

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2014. november 20-i ülésére**

**Tárgy:** Tájékoztató az önkormányzat 2014. I-X. havi gazdálkodásáról  
**Előterjesztő:** Lehota Vilmos polgármester  
**Előkészítő:** Kósa Erzsébet Anikó jegyző  
**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság  
**Iktatószám:** 1550/2014.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a 369/2011. (XII. 31.) Korm. rendelettel módosított államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, és az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2014. (II. 14.) sz. önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2014. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A 2014 évi költségvetés végrehajtása során több alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására.

Az I-X. havi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet 2014. november 6-án történt módosításában rögzített előirányzatok szolgáltatnak viszonyítási alapot. A teljesítési adatok az október 31-i bevételi és kiadási tényadatok alapján kerültek számbavételre.

A gazdálkodás során az önkormányzati költségvetés összesített főösszege a 932.428 eFt eredeti előirányzattal szemben 1.030.199 eFt-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 771.239 eFt-ról 869.641 eFt-ra emelkedett. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az Önkormányzat intézményi költségvetésének 2014. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg az 770.256 eFt-ról 863.824 eFt-ra, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg 81.407 eFt-ról 84.829 eFt-ra, a Gólyafészek Óvoda gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 70.606 eFt-ról 71.018 eFt-ra, a Civilház bevételi és kiadási főösszege 10.159 eFt-ról 10.528 eFt-ra módosult.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodásában az I. félévi gazdálkodásról szóló beszámoló óta változás a közfoglalkoztatás kivételével nem volt.

A Képviselő-testület tájékoztatására a gazdálkodás szöveges tájékoztatója mellékleteként szerepelnek a félévi beszámolóval megegyező szerkezetű számszaki kimutatások. A mellékletek felépítése igazodik a költségvetés struktúrájához, amely számot ad az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól.

A módosított előirányzathoz viszonyított összesített bevételi főösszeg teljesítése 46,62 %-os, amely az önkormányzati szintű 1.030.199 eFt módosított előirányzat 480.246 eFt-ra történő teljesítését jelenti. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - bevételi főösszegének teljesítése 41,86 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 869.641 eFt módosított előirányzattal szemben 364.019 eFt teljesítését jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított önkormányzati összesített kiadások teljesítési aránya 38,05 %, amely összességében 391.960 eFt felhasználást jelent az 1.030.199 eFt előirányzati adathoz képest. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - kiadási főösszegének teljesítése 31,71 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 869.641 eFt módosított előirányzathoz 275.732 eFt felhasználást jelent.

## BEVÉTELEK

### MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

#### **I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése:**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 402.378 eFt. Az I-X- havi gazdálkodás során 253.374 eFt bevétel realizálódott, amely 62,97 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 190.662 eFt, melyből 158.035 e Ft, vagyis a tervezett összeg 82,89 %-a folyt be az első tíz hónapban az alábbi megbontásban:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	I-X. havi teljesítés összege (eFt)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	50 800	42 672
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	58 806	49 049
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 641	20 579
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 401	2 857
Működési célú központosított előirányzatok	345	345
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	22 899	22 048

**B3** A közhatalmi bevételek között került számbavételre a 96.380 eFt módosított előirányzattal szemben az 79.849 eFt-os teljesítési összeg.

A vagyoni típusú adók között az 7.093 eFt építményadó tervadatával szemben a teljesítés 6.904 eFt, a telekadó pedig a 840 eFt előirányzati adattal szemben 834 eFt.

A termékek és szolgáltatások adói elnevezésű előirányzaton belül került elszámolásra a 79.648 eFt módosított előirányzattal szemben a 63.206 eFt *helyi iparüzési adó*, 6.354 eFt előirányzathoz képest az 5.805 eFt *gépjármű adó* önkormányzatnál maradó része, valamint az 1.900 eFt talajterhelési díj előirányzatához viszonyítva a 2.569 eFt-os befizetés.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került tervezésre a befizetett eljárási illeték, az egyéb bírság és a késedelmi pótlék.

A módosított előirányzat összege 470 eFt. A teljesítés ezzel szemben 512 eFt, melyből 227 eFt egyéb *bírság*, 285 eFt pedig *késedelmi pótlékként* került könyvelésre.

- **B4** A működési bevételek elnevezésű kiemelt előirányzaton a bevétel módosított előirányzata 114.473 eFt. A tervadat tartalmazza a KEOP projekthez kapcsolódó ÁFA visszaigénylés összegét, amelyből elenyésző mértékű bevétel realizálódott az I-X. hónapban. A teljesítés 14.767 eFt részletezettségében ez az alábbi összetételt mutatja:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	I-X. havi teljesítés összege (eFt)
Szolgáltatások ellenértéke	105	286
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	323	243
Tulajdonosi bevételek	4 179	1 815
Ellátási díjak	7 809	6 842
Kiszámlázott ÁFA	2 325	2 022
ÁFA visszatérítések	98 080	2 257
Kamatbevételek	605	706
Egyéb működési bevételek	1 047	596

Szolgáltatások ellenértékeként tervezett előirányzat, valamint a kamatbevételek tekintetében jelentős a tervadathoz képest a túlteljesítés. Továbbra is jelentős a bevételkiesés a tulajdonosi bevételek tekintetében. Ennek okaként - a félévi gazdálkodásról benyújtott beszámolóval megegyezően - a DAKÖV jelölhető meg, hiszen a tervezett vízmű vagyion üzemeltetéséért fizetendő bérleti díjat nem utalta át.

Az ellátási díjak teljesítése időarányosnak mondható, hiszen a szociális étkeztetés GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére történő átadását követően e tekintetben további bevétel nem fog realizálódni, az előirányzati összeghez képest az év hátralévő időszakában az óvodai étkeztetés esetén számolhatunk további bevételekkel.

- **B6** A működési célú átvett pénzeszközök elnevezésű kiemelt előirányzaton a tervezett bevétel 863 eFt volt. A teljesítés 723 eFt. A bevételből 428 eFt a kegyeleti közszolgáltató által befizetett temető-fenntartási hozzájárulás, míg a további 295 eFt az államháztartáson kívülről érkező működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (többségében a köztemetések visszafizetéséből eredő összeg).

## **II. Gomba Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének teljesítése:**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 3.018 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 2.700 eFt bevétel realizálódott, amely 94,87 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 2.234 eFt, melyből 2.049 e Ft, vagyis a tervezett összeg 91,72 %-a folyt be az I-X. hónapokban. A tervadat az év során lebonyolított választások során teljesített kifizetések összege. Ez esetben a beszámolási időszakban az elvárt bevétel 100 % lett volna. A különbség abból adódik, hogy az önkormányzati választás során az elszámolásban a hiányzó összeg pótlóként került megjelölésre a HVB-ben és az SZSZB-kben delegált tagok hiánya miatt közreműködők részére kifizetett megbízási díjak alapján.

- **B3** A közhatalmi bevételek között került számbavételre a 14 eFt-os féléves teljesítési összeg. A kifüggesztési díjak megfizetett összegéből származó bevétel alapján a tervadat 100 %-os szintű teljesítése rögzíthető.
- **B4** A működési bevételek módosított előirányzata 770 eFt volt. A teljesítés 82,73 %-os mutatóval 637 eFt. A bevételi adatok jelentős hányada a közvetített szolgáltatások (dolgozói internet) továbbszámlázását jelentik, de itt jelenik meg a számlavezetésből eredő kamatbevétel is minimális (18 eFt-os) összeggel.

### **III. Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 312 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 296 eFt bevétel realizálódott, amely 94,87 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

**B4** A működési bevételek között jelentős bevétel (169 eFt) a NAV-tól érkezett ÁFA visszatérítés jogcímen. Kisebbséggel járult hozzá a dolgozói net továbbszámlázása és a kamatbevétel a teljesítési mutatóhoz.

### **IV. Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató tér költségvetésének teljesítése:**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 623 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 674 eFt bevétel realizálódott, amely 108,19 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B4** A működési bevételek esetében többletbevételt a tervezésnél figyelembe vett bérbeadási lehetőségeken túl jelentkező igények kielégítéséből származó működési bevétele az intézménynek.

## **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK**

### **I. Gomba Község Önkormányzatának intézményi költségvetése**

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 435.981 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 79.626 eFt bevétel realizálódott, amely 18,26%-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B2** Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások előirányzata 405.417 eFt, melyből csupán 49.291 e Ft, vagyis a tervezett összeg 12,16 %-a folyt be az első félévben. Az időarányos teljesítéstől számítható jelentős elmaradást a KEOP keretében bonyolított ivóvíz-minőségjavítási projekt közbeszerzést előkészítő eljárásának elhúzódása okozza, így a 2014. évi költségvetésben nem realizálódik a tervezett felhalmozási bevétel, de a felhalmozási kiadás sem.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként számba vett 21.659 eFt a KEOP projekthez kapcsolódó BM EU önerő alapból elnyert támogatási előlegeként érkezett bevétel. Államháztartáson belüli egyéb felhalmozási célú támogatási bevétel 27.632 eFt. Ebből 23.896 eFt a Szemők Balázs téri felújítás záró kifizetési kérelmének elfogadását követően jóváhagyott összeg, 1.000 eFt a Fáy szobor pótlására az MNB-től folyt be, 2.736 eFt a KEOP projekthez kapcsolódó bevétel.

- **B5** A felhalmozási bevételek előirányzata 23.912 eFt, mellyel szemben 23.375 eFt bevétel keletkezett. A teljesítést önkormányzati ingatlanok értékesítéséből befolyt vételár kiegyenlítése eredményezi. A Szép és Ép Fog Kft. többszöri szóbeli felszólítása

eredménytelen maradt fizetési kötelezettségeinek ezideig nem tett eleget, írásbeli felszólítása megtörtént.

- **B7 A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 6.632 eFt, mellyel szemben 6.960 eFt bevétel keletkezett.** A bevételi előirányzat az év folyamán többször módosult. A Fundamenta-Lakáskassza Zrt-től származó kifizetések, továbbá az I-X. hónapban befizetett közművesítési hozzájárulások eredményezik a többletbevételt. Az előirányzat korrekcióra - ahogyan minden egyes túlteljesítés esetén - az év végéig sor fog kerülni.

## **II. Polgármesteri Hivatal költségvetése**

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

## **III. Gólyafészek Óvoda költségvetése**

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

## **IV. Civilház - Integrált Közösségi és szolgáltató Tér költségvetése**

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

# **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

## **I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése**

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata megegyezik a teljesítési adattal. Az önkormányzati intézményi költségvetésben finanszírozási bevételként az előző évi költségvetés maradvány igénybevételét kell megjeleníteni. A zárszámadási rendelettel jóváhagyott 25.485 eFt-os maradvány összege az egyedüli költségvetési tétel a kiemelt előirányzaton

## **II. Polgármesteri Hivatal költségvetése**

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél 633 eFt került könyvelésre. A Hivatal finanszírozási bevétele a 75,75 %-os mutatóval 61.972 eFt, melyből 61.339 eFt az intézményfinanszírozás I-X. havi teljesítése a 81.178 eFt-tal szemben.

## **III. Gólyafészek Óvoda költségvetése**

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit szintén az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél 982 eFt került könyvelésre. Az Óvoda finanszírozási bevétele a 70,25 %-os mutatóval 49.671 eFt, melyből 48.689 eFt az intézményfinanszírozás I-X. havi teljesítése a 69.724 eFt-tal szemben.

## **IV. Civilház - Integrált Közösségi és szolgáltató Tér költségvetése**

A finanszírozási bevételeknél itt is az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozással és a maradvány igénybe vételével kell számolni. A maradvány igénybevételnél 249 eFt került

könyvelésre. A Civilház finanszírozási bevétele a 65,1 %-os mutatóval 6.448 eFt, melyből 6.199 eFt az intézményfinanszírozás I-X. havi teljesítése a 9.656 eFt-tal szemben.

## KIADÁSOK

### MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

#### **I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése**

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 178.460 eFt, mely az általános és céltartalék nélkül 156.404 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 124.749 eFt kiadás realizálódott, amely 69,9 %-os teljesítési arányt jelent a tartalékokkal együtt számított módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesített kiadások részletezése:

*A működési kiadások az alábbiak szerint részletezhetők:*

- **K1** A személyi juttatások 25.375eFt-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 79,76 %-os, mely 20.238 eFt-os felhasználást jelent. A teljesítési adat tartalmazza a
  - közfoglalkoztatási COFOG-on tervezett 18.274 eFt-os módosított előirányzattal szemben a 15.223 eFt-os felhasználást,
  - a család- és nővédelmi gondozás COFOG-on tervezett 2.701 eFt-os tervadattal szemben az 2.314 eFt-os teljesítést,
  - a város- és községgazdálkodás COFOG-on tervezett 1.690 eFt-os tervadattal szemben az 1.403 eFt-os teljesítést,
  - a szociális étkeztetés COFOG-on belül a 1.278 eFt-tal szembeni 1.106 eFt-os kifizetést.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton az 5.132 eFt-os tervadattal szemben a teljesítés 64,65 %-os arányban 3.318 eFt, mely a kifizetett személyi juttatáshoz kapcsolódó adó és járulék összege. A személyi juttatások kifizetett összegének 27 %-ához viszonyítva a K2 rovaton a teljesítési alacsonyabb. Ennek magyarázata az 50 %-os mértékű közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség. Minimális mértékű eltérést okoz a cafetéria juttatások eltérő mértéke is.
- **K3** A dologi kiadások 68.290 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 58.919 eFt, mely 86,28 %-os felhasználást takar. Az év első 10 hónapjának felhasználási adatai az alábbiak szerint részletezhetők:

Szakmai anyagok beszerzése	30
Üzemeltetési anyagok beszerzése	323
Árubeszerzés	120
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	155
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	119
Közüzemi díjak	4 098
Vásárolt élelmezés	16 900
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	173
Közvetített szolgáltatások	207
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 102
Egyéb szolgáltatások	7 016
Kiküldetések kiadásai	9

Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	7 473
Egyéb dologi kiadások	21 194

A nagyobb tétellel szereplő kiadások közül

- a közüzemi díjak összege tartalmazza a 3.465 eFt-os közvilágítási díjat;
  - a vásárolt élelmezésen belül az óvodai étkeztetés 7.609 eFt, a szociális étkeztetés 9 242 eFt;
  - a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között meg kell említeni a pénzügyi szakértői tevékenység, az ingatlan-vagyonkataszter vezetéséhez kapcsolódó megbízási díj, valamint az ingatlan ügyletekhez tartozó földmérői- és ügyvédi munkadíjak kifizetett összegeit;
  - az egyéb szolgáltatások között került könyvelésre a pénzügyi tevékenységhez (bankszámlavezetéshez) kapcsolódó költség, a foglalkozás-egészségügy, a távfelügyelet, a munkavédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó szerződésekhöz tartozó fizetési kötelezettség teljesítése, de itt került számbavételre a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. által kibocsátott - közterület fenntartáshoz kapcsolódó - számlák ellentételezése;
  - a működési célú előzetesen felszámított ÁFA teljesítési adatán belül jelentős összeget képvisel az étkeztetési feladatokhoz kapcsolódó általános forgalmi adófizetési kötelezettség.
- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton a teljesítés az 5.419 eFt-os módosított előirányzattal szemben 2.572 eFt, mely 47,46 %-os felhasználást jelent. Az egyes ellátási formákra biztosított módosított előirányzatok felülvizsgálata az összesített időarányos viszonyszám ellenére is elkerülhetetlen volt, hiszen az egyes ellátási formákra rendelkezésre álló előirányzatok, mint pl. a születési támogatás nem biztosított fedezetet a tíz havi kiadásokra.
  - **K5** Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok október végén rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával került számbavételre. A módosított előirányzat így figyelembe vehető 52.188 eFt-os összegével szemben a teljesítés 39.702 eFt, azaz 53,48 %.

Elvonások és befizetések	176
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1.625
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	37.901

Az elvonások és befizetések tétele a 2013. évi normatíva elszámolást követően visszafizetésre kerülő összeg.

Az államháztartáson belüli támogatások között került kifizetésre a TÖKT által ellátott feladatok finanszírozása (pl. főépítési tevékenység) a házi-segítségnyújtás decemberi költsége, az orvosi ügyeleti rendszer 10 havi finanszírozása éppúgy, mint a minimális összegű ivóvíz-minőségjavítási programhoz kapcsolódóan létrehozott társulás számlavezetési költségeihez történő hozzájárulás.

Az államháztartáson kívüli támogatások között jelentős tételt képvisel az Egyházközséggel kötött fenntartói megállapodás alapján fizetett működési célú támogatás, valamint a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közfeladatok ellátására kötött megállapodás alapján átutalt támogatás összege. Ezen kívül civilszervezeti támogatás került átutalásnak a Polgárórság, Gombai Őszirozás Nyugdíjas Klub és a Rozmaring Hagyományörző

Egyesület részére, valamint részét képezi a teljesített kiadásoknak a Bursa Hungarica Önkormányzati Felsőoktatási Ösztöndíj pályázat alapján átutalt összeg.

### **Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítése.**

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 84.806 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 61.799 eFt kiadás realizálódott, amely 72,87 %-os teljesítési arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 41.833 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 78,86 %-os, mely 32.991 eFt-os felhasználásnak felel meg. A kiemelt előirányzaton belül a köztisztviselői állomány személyi juttatása 24.424 eFt, a választott tisztségviselők részére kifizetett illetmény és tiszteletdíj összesen 7.739 eFt, a választásokhoz kapcsolódóan kifizetett személyi juttatás 828 eFt (a felhasználási adat kapcsán meg kell jegyezni, hogy az önkormányzati választásokra tekintettel kifizetett megbízási- és tiszteletdíjak bérterhelése, ezáltal könyvelése és a kiadások között történő megjelenése egy hónapos csúszással, vagyis csak a november havi adatokban jelenik majd meg). További kiadás az anyakönyvvezetői közreműködői díj a vonatkozó önkormányzati rendelet alapján 14 eFt-os összeggel.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 79.35 %, ami 9.075 eFt-os felhasználást jelent a 11.436 eFt-os módosított előirányzattal szemben. A személyi juttatásokhoz tartozó arányszámtól történő eltérést a választások alkalmával történő étkeztetés járuléka okozza.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 10.714 eFt-os összegével szemben a felhasználás 4.508 eFt, mely 42,08 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	5
Üzemeltetési anyagok beszerzése	577
Árubeszerzés	19
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1.595
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	217
Közüzemi díjak	1 232
Közvetített szolgáltatások	351
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	595
Egyéb szolgáltatások	1 304
Kiküldetések kiadásai	108
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	1 298

A dologi kiadások között kiemelkedő tétel az informatikai szolgáltatások igénybevétele, mely a hivatali informatikai eszközök karbantartásához, üzemeltetéséhez kapcsolódó tétel. A közüzemi díjak között legjelentősebb a gázdíj összege, melyet - amint azt már a féléves beszámoló során is megjegyeztük - a korszerűtlen hivatali fűtési rendszer eredményez. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között szerepel, és a teljesített kiadások nagy részét eredményezi a - a MÁK TATIGAZD megszüntetését eredményező döntése után - kényszerűségből alkalmazott Eper elnevezésű integrált számviteli rendszer. Az egyéb szolgáltatások teljesítési adatát nagymértékben növeli a postai szolgáltatásért fizetett díj az egyéb, már önkormányzati intézményi költségvetésben is felsorolt kötelező szolgáltatások igénybevétele mellett.



- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 20.203 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 12.410 eFt, mely 61,43 %-ot jelent. A hivatali költségvetésből fizetett ellátások a jegyzői hatáskörben megállapításra került lakásfenntartási támogatás (3.681 eFt), illetve az aktív korúak ellátásaként (7.868 eFt-os összeggel) kifizetett foglalkoztatást helyettesítő támogatás és az 55 év feletti rendszeres szociális segélye, valamint rendszeres gyermekvédelmi támogatásként biztosított Erzsébet-utalvány 861 eFt-os értéke.
- **K5** Az egyéb működési célú kiadásként került könyvelésre a választások során kapott előlegekből fel nem használt 22 eFt visszafizetése.

## II. Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 71.018 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 48.926 eFt kiadás realizálódott, amely 68,89 %-os arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 50.038 eFt-os módosított előirányzatával szemben a felhasználás 70,4 %-os, azaz 35.228 eFt. A személyi juttatásokon belül 31.480 eFt az óvodai ellátás szakmai feladatainak ellátására, 63 eFt az SNI ellátásra, további 3.685 eFt az óvodai nevelés működtetési feladatainak ellátására tekintettel került kifizetésre.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 70,96 %, ami 9.703 eFt-os felhasználást jelent a 13.673 eFt-os módosított előirányzattal szemben.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 7.307 eFt-os összegével szemben a felhasználás 3.995 eFt, mely 54,67 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	265
Üzemeltetési anyagok beszerzése	286
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	304
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	51
Közüzemi díjak	1 439
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	89
Közvetített szolgáltatások	34
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	219
Egyéb szolgáltatások	601
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	705
Fizetendő ÁFA	2

## III. Civilház - Integrált Közösségi és Szolgáltató Tér költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 10.528 eFt. Az első tíz hónap gazdálkodása során 6.841 eFt kiadás realizálódott, amely 64,98 %-os teljesítési arányt jelent. A kiadások részletezése az alábbiak szerint mutatható be:

- **K1** A személyi juttatások 3.095 eFt-os módosított előirányzatával szemben a felhasználás 76,93 %-os, azaz 2.381 eFt. A személyi juttatásokon belül 726 eFt a könyvtári

szolgáltatások ellátására, 595 eFt az ifjúsági koordinátori bérezésre, további 1.060 eFt a szociális koordinátori-intézményvezetői feladatra tekintettel került kifizetésre.

- **K2 A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** teljesítési aránya 79,03 %, ami 633 eFt-os felhasználást jelent a 801 eFt-os módosított előiránnyal szemben.
- **K3 A dologi kiadások módosított előirányzatának 6.474 eFt-os összegével szemben a felhasználás 3.668 eFt, mely 56,66 %-os viszonyszámot jelent.** A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	239
Üzemeltetési anyagok beszerzése	175
Árubeszerzés	211
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	328
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	88
Közüzemi díjak	748
Vásárolt élelmezés	1
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1.064
Egyéb szolgáltatások	189
Kiküldetések kiadásai	33
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	540
Fizetendő ÁFA	52

### **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások között a felújítási kiadások teljesítési aránya 9,46 %, amely a 21.656 eFt előiránnyal szemben 2.048 eFt felhasználást jelent. A beruházási kiadások teljesítési aránya 4,96 %, amely a 495.415 eFt előiránnyal szemben 24.564 eFt felhasználást jelent. Az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése 87,96 %, ami a 7.916 eFt tervadattal szemben 6.963 eFt teljesítést eredményezett.

#### **I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése**

A felhalmozási költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 524.806 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 33.394 eFt kiadás realizálódott, amely 6,36 %-os teljesítési arányt jelent.

A beruházások 495.234 eFt-os módosított előirányzatához képest az I-X. havi teljesítési adat 24.383 eFt. A féléves beszámolóhoz viszonyítottan ez 8.385 eFt-os növekedést jelez. (törzstőke emelés, résztulajdon-szerzés, ingatlanszerzéshez kapcsolódó aktiválható költségek stb.) A felújítások 21.656 eFt-os módosított előirányzatához képest az I-X. havi teljesítési adat 2.048 eFt. A féléves beszámolóhoz viszonyítottan ez 561 eFt-os (vis maiorhoz kapcsolódó kiadások) növekedést jelez. A egyéb felhalmozási célú kiadások 7.916 eFt-os módosított előirányzatához képest az I-X havi teljesítési adat 6.963 eFt. A féléves beszámolóhoz viszonyítottan ez 4227 eFt-os növekedést jelez (felhalmozási célú iskolai támogatás, életjáradék, stb.).

#### **II. Polgármesteri Hivatal költségvetése**

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 23 eFt-os módosított kiadási előirányzati főösszege megegyezik a teljesítési adattal.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre *informatikai eszközbeszerzéseként* a helyi önkormányzati választások adminisztrációja érdekében egy vonalkód olvasó bruttó 23 eFt-os értékben.

### **III. Gólyafészek Óvoda költségvetése**

Az óvodai költségvetésben sem tervezésre, sem teljesítésre nem került az időszak folyamán felhalmozási kiadás.

### **IV. Civilház - Integrált Községi és Szolgáltató Tér költségvetése**

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 158 eFt-os módosított kiadási előirányzati főösszege megegyezik a teljesítési adattal.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre *informatikai eszközbeszerzéseként* egy lapmonitor vásárlás nettó 22 eFt-os értékben, *egyéb tárgyi eszköz beszerzéseként* raktári polcrendszer kialakítás 102 eFt értékben, továbbá *beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA* 34 eFt-os értékben.

## **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**

### **I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése**

A finanszírozási kiadásként az önkormányzat által alapított költségvetési szervek intézményfinanszírozása került számbavételre. A 160.558 eFt-os módosított előirányzattal szemben a teljesítés 72,39 %-os aránnyal 116.227 eFt-ra teljesült. A finanszírozásból 61.339 eFt-tal a Polgármesteri Hivatal, 48.689 eFt-tal a Gólyafészek Óvoda, és további 6.199 eFt-tal a Civilház részesült.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. év I-X. hónapjainak gazdálkodására vonatkozó tájékoztató megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a határozati javaslatot annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2014. november 14.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.  
polgármester

### **Határozati javaslat .../2014. (XI. 20.) képviselő-testületi határozat**

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat I-X. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót és az alábbi határozatot hozta.

1. A Képviselő-testület az önkormányzat I-X. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadta.  
A határozat végrehajtást nem igényel.