

119-194 /2011.

B E S Z Á M O L Ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének III. negyedéves teljesítéséről

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően az önkormányzati költségvetés három-negyedéves végrehajtásáról készült beszámolót a következő évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg benyújtom T. Képviselő-testület részére.

Az önkormányzat 545 928 e Ft bevétellel és kiadással elfogadott 2011. évi költségvetési előirányzata 28 611 e Ft-al emelkedett a III. negyedév végéig. A módosított előirányzathoz viszonyítva mind a bevétel mind a kiadás - a finanszírozási műveletek figyelmen kívül hagyásával – időarányosan teljesült.

A 2011. évi önkormányzati gazdálkodást végig kísérte a 2003. évtől kezdődő és fokozottan az előző év augusztusától jelentkező finanszírozási gondok miatti bizonytalanság, a működéshez és a fejlesztésekhez igénybevett magas hitelállomány, és a magas szállítói tartozás. Az önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében a 13/2011.(II.15.) határozatban hozott intézkedéseket a költségvetés végrehajtása során következetesen teljesítettük. Ennek köszönhető, hogy az áremelkedések ellenére a működési kiadások a 70 %-os teljesítés alatt maradtak, saját bevételek azonban az időarányos tervtől csak néhány %-al maradtak el.

A bevételek és kiadások alakulása a mellékelt táblázatokon jól nyomon követhető, a szöveges beszámoló átfogó elemzést nyújt és csak néhány területet emel ki.

Az **intézményi működési bevételek** teljesítése az időarányos tervhez közeli 69,4 %, azonban az alkalmazotti étkezési térítési díjak 37 %-os teljesítése kirívóan alacsony és lemaradás mutatkozik a továbbszámlázott szolgáltatások (48%) bevételénél is. Az alkalmazotti térítési díjak csökkenése összefügg a munkáltatói étkezési támogatás márciustól történt zárolásával. A továbbszámlázott szolgáltatások alacsonyabb bevételi teljesítésének oka a tartozásokon túl (265 e Ft) hogy a továbbszámlázandó kiadások is csökkentek.

A **helyi adók** és a **gépjármű adó** bevétele a költségvetésben tervezetthez képest nem mutat nagy lemaradást. A romló fizetési morál azonban a hátralékok nagyságában megmutatkozik, adónemenként a tartozások szeptember 30-án alábbiak szerint alakultak:

Adónem	Hátralékosok száma	Hátralék összege Ft
Iparüzési adó	50	8 710 e Ft
Kommunális adó	216	3 431 e Ft
Gépjárműadó	140	8 250 e Ft

Az iparüzési adó számlára 25 011 e Ft folyt be, melyből az adózók felé fennálló túlfizetés miatti kötelezettségünk 2 062 e Ft-ot rendeztünk, a költségvetési számlára 22 128 e Ft lett átutalva.

Az önkormányzati adóhatóság a hátralékosok részére november hónapban folyamatosan küldi a fizetési felszólítást, ennek eredménytelensége esetén a tartozásokat NAV felé behajtásra kimutatja.

A forráshiány finanszírozásában továbbra is elsősorban a pénzügyi hitelek segítették önkormányzatunkat.

A 31 millió Ft-os **folyószámla hitel** keretet csaknem teljes egészében folyamatosan igénybevevük.

A **munkabérhitel** az I. félévben minden hónapban 14,5 millió Ft volt, júliustól a pénzügyi a hitel folyósítását megszigorította és összegét a nettó finanszírozás és a szociális kiadásokhoz nyújtott támogatások következő havi várható nagyságától teszi függővé. A nettó finanszírozás keretében utalásra kerülő normatív állami hozzájárulás és a személyi jövedelemadó havi bevételeire jellemző, hogy az önkormányzati nettó bérek összegét sem éri el. A III. negyedévben folyósított munkabérhitel 12,5 és 13,5 millió Ft közötti volt.

Az **önkormányzati fejlesztésekhez** a III. negyedévben 834 e Ft MFB hitelt hívtunk le és 7 millió Ft támogatást megelőlegező hitelt vettünk fel. Mindkét hitel az egészségügyi központ utolsó kifizetési kérelmében szereplő kiadások teljesítéséhez kapcsolódik. Az utófinanszírozású számlák önerő összegére az MFB hitel, míg a támogatás részének kifizetéséhez a támogatást megelőlegező hitel nyújtott fedezetet.

A szeptember 30-i hitelállomány:

<u>Működési célú</u>		<u>Fejlesztési célú</u>	
Folyószámla hitel:	30 976 e Ft	MFBhitel 8.6:	6 230 e Ft
Munkabérhitel:	0 e Ft	MFB hitel 6.5:	28 900 e Ft
		Támogatás mege. hitel óvoda:	6 000 e Ft
		Támogatás mege. hitel eü.központ:	7 000 e Ft
Összesen:	30 976 e Ft	Összesen.	48 130 e Ft

Munkabérhitel-állományunk a negyedév végén nem volt, mert szeptember 30-án folyósított állami támogatásból betörlesztette az OTP, az októberi bérfizetéshez pedig október 4-én lett felvéve az újabb munkabérhitel. A két támogatást megelőlegező hitelt (6+7millió Ft) október hónapban visszafizettük.

Az önkormányzati kötelező feladatok központi költségvetés általi alacsony mértékű támogatása egyre nehezebb helyzetet teremt az önkormányzatok számára, de némi pozitívumként értékelhető, hogy a támogatás folyósítása terv szerint történik. A **személyi jövedelemadó bevétel és a normatív állami támogatás** az időarányos mértéket (75 %) kissé meghaladva 75,7 % illetve 76,1%-ra teljesült.

A **központosított előirányzatok** pályázatok útján megigényelt összegét 100 %-ban megkaptuk, ezek célszerű felhasználása megtörtént.

A **normatív kötött felhasználású támogatások** összegéből 41,7 millió Ft a szociálpolitikai juttatások támogatására szolgál, ezek folyósítása a tényleges felhasználás alapján utólag leigényelt összegnek megfelelően történik. A 500 e Ft pedagógusok, szociális területen dolgozók továbbképzéséhez, pedagógus pótlékokhoz nyújt hozzájárulást.

Az **önhibájukon kívül hátrányos helyzetű önkormányzatok** (Önhiki) I. ütemű támogatására az önhiki számítási szabályai szerint megállapított 35 millió Ft működési hiányt nyújtottuk be

igényként. A megítélt támogatás 6 711 e Ft lett, mely a benyújtáskor fennálló 20 342 e Ft szállítói tartozásból a 90 napon túli, illetve a kikapcsolással fenyegető közüzemi szolgáltatók felé fennálló tartozások egy részének rendezésére adott lehetőséget.

A **felhalmozási célú bevételek** közül az ÉRV felé kiszámlázott 2010. II. félévi és 2011. I. félévi használati díjak, illetve a már előző évben megítélt pályázati támogatások folytak be. A tisztítómű használati díja a szennyvíztelep felújítására lett fordítva. A szennyvízcsatorna hálózat 1 413 e Ft használati díja az önkormányzati intézmények és közkifolyók víz- és csatornadíj számláinak kiegyenlítésére lett fordítva, ezzel elkerülve a szolgáltatás szüneteltetését.

A **pályázati támogatások** közül a III. negyedévben számlánkra érkezett az MVH 5 524 e Ft támogatása a játszótér építéséhez és az általános iskola informatikai fejlesztéséhez 6 623 e Ft TIOP támogatás. Ezzel egyidejűleg az MVH támogatás megelőlegezésére igénybe vett MKB kölcsönt visszafizettük.

Kiadások alakulását vizsgálva a működési kiadások 69 %-ra, a felhalmozási kiadások 74,4 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési kiadások alacsony teljesítéséhez a takarékosági intézkedéseken túl a szállítói számlatartozások is hozzájárultak, melynek szeptember végi összege 10 639 e Ft volt.

A **személyi juttatások és járulékok** kiadásánál elért megtakarítás az I. félévben végrehajtott létszámcsoökkentésből és a juttatások megvonásából adódik. Az I. ütemű önhiki összege önkormányzatunk pénzügyi gondjaira nem hozott megoldást, ezért az I. félévre történt zárolás az augusztusi testületi ülésen meg lett hosszabbítva november 15-ig.

A **dologi kiadások** közül a készlet beszerzés 59 %-ra, a szolgáltatási kiadások 71 %-ra teljesültek. Egyedül a kamatkiadás teljesítése kiugróan magas, az éves tervet már a III. negyedév végén 1 151 e Ft –al meghaladta. A magas kamatkiadás összefüggésben van a hitel igénybevétellel. Hiteltípusonkénti kamatkiadások az alábbiak szerint alakultak:

<u>Működési célú hitel kamat</u>		<u>Fejlesztési célú hitel kamat</u>	
Folyószámla hitel:	2 916 e Ft	MFBhitel:	1 132 e Ft
Munkabérhitel:	1 653 e Ft	Támogatás mege. hitel (óvoda):	706 e Ft
		Támogatás mege. hitel (eü.központ):	211 e Ft
		Ebédszállító gk. hitel	77 e Ft
Összesen:	4 569 e Ft	Összesen.	2 126 e Ft

Az **államháztartáson belüli működési célú pénzeszköz átadások** 941 e Ft összege a Bursa Hungarica ez évi ösztöndíj támogatását, a Hulladékgyűjtési Társulás és a Többcélú Kistérségi Társulás 2010. évi tagdíját valamint a január, február havi logopédiai ellátás díját tartalmazza. Mindkét társulásnak tartozunk az ez évi tagdíjjal, mely összesen 503 e Ft, és a logopédiai ellátás 250 e Ft díjával.

Az **államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadások** körébe tartozó támogatások közül - ez évet érintően az önkormányzati határozatnak megfelelően - csak a kórustalálkozó 200 e Ft és az orvosi ügyelet 438 e Ft támogatása lett folyósítva. Ezentúl rendeztük a Mesarthim Bt. felé fennálló 444 e Ft múlt évi tartozást. A labdarúgó szakosztály az előző évben fel nem használt 150 e Ft támogatást visszafizette. E címen jelentkező 943 e Ft pénzeszköz átadás tartalmaz még 10 e Ft alapítványi támogatást is.

Ez évben **felújítási kiadás** nem volt tervezve, azonban az ÉRV-vel kötött üzemeltetési szerződés alapján, a tisztítómű és csatornahálózat szükségesnek ítélt felújítása az utólagosan elszámolt használati díjak terhére elszámolandó. A tisztítómű 3 480 e Ft használati díja a 3 db szivattyú felújítását, és a telep 2010. évi 3 658 e Ft felújítási költségéből 3 174 e Ft-ot fedezett. A csatornahálózattal kapcsolatban a 2010. II. és a 2011. I. félévi elszámolási időszak alatt felújítás nem történt.

Felhalmozási kiadás a III. negyedévben az egészségügyi központ beruházása és az iskolai informatikai fejlesztése kapcsán keletkezett.

Az egészségügyi központ beruházásával kapcsolatos márciusban benyújtott számlák kiegyenlítését a júliusban felvett támogatást megelőlegező hitel tette lehetővé. Kifizetésre kerültek az alábbi számlák:

Műszaki ellenőr II. szla:	770 000 Ft
Lebonyolító	3 865 300 Ft
Könyvvizsgáló díja	624 000 Ft
Nyilvánosság biztosítása	450 000 Ft
Fedezetkezelői díj (2havi)	200 000 Ft
Hirdetési díj	56 000 Ft
Összesen:	5 965 300 Ft
Áfa:	1 441 000 Ft

A beruházással kapcsolatban már csak az eszközbeszerzés számlájának 6 252 e Ft támogatás része nem lett kiegyenlítve. A VÁTI általi támogatás közvetlen szállító részére történő folyósításával (október) a projekt megvalósítása befejeződik.

Az **általános iskola informatikai fejlesztése** január hónapban megvalósult, a működési költségként jelentkező 340 e Ft nyilvánosság biztosításával és az interaktív tábla pedagógiai használatával kapcsolatos kiadás már az I. félévben felmerült. Az eszközbeszerzés 100 %-os támogatású és szállítói finanszírozású volt. Szállító részére a támogatás augusztusban lett folyósítva, ezért az eszközbeszerzés ezzel egyidejűleg könyvelhető le.

A pályázat keretében beszerzésre került 10 db iskolai PC számítógép, 4 db tantermi csomag, melyhez 1-1 projektor, notebook, és interaktív tábla tartozik, továbbá 1 szerver csomag és 1 szerver szoftver, és Wifi csomag.

Tisztelt Képviselő Testület !

Kérem, hogy az önkormányzat költségvetésének III. negyedéves teljesítéséről készült beszámolót fogadja el. Továbbá kérem, hogy a II. ütemű Önhiki 6 millió Ft összegű támogatása ismeretében vizsgálja meg, hogy a zárolt kiadások közül mely tételek végleges elvonására kerüljön sor.

R e c s k , 2011. november 16.

Pócs István s.k.
polgármester