

Ruzsa Község Polgármesterétől
6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.
Telefon: 62/285-011

334-17/2012.

Tárgy: Tájékoztató a 2012. évi költségvetés
háromnegyed-éves teljesítéséről

Ruzsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének

HELYBEN

Tisztelt Képviselő Asszony/Képviselő Úr!

A 2012. évi költségvetés háromnegyed-éves végrehajtásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Az Önkormányzat költségvetését a 5/2012./II.13./ önkormányzati rendelettel 557.497 eFt kiadási főösszeggel, 512.099 eFt bevételi főösszeggel és 45.398 eFt működési forráshiánnyal hagyta jóvá a Képviselő-testület.

Költségvetés módosítás az év folyamán eddig két alkalommal történt, amely eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 638.368 eFt-ra, a bevételi főösszeg 597.122 eFt-ra nőtt s a forráshiány összege 41.246 eFt-ra csökkent.

Az önhibájukon kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok kiegészítő támogatási keretéből az első ütemben benyújtott igénylésünk alapján 6.355 eFt támogatásban részesültünk, mely a működési forráshiányt csökkentette.

Az ÖNHIKI második ütemére 2012. november 5-én ismét benyújtottuk az igénylést.

Bevételek alakulása

A módosított költségvetési előirányzathoz viszonyítva az Önkormányzat bevételeinek teljesítése összességében 66,3 %-os.

A működési és fejlesztési célú bevételeket elkülönítetten vizsgálva megállapítható, hogy míg a tárgyévi működési célú bevételek a háromnegyed év során a módosított előirányzat 69 %-át tették ki, addig a fejlesztési célú tárgyévi bevételek teljesítése a rövidlejáratú értékpapírokból származó bevétel nélkül 75,9 %-os volt. (4. számú melléklet). A működési bevételek, illetve az összes bevétel időarányosnál lényegesen alacsonyabb teljesítésében kiemelt szerepet játszik az, hogy a Művelődési Ház és Könyvtár TÁMOP pályázati forrásból jelentős (28.744 eFt működési és 2.380 eFt fejlesztési) támogatásban részesült, melynek előirányzatát a költségvetés tartalmazza, de a harmadik negyedév végéig tényleges bevétel ebből nem folyt be. Ezen előirányzat nélkül a működési bevételek 73 %-os, az összes bevételt együttesen nézve pedig 70 %-os

Az intézményi működési bevételek – a befektetett pénzügyi eszközök (rövidlejáratú értékpapírok) kamata nélkül – összességében 79,8 %-os a teljesítést mutatnak. (T/3. sz. melléklet)

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Bölcsőde intézményi működési bevételei a harmadik negyedév végére meghaladták az éves szintű tervezettet.

Az Önkormányzatnál realizált intézményi működési bevételek jelentős hányada a vásártartással kapcsolatos helyfoglalási és egyéb szolgáltatási bevételekből származik, melyek teljesítése

összességében 97 %-os volt a III. negyedév végén. Többletbevétel származott továbbá felesleges készletek értékesítéséből (350 eFt), valamint a Homokháti Kistérség Többcélú társulása által szervezett start minta programhoz kapcsolódó gépjármű költségek megtérítéséből (286), melyekre előirányzat jelenleg nem szerepel a költségvetésben.

A Polgármesteri Hivatalnál az intézmények gazdálkodásának, pénzeszközeinek elkülönített kezeléséhez kapcsolódó továbbszámázandó szolgáltatások (mobiltelefon díj, kötelező gépjármű felelősségbiztosítás, stb) miatt magas az intézményi működési bevételek teljesítése. A szolgáltatóknál kezdeményeztük a felmerülő díjak intézményenkénti számlázását, de a mobiltelefon üzleti partner díjsomagnál csak szeptember hónaptól valósult meg a megbontás. A gépjármű felelősségbiztosítások az üzemeltetési jogosultság forgalmi engedélybe történő bejegyzése szerint november végétől fog érvényesülni.

A bölcsődei étkeztetés bevétele a tervezettet meghaladó mértékben realizálódott a háromnegyedév során. A többletbevételből az ételmezési költségek kiadási előirányzatának növelése indokolt, mivel a tényleges adagszám – a tervezettnél kisebb mértékű hiányzások miatt – meg fogja haladni éves szinten tervezettet.

Lényegesen a tervezett alatt realizálódott viszont az óvoda pusztamérgesi tagintézményének bevétele, mely egyrészt abból adódik, hogy a gyermekétkeztetési térítési díjnál nagy a bevételkiesés, az étkezők átlagos létszáma 5 fővel alatta maradt a tervezettnél. Másrészt jelentős szerepet játszik az is, hogy október hónapban történt meg a gyermekétkeztetés kapcsán megillető ÁFA visszatérülés elszámolása.

Az egészségügyi ellátás intézményi működési bevételeinek alacsony teljesítési arányában a kiszámlázott rezsiköltségekből felhalmozódott hátralék játszik szerepet. A hátralék összege szeptember 30. napján 157 eFt-ot tett ki, melyből október hónapban 99 eFt megtérült.

A Vízmű- Üzemeltetési Intézmény víz- és csatornadíjból, kamatból befolyt bevételei 14.395 eFt összeggel a tervezett 60,3 %-át teszik ki. Az előző évről 94 eFt, a 2012. évben kibocsátott számlákból 570 eFt hátralék állt fenn 2012. szeptember 30-án.

A vízellátási és szennyvízkezelési feladatok TVI Térségi Vízmű Kft-hez való átadásával, 2012. június 29-től már a Kft. által történik a számlázás. Év végéig a Kft-nek teljesít üzemeltetési, karbantartási szolgáltatásokat az intézmény. Október hónapban megtérült 936 eFt villamos energia költség és a vízóra leolvasásra és számlák beszedésére kötött szerződés alapján 584 eFt. A TVI Térségi Vízmű Kft által eddig beszedett víz-és csatornadíj 4 millió Ft körül alakult. A további szolgáltatási díjak intézményünk részére történő megtérítése érdekében egyeztetés van folyamatban.

A fejlesztési pénzmaradvány és az átmenetileg szabad fejlesztési célú pénzeszközök lekötéséből származó kamat és hozam bevételek az eltelt időszakban 480 eFt-ot tettek ki. A likviditási problémák kiküszöbölése érdekében 7.521 eFt értékű OTP Befektetési Jegyet értékesítettünk, ezen összeg realizált hozama a fenti összeg.

Az iparüzési adó bevétel, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó bevétel teljesítése kedvezően alakult. Az adóelőírásokat figyelembe véve iparüzési adóból várhatóan 2.000 eFt többletbevétellel számolhatunk az év végéig.

Az Önkormányzat költségvetési támogatása, támogatásértékű bevételeinek és átvett pénzeszközeinek alakulása a 4. számú mellékleten, valamint az intézményi adatokkal összevontan a 2. számú és T/1. számú mellékleten követhető nyomon.

Központosított támogatás címén 11.649 eFt bevétele származott Önkormányzatunknak. Ebből 2.407 eFt nyári gyermekétkeztetésre, 291 eFt az előző évi bérkompenzációra, 480 eFt könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás címén, 1.096 eFt gyermekvédelmi támogatásra, 875 eFt a halmozottan hátrányos helyzetű gyerekek esélyegyenlőségének javítását szolgáló programok megvalósítása érdekében került kiutalásra. 6,5 millió Ft pedig fejlesztési célú támogatás, traktor beszerzés céljára. Egyéb központi támogatást a személyi jövedelemadóval kapcsolatos 2012. évi bérkompenzációra kapott Önkormányzatunk 5,7 millió Ft összegben.

A támogatásértékű működési bevételek és működési célra átvett pénzeszközök teljesítése összességében 63,6 %-os. A T/1. számú mellékleten támogatási célonként részletezve bemutatásra került a tervezett előirányzat és a befolyt támogatás.

A fejlesztési célú projektekre nyújtott kölcsönök közül az elmúlt évben megvalósított művelődési ház felújítás támogatásának megelőlegezését szolgáló 27,4 millió Ft-ból 21 millió Ft-ot térített vissza eddig az IKSZT projektet megvalósító Az Intelligens Faluért Egyesület.

Az egyesület által benyújtott támogatás elszámolás és kifizetési kérelem alapján csak részben folyósította a támogatást a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal. A benyújtott fellebbezés elbírálása még folyamatban van. Az egyesület a kölcsönből még fennmaradó részre a visszafizetési határidő módosítását kérte 2012. november 30. napjáig. A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal a fellebbezés elbírálására vonatkozó határidőt 2 hónappal meghosszabbította, mely már lejárt, de nem sikerült az egyesületnek információt kapnia a döntés várható időpontjáról. Mindezeket figyelembe véve az egyesület a módosított határidőre sem tudja a kölcsönt visszafizetni, további határidő meghosszabbítást kér a Képviselő-testülettől a támogatás kiutalásáig.

Kiadások alakulása

A módosított előirányzathoz viszonyítva az Önkormányzat és az intézmények összevont pénzforgalmi kiadásai összességében 74,4 %-os teljesítést mutatnak. Az intézményenkénti kiadások 70 – 84,5 % között alakultak.

A Művelődési Háznál a „Minőségi oktatást segítő könyvtárfejlesztés Ruzsán” című TÁMOP projekt 31.124 eFt-os előirányzatával szemben a III. negyedév végéig teljesítés nem merült fel, e miatt adódik az alacsony (28,7%-os) teljesítési arány. A projekt tervezett kiadásai nélkül az intézmény működési kiadásai a tervezett 62,1 %-át teszik ki.

A személyi juttatások és járulékok összességében 71,5 %-ra teljesültek. A Polgármesteri Hivatalnál és a Móra Ferenc Művelődési Ház és könyvtárnál tartósan távollévő dolgozó illetve átmenetileg üres álláshely miatt elért megtakarítás, más intézményeknél betegség miatti maradvány eredményezett megtakarítást. Az egészségügyi alapellátásnál a védőnői szolgálat 2011. évről áthúzódó – nyugdíjazáshoz kapcsolódó – jutalomköltsége miatt a III. negyedév végéig a módosított előirányzat 86,8 %-a felhasználásra került. Mivel a megüresedett védőnői álláshely és a helyettesítésre kifizetett díj különbözete nem nyújt teljes mértékben fedezetet a nyugdíjazáshoz kapcsolódó juttatásra, szükséges az előirányzat kiegészítése a működési tartalék terhére.

Az intézmények dologi kiadásai összességében 59,3 %-os, (a TÁMOP könyvtárfejlesztési program nélkül számítva 70 %-os) teljesítést mutatnak. Intézményenként pedig a módosított előirányzathoz viszonyítva 65,5 és 74,1 %-os a felhasználás.

A személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások alakulását az 1. számú, illetve a 4-5. sz. mellékletben követhetjük nyomon.

A járóbeteg szakellátás 2012. július 1-től az Önkormányzat szakfeladataként működik, az Egészségügyi és Család gondozó Központtól az előirányzat átcsoportosítására a következő költségvetési rendeletmódosítás során intézkedni kell.

A társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadásai a tervezett összeg 68 %-át tették ki, melyek támogatási formánkénti alakulása az 1. sz. mellékletben, illetve a T/2. sz. melléklet 2. pontjában található. A közgyógyellátási költségekre tervezett előirányzatnál jelentős a megtakarítás, mivel jogszabály módosítás következtében lényegesen bővült a közgyógyellátásra alanyi jogon (díjmentesen) jogosultak köre.

A civil szervezetek részére tervezett működési célú pénzeszköz átadások, támogatások 78,2 %-ban kiutalásra kerültek. A Homokháti Kistérség Többcélú Társulása által ellátott feladatokhoz fizetendő hozzájárulás rendezése 60,2 %-ban történt meg.

A működési célú támogatásértékű kiadások között szerepel a Vízmű- Üzemeltetési Intézmény által az Önkormányzathoz átutalt – személyi juttatás és járulék költség megtérítés.

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények működési célú támogatásának (intézményfinanszírozásának) kiutalása a szükséges mértékben történt meg. Összességében a pénzmaradványból és tárgyévi intézményfinanszírozásból az éves szinten tervezett összeg 72,8 %-a merült fel a harmadik negyedév végéig. Az intézmények részére pénzmaradvány átadásként kellett lekönyvelni a 2011. évi költségvetési beszámolóhoz a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertani útmutató szerint az intézmények működését érintő előző évi átfutó és függő kiadások és bevételek intézményenkénti egyenlegét. Ehhez előirányzat módosítás nem társul. Ez okozza az „önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működési támogatása” önkormányzati kiadás és pénzmaradvány igénybevétele, valamint az intézményeknél ehhez kapcsolódó „önkormányzat által átadott előző évi pénzmaradvány” bevételi soron a tervezett lényegesen meghaladó teljesítési adatokat. Mindezekre figyelemmel a pénzmaradványból átadott összeget a tárgyévi intézményfinanszírozási összeggel együttesen kell a költségvetésben biztosított finanszírozási előirányzathoz viszonyítani, s a két jogcímen nyújtott támogatás éves szinten nem haladhatja meg a költségvetésben tervezett előirányzatot.

Az intézményfinanszírozás az eltelt időszakban legalacsonyabb arányt a Művelődési Ház és Könyvtár esetében mutat 63,1%-kal, a legmagasabb teljesítés pedig a Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény esetében volt 73,2 %-kal.

Önkormányzati szinten a felhalmozási (beruházási) kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 10,1 %-ra teljesültek. A pályázati forrásokból megvalósuló eszközbeszerzések egy része október-november hónapban teljesült, (traktor, mulcsozó). A könyvtárhoz pályázott számítástechnikai eszközök, szoftverek beszerzése pedig december hónapban valósul meg.

A felhalmozási célú kiadások részletesen az 1. sz. mellékletben, illetve a T/2. sz. melléklet 5. és 6. pontjaiban követhetők nyomon.

Rövid lejáratú értékpapírba fektetett fejlesztési célú pénzeszköz a harmadik negyedév zárásakor 64.487 eFt volt. Az előző évről áthozott 25.008 eFt értékű OTP Befektetési Jegyhez a múlt évben nyújtott kölcsön visszafizetett összege és a szabad fejlesztési célú pénzmaradvány terhére vásároltunk év közben 47.000 eFt értékű Befektetési Jegyet. Ebből a harmadik negyedév végéig összesen 7.521 eFt értékűt el kellett adnunk annak érdekében, hogy az Önkormányzat likviditási helyzete folyamatosan fenntartható legyen.

Összefoglaló

A működési célú bevételek és kiadások mérlegéből (3. számú melléklet A. rész) megállapítható, hogy Önkormányzatunk működési célra befolyt tárgyévi bevételei a felmerült működési célú kiadásokra fedezetet nyújtottak. A kedvező alakulásban nagy szerepe van annak, hogy a működési célú költségvetési támogatások összességében 78,6 %-ban teljesültek, s az iparűzési adóbevétel meghaladta az éves szintű előirányzatot.

A felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegéből (3. számú melléklet B. rész) megállapítható, hogy Önkormányzatunk 2012. szeptember 30-ig a fejlesztési célú pénzmaradványból 53.313 eFt-ot még nem használt fel. Emellett a tárgyévi felhalmozási célú bevételek, kölcsön-visszatérülések és a kiadások egyenlege 33.809 eFt többletet mutat. Ezek a szabad fejlesztési források tették lehetővé, hogy az Önkormányzat értékpapírba fektetéssel kamatot tudjon realizálni a későbbi fejlesztési céljainak megvalósításához.

A III. negyedév végén az Önkormányzat és az intézmények költségvetési bankszámláinak és pénztári pénzkészletének egyenlege összesen: 23.862 eFt volt.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzati költségvetés működési forráshiányának csökkentése érdekében tett intézkedések eredményesek voltak, az ÖNHIKI támogatás I. fordulójában 6.355 eFt kiegészítő támogatásban részesült Önkormányzatunk. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények nagy figyelmet fordítottak a bevételek realizálására és a takarékos gazdálkodásra.

Mindezek hatására a költségvetés háromnegyed-éves teljesítéséről készített tájékoztató kedvező képet mutat.

Az Önkormányzat költségvetésének háromnegyed-éves végrehajtásával kapcsolatban a Képviselő-testület elé terjesztem a következő

H a t á r o z a t i j a v a s l a t /-ot/

Tárgy: Tájékoztató a 2012. évi költségvetés háromnegyed-éves teljesítéséről

Ruzsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §. (1) bekezdése értelmében az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének háromnegyed-éves végrehajtásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta és – a félévi beszámoló során hozott határozatban foglaltakat továbbra is fenntartva – tudomásul veszi.

Erről értesül:

1. Sánta Gizella polgármester
2. Földi Anita jegyző
3. Önkormányzati intézmények vezetői

R u z s a, 2012. november 21.

S á n t a G i z e l l a
polgármester

MELLÉKLETEK

1. [SZ. MELLÉKLET](#)
2. [SZ. MELLÉKLET](#)
3. [SZ. MELLÉKLET](#)
4. [SZ. MELLÉKLET](#)
5. [SZ. MELLÉKLET](#)
[Tájékoztató melléklet](#)