



Előterjesztés

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Beszámoló az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének I. félévi végrehajtásáról
Iktatószám:	90-37/2014.
Melléklet:	Előterjesztés, határozati javaslat, 1-8-ig táblázatok
Felelős:	Lázár Margit Gazdálkodási ügyintéző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2014. szeptember
--	------------------



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Ikt.sz.: 90-37/2014.

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének I. félévi végrehajtásáról

Dóc Község
Képviselő-testületének

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község 2014. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló beszámolómat az alábbiak szerint terjesztem elő a Képviselő-testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A számszaki mellékletek tükrözik a bevételek I. félévi teljesítését bevételi forrásonként, a kiadási előirányzatok felhasználását önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként, a felhalmozási és felújítási kiadásokat feladatonként, a szociális kiadásokat címenként, a támogatás értékű kiadásokat, a működési és felhalmozási átadásokat célonként. A táblázatban lévő adatok a halmozódások kiszűréseivel kerültek feltüntetésre.

Bevételek

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek I. félévi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2013.évi			2014.évi		
	mód.eir.	I. félévi telj.	%	mód.eir.	I. félévi telj.	%
Int. műk. bev.	1 349	312	23	1 836	556	30
Önk.sajátos bev.	13 300	6 338	48	14 525	6 815	47
Támogatások	25 077	15 850	63	29 425	14 632	50
Felh. és tőkej.bev.	1 500	0	0	2 018	40	2
Tám.ért.bev.műk.c.	3 263	2 740	84	20 244	16 221	80
Tám.ért.bev.felh.célra	14 312	550	4	5 776	330	6
Tám.köls.visszatér., értékp.b.	735	60	8			
Előző évi pm. ig. vét.	14 021			16 168		
Rövid lejáratú hitel/Tám. megelőlegező hitel		3 308				
Összesen	73 557	29 158	40	89 992	38 619	43

A fenti adatokból megállapítható, hogy a korábbi év azonos időszakához viszonyítva 3 %-kal magasabb bevétel realizálódott, azonban a bevételek elmaradást mutatnak a féléves várthoz képest. Ez visszavezethető a helyi adót fizetők fizetési moráljának romlására. Az intézményi működési bevételek nagyobb arányú teljesülése a II. félévre prognosztizálható.

Az Önkormányzat bevételei szempontjából mérvadó az intézményi működési bevételek, a sajátos bevételek és a támogatás értékű bevételek alakulása.

Az **intézményi működési bevételek** (igazgatási, szolgáltatási díjak, bírságok, szolgáltatások, bérleti díjak, ÁFA bevételek, visszatérülések, kamatbevételek) 30 %-os teljesülést mutatnak, év végéig - a rendelkezésre álló adatok alapján - várhatóan teljesülnek a tervezett előirányzatok, tekintettel arra, hogy a 2014. évre tervezett továbbszámolt szolgáltatások elszámolása a II. félévben történik meg.

Az **önkormányzatok sajátos működési bevételeinek** teljesítése 47 %-ot mutat, mely az időarányos teljesítéshez képest 3 %-os elmaradást mutat. A helyi adó bevételek tekintetében a gépjárműadó bevétel önkormányzatnál maradó része 40,7 %-os teljesülést mutat a 2014. I. félévére. Az iparüzési adóból származó bevétel 48,2 %-ban teljesült. Előre láthatólag ezen adótétel vonatkozásában év végére teljesíthető a tervezett előirányzat, tekintettel arra, hogy a 2014. II. félévi iparüzési adóbevétel mértéke magasabb az I. félévi teljesítés összegénél, valamint a kintlévőségek behajtása során a hátralékok megtérülése folyamatos.

A 14.632 eFt összegben teljesített **támogatások** 50%-os teljesítési aránya megfelel az államháztartási törvény előírásainak. A feladatfinanszírozás időarányos kiutalása megtörtént az I. félév folyamán. A szociális feladatok ellátáshoz kapcsolódó egyes jövedelemplótló támogatások kiegészítése címén nyújtott támogatás kiutalása a benyújtott visszaigényléseknek megfelelően realizálódott.

A **támogatásértékű működési bevételek** I. félévi alakulása kedvező képet mutat (80%), mely tartalmazza az önkormányzati feladatellátást segítő közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, utólagos elszámolással kiutalt támogatások összegét, valamint a védőnői feladatellátás finanszírozására szolgáló OEP-es támogatást.

A **támogatásértékű felhalmozási célú bevételek** 6 %-ra teljesültek. Ezen forrás a 2014. évben közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzés értékét mutatja. A Leader program keretében megvalósított fejlesztések támogatási összegének pénzügyi realizálódása a II. félévben történik.

Az **előző évi pénzmaradvány igénybevételével** kapcsolatos elszámolások a II. félévben történnek meg.

Kiadások

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak I. félévi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2013.évi			2014.évi		
	mód.eir.	I. félévi telj.	%	mód.eir.	I. félévi telj.	%
Személyi juttatás	11 832	6 645	56	28 987	20 066	69
Munkaadói járulék	2 507	1 298	52	5 244	3 604	69
Dologi kiadások	20 533	7 673	37	19 185	7 518	39
Ellátottak juttatásai	8 071	6 317	78	12 374	4 360	35
Tám. ért. kiad. áh-n belül műk. célra	14 562	5 427	38	16 168	4 680	29
P.eszk.átad.átad.áh-n k. működési célra	240	125	17	240	0	
Felhalm. célú támogatás értékű kiadás	9 966	0	0	7 794	679	9
Felújítás	1 138	0	0			
Beruházás	4 708	6 146	131			
Összes	73 557	33 631	46	89 992	40 907	45

A 2014. I. félévi gazdálkodás folyamán is a szigorú takarékoság fenntartása volt a cél. A 2013. I. félévéhez képest a kiadási szint alacsonyabb mértéken áll, nem haladja meg az I. félévre prognosztizált 50 %-os kiadási szintet.

A **személyi juttatások** teljesítése 69 %, az időarányostól eltérő teljesítés oka, a 2014. évben közfoglalkoztatotti bérekhez kapcsolódóan az eredeti előirányzatban az önkormányzati önerő került tervezésre. A kiadási előirányzat módosítása a II. félévi költségvetési rendelet során realizálódik.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott.

A **dologi kiadások** felhasználása (39 %) elmarad az időarányos teljesítéstől, mely a szigorú, takarékos gazdálkodás eredménye. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden az önkormányzat és intézménye működéséhez kapcsolódó kiadás.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 35 %-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. Ezek egy része alanyi jogon – törvényi előírások alapján –, más részük méltányossági alapon – az Önkormányzat rendelete alapján – adható az érintetteknek. Az alanyi jogon járó juttatásokhoz az állami költségvetés 80-100 % támogatást biztosít utólagos igénylés alapján. Az I. félévre tervezett szinthez képest megfigyelhető lemaradás oka a hosszú távú közfoglalkoztatási programokra vezethető vissza. A közfoglalkoztatásba bevont személyek magas száma miatt a foglalkoztatást helyettesítő támogatás teljesítése elmarad a tervezettől.

A **támogatás értékű működési célú kiadások** között kerül elszámolásra Szegedi Kistérség Többcélú Társulása részére a szociális feladatok ellátásának és a Közös Önkormányzati Hivatal Ügyfélszolgálati Irodájának üzemeltetéséhez nyújtott működési hozzájárulás. A teljesítés jelentős elmaradást mutat a féléves teljesítés összegéhez képest, melynek ellentételezésére Önkormányzatunk támogatási igényt nyújtott be az Önkormányzatok kiegészítő támogatására. A támogatási igény elbírálása a II. félévben történik.

A **beruházások** között került elszámolásra a 2014. év folyamán megvalósult közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzések, valamint a 2014. év folyamán Leader pályázat keretében megvalósuló Helyi termék- és rendezvénytér kialakítása pályázat I. részki fizetése. A pályázat megvalósítása a II. félévben fejeződik be.

A 2014. I. félévi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat és intézménye működési feltételei biztosítottak voltak. Az év második felében kiemelt hangsúlyt kell fordítani a saját bevételek előirányzat mértékű beszedésére, az esetleges bevételi kiesések kiadási megtakarításával, vagy egyéb bevételi többletekkel történő kompenzálására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2014. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót a mellékletekkel együtt tárgyalja meg és az előterjesztett határozati javaslatnak megfelelően szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat

- 1) Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2014. évi költségvetés I. féléves végrehajtásáról elfogadja.
- 2) Megállapítja:
 - a) hogy az I. féléves gazdálkodási eredmények megfelelnek a 2014. évre meghatározott főbb céloknak,
 - b) hogy a rendelkezésre álló pénzeszközökből az önkormányzat működőképessége biztosított volt,
 - c) hogy a meghatározott beruházási feladatok teljesítési szintje az elvárások szerint alakult.
- 3) Elvárja:
 - a) hogy a beszámolási időszak végéig változatlan takarékos gazdálkodással az eredetileg tervezett dologi előirányzatok keretein belül az üzemeltetési feladatok maradéktalanul teljesüljenek.
 - b) hogy a beszámolási időszak végéig a pályázatos beruházások lezáruljanak és a támogatási összegek maradéktalanul lehívásra kerüljenek.
 - c) hogy az önkormányzat a feladatellátáshoz előirányzott saját bevételeit beszedje, ezáltal a 2014. évi működési forráshiány mentes gazdálkodás alapjait megteremtse.
- 4) Továbbra is törekedni kell az éves terv takarékos végrehajtására, a kintlévőségek maradéktalan beszedésére, illetve behajtására. Biztosítani kell az intézmény további zavartalan működését és az elért ellátási színvonal megtartását.

Határidő: Folyamatos, a végrehajtásra: 2014. december 31.

Felelős: Tóth Margit polgármester

A határozat végrehajtásáról az éves beszámoló keretében kell számot adni.

A határozatról értesítést kap:

1. Tóth Margit polgármester
2. Dr. Kovács Beáta jegyző
3. Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
4. Irattár

Dóc, 2014. szeptember 15.



Tóth Margit s.k.
polgármester