

1-144/2012.

T á j é k o z t a t ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően az önkormányzat gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről az alábbiakban tájékoztatom a T. Képviselő-testületet.

Az önkormányzat - finanszírozási bevételek és kiadások nélküli - **III. negyedévi költségvetési bevétele 319 912 e Ft, a költségvetési kiadása 306 701 e Ft.** A finanszírozási soron a halmozott hitelek összege, valamint a függő, átfutó, kiegyenlítő tételek szerepelnek, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. A háromnegyedév során összesen 116 535 e Ft likvid hitelt vettünk fel, melyből a munkabérhitel halmozott összege 109 000 e Ft, ez évben felvett folyószámla-hitel 7 535 e Ft. A felvett munkabér hitel – ide értve a 2011. december havi 7 500 e Ft-ot is - havonta törlesztésre került, melynek halmozott összege 116 500 e Ft, így szeptember 30-án munkabér hiteltartozásunk nem volt.

Az egészségügyi központ beruházásához felvett **hosszú lejáratú hitel** a hitelszerződésben vállalt ütemben **2 976 e Ft** összegben törlesztésre került.

A **költségvetési bevételek** módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése **77,6 %**. Az **intézményi működési bevételek** részletezését költségvetési szervenként az 1 .sz. tábla tartalmazza. A viszonylag alacsony 55 %-os teljesítés oka - I. félévi adatokhoz hasonlóan - a szolgáltatások, az alkalmazottak térítési díja és az áfa bevételek elmaradása az időarányos tervtől. A szolgáltatásoknál és az áfa bevételeknél részben a január 1-től életbe lépő új szabályozás gyakorlati megvalósításának időigénye volt az oka. Az I. féléves tájékoztatóban is jeleztük hogy a szociális intézmény felé az önkormányzat részéről történő étkeztetéssel kapcsolatos számlakibocsátás csak az intézmény bankszámla nyitását, adószám igénylését és áfa körben történő bejelentkezését követő időszaktól, márciustól vált lehetővé. Ezért az önkormányzatnál két havi szolgáltatási díj bevétel, a szociális intézménynél két havi vásárolt élelmiszer kiadása nem jelentkezik. Természetesen az ellátottak a térítési díjat a szociális intézménynek megfizették, az erre vonatkozó teljesítési adatok az 1. sz. tábla 1.6 pontja alatt található.

A feladatok szétválása következtében a polgármesteri hivataltól az adóköteles tevékenységek jelentős részben átkerültek az önkormányzathoz és a szociális intézményhez. Az utóbbiak áfa körben első alkalommal történő bejelentkezése miatt negyedéves bevallók lettek, és a háromnegyedév során csak az önkormányzatnak volt áfa visszaigénylése.

A **helyi adóbevételek** a költségvetésben tervezett előirányzathoz képest jól alakultak, nagyobb lemaradás a pótlékok és bírságok bevételeinél van. Az éves tervtől az iparüzési adó 9 %-al, a kommunális adó 14,2 %-al marad el. Az előző év hasonló időszakához képest a két

helyi adónem teljesítése közel 18 %-al javult, ami 6,5 millió Ft adóbevétel többletet jelent. Azonban az adóhatóság nyilvántartása szerint a lejárt határidejű tartozás magas, a kommunális adónál 4,2 millió Ft, az iparüzési adónál 8,1 millió Ft.

A **gépjárműadó** költségvetésben tervezett bevételeiből 75.4 % folyt be. Az adóhatóság kimutatása szerinti hátralék 9,3 millió Ft.

A pótlékból jelentkező hátralék 6,1 millió Ft.

A hátralékok összegéből 17 522 e Ft előző években keletkezett tartozás annak ellenére, hogy az adótartozások behajtására fokozott gondot fordítunk. A szeptember 15-i fizetési határidő lejártát követően 252 adózó részére lett kiküldve - minden adónem-tartozást magában foglaló - fizetési felszólítás. A felhívás hatására eddig az érintettek 17 %-a fizetési kötelezettségének eleget tett, melynek eredményeképpen megközelítőleg 2 millió Ft befizetést teljesítettek.

A fizetési határidő letelte után az alábbi végrehajtási eljárásokat kezdeményezzük: nyugdíj, munkabér letiltás, inkasszó, bírósági végrehajtónak átadás.

A vállalkozásoknál felhalmozott kintlévőség beszedése a magas szállítói és hitel tartozások miatt rendkívül nehéz, amikor egyébként is a létüket veszélyezteti a felhalmozott tartozások nagysága. Egyre több jelentős tartozást felhalmozó vállalkozás nem tudja elkerülni a felszámolást, ahol szinte esélytelen az önkormányzati adótartozások megtérülése.

Az adózók fizetési szokásaira jellemző, hogy az év utolsó negyedében teljesítik elmaradásaikat, remélhetően ebből még jelentős összegű bevétel származik.

Az állami költségvetésből kapott támogatások a támogatásértékű bevételek, valamint a felhalmozási bevételek teljesítése az időarányosan tervezett bevételt meghaladja.

A költségvetési kiadások teljesítése 70,5 %. A működési célú kiemelt előirányzatok közül a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok 2 %-al, illetve 1,9 %-al haladják meg az időarányos tervet. A 2. sz. táblázat alapján nyomon követhető, hogy a túllépés az önkormányzatnál és az általános iskolánál jelentkezik (6,6 %, illetve 4,6 %). Az önkormányzat szakfeladatai közül a startmunka program és az egyéb közfoglalkoztatás a harmadik negyedév végére nagyrészt lebonyolításra került, a bérelőirányzat 90 %-át felhasználtuk. Az általános iskola előirányzat túllépésében közrejátszottak a december hóban felmerült, de ez évet terhelő költségek (nyugdíjba vonulók jubileumi jutalma és felmentési illetménye).

A dologi kiadásoknál jelentkező megtakarítás 10,1 %, ez egyrészt az önkormányzatot és a szociális ellátó intézményt érintő - szolgáltatások két havi számlázásának elmaradásából adódó - élelmiszer kiadások és áfa kiadások alacsony teljesítéséből adódik. Ezentúl az általános iskola kivételével minden költségvetési szervnél az időarányos terv (75 %) alatt maradt a közüzemi szolgáltatások gáz, villamosenergia, víz-csatorna, távközlési díja.

Az általános iskolánál a dologi előirányzat teljesítése 83,9 %-os. A magas teljesítést befolyásolta, hogy a tankönyvek 3,6 millió Ft tervezett árának 95 %-a már kifizetésre került. A szolgáltatások díjainál 6 %-os túllépés mutatkozik, ezt a gáz,- víz,- és szemétszállítás időarányost meghaladó kiadása okozza.

A **szociálpolitikai juttatások** előirányzatának teljesítése a 3. sz. táblázatban látható. A teljesítés az időarányos tervtől kissé (3%) elmarad, de az önkormányzati hatáskörbe tartozó **ápolási díj** és **átmeneti segély** éves tervezett előirányzata csaknem teljes egészében felhasználásra került. Köztemetés kiadására nem lett tervezve, ezzel szemben az önkormányzatnak 9 elhalálozott temetéséről kellett gondoskodni, várhatóan öt temetési

költség a hagyatéki eljárás lefolytatását követően megtérül (a 978 e Ft -ból novemberben 334 e Ft megtérült).

A III. negyedévben felmerült **felhalmozási kiadások** közül a **konyhai főzőüst** üzemképtelenné válása miatt azonnali felújítása vált szükségessé. Szeptemberben a felújítás előlege lett kifizetve, a javítás teljes költsége 315 e Ft + áfa lesz.

A **szennyvíz tisztítómű** használati díja terhére elszámolásra került 1 443 e Ft felújítási költség. Ez az összeg magában foglalja a 2010-ben végzett nagy felújításból (4 572 e Ft) nem rendezett 484 e Ft, ezentúl a 2011-ben végzett gépi rács és híd felújítás 647 e Ft, és 3 db szivattyú felújítás 312 e Ft költségét.

A 2011. II. félévi használati díj felújításra fel nem használt maradvány a tisztítóműnél 533 e Ft, a szennyvízcsatorna hálózat esetében 457 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület !

A 2012. III. negyedévi bevétek és kiadások elemzésén túl az önkormányzat pénzügyi helyzetét az alábbi szeptember 30-i adatok is jellemzik:

Folyószámla hitelállomány:	30 633 e Ft	(2011.12.31.: 23 098 e Ft + 2012.: 7 535 e Ft)
Munkabérhitel állomány:	0 e Ft	
Lejárt határidejű szállító tartozás:	6 210 e Ft	
Bankszámla és házipénztár pénzkészlet:	11 857 e Ft	

Vevő tartozások:

Lakás bérleti díj	408 445 Ft	(ebből előző évek tartozása: 349 645 Ft)
Étkezési térítési díj	67 090 Ft	(2012. évi)

Bérleti díj	569 680 Ft	(ebből előző évek: 104 020 Ft)
Továbbszámlázott szolgáltatások díja	1 606 193 Ft	(ebből előző évek: 483 769 Ft)

A tartozások rendezésére vonatkozó felhívást folyamatosan, az I. félévet követően minden hónapban kiküldjük a hátralékosok részére, sajnos részben eredménytelenül.

Tisztelt Képviselő-testület !

Kérem, hogy az önkormányzat költségvetésének III. negyedéves teljesítéséről készült tájékoztatót vitassa meg és fogadja el.

R e c s k , 2012. november 14.

Pócs István s.k.
polgármester