



CSEMŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2713 CSEMŐ, PETŐFI U. 1.

TEL./FAX: (06-53) 392-001 • TEL: (06-53) 392-122 • EMAIL: hivatal@cemo.hu



www.cemo.hu

**Tárgy: beszámoló az önkormányzat III. negyedévi
gazdálkodásának helyzetéről**

ELŐTERJESZTÉS

**Csemő Község Képviselő-testületének
2016. december 13-án tartandó ülésére**

Tisztelt Képviselőtestület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről a következőkben tájékoztatom:

A tájékoztatóm tartalmazza a helyi önkormányzat:

- költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználását,
- a hiány /többlet/ összegének alakulását, valamint
- költségvetése teljesülésének alakulását.

**Az III. negyedéves gazdálkodás értékelése, információ, tájékoztatás a beszámolóban közölt
adatokról**

BEVÉTELEK részletezése

Az Önkormányzat a 2016. évi költségvetés tervezésekor 592.078.816 Ft bevételt tervezett, amely előirányzat módosítást követően 808.031.110 Ft-ra változott.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és az Óvoda működési és fejlesztési célú bevételeit az 1. sz. melléklet tartalmazza.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Terv: 342.849.588 Ft Módosított előirányzat: 372.874.611 Ft Tényleges: 292.984.265 Ft

Ide tartoznak a központi költségvetésből, a TB Alaptól, egyéb államháztartáson belüli költségvetési szervtől kapott támogatások.

Önkormányzatok működési támogatásai

Terv: 331.721.988 Ft Mód. előirányzat: 333.193.475 Ft Tényleges: 253.303.129 Ft

Ezen a soron szerepelnek a központi költségvetésből a költségvetési törvény alapján juttatott támogatások.

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
Módosított előirányzat: 151.365.062 Ft Teljesítés: 115.078.317 Ft
- Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása
Módosított előirányzat: 98.218.410 Ft Teljesítés: 73.724.081 Ft
- Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
Módosított előirányzat: 76.993.696 Ft Teljesítés: 59.119.177 Ft
- Települési önk. kulturális feladatainak támogatása
Módosított előirányzat: 5.144.820 Ft Teljesítés: 3.910.067 Ft
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások
Módosított előirányzat: 1.471.487 Ft Teljesítés: 1.471.487 Ft

2. Közhatalmi bevételek

Terv: 47.300.000 Ft Módosított előirányzat: 41.300.000 Ft Tényleges: 34.223.858 Ft

Itt jelennek meg a befolyt iparűzési adó (26.168.411 Ft), gépjárműadó önkormányzatot illető része (7.851.027 Ft), pótlék, bírság bevételek (204.420 Ft).

3. Működési bevételek

Terv: 7.099.395 Ft Módosított előirányzat: 18.834.666 Ft Tényleges: 17.375.388 Ft

Ezek a készlet- és szolgáltatás értékesítésből (7.704.452 Ft), a szolgáltatások ellenértékéből (37.514 Ft) a közvetített szolgáltatások bevételeiből (147.823 Ft), a bérleti díjakból (3.299.765 Ft), étkezési térítési díjakból és egyéb ellátási díjakból befolyt bevételekből (2.496.251 Ft), illetve a kiszámlázott Áfából (3.123.404 Ft), kamatbevételből (519.868 Ft), valamint támogatásból és egyéb bevételből (46.311 Ft) áll.

4. Felhalmozási bevételek

Terv: 120.000 Ft Módosított előirányzat: 200.000 Ft Tényleges: 210.000 Ft

Ez az összeg a 1501 helyrajzi számú terület értékesítéséből befolyt bevétel és a 10. d. 8. lakóingatlan törlesztésére érkezett 10.000 Ft-ból áll.

5. Működési célú átvett pénzeszközök

Terv: 129.000 Ft Módosított előirányzat: 241.000 Ft Tényleges: 225.000 Ft

Ez az összeg a visszatérítendő szociális kölcsönök törlesztéséből származó bevétel.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Terv: 94.580.833 Ft Módosított előirányzat: 94.580.833 Ft Tényleges: 93.927.835 Ft

Ez az előző évi maradvány igénybevétele sor.

Lekötött bankbetétek megszüntetése

Terv: 100.000.000 Ft Módosított előirányzat: 280.000.000 Ft Tényleges: 280.000.000 Ft

Ez a lekötött betét megszüntetése sor.

Az önkormányzat 2016. III. negyedév végére a bevételeit 88,97 %-ra teljesítette.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Óvoda működési célú kiadásait a 2 sz. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások:

Terv: 39.382.700 Ft Módosított előirányzat: 63.789.176 Ft Tényleges: 51.957.270 Ft

Ide tartozik a közhasznúak, a védőnők, a falugondnokok, a könyvtáros munkabére, valamint a reprezentációs kiadások. A költségvetés tervezésekor még nem volt adatunk a közfoglalkoztatást illetően, így az előző évek gyakorlatához hasonlóan a közfoglalkoztatással kapcsolatos bérek és járulékaik kiadásai havonta, a konkrét teljesítési összeggel kerülnek előirányzatmódosításra.

Munkaadókat terhelő járulékok:

Terv: 9.806.300 Ft Módosított előirányzat: 12.662.890 Ft Tény: 10.051.664 Ft

Ide tartozik a munkabérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás, és a munkáltató által fizetendő kifizetői adó.

DOLOGI KIADÁSOK		
Terv: 82.299.000 Ft	Módosított: 102.061.620 Ft	Tény: 72.623.344 Ft

1. Készletbeszerzés:

Terv: 8.327.500 Ft Módosított előirányzat: 11.656.661 Ft Tény: 8.909.426 Ft

Ide tartozik az folyóirat, irodaszer, üzemanyag, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzésének költsége, melyek a közhasznú foglalkoztatással, a védőnőkkel, a könyvtárral, illetve a falugondnokokkal és a növénytermesztéssel kapcsolatban felmerültek.

2. Kommunikációs szolgáltatások

Terv: 470.000 Ft Módosított előirányzat: 638.949 Ft Tény: 479.092 Ft

Ide tartozik a védőnők, könyvtáros és a falugondnokok telefonköltsége és az Önkormányzat honlapjának fenntartásával, készítésével kapcsolatos kiadások.

3. Szolgáltatási kiadások:

Terv: 53.466.955 Ft Módosított előirányzat: 66.704.458 Ft Tény: 46.863.983 Ft

Ide tartozik a közvilágítás, a védőnőkkel, könyvtárral kapcsolatos közüzemi díjak, a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadás (18.829.782 Ft), a karbantartási kiadások, a közvetített szolgáltatások kiadásai, a vagyonbiztosítást, a falugondnokok autójának biztosítási díjait (1.645.291 Ft), pénzügyi szolgáltatások kiadásai (2.534.928 Ft) és a növénytermesztéssel, rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatási kiadások (6.985.145 Ft) és szakmai szolgáltatások (7.873.508 Ft, pl: pályázat előkészítés, közbeszerzés, fakitermelés szakirányítása, lakossági projektmenedzsment, közmunkával kapcsolatos orvosi vizsgálati díjak).

4. Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások

Terv: 3.150.000 Ft Módosított előirányzat: 3.150.000 Ft Tényleges: 1.229.645 Ft

Ezen a soron jelentkezik a Hírmondó szerkesztés és kiadás költsége (1.154.185 Ft), továbbá az önkormányzati alkalmazottak kiküldetési költsége (75.460 Ft).

5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Terv: 16.884.545 Ft Módosított előirányzat: 19.911.552 Ft Tény: 15.141.198 Ft

Az önkormányzati alkalmazottak továbbképzési költségeit és az Áfa befizetéseket és költségeket (12.425.324 Ft), valamint a különböző tagdíjakat, fizetendő díjakat tartalmazza.

ELLÁTOTTAK JUTTATÁSAI

Ellátottak pénzbeli juttatása

Terv: 26.500.000 Ft Módosított előirányzat: 26.500.000 Ft Tényleges: 10.158.958 Ft.

A települési támogatást (8.927.245 Ft), a köztemetést (676.713 Ft), valamint a BURSA (395.000 Ft) és az Arany János ösztöndíj (160.000 Ft) összegét tartalmazza. A tényleges kiadás kissé alacsonynak tűnik a tervezetthez képest, de október közepén indul a fűtési szezon, így akkor emelt támogatás kerül folyósításra az év végéig, illetve a tavalyi évhez hasonlóan lehetőség lesz az egyéb juttatások folyósítására (tűzifa támogatás, gyermekek karácsonyi támogatása, nyugdíjasok támogatása, élelmiszercsomag).

EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

TERV: 77.671.784 Ft MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT: 63.634.595 Ft TÉNY: 19.900.387 Ft

1. Támogatásértékű működési kiadások kiadás központi kv-i szervnek

Terv: 14.052.000 Ft Módosított előirányzat: 14.544.682 Ft Tényleges: 12.202.682 Ft

Az iskola fenntartásának átadásával kapcsolatban fizetendő hozzájárulást (11.710.000 Ft) tartalmazza. Továbbá a Kincstárnak a 2014. évi beszámoló felülvizsgálata alapján vissza

kellett fizetni 467.520 Ft-ot, valamint ennek az összegnek a jogtalan igénybevétel miatti kamatát 25.162 Ft-ot.

2. Működési célú visszatérítendő támogatások

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 1.350.000 Ft Tényleges: 1.350.000 Ft

Ez az összeg a munkáltatóként, és a háztartásoknak visszatérítendő kölcsönként adott kiadást mutatja.

3. Működési célú pénzeszköztáadás:

Terv: 7.492.000 Ft Módosított előirányzat: 7.492.000 Ft Tényleges: 6.347.705 Ft

Ez a tétel a háziiorvosi ügyeleti ellátás (1.800.000 Ft), az iskola-egészségügyi ellátás díjazását (170.100 Ft), valamint a civil szervezetek támogatását (4.377.605 Ft) tartalmazza.

Tervezett tartalék:

Terv: 56.127.784 Ft Módosított előirányzat: 40.247.913 Ft

A betervezett tartalékunkat mutatja.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Terv: 11.935.372 Ft Módosított előirányzat: 11.935.372 Ft Tényleges: 11.935.372 Ft.

A 2015. decemberében megelőlegezett 00. havi állami támogatás „technikai visszafizetése”.

Központi, irányítószervi támogatások folyósítása

Terv: 195.010.660 Ft Módosított előirányzat: 195.010.660 Ft Tényleges: 123.204.053 Ft.

A Polgármesteri Hivatalnak és az Óvodának folyósított finanszírozást mutatja ez a sor.

Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 180.000.000 Ft Tényleges: 180.000.000 Ft.

Ez a fentebb említett lekötött bankbetét megszüntetés sor párja.

Az Önkormányzat a működési kiadásait

73,19%-ra teljesítette.

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az Óvoda felújítási és felhalmozási kiadásait az 3. sz. melléklet tartalmazza.

Beruházások

Terv: 148.673.000 Ft Módosított előirányzat: 151.203.727 Ft Tény:104.338.051 Ft

A beruházásokat jogcímenként, részletesen tartalmazza a 3. sz. melléklet.

Felújítások

Terv: 800.000 Ft Módosított előirányzat: 1.233.070 Ft Tényleges: 1.233.070 Ft

Ez az összeg a szökőkút felújítási kiadásait és a Helytörténeti Gyűjtemény szigetelési munkáinak költségeit tartalmazza.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait 69,25%-ra teljesítette a 2016. szeptember 30-ig eltelt időszakban.

POLGÁRMESTERI HIVATAL

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 0 Ft Tényleges: 595.328 Ft

Ez a népszavazás lebonyolítására kapott támogatás.

Működési bevételek

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 90.085 Ft Tényleges: 92.170 Ft

Ide tartozik a hirdetési díjakból származó bevétel áfásan, a szociális személyszállításból származó bevétel valamint a közvetített szolgáltatás keretében értékesített ÖKOVÍZ-es szemeteszsák eladásából származó összeg.

Előző évi maradvány igénybevétele

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 0 Ft Tényleges: 1.627.670 Ft

Ez a tétel a 2015. éves beszámoló eredményeként keletkezett maradvány.

Központi, irányítószervi támogatás

Terv: 88.713.660 Ft Módosított előirányzat: 88.713.660 Ft Tényleges: 52.794.217 Ft

Ez a tétel az Önkormányzat által folyósított finanszírozás.

A Polgármesteri Hivatal bevételei 62,06%-ra teljesültek a III. negyedév végére.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatás

Terv: 46.828.800 Ft Módosított előirányzat: 46.828.000 Ft Tényleges: 31.074.727 Ft

Ide tartozik a bér, béren kívüli juttatások, külső személyi juttatások (megbízási díjak (850.198 Ft), reprezentáció (216.318 Ft)). A tavalyi év végén decemberben kiosztott jutalmak is az idei évben kerültek elszámolásra, az új illetményszámfejtési rendszer KIRA bevezetése miatt.

2. Munkaadókat terhelő járulékok:

Terv: 12.560.860 Ft Módosított előirányzat: 12.560.860 Ft Tényleges: 8.606.637 Ft

Ide tartozik a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és a táppénz hozzájárulás.

DOLOGI KIADÁSOK:

Terv: 28.824.000 Ft Módosított előirányzat: 28.211.971 Ft Tényleges: 16.049.132 Ft

A dologi kiadások közé az alábbi kiadási előirányzatok tartoznak:

1. Készletbeszerzés

Terv: 6.750.000 Ft Módosított előirányzat: 6.739.886 Ft Tényleges: 3.326.420 Ft

Ide tartozik az folyóirat, élelmiszer, irodaszer, üzemanyag, egyéb szakmai és üzemeltetési anyag költsége.

2. Kommunikációs szolgáltatás:

Terv: 2.550.000 Ft Módosított előirányzat: 2.550.000 Ft Tényleges: 2.037.320 Ft

A telefon, internet költségeit tartalmazza, valamint az informatikai eszközök karbantartását, az alkalmazott szoftverek díjait.

3. Szolgáltatási kiadások:

Terv: 14.672.000 Ft Módosított előirányzat: 14.070.085 Ft Tényleges: 7.255.102 Ft

Ide tartozik a villany, gáz, víz, csatorna ktg-e, karbantartások, szakmai (pl. TAKARNET hozzáférés) és üzemeltetési szolgáltatások (pl. postai szolgáltatások, szemétszállítás, banki költségek stb.).

4. Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások

Terv: 400.000 Ft Módosított előirányzat: 400.000 Ft Tényleges: 187.715 Ft

Ide tartoznak a Polgármesteri Hivatal alkalmazottainak kiküldetési költségei.

5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Terv: 4.452.000 Ft Módosított előirányzat: 4.452.000 Ft Tényleges: 3.242.575 Ft

Ide tartozik a beszerzések, szolgáltatások után felszámított általános forgalmi adó költsége (2.631.390 Ft), az Áfa bevallás alapján fizetendő adó és a továbbképzések költségei.

Beruházások

Terv: 500.000 Ft Módosított előirányzat: 1.202.114 Ft Tényleges: 1.198.898 Ft

Ezen a soron kis értékű eszközbeszerzések (telefon, irodai szék, számítógépek) költségei , valamint az irattári polcrendszer (854.370 Ft) kerültek elszámolásra.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai 64,11% teljesítést mutattak 2016. szeptember végére.

CSEMŐI NEFELEJCS ÓVODA

Működési bevételek

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 0 Ft Tényleges: 6 Ft

Ez az összeg a pénztári kerekítésből adódó bevétel.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

Terv: 308.000 Ft Módosított előirányzat: 308.000 Ft Tényleges: 310.000 Ft

Ez az összeg a Generali Alapítvány pályázatán nyert összeg kiegészítéseként szolgáló SZMK hozzájárulás az udvari játék beszerzéséhez.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Terv: 0 Ft Módosított előirányzat: 0 Ft Tényleges: 1.110.295 Ft

Ez a tétel a 2015. éves beszámoló eredményeként keletkezett maradvány.

Központi, irányító szervi támogatás

Terv: 106.297.000 Ft Módosított előirányzat: 106.297.000 Ft Tényleges: 70.409.836 Ft

Ez az összeg az Önkormányzat által folyósított finanszírozás.

Az Óvoda bevételei 67,38%-ra teljesültek az III. negyedév végére.

KIADÁSOK

1.Személyi juttatás

Terv: 75.027.000 Ft Módosított előirányzat: 74.965.300 Ft Tényleges: 52.539.901 Ft

Ide tartozik a bér, jubileumi jutalom, étkezési hozzájárulás, munkabajárás költsége.

2.Munkaadókat terhelő járulékok:

Terv: 20.139.000 Ft Módosított előirányzat: 20.200.700 Ft Tényleges: 13.984.689 Ft

Ide tartozik a bérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és a táppénz hozzájárulás

DOLOGI KIADÁSOK:

Terv: 10.159.000 Ft Módosított előirányzat: 10.003.764 Ft Tényleges: 5.674.248 Ft

1.Készletbeszerzés

Terv: 2.635.000 Ft Módosított előirányzat: 2.635.000 Ft Tényleges: 935.002 Ft

Ide tartozik az élelmiszer, irodaszer, szakmai anyag, üzemeltetési anyag beszerzésének költsége.

2.Kommunikációs szolgáltatás:

Terv: 180.000 Ft Módosított előirányzat: 180.000 Ft Tényleges: 107.781 Ft

A telefon, internet költségeit tartalmazza.

3. Szolgáltatási kiadások:

Terv: 5.278.000 Ft Módosított előirányzat: 4.623.806 Ft Tényleges: 3.064.206 Ft

Ide tartozik a villany, gáz, víz, csatorna ktg-e, karbantartások, üzemeltetési kiadások.

4. Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások

Terv: 50.000 Ft Módosított előirányzat: 50.000 Ft Tényleges: 0 Ft

Ide tartoznak az Óvoda alkalmazottainak kiküldetési költségei.

5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások

Terv: 2.016.000 Ft Módosított előirányzat: 2.514.958 Ft Tényleges: 1.567.259 Ft

Ide tartozik a beszerzések, szolgáltatások után felszámított általános forgalmi adó költsége (985.353 Ft). Továbbá itt került elszámolásra a bírósági ítélet alapján fizetendő 527.231 Ft Nemzeti Foglalkoztatási Alaphoz fizetendő jogtalanul folyósított ellátás.

Beruházások

Terv: 1.280.000 Ft Módosított előirányzat: 1.280.000 Ft Tényleges: 809.431 Ft

Ezen a soron kis értékű eszközbeszerzések, továbbá egy új kültéri játék telepítésének költségei kerültek elszámolásra.

Az Óvoda kiadási előirányzatainak felhasználási mutatója a III. negyedév végén 68,63%-ot mutatott.

2016 évi költségvetési tartalék

Az önkormányzat 2016. évi kötelezettséggel nem terhelt tervezett tartalékának összege félévkor 40.247.913 Ft.

Az Önkormányzat pénzkészlete január 1-én 191.096.879 Ft volt, 2016. szeptember 30-án 135.348.591 Ft, a Polgármesteri Hivatal pénzkészlete január 1-jén 27.739 Ft, szeptember 30-án 183.410 Ft, az Óvoda pénzkészlete január 1-jén 11.880 Ft, szeptember 30-án 6.372 Ft volt.

Költségvetési hiány/többlet alakulása:

A gazdálkodást a háromnegyedév során nem veszélyeztette likviditási zavar, annak ellenére sem, hogy az adósságkonszolidáció keretében beruházásokra kapott támogatást két részben az I. félév alatt lekötve tartottuk. A beruházások szeptember végére nagyrészt befejeződtek. A gazdálkodás során mindvégig szem előtt tartottuk a tartalék gyarapítási célunkat úgy, hogy közben az önkormányzati vagyon értékét is szinten próbáltuk tartani, tehát a kötelező, illetve szükséges karbantartási munkálatokat is időben megtettük és minden törvény által ránk rótt, illetve lehetőség szerint a lakosság által elvárt feladatunknak eleget tettünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet szíveskedjenek tudomásul venni.

Csemő, 2016. december 6.

Dr. Lakos Roland
polgármester