



Rákócziújfalu Község Polgármesterétől
5084 Rákócziújfalu, Rákóczi út 26.

ELŐTERJESZTÉS
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. §. (1) bekezdése hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (Áht.) 24. §. (1) bekezdését, valamint az Áht. 87. §-át. Ez azt jelenti, hogy megszűnt a költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelező előírás, továbbá a költségvetés féléves és három-negyedéves gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztató (beszámoló) készítésére vonatkozó kötelezettség.

A jogszabályi kötelezettség megszűnése ellenére a 2015. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről az alábbiak szerint kívánom tájékoztatni a Képviselő-testületet.

Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének 100/2014. (XII.10.) önkormányzati határozatával elfogadott munkaterve szerint szeptember hónapban tájékoztatja az Önkormányzat költségvetésének első félévi teljesítéséről.

Ezen kötelezettségemnek kívánok eleget tenni az alábbiakban részletezett tájékoztatással.

Kérem, szíveskedjenek a tájékoztatóm megtárgyalását és annak elfogadását.

TÁJÉKOZTATÓ
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
I. félévi teljesítéséről

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 10. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező, és az általa önként vállalt feladat és hatásköröket.

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat-és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Az Mötv.4. §-a szerint a helyi közügyek alapvetően a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátásához, valamint a helyi önkormányzás és a lakossággal való együttműködés szervezeti, személyi és anyagi feltételeinek megteremtéséhez kapcsolódnak.

Az Mötv.111. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Az Mötv.115. §. (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A 2015-ös év további változásokat hozott a közigazgatásban. A számviteli törvény és a pénzügyi igazgatáshoz kapcsolódó jogszabályok megváltoztak. Mindez jelentős többletmunkát igényelt a dolgozóktól, ugyanakkor a gazdálkodási folyamatok végzését is mindenképpen lassította.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvényben foglaltak alapján az általános iskolai oktatás 2013. január 1-től állami fenntartásba került és továbbra is így működik.

Rákócziújfalu Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 54/2015. (VI.03.) önkormányzati határozatával döntött a Rákócziújfalui Herman Ottó Általános Iskola működtetéséről. A határozat szerint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény módosításáról szóló 2015. évi IX. törvényre való tekintettel a Rákócziújfalui Herman Ottó Általános Iskola (5084. Rákócziújfalu, Petőfi Sándor út 17-19. KLIK azonosító:103005 OM:035946) vonatkozásában a működtetői feladatokat 2015. szeptember 1-jétől továbbra sem vállalja.

Az Mötv. 13. §. (1) bekezdésében rögzített kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosítja a 2015. évben:

- Mesevár Óvoda,
- Művelődési Ház és Községi Könyvtár,
- Rákócziújfalu Község Önkormányzata,
- Rákócziújfalu Község Polgármesteri Hivatala.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

Rákócziújfalu Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2014. (II.25.) számú rendeletével fogadta el 2015. évi költségvetését.

Ebben az évben még nem került sor költségvetés módosításra ezért a táblázatokban feltüntetett módosított előirányzatok összege, ezért egyezik meg az eredetivel.

A 2015. évi költségvetésében a bevételi összeget 330 417e Ft-ban és a kiadási összeget is 330 417 e Ft-ban állapította meg.

Összes költségvetés bevétel alakulása			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
330 417 e Ft	330 417 e Ft	244 014 e Ft	54 %

Összes költségvetés kiadás alakulása			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
330 417 e Ft	330 417 e Ft	251 873 e Ft	51 %

Bevételek

Az intézményi működési bevételek tartalmazzák az összes működési bevételt, mely az alábbiak szerint épül fel (intézményfinanszírozás, intézményi ellátási díjak, az alaptevékenység körében végzett szolgáltatás, bérleti és lízing díj bevétele és a közvetített szolgáltatás és az ahhoz kapcsolódó általános forgalmi adó). Az intézményfinanszírozási bevétel valamennyi önkormányzati intézmény tekintetében intézményenként változó.

Intézményi működési bevételek				
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	6 924 e Ft	6 924 e Ft	3 475 e Ft	50 %
Mesevár Óvoda	38 924 e Ft	38 924 e Ft	18 003 e Ft	46 %
Polgármesteri Hivatal	27 846 e Ft	27 846 e Ft	11 912 e Ft	43 %
Önkormányzat	9 136 e Ft	9 136 e Ft	8 415 e Ft	89 %
Összesen	82 830 e Ft	82 830 e Ft	41 805 e Ft	50 %

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei közé tartozik a iparüzési adóbevétel és a gépjárműadó 40%-a. Az önkormányzat képviselő-testületének lehetősége lenne új adókat bevezetni például építményadót vagy kommunális adót. Viszont a lakosság minimális jövedelemből él, ezért nem szeretné a képviselő-testület ezzel is

terhelni a lakókat. A gépjármű adó eredeti előirányzata az összesen befizetett gépjárműadót tartalmazza, amiből viszont 60%-ot az állam felé kell befizetnünk /3 361eFt/. A teljesítésben a helyben maradó 40% /2 240 e Ft/,szerepel, tehát a %-os arány így nem igazi mutató ami 11%.

Sajátos működési bevétel alakulása				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Iparüzési adó	11 703 e Ft	11 703 e Ft	5 821 e Ft	50 %
Gépjármű adó	5 601 e Ft	5 601 e Ft	624 e Ft	11 %
Egyéb közhatalmi bevételek	0 e Ft	0 e Ft	76 e Ft	0 %
Összesen	17 304 e Ft	17 304 e Ft	6 521 e Ft	38 %

Működési célú pénzeszköz átvétele alatt értjük a támogatás értékű bevételeket a közcélú foglalkoztatást és az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozását.

Működési célú pénzeszköz átvétel				
Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Támogatás értékű bevételek	4 047 e Ft	4 047 e Ft	3 762 e Ft	93 %
Közcélú foglalkoztatás	15 700 e Ft	15 700 e Ft	14 389 e Ft	92 %
OEP finanszírozás	7 975 e Ft	7 975 e Ft	1 244 e Ft	16 %
Összesen	27 722 e Ft	27 722 e Ft	19 395 e Ft	70 %

Felhalmozási célú központosított támogatások				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Ingtatlanok értékesítése	20 000 e Ft	20 000 e Ft	1 500 e Ft	8 %
Fejlesztési támogatás	0 e Ft	0 e Ft	659 e Ft	0%
Munka népszerűsítése pályázat	1 500 e Ft	1 500 e Ft	1 500 e Ft	100 %
Térfigyelő pályázat megtérülése	3 671 e Ft	3 671 e Ft	0 e Ft	0 %
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	35 831 e Ft	35 831 e Ft	35 831 e Ft	100 %
TÁMOP-3.2.3/A-11/1-201	0 e Ft	0 e Ft	321 e Ft	0 %
Összesen	61 002 e Ft	61 002 e Ft	39 811 e Ft	65 %

Az önkormányzat költségvetési támogatása alatt kell érteni az önkormányzat általános támogatását, az óvoda támogatását, a gyermekétkeztetés támogatását, az egyéb működési célú támogatások bevételeit, a könyvtár támogatását, az egyéb működési célú központi támogatást. A költségvetésben tervezett állami támogatások időarányosan, havonta a nettó finanszírozás keretében érkeztek az önkormányzat számlájára.

Önkormányzat költségvetési támogatása			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
125 701e Ft	125 701e Ft	71 669 e Ft	57 %

A finanszírozási bevételek tartalmazzák a likvid hitelt. Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2/2015. (I.06.) számú önkormányzati határozatával döntött a likvid hitel felvételéről. A határozat szerint a 2015. évi gazdálkodás biztonsága érdekében 17 millió forint folyószámlahitelt vesz igénybe, 2015. december 30-i lejáratú, a Kunszentmárton és Vidéke Takarékszövetkezettől, mint számlavezető pénzügyintézetektől. A likvid hitel bevétele halmozott összeg, a forgalmat mutatja.

Finanszírozási bevételek alakulása			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
15 858 e Ft	15 858 e Ft	64 813 e Ft	409 %

Kiadások

A személyi juttatások jogcímen került megtervezésre a közalkalmazottak, köztisztviselők, a közfoglalkoztatottak részére kifizetett rendszeres és nem rendszeres juttatások. Az időarányostól való eltérést a közfoglalkoztatottak és a diákmunka, tárgyidőszakban személyi juttatásainak nem arányos teljesítése okozta.

Személyi juttatások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
81 307 e Ft	81 307 e Ft	55 376 e Ft	68 %

A munkaadókat terhelő járulékok alatt értjük a szociális hozzájárulási adót és a munkáltató által fizetendő járulékokat, adókat. Ezeket jogszabály értelmében kötelezően fizetendő.

Munkaadót terhelő járulékok			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
19 914 e Ft	19 914 e Ft	11 514 e Ft	58 %

A dologi kiadások magában foglalja a vásárolt élelmezést, a készlet beszerzést, a kommunikációs szolgáltatást, a szolgáltatási kiadást, a vásárolt közszolgáltatást, a vásárolt termék általános forgalmi adóját, kiküldetést és a reprezentációt, és az egyéb dologi kiadásokat és az egyéb befizetési kötelezettségeket. Az előbb felsoroltakat összességében történő alakulását mutatja be a táblázat.

Dologi kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
101 483 e Ft	101 483 e Ft	38 695 e Ft	38 %

Az egyéb folyó kiadások tartalmazzák az adók, díjak, egyéb befizetéseket és a kamatkiadásokat.

Egyéb folyó kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
14 360 e Ft	14 360 e Ft	554 e Ft	28 %

A dologi kiadások és az egyéb folyó kiadások összege összesen alakulását az alábbi táblázat tartalmazza (dologi kiadások összesen és egyéb folyó kiadások).

Dologi, egyéb folyó kiadások összesen			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
115 843 e Ft	115 843 e Ft	39 249 e Ft	34 %

A pénzeszköz átadás egyéb támogatása tartalmazza a pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre, az önkormányzat által folyósított ellátásokat, az intézményfinanszírozást.

Pénzeszköz átadás egyéb támogatás			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
90 744 e Ft	90 744 e Ft	40 761 e Ft	45 %

A finanszírozási kiadások felöleli a rövid lejáratú hitel visszafizetését és a folyószámla likvid hitelt. 2015. évben az Önkormányzat egy likvid hitelkerettel rendelkezik. Az előző évről áthúzódó 40 000 e Ft rövid lejáratú hitel kamataival együtt ebben az évben rendezésre került. Mégis azért ilyen magas ez az összeg annak ellenére, hogy már a fennmaradó hitelek visszafizetés kerültek, mert a likvid hitel kiadása itt is halmozott összeg, ami forgalmat mutatja.

Finanszírozási kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
55 858 e Ft	55 858 e Ft	101 357 e Ft	181 %

A felhalmozási kiadások a felújításokat és a beruházásokat tartalmazza, melyek kizárólag az önkormányzati kiadások között találhatóak.

Felhalmozási kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2 811 e Ft	2 811 e Ft	2 273 e Ft	81 %

Összegzés

Az állami finanszírozás csak részben, nem teljes mértékben tudja fedezni a kötelezően ellátandó feladattal járó költségeket. A különbözetet az Önkormányzatnak kell kigazdálkodnia, úgy, hogy ugyanolyan szinten tudja a feladatait ellátni.

A község lakosait nem lehet terhelni több adó bevezetésével, hiszen a lakosok nagy része csekély összegű jövedelemből él. Erre való tekintettel a képviselő-testület nem szeretne több adó kivetésével pótolni a keletkező költségeket.

Az Önkormányzat és az intézményeinél dolgozók sok feladatot kell ellátnia. Az Önkormányzat törekszik a költséghatékonyságra. Az év végéig még előttünk lévő hónapokban a betervezett bevételek – saját bevétel, helyi adók – beszedésére még nagyobb figyelmet kell fordítani, törekedni kell arra, hogy a kintlévőségek mértéke minimális szintre csökkenjen. A beruházások, felújítások pontos lebonyolítására minden téren kiemelt figyelmet kell fordítani. Továbbiakban is koncentrálnunk a lehetőségek kiaknázására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztatót az alábbi határozati javaslattal fogadja el.

Határozati-javaslat:

...../2015 (.....) önkormányzati határozat az önkormányzat 2015. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadásról

Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

Erről értesülnek:

- 1./ Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal, Szolnok
- 2./ Valamennyi Képviselő, Helyben
- 3./ Önkormányzati Intézményvezetők, Helyben.

R á k ó c z i ú j f a l u, 2015. szeptember 14.


Papp János
polgármester

