

E L Ő T E R J E S Z T É S
a képviselőtestület 2013. szeptember 9.-i ülésére

Balatonszárszó Nagyközség Önkormányzata
2013. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonszárszó Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi tervezett költségvetési bevételi és kiadási főösszege: 576 968 e Ft, a módosított: 588 760 e Ft. Az első félévi tényleges teljesülés bevétel tekintetében 242 831 e Ft (41 %), kiadás tekintetében 255 004 e Ft (43 %) volt.

Bevételeink alakulása:

Támogatások államháztartáson belülről:

Az államháztartáson belülről kapott támogatások közé a támogatásértékű bevételek, az államháztartáson belülről adott támogatások és kölcsönök visszatérülése, a garancia- és kezességvállalásból származó megterületek, az előző évi költségvetési kiegészítések és visszatérülések, valamint az önkormányzat költségvetési támogatása tartozik.

A támogatásértékű bevételek körébe az egyes feladatok társfinanszírozással történő megvalósítása kapcsán az államháztartáson belülről befolyt összegek sorolhatók. Ilyenek például az óvoda, a fogászati és fizioterápiás ellátás, a főépítész alkalmazása esetén az önkormányzatoktól; a védőnői szolgálat kapcsán a TB alaptól; az egyes szociális kifizetéseknél a fejezeti kezelésű előirányzatoktól; továbbá a pályázati forrásból megvalósított céloknál (munkanélküliség csökkentése, településfejlesztés) a támogatás nyújtójától kapott pénzeszközök.

Ezen bevételek működési és felhalmozási cél szerint kerültek megosztásra, a működési célú támogatásértékű bevételek tervezett összege 42 841 e Ft, a módosított előirányzat 44 147 e Ft, a teljesítés 9 970 e Ft (23 %) volt 2013. június 30.-ig. A támogatás értékű bevételek közül az önkormányzatoktól kapott bevételek féléves teljesülése 5 %, ami a társult önkormányzatok alacsony fizetési képességével magyarázható. Az előirányzat módosítására a közös fenntartású intézmény finanszírozásának 2012. évi elszámolása alapján került sor.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek eredeti előirányzata 521 e Ft, mely a félév során nem teljesült. A támogatásértékű bevétel pályázathoz kapcsolódik. A pályázat elbírálása megtörtént, de a megítélt támogatási összeg június 30.-a után került folyósításra.

Az önkormányzat államháztartáson belülről adott támogatások és kölcsönök visszatérülését, garancia- és kezességvállalásból származó megterületeket, továbbá előző évi költségvetési kiegészítéseket és visszatérítéseket eredeti és módosított előirányzatként nem tervezett. Az előző évi költségvetési kiegészítések és visszatérülések 2013. június 30.-ig teljesült összege 6 064 e Ft volt.

A költségvetési támogatások az állam által a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján az önkormányzatnak nyújtott támogatásokat foglalják magukba. A költségvetési támogatások eredeti előirányzata 164 069 e Ft, a módosított előirányzat 172 205 e Ft, a féléves teljesülés 93 792 e Ft (54 %) volt. Az előirányzat módosítása a Magyar Államkincstár értesítése alapján került elvégzésre. Balatonszárszó Nagyközség Önkormányzata többlettámogatásra jogosult a 2013. évben, melyek a következők: a Magyarország központi költségvetésének szerkezetátalakítási tartalék előirányzatából a beszámítás összegének differenciált visszafizetése címén 5 373 184.- Ft, a gyermekétkeztetési feladatok támogatásának kiegészítése címén előlegként 1 140 750.- Ft, a szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítése címén 2 396 000.- Ft, továbbá az önkormányzat pályázott a köz-

művelődési érdekeltség-növelő támogatásra, melyre 453 000.- Ft támogatás került jóváhagyásra. A gyermekétkeztetési feladat támogatásának kiegészítésére szintén pályázat került benyújtásra, az igényelt összeg 9 849 750.- Ft. A pályázat elbírálására 2013. augusztus 15.-ig került sor. A döntéssel kapcsolatban a nagyközségi önkormányzat értesítést még nem kapott.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek közé az alábbi bevételi jogcímcsoportok sorolhatók:

- **Adók:** Az önkormányzat 2013. évre helyi adóbevételt 195 500 e Ft összegben, átengedett központi adóbevételt 17 000 e Ft összegben tervezett. Az adóbevételekből 2013. július 30.-ig 93 288 e Ft folyt be. A bevételek teljesülése a következőképpen alakult:

Építményadó	64 079 e Ft	49 %
Telekadó	5 022 e Ft	42 %
Kommunális adók	5 535 e Ft	53 %
Idegenforgalmi adó	2 271 e Ft	13 %
<u>Helyi iparüzési adó</u>	<u>13 205 e Ft</u>	<u>53 %</u>
Helyi adók	90 112 e Ft	46 %

Az idegenforgalmi adóbevétel végrehajtásból származott, az előző évi adósságokhoz kapcsolódik. A június hónapról július 15.-ig kell adóbevallást benyújtani és az adót megfizetni, ez magyarázza a 13 %-os teljesülést.

A beszedett gépjárműadó bevételből a nagyközségi önkormányzatot 40 % illeti meg. 2013. június 30.-ig 3 176 e Ft (47 %) bevételünk származott átengedett központi adóbevételként.

- **Illetékek:** Az önkormányzat illeték beszedésére nem jogosult, így ezen a soron nem került összeg megtervezésre, illetve beszedésre.
- **Járulékok:** Az önkormányzat járulék beszedésére nem jogosult, így ezen a soron nem került összeg megtervezésre, illetve beszedésre.
- **Hozzájárulások:** Az önkormányzat ezen a soron bevétel realizálását nem tervezte, és a félév során hozzájárulás címen bevételt nem realizált.
- **Bírságok:** Az önkormányzat által kivetett késedelmi pótlék és bírság után származó bevételek 2013. évre tervezett összege 1 670 e Ft, a féléves teljesülés 346 e Ft (21 %).
- **Díjak:** Igazgatási szolgáltatási díjból 2013. évben az önkormányzat tervezett bevétele 45 e Ft, míg talajterhelési díjből 450 e Ft beszedését terveztük. 2013. június 30.-ig igazgatási szolgáltatási díjből 54 e Ft (120 %), míg talajterhelési díjből 752 e Ft (167 %) került beszedésre.
- **Más fizetési kötelezettségek:** Az önkormányzat ezen a soron bevétel realizálását nem tervezte és a félév során ilyen címen bevételt nem realizált.

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi működési bevételek a működés során keletkezett bevételekből – így különösen az áru- és készletértékesítésből, a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből, a bérleti díj bevételekből, az intézményi ellátási díjakból, az alkalmazottak térítéséből, az általános forgalmi adó bevételekből, valamint a hozam- és kamatbevételekből – származnak. Ezek együttes tervezett összege 69 658 e Ft, a módosított előirányzat 70 658 e Ft, a teljesítés 30 776 e Ft (44 %).

Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási bevételként terveztük az egyéb önkormányzati vagyон bérbeadásából származó bevételeket, melyek eredeti előirányzata 7 039 e Ft, a módosított előirányzat 8 389 e Ft, a teljesülés 7 292 e Ft (87 %) volt a félév során.

Átvett pénzeszközök:

Az átvett pénzeszközök közé az államháztartáson kívülről való pénzeszköztvételt, az államháztartáson kívülre folyósított visszatérítendő támogatások és kölcsönök visszatérülését, továbbá a garancia- és kezességvállalásból származó megtérüléseket kell sorolni.

Az önkormányzat államháztartáson kívülről pénzeszköz átvételét, továbbá garancia- és kezességvállalásból származó megtérülést nem tervezett. A félév során a József Attila Művelődési Ház és Könyvtár intézménynél háztartásoktól (támogatói jegyek formájában) 17 e Ft működési célú átvett pénzeszközbevétel realizálódott.

Az önkormányzat által folyósított támogatások, kölcsönök visszatérülésének működési célú előirányzata 2 846 e Ft, mely a szociális kölcsönök visszafizetéséből és a 2012. évben a BITKA és a Turisztikai Egyesület részére nyújtott pályázati megelőlegezés visszatérüléséből származik. A felhalmozási célú visszatérülés tervezett előirányzata 716 e Ft, melynek forrása a lakosságnak és az alkalmazottaknak nyújtott lakásépítési kölcsönök törlesztése. A működési célú kölcsönök visszatérülése 165 e Ft (6 %), a felhalmozási kölcsönök visszatérülése 258 e Ft (36 %) volt 2013. június 30.-ig.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:

Az önkormányzat előző évi pénzmaradvány igénybevételeinek tervezett összege 2013. évben 74 613 e Ft. Ebből a működési célú pénzmaradvány összege 58 332 e Ft, a felhalmozási célú pénzmaradvány összege 16 281 e Ft.

Aktív pénzügyi műveletek:

Az önkormányzat bevételeinek körét a függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek teszik teljessé, melyek összege 2013. június 30.-án 57 e Ft volt.

Kiadásaink alakulása:

Az önkormányzat kiadásai két nagy ágra, működési és felhalmozási kiadásokra tagolódnak.

Működési kiadások:

A működési kiadások a személyi juttatásokból, a munkaadót terhelő járulékokból, a dologi kiadásokból, a szociális kiadásokból, pénzeszköz átadásból, támogatás értékű kiadásból, valamint a nyújtott kölcsönökből tevődnek össze.

A személyi juttatások tervezett összege 127 833 e Ft volt, a módosított előirányzat 131 706 e Ft, melyből az első félévben 66 016 e Ft (50 %) került kifizetésre.

A teljesített személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulék 16 749 e Ft-ot (49 %) tett ki.

Dologi kiadásokra – a tervezett 187 131 e Ft-ból, melynek módosított előirányzata 189 667 e Ft – 74 867 e Ft-ot (39 %) költött az önkormányzat.

A szociális kiadások körébe az önkormányzat által pénzben, illetve természetben nyújtott támogatásokat és ellátásokat soroljuk, mely címen az önkormányzat 19 098 e Ft-ot (47 %) folyósított az első félévben.

A támogatás értékű kiadások, pénzeszköz átadások az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak ellátásával kapcsolatban merülnek fel, amennyiben azok társulások vagy államháztartáson kívüli szereplők bevonása útján valósulnak meg. Ezen kiadásokra az önkormányzat 107 605 e Ft-ot tervezett, a módosított előirányzat 113 299 e Ft, melyből június 30.-ig 49 304 e Ft (44 %) teljesült. A módosításra a közös fenn-

tartású intézmény 2012. évi elszámolása, továbbá a különböző civil szervezeteknek megítélt támogatások alapján került sor.

Támogatási kölcsönből (szociális kölcsön) az első félévben működési célra 114 e Ft-ot (23 %) költöttünk, a tervezett 500 e Ft-hoz képest. Mivel a nagyközségi önkormányzat a helyi szociális ellátásokról szóló rendeletét a 2013. év során módosította, és a szociális kölcsön folyósítását, mint átmeneti segélyezési formát, hatályon kívül helyezte, így az év során ezen a jogcímen kifizetés már nem fog történni.

Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások felújítási és beruházási kiadásokra, pénzeszköz átadásra és támogatás értékű kiadásra, támogatási kölcsön nyújtására és egyéb felhalmozási célú kiadásokra bonthatók.

Az önkormányzat felújítási kiadásként 7 500 e Ft-ot tervezett, a módosított előirányzat 24 569 e Ft, a teljesítés 18 938 e Ft (77 %) volt 2013.06.30.-ig. A tervezett célok közül nem került megvalósításra a strandon a villanyhálózat felújítása.

Beruházási kiadásként 8 772 e Ft lett tervezve, a módosított előirányzat 10 531 e Ft, a teljesítés 7 300 e Ft (69 %) volt a félév végéig. A beruházási célok közül nem került megvalósításra a bútortatbeszerzés, az építéshatósági végrehajtás, a rendőrkutya vásárlás, valamint az orvosi műszer vásárlása.

Pénzeszköz átadást, támogatás értékű kiadást a 2013.-as évre nem terveztünk és teljesítés sem történt június 30.-ig.

Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtására a félév során nem került sor. Az előirányzat módosítása a Nagyközségi Sportegyesületnek megítélt 10 000 e Ft támogatás alapján történt.

Egyéb speciális kiadások:

Az önkormányzat tervezett tartaléka 61 846 e Ft volt, mely 2013. június 30-ig 32 029 e Ft-ra módosult. A kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások összege a félév végén 2 618 e Ft volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztésem alapján a 2013. első félévi beszámolót szíveskedjenek elfogadni és a költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni.

Balatonszárszó, 2013. szeptember 5.

Dorogi Sándor
polgármester