A helyi iparüzési adóból befolyt bevétel 391 **189.-Eft**, ez 106 %-os teljesítésnek felel meg. Ez a bevétel 65.743.-E **Ft**-tal kevesebb az előző év hasonló időszaki adatánál, ami a AES felszámolása, és a hozzá kapcsolódó cégek árbevétel csökkenésének tudható be, illetve a működő vállalkozások árbevétel csökkenésének hatása. Az átengedett központi adókból 3 **063.-Eft** a III. negyedévben elért bevétel, ami **50 %-os** teljesítésnek felel meg. Ez gyakorlatilag teljes egészében a helyben beszedett gépjárműadóból származott.

Az állami hozzájárulás teljesítése **79 %**, ami az időarányosnak megfelelő.

A működési célra átvett pénzeszközöket az alábbi jogcímeken kapta az Önkormányzat:

2012. évi normatíva ellenőrzése kapcsán kapott többlet támogatás 1.374.-Eft.

2013. évben a BCNÖ-nek átadott visszatérítendő támogatás teljesítése, 300.-Eft.

START munkaprogram támogatása, OEP támogatás, Alacska Önk. átadott pénzeszköz óvodai fenntartásra, Mezőöri támogatás, 64.158.-EFt.

A működési bevételek teljesítése **90.965.-EFt** ez az összesen elért bevétel **67 %-a**.

A felhalmozási célú bevételek teljesítése **7.334.-E Ft**, ez az összes bevétel **85 %-nak** felel meg.

Az előző évi pénzmaradványból a módosított előirányzat **226 924,0 e Ft**. A 2013. évi szabad pénzmaradványból **726 924,0 e Ft** betervezésre került, a kötelezettséggel terhelt rész az önkormányzatnál és az intézményeknél is az áthúzódó kötelezettségekre nyújtott fedezetet.

Az intézmények bevételi előirányzatai és teljesített adatai az alábbiak szerint alakultak:

Intézmény	Ei. eFt	III. negyedévi tény eFt	%	ebből saját bevétel eFt	%
- BKÖH	135 052,0	89 730,0	67	171,0	0,01
- SztBIO	331 501,0	242 494,0	74	69 813,0	21
- BTG	199 245,0	141 169,0	71	4 797,0	4
- BMESZ	101 222,0	62 330,0	62	254,0	1
- BMK	59 735,0	45 245,0	76	101,0	1

KIADÁSOK

A 2014. III. negyedévi települési szintű kiadások teljesítése **2 219 169,0 e Ft**, amely **64 %-nak** felel meg.

A lekötött betétek elhelyezése nélkül **1 169 169.-EFt**, mely **55%** teljesítés.

A működési kiadások teljesítése **66 %**, az időarányos alatti.

Az eredeti előirányzat 174.456.-EFt-tal növekedett a III. negyedévben, egyrészt a tartalék csökkenésének eredményeképpen, mely az évközi pótelőirányzatok átvezetésének következménye, illetve a bevételi előirányzat növekedésének, ennek felhasználásának köszönhetően. Pl. állami támogatás növekedése, bértámogatás felhasználása, közfoglalkoztatásra kapott támogatás felhasználása. A működési kiadások részletezését intézményenkénti bontásban a 9.1. – 9.6. sz. mellékletek részletesen tartalmazzák.

Az intézmények közül legmagasabb a teljesítés **71 %** a SztBIO-ban és a Művelődési Központban volt.

Az intézmények kiadási előirányzatai és teljesített adatai az alábbiak szerint alakultak:

Intézmény	Ei. eFt	I. félévi tény eFt	%
- BKÖH	135 052,0	89 730,0	67
- SztBIO	331 501,0	235 627,0	71
- BTG	199 245,0	136 180,0	69
- BMESZ	101 222,0	26 291,0	52
- BMK	59 735,0	41 997,0	71

Valamennyi intézményben a feladat ellátásához szükséges létszám biztosított volt. Az intézmények igyekeznek különböző (elsősorban közfoglalkoztatási) pályázati támogatással az éves költségvetéseiket kiegészíteni.

Az önkormányzathoz, illetve az intézményeihez tartozó kormányzati funkciók III. negyedévi kiadás alakulását a 6. és 7. számú tájékoztató tartalmazza, a beruházások és a felújítások tekintetében.

A tervezett felújítási és beruházási kiadások fedezete a költségvetésben jóváhagyásra került.

Az önkormányzat az III. negyedévben az arra rászorulóknak pénzbeli támogatására 182 380.-**Eft**-ot fizetett ki. A szociális kiadások részletezését a 7. számú tájékoztató tartalmazza.

A település üzemeltetéséhez, a közterületek fenntartásához szükséges fedezet biztosított volt. A közcélú foglalkoztatásra 58 **821.-Eft** kifizetéséhez a fedezetet központi támogatás biztosította.

A kiemelt működési kiadási előirányzatok település szintű teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Kiemelt előirányzat	Tény	Tény/Terv
- személyi kiadás	337 026,0 e Ft	67 %
- MAT járulékok, adók befizetési kötelezettség	90 263,0 e Ft	81 %
- dologi kiadások	233 626,0 e Ft	63 %
- ellátottak pénzbeli juttatása	182 380,0 e Ft	60 %

A tervezett fejlesztési kiadások a második félévben jelentkeznek, s várhatóan meghaladják a betervezett összegeket. *(A kötelezettség vállalás sok esetben a tartalékkeret terhére történik, s csak utólag kerül átvezetésre a kv.-ben.)*

FELÚJÍTÁSOK

A 2014. évi felújítások módosított előirányzata 401 248.-**Eft**, amely összegből 7. sz. melléklet szerinti felújítások kerültek finanszírozásra.

A belterületi utak fejlesztése saját erőből folytatódott, s elkezdődött a 26-os főút melletti 3,5 km-es kerékpárút felújítása is, illetve a csapadékvíz elvezetés és a szennyvízcsatorna felújítása.

A 2014. évre felújításra jóváhagyott előirányzat felhasználása biztosított.

A részletes adatok a 7. sz. mellékletben és a szerződések kimutatásáról készült tájékoztatóban található.

FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 2014. évi költségvetésben 618 **844.-Eft** előirányzatot hagyott jóvá a Képviselő-testület fejlesztési feladatokra. Ebből az összegből 401 **248.-Eft** felújításokra, míg 217 **596.-Eft** beruházások tervezett kiadásaira nyújt fedezetet.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 26 %-os, ez az időarányostól elmarad, mivel a teljesítések a IV. negyedévre húzódnak át. A műszaki teljesítés foka a legtöbb beruházásnál meghaladja a pénzügyi teljesítést.

Az egyes fejlesztési feladatok teljesítését a 6. és 7. sz. mellékletek illetve a szerződések kimutatásáról készült tájékoztató részletesen tartalmazzák.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK

Az önkormányzat az I. félévben fejlesztési célú hitelt nem vett fel a költségvetési rendeletben meghatározott célokra. A likviditás fenntartásához folyószámlahitelt nem kellett igénybe venni. A beruházások fedezeteként szeptember 30-án **300 000.-Eft** lekötött betéttel rendelkezett az önkormányzat.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Berente Község Önkormányzat összevont mérleg főösszege 3 729 927.-Eft

KÉSŐBBI ÉVEKET TERHELŐ PÉNZÜGYI DETERMINÁCIÓK

A választási ciklusban keletkezett és a későbbi éveket terhelő pénzügyi determinációk két fő területet érintenek.

- szennyvíz főgyűjtő csatorna felújítása
- csapadékvíz csatorna felújítás a Bajcsy-Zs. út, Posta út és a BC Zrt által határolt területen illetve a Sajó folyóig az elvezető rendszer felújítása

Az önkormányzat évek óta működési és fejlesztési célú hitel felvétele nélkül tervezi a költségvetését. 2014-ben a működési célú bevételek **3 472 941 e Ft**, a működési célú kiadások **3 472 941 e Ft** összegben került megtervezésre. A likviditás folyamatosan biztosított, az intézmények pénzellátása és a beruházásokhoz kapcsolódó számlák kifizetése zökkenőmentes.

A fejlesztésekhez a forrás a 2014. évi költségvetésben biztosított.

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében az önkormányzat az elmúlt időszakban a kötelező feladatai és a jelentős számú önként vállalt feladatai ellátásához, valamint a beruházásokhoz a forrásokat biztosította. A Képviselő-testület a döntéseivel, az éves költségvetési rendelet elfogadásával a gazdálkodási keretek meghatározásával biztosította az önkormányzati vagyon növekedését és az ehhez szükséges forrásokat.

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulásának bevételi előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 3 304.-Eft-al növekedett.

A növekedést a tagóvodák költségvetésének módosulása eredményezte, melyet az önkormányzatok által átadott pénzeszközből finanszírozza a társulás. Az óvodai társulás I. féléves bevételi és kiadási előirányzata 91 368.-Eft, melyből 807.-Eft. a társulás dologi kiadása, 90 561.-Eft az óvodák finanszírozása.

A dologi kiadás teljesítése a társulás költségvetésében 38.-Eft, mely 5 %, míg a finanszírozás 65000.-Eft, mely 73 % -ot mutat.

A tagóvodák 2014. évi költségvetésének III. negyedéves végrehajtása az alábbiak szerint alakult.

	Mód. Ei.	Teljesítés	%
Bevételi előirányzat (Intézményi finanszírozás)	90 561.-Eft.	66 003.-Eft	73 %
Kiemelt kiadási előirányzatok			
Személyi juttatás	63 272.-Eft	46 728.-Eft	74 %
Munkaadói járulék	15 777.-Eft	13 264.-Eft	84%
Dologi kiadások	10 650.-Eft	4 776.-Eft	45 %
Felhalmozási kiadások	862.-Eft	862.-Eft	100 %

Az előirányzat módosítást a képviselő testületi döntések átvezetését követő pótelőirányzatok indokolták.

A fenti adatokból megállapítható, hogy az óvodák tervszerűen, és időarányos felhasználással, a dologi kiadások tekintetében költségtakarékosan gazdálkodnak.

Berente, 2014. november 21

Juhász József sk
polgármester

A beszámolót és mellékleteit összeállította:

Ortó Istvánné
pü.-i főmunkatárs

Mellékletek:

- 1.1. – 9.6. A 2014. évi kv.-i előirányzatok és az III. negyedévi teljesítési adatai (2014. 09. 30.-i állapot szerint)
- 6. és 7. tájékoztatók (működési és szociális támogatások)
- 10. Az önkormányzat által nyújtott kölcsönök kimutatása (2014. 09. 30.-i állapot szerint)

11. A 2014. évi felújítási, beruházási kiadások, szerződés állomány kimutatása (2014. 09. 30.-i állapot szerint)