E L Ő T E R J E S Z T É S

Újhartyán Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2014. szeptember 29-án (hétfő) 17 órai kezdettel

megtartandó testületi ülésére

2. napirend

Tárgy: **2014. I. félévi beszámoló elfogadása**

Előterjesztő: Göndörné Frajka Gabriella jegyző

Előkészítő: Tóth Anikó pénzügyi vezető

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő Testület!

Beszámoló a 2014. évi Költségvetés I. félévi teljesítéséről

Újhartyán Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2014. évi Költségvetést a 4./2014.(II.06.) számú rendeletével,

1.730.830.000 Ft

önkormányzati szintre összesített bevételi és kiadási főösszeggel fogadta el.

A 8 /2014. (VI.25.) számú rendelettel a költségvetés módosítása következtében az önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszeg

1.578.063.000 Ft

A költségvetési év első felében az alábbi többletbevételek kerültek előirányzatosításra:

B113 Szociális és gyermekétkeztetési feladatok	+ 738.227
B115 Működési célú központosított előirányzat	+ 1.267.137
B116 Helyi önk. kiegészítő támogatásai	+ 1.321.464
B407 Áfa bevétel	+ 191.543
B408/29 Kamatbevételek	+ 20.410

Ennek következtében:

Módosított előirányzatunk	**1.581.601.781 Ft**	
Bevételi teljesítésünk	**295.642.405 Ft**	**18%**
Kiadási teljesítésünk	**273.661.452 Ft**	**17%**

A bevételek és kiadások alakulását az előterjesztés 1. számú és 2. számú melléklete mutatja be részletesen, főbb előirányzat csoportonként.

A bevételek és kiadások alacsony teljesítése azzal magyarázható, hogy a költségvetési főösszeg jelentős hányadát a felhalmozási célú kiadások és bevételek teszik ki, melyek teljesítése a második félévre húzódik át. A működés alakulása időarányosan 50% körüli.

Szociális feladatok kiegészítő támogatásaként az önkormányzat által kifizetett segélyeket igényeltük vissza a Magyar Államkincstártól, a munkavállalóknak járó bérkompenzáció időarányos részét egyéb működési célú központi támogatásként kaptuk meg. Szociális nyári gyermekétkeztetés biztosítására benyújtott pályázatunk jóvoltából 251.680 Ft-ot kaptunk, melyből szociálisan rászoruló gyermekek nyári étkeztetését biztosítjuk.

Ezekkel a módosításokkal a költségvetési támogatásunk módosított előirányzata 117.003.199 Ft, melyből a teljesítés 52 %, azaz 60.989.341 Ft.

A települések finanszírozása a korábbi évekhez képest megváltozott, a korábbi normatív támogatás helyett a települések feladatellátásának finanszírozása került előtérbe. Így a korábbi évekkel ellentétben lényegesen több forrást biztosít az állam például az óvoda feladatellátására, mivel egyrészt az óvodai dolgozók bérét, másrészt a működtetés egy részét is finanszírozza. 2014. évtől a gyermekétkeztetési feladat finanszírozásából is nagyobb részt vállal a központi költségvetés, mivel az étkeztetésben részesülő gyermeklétszám arányában finanszírozza a dolgozók bérének és a működtetési kiadásoknak egy részét, míg a korábbi években kizárólag a kedvezményesen (ingyenes, vagy 50% kedvezménnyel) étkező gyermekek étkeztetésének biztosítására kaptunk támogatást.
A települési önkormányzatokat megillető állami hozzájárulást a Költségvetési törvény alapján meghatározott jogcímek alapján havonta utalja a Magyar Államkincstár. Ez önkormányzatunknál 2014. évben kedvezően változott, annak ellenére, hogy magas az elvárt bevételek szintje, a nettó finanszírozás során a havonként járó állami támogatás meghaladja a bruttó béreket terhelő befizetési kötelezettségünket.

Fontos megemlíteni, hogy az önkormányzati finanszírozási rendszer változásával párhuzamosan a számviteli, elszámolási, beszámoló készítési és adatszolgáltatási szabályok és feladatok is megváltoztak, jelentős mértékben szigorodtak. Ezért kiemelten fontos a gazdálkodási jogkörök és kötelezettségvállalási szabályok pontos alkalmazása. Mindezek mellett kiemelten figyelembe kell venni azt a tényt, hogy kötelezettséget vállalni, illetve kifizetést teljesíteni adott kizárólag abban az esetben van lehetőség, ha adott kiadási jogcímen szabad előirányzat mutatkozik, ellenkező esetben gondoskodni kell a kiadási előirányzat biztosításáról. Kiadási előirányzat biztosítása történhet egyrészt bevételi forrás növelésével, amikor a többletbevétel megjelenésével együtt változik a kiadás, így a bevételi és kiadási főösszeg is változik, másrészt kiadási előirányzaton belüli átcsoportosítással, amikor a kiadási bevételi főösszeg változatlan marad.

Bevételeink alakulása:

Helyi adó bevételeink összesítve 56 % -ban teljesültek.

Bevételi teljesítés adónemenként:

• Építményadó	14.814.333 Ft	50 %
• Telekadó	12.942.807 Ft	48 %
• Kommunális adó	2.063.355 Ft	69 %
• Iparűzési adó	136.427.116 Ft	59 %
• Pótlékok, bírságok	379.556 Ft	20 %
• Talajterhelési díj	0 Ft	
• Mezőőri járulék	441.541 Ft	55 %
• Gépjárműadó	6.414.222 Ft	41 %

Átvett pénzeszközöknél a teljesítés 39 %. Ezen a jogcímen szerepel az OEP- től az ügyeleti és védőnői szolgálatra kapott finanszírozás, az önkormányzatoktól az orvosi ügyelet működésére átvett pénz, a mezőőri szolgálat működési támogatása, illetve a közmunka program támogatása. A teljesítés elmaradása azzal indokolható, hogy a közmunka programra több létszámot, így magasabb kiadási és bevételi összeget terveztünk, illetve a költségvetés módosítása során több olyan bevétel is megtervezésre került, ami a második félévet érinti.

Működési bevételek teljesítése 53 %. Ezen a jogcímen terveztük az étkezési díjakból, bérleti díjakból, igazgatási szolgáltatási díjakból befolyó bevételeket. Az étkezési díjak teljesítése 46%, bérleti díjak esetében 35% a teljesítés.

A kiadásaink esetében elmondható, hogy a fő működési előirányzatok teljesülése 50 % körül alakult az első félévben. A felhalmozási kiadások teljesítése a második félévre várható, ezért az összes kiadási teljesítés 5 %.

Főbb kiadási előirányzataink teljesítési adatai az alábbiak szerint alakultak:

• Személyi juttatás	82.762.000 Ft	46 %
• Járulékok	20.088.000 Ft	51 %
• Dologi kiadások	75.509.000 Ft	42 %
• Támogatás, pénzeszközátadás	53.285.000 Ft	40 %
• Fejlesztés, felújítás	41.818.000 Ft	5 %

A kiadások teljesítéséhez az intézményfinanszírozás keretében biztosítottuk a szükséges összegeket. A tervezett összeg 305.910.000 Ft (mely a hivatal és az óvoda költségvetési főösszegének együttese), a teljesítés 121.390.000 Ft.

Újhartyán, 2014. szeptember 8.

Göndörné Frajka Gabriella
jegyző