

Nagykarácsony Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2015. november 24-i ülésének 3. napirendi pontja

Tárgya: Az Önkormányzat 2015. évi költségvetés *III. negyedéves* teljesítése

Előadó: Müller Miklós polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykarácsony Község Önkormányzatának képviselő- testülete (továbbiakban képviselő-testület) a 2015. évi költségvetését az 2/2015. (II.18.) önkormányzati rendeletében alkotta meg, melyet 162.534 eFt főösszeggel fogadott el. Az önkormányzat és költségvetési szervek főösszege 168.941 eFt-ra módosult az I. félévben, III. negyedévben 171.665,- eFt-ra növekedet a rendelet 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2015. III. negyedévi költségvetése

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2015. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének bevételi főösszege 162.534,- ezer forint, ami 171.665 ezer forintra módosult, teljesített főösszeg 136.517,- ezer forint, 79,52 % a teljesítés az előirányzatnak.

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 123.157,- ezer forint, a tervezet bevétel 77,80 %
- b) a költségvetési kiadások összege: 114.080,- ezer forint, a tervezet kiadás 67,96 %
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete9.077,-..... ezer forint többlet.

2.1. A bevételek

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	III.negyedéves teljesítés
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	129334	100005
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	15930	15119

B4. Működési bevételek	7670	5322
B5. Felhalmozási bevételek	0	2650
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	61
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Költségvetési bevétel összesen	152934	123157

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentetik:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A bevételek elemzése

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen az első féléves teljesítések:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 47.732 ezer forint, az előirányzat 76,17%
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 16.649 ezer forint, 74,76%
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 20.169 ezer forint, 91,47%
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 1.232 ezer forint, 76,00%
- működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások: 1.207 ezer forint,
- elszámolásból származó bevétel 65 ezer Ft
- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 12.824 ezer forint (mezőöri támogatás, iskola orvosi ellátás, közfogi támogatás), 61,86%
- egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson. belülről 127 ezer forint, 100%

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:

- Magánszemélyek kommunális adója 3.533 ezer forint, 88,33%
- Iparüzési adó 10.107 ezer forint, 87,89%
- Gépjármű adó 1.401 ezer forint, 50,04%
- Egyéb közhatalmi bevételek: 78 ezer forint, 50,32% (Szeptember hónapban befolyt gépjárműadó elszámolása a Kincstárral 10. hó 10. 1.244 e Ft)

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- a szolgáltatások ellenértéke, 687 ezer forint, sajátossága: sírhely megváltás, temető használati díj, lakbér, 102,54%
- tulajdonosi bevételek, 1.590 ezer forint, sajátossága: közterület használat, haszonbérleti díj, 53,00%
- az ellátási díjak, 2.973 ezer forint, sajátossága: intézményi ellátási díjak, 74,33%
- kiszámlázott áfa 64 ezer forint
- ingatlanok értékesítése 2.650 ezer Ft

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 123.157..... ezer forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: -..... ezer forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: -..... ezer forint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	100.005	ezer forint, 77,25%
- B3. Közhatalmi bevételek:	15.119	ezer forint, 81,92%
- B4. Működési bevételek:	5.322	ezer forint, 69,31%
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	61	ezer forint, 100%
Működési bevételek előirányzat csoport összesen	120.507	ezer forint. 77,42%

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	-	ezer forint,
B5. Felhalmozási bevétele	2.650.	ezer forint, 100%
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	-	ezer forint,
Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen:	2.650	ezer forint. 100%

2.2. A kiadások

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai teljesítése

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	III. Negyed- éves teljesítés
K1. Személyi juttatások	90.537	63.275
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24.222	15.088
K3. Dologi kiadások	36.274	27.250
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.281	4.368
K5. Egyéb működési célú kiadások	6.745	3.537
K6. Beruházások	475	562
K7. Felújítások	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Költségvetési kiadás összesen	162.534	114.080

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belüli teljesítés:

- a kötelező feladatok kiadásai: 112.939..... ezer forint, 67,88%
- az önként vállalt feladatok kiadásai:1.141..... ezer forint, 76,32%
- az államigazgatási feladatok kiadásai:-..... ezer forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A kiadások között került elszámolásra a 2013. évben jogtalanul felvett normatív támogatás és kamata 1.418 ezer Ft.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között teljesített kiadások kerültek elszámolásra:

- Gyermekvédelmi kedvezmény: 319 ezer forint
- Aktív korúak ellátása 2.109 ezer forint, 100%
- Lakásfenntartási támogatás 1.630 ezer forint, 94,22%
- Átmeneti segély , települési támogatás 205 ezer forint, 82,00%
- Temetési segély 95 ezer forint, 47,50%

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat teljesülése a csoporton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport kiemelt előirányzatai	2015. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	III.negyedévi teljesítés
K6. Beruházások	475	562
K7. Felújítások	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	475	562

Az önkormányzat felhalmozási kiadása az alábbiak szerint alakul, még az I. félévben

- Daruszentmiklós 2 db laptop beszerzése valósult meg az első félévben 406 ezer forint értékben
- Közfoglalkoztatottak támogatásából tárgyi eszköz beszerzésére került sor 156 ezer forint értékben

3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésének teljesítése és az önkormányzat költségvetési szervek nélküli költségvetésének teljesítése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

A rendeletnek az irányított szervek tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,
- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

3.1. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének III. negyedéves teljesítése

A Közös Önkormányzati Hivatal a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A Közös Önkormányzati Hivatal teljesítése:

- költségvetési bevételeit (..32.569. ezer forint), 77,39%
- költségvetési kiadásait (...30.524. ezer forint), 72,53%

Megnevezés	Költségvetési bevételek teljesítése	Költségvetési kiadások teljesítése
Működési	32.569	30.118
Felhalmozási		406
Összesen	32.569	30.524

3.2. A Örökzöld Óvoda költségvetésének III. negyedéves teljesítése

A Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítése.

- költségvetési bevételeit (...28.697 ezer forint), 72,91%
- költségvetési kiadásait (...26.488 ezer forint), 67,29%

A Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda költségvetésének teljesítésr a következők szerint :

Megnevezés	Költségvetési bevételek teljesítése	Költségvetési kiadások teljesítési
Működési	28.697	26.488
Felhalmozási	0	0
Összesen	28.697	26.488

3.3. Az önkormányzat saját költségvetésének III. negyedéves teljesítése

A rendelettervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést. Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének

- költségvetési bevételeinek teljesítése 130.531 ezer forint, 79,07%
- költségvetési kiadásai teljesítése116.152 ezer forint, 70,36%

Megnevezés	Költségvetési bevételek teljesítése	Költségvetési kiadások teljesítési
Működési	130.531	115.996
Felhalmozási	0	156
Összesen	130.531	116.152

Nagykarácsony, 2015. november 18.

