

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2015. november 26-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2014. I-X. havi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: G/1190/2015.

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 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, és az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2015. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A 2015. évi költségvetés végrehajtása során több alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására.

Az I-X. havi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet 2015. november 26-án történt módosítási javaslatában 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 964.969 eFt eredeti előirányzattal szemben 1.048.042 eFt-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 843.723 eFt-ról 915.144 eFt-ra emelkedett. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az Önkormányzat intézményi költségvetésének 2015. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg az 841.645 eFt-ról 909.532 eFt-ra, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg 53.383 eFt-ról 59.166 eFt-ra, a Gólyafészek Óvoda gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 69.941 eFt-ról 79.344 eFt-ra módosult.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodásában minimális változások voltak, melyet minden esetben megelőzött a Képviselő-testület jóváhagyó döntése.

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

A módosított előirányzathoz viszonyított összesített bevételi főösszeg teljesítése 78,15 %-os, amely az önkormányzati szintű 1.048.042 eFt módosított előirányzat 819.062 eFt-ra történő teljesítését jelenti. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - bevételi főösszegének teljesítése 77,59 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 915.144 eFt módosított előirányzattal szemben 710.064 eFt teljesítést jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított önkormányzati összesített kiadások teljesítési aránya 73,01 %, amely összességében 765.170 eFt felhasználást jelent az 1.048.042 eFt előirányzati adathoz képest. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli -kiadási főösszegének teljesítése 71,5 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 915.144 eFt módosított előirányzathoz 656.175 eFt felhasználást jelent.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 386.658 eFt. Az I-X- havi gazdálkodás során 247.126 eFt bevétel realizálódott, amely 63,91 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 174.994 eFt, melyből 142.553 e Ft, vagyis a tervezett összeg 81,46 %-a folyt be időarányosan az első tíz hónapban az alábbi megbontásban:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	I-X. havi teljesítés összege (eFt)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	52 815	44 376
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	62 571	52 526
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 576	22 048
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 402	2 857
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	1 582	1 582
Elszámolásból származó bevételek	1 427	1 427

B3 A közhatalmi bevételek között került számbavételre a 96.141 eFt módosított előirányzattal szemben az 93.610 eFt-os teljesítési összeg.

A vagyoni típusú adók között az 7.500 eFt építményadó tervadatával szemben a teljesítés 6.711 eFt, a telekadó pedig a 900 eFt előirányzati adattal szemben 1.076 eFt. A telekadón azonban csak látszólagos a jelentős túlteljesítés, mert 113.085,- Ft-os építményadót az adózó a telekadó számlára fizetett be, az átvezetése a hiba feltárása után folyamatban van. Ennek megtörténte után a befizetett építményadó könyvelésben nyilvántartott összege 6.823 eFt lesz, s a telekadó teljesítési adata 963 eFt-ra csökken, mely még mindig 107 %-os teljesítési arányt eredményez.

A termékek és szolgáltatások adói elnevezésű előirányzaton belül került elszámolásra a 79.834 eFt-os módosított előirányzattal megegyező teljesítés. A 6.507 eFt előirányzathoz képest 5.315 eFt a gépjármű adó önkormányzatnál maradó része, valamint az 900 eFt talajterhelési díj előirányzatához viszonyítva a 442 eFt-os befizetés. Várhatóan ez az adónem lesz az, ahol a végrehajtási eljárások sem fognak jelentős eredményt hozni, és a kintlévőség mértéke évről évre növekedni fog.

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

A módosított előirányzat összege 400 eFt. A teljesítés ezzel szemben 232 eFt, melyből 72 eFt egyéb *bírság*, 160 eFt pedig *késedelmi pótlékként* került könyvelésre.

- **B4** A működési bevételek elnevezésű kiemelt előirányzat a bevétel módosított előirányzata 114.144 eFt. A tervadat tartalmazza a KEOP projekthez kapcsolódó ÁFA visszaigénylés összegét, amelyből elenyésző mértékű bevétel realizálódott az I-X. hónapban. A teljesítés 10.692 eFt részletezettségében ez az alábbi összetételt mutatja:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (eFt)	I-X. havi teljesítés összege (eFt)
Szolgáltatások ellenértéke	139	254
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 717	1 749
Tulajdonosi bevételek	3 937	3 079
Ellátási díjak	1 216	1 528
Kiszámlázott ÁFA	2 082	1 834
ÁFA visszatérítések	101 652	0
Kamatbevételek	600	437
Biztosító által fizetett kártérítés	578	0
Egyéb működési bevételek	2 196	1 811

Szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások, valamint az ellátási díjak előirányzataihoz viszonyítva a teljesítési adat meghaladja október 1-én a 100 %-ot. A szolgáltatásokon a „túlteljesítés” oka könyvelési hiba, melynek javítása folyamatban van. A kegyeleti közszolgáltató által befizetett május és június havi temetőfenntartási hozzájárulás a működési célú átvett pénzeszközök teljesítési értékét kell, hogy növelje. 67 eFt így a szolgáltatások, az általános forgalmi adója pedig a kiszámlázott ÁFA teljesítési adatát csökkenti.

Az ellátási díjak előirányzatának túlteljesítését a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-től április hónapban beérkezett - 2014. november havi beszédett óvodai térítési díjak – összege okozza.

A tulajdonosi bevételeknél az időarányos teljesítéshez viszonyítva elmaradás rögzíthető, ami nagy részben a tervezett vízmű vagyon üzemeltetéséért DAKÖV által fizetendő 2013. évi hátralék 341 eFt-os nettó összege.

Az ivóvíz-minőség javítási beruházás kivitelezői számláihoz tartozó fordított ÁFA tartalom pénzforgalom nélküli könyvelése folyamatban van. Az ülésen tudunk tájékoztatást nyújtani a kifizetett számlákhoz tartozó befizetendő és az azzal megegyező összegű visszaigényelt ÁFA összegéről.

A rendezvényház üvegajtájához kapcsolódó biztosítási kártérítés november hónapban érkezett az önkormányzat számlájára, abból azonban a második kárbejelentésre tekintettel

több mint 50 % levonásra került, a kazán meghibásodásához kapcsolódó kártérítés összegéről még nincs információnk.

- **B6** A működési célú átvett pénzeszközök elnevezésű kiemelt előirányzaton a tervezett bevétel 1.379 eFt volt. A teljesítés 271 eFt. A bevételből 171 eFt a kegyeleti közszolgáltató által befizetett I-IV havi temető-fenntartási hozzájárulás, míg a további 100 eFt a Takarékszövetkezettől érkezett támogatás összege.

A látszólagos alulteljesítés oka, hogy az ajándékozási szerződéssel önkormányzat részére juttatott 1 millió forint elkülönített számlán van jelenleg, annak átadása október 31-ig nem történt meg a költségvetési számlára.

II. Gomba Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 692 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 569 eFt bevétel realizálódott, amely 82,23 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 185 eFt. A tervadat az előző év során lebonyolított választások során teljesített kifizetések és a 2014-ben kapott finanszírozás különbözetét takarja. A támogatás benyújtott pótigényünk alapján ez évben érkezett meg a hivatal számlájára.
- **B3** A közhatalmi bevételek nem realizálódta a tárgyidőszakban a 14 eFt-os előirányzathól.
- **B4** A működési bevételek módosított előirányzata 493 eFt volt. A teljesítés 77,89 %-os mutatóval 384 eFt. A bevételi adatok jelentős hányada a közvetített szolgáltatások (dolgozói internet) továbbszámlázását jelentik, de itt jelenik meg a munkaidőn túli házasságkötésekért befizetett díj is.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 3.376 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 1.729 eFt bevétel realizálódott, amely 51,21 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek teljesítési adataihoz csekély mértékben járult hozzá a dolgozói net továbbszámlázása (38 eFt) és a kamatbevétel (9 eFt), míg jelentős összeget az óvodások étkeztetési díjának szülői befizetése eredményezett. (nettó térítési díj: 1.313 eFt, Áfa: 354 eFt.) Ezen túl 15 eFt egyéb működési bevételt tartunk nyilván.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzatának intézményi költségvetése

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 442.900 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 379.123 eFt bevétel realizálódott, amely 85,6 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B2** Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások előirányzata 440.150 eFt, melyből 376.503 e Ft, vagyis a tervezett összeg 85,54 %-a folyt be október 31-ig.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként számba vett 44.838 eFt-ból 1.713 eFt az ónoseső miatti vis maior támogatás volt, 7.103 eFt az ivóvíz-minőség javítási projekthez kapcsolódó BM EU Önerő Alap támogatás volt, a tovább 36.022 e Ft pedig a folyamatban

lévő vis maior káreseményekhez kapcsolódóan érkezett az önkormányzat számlájára a benyújtott kifizetési kérelmek alapján.

Államháztartáson belüli egyéb felhalmozási célú támogatási bevétel 331.665 eFt. Ebből 324.756 eFt az ivóvíz-minőség javítási projekthez kapcsolódó uniós támogatási bevétel, továbbá 6.909 eFt az ASP projekthez kapcsolódó uniós támogatási bevétel volt .

- **B5 A felhalmozási bevételek előirányzata 536 eFt, mellyel szemben 455 eFt bevétel keletkezett.** A teljesítést önkormányzati tárgyi eszköz értékesítéséből befolyt vételár kiegyenlítése eredményezi. A Szép és Ép Fog Kft. 179 eFt-ot fizetett meg tárgyévben a fogászati kezelőegység vételárából, továbbá a Monorierdő Önkormányzatának eladott fűnyíró traktor vételára a fennmaradó 276 eFt bevétel forrása.
- **B7 A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 2.214 eFt, mellyel szemben 2.165 eFt bevétel keletkezett.** A bevételi előirányzat az év folyamán módosult. A Fundamenta-Lakáskassza Zrt-től származó kifizetések, továbbá az I-X. hónapban befizetett közművesítési hozzájárulások eredményezik a többletbevételt.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

- **B5 A felhalmozási bevételek előirányzata 71 eFt, mellyel megegyező összegű bevétel realizálódott** informatikai eszközök értékesítéséből. Egy számítógépet konfigurációval a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft-nek, 3 további gépet pedig dolgozóknak értékesített a hivatal.

III. Gólyafészek Óvoda 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 korrigált maradvány igénybevételét kell megjeleníteni. A vonatkozó NGM rendelet szerinti korrekciós számítással a maradvány összege 79.974 eFt,

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél módosított tételként 713 eFt került könyvelésre. A Hivatal finanszírozási bevétele a 82,8 %-os mutatóval 48.360 eFt, melyből 47.647 eFt az intézményfinanszírozás I-X. havi teljesítése az 57.693 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 760 eFt került könyvelésre. Az Óvoda finanszírozási bevétele a 81,76 %-os mutatóval 62.110 eFt, melyből 61.350 eFt az intézményfinanszírozás I-X. havi teljesítése a 75.208 eFt-tal szemben.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 190.215 eFt, mely az általános és céltartalék nélkül 172.057 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 128.250 eFt kiadás realizálódott, amely 74,54 %-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 39.892 eFt-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 75,3 %-os, mely 30.038 eFt-os felhasználást jelent. A teljesítési adat tartalmazza a
 - az általános igazgatási COFOG-on tervezett polgármesteri és képviselői juttatások 11.323 eFt-os előirányzatával szemben a 9.243 eFt-os teljesítést,
 - közfoglalkoztatási COFOG-on tervezett 18.983 eFt-os módosított előirányzattal szemben a 12.873 eFt-os felhasználást,
 - a város- és községgazdálkodás COFOG-on tervezett 3.471 eFt-os tervadattal szemben az 3.035 eFt-os teljesítést,
 - a család- és nővédelmi gondozás COFOG-on tervezett 7.766 eFt-os tervadattal szemben az 2.336 eFt-os teljesítést,
 - a könyvtári szolgáltatások COFOG-on tervezett 294 eFt-os előirányzattal szemben a 205 eFt-os felhasználást,
 - a közművelődési COFOG-on tervezett 2.855 eFt-os módosított előirányzattal szemben a 2.346 eFt-os teljesítést.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton az 8.267 eFt-os tervadattal szemben a teljesítés 76,84 %-os arányban 6.352 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 56.490 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 42.425 eFt, mely 75,1 %-os felhasználást takar. Az év első 10 hónapjának felhasználási adatai az alábbiak szerint részletezhetők:

Szakmai anyagok beszerzése	331
Üzemeltetési anyagok beszerzése	312
Árubeszerzés	11
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	654
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	172
Közüzemi díjak	3 876
Vásárolt élelmezés	3 959
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	3 199
Közvetített szolgáltatások	1 566
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 684

Egyéb szolgáltatások	9 958
Kiküldetések kiadásai	32
Reklám és propaganda kiadások	1 028
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	6 605
Fizetendő ÁFA	1 624
Kamatkiadások	8
Egyéb dologi kiadások	4 406

A nagyobb tétellel szereplő kiadások közül

- a közüzemi díjak összege tartalmazza a 2.372 eFt-os közvilágítási díjat;
 - a vásárolt ételmezésen belül az óvodai étkeztetés nettó költsége szerepel;
 - 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;
 - a karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások között ez évtől önálló tétel a közvilágítás karbantartása, melynek összege 907 eFt,
 - az egyéb szolgáltatások között került könyvelésre a pénzügyi tevékenységhez (bankszámlavezetéshez) kapcsolódó költség, a foglalkozás-egészségügy, a távfelügyelet, a munkavédelmi feladatok ellátásához kapcsolódó szerződésekhez tartozó fizetési kötelezettség teljesítése, de itt került számbavételre a GTŰ Közhasznú Nonprofit Kft. által kibocsátott - közterület fenntartáshoz kapcsolódó - számlák ellentételezése;
 - az egyéb dologi kiadások között egy önálló tétel volt Hegedűs&Schmidt Kft-nek év elején visszafizetett 4 millió forintos ajánlati biztosíték összege.
- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton a teljesítés az 8.501 eFt-os módosított előirányzattal szemben 2.584 eFt, mely 30,4 %-os felhasználást jelent. Egyetlen rendszeres fizetési kötelezettsége van az önkormányzatnak, ez az ápolási díj helyett bevezetett települési támogatáshoz kötődik. Kifizetésre került a gyermektáboroztatás összege 52 eFt-tal, helyi megállapítású közgyógyellátásra még januárban 23 eFt, 8 fő részére temetési segélyként 120 eFt, szociális tűzifához kapcsolódóan (2014. évi) 800 eFt, köztemetés költségére 561 eFt, születési támogatásként pedig 360 eFt. A további 668 eFt települési támogatásként került kifizetésre (nagyobb részben az ápolási díj helyett megállapított rendszeres ellátásra), továbbá fedezte a hulladékkezelési díj mentességének szolgáltató felé fizetendő összegét, illetve a nyári gyermekétkeztetéshez kapcsolódó árkiegészítést a GTŰ Közhasznú Nonprofit Kft. felé.
 - **K5** Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok október végén rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával került számbavételre. A módosított előirányzat így figyelembe vehető 58.903 eFt-os összegével szemben a teljesítés 46.851 eFt, azaz 79,54 %.

Elvonások és befizetések	120
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2.309
Árkiegészítések, támogatások	2.209
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	42.213

Az elvonások és befizetések tétele a 2014. 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 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 és árkiegészítés összege. Ezen kívül civilszervezeti támogatás került átutalásnak a Polgárórség, a Pega Major Hagyományőrző Lovas- és Sport Egyesület és a Rozmaring Hagyományőrző 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 58.658 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 47.590 eFt kiadás realizálódott, amely 81,13 %-os teljesítési arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 34.259 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 83,9 %-os, mely 28.744 eFt-os felhasználásnak felel meg. 2015-től a polgármesteri és a képviselői juttatások átkerültek az önkormányzati intézményi költségvetésbe.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 84,06 %, ami 7.833 eFt-os felhasználást jelent a 9.318 eFt-os módosított előirányzattal szemben.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 9.651 eFt-os összegével szemben a felhasználás 6.154 eFt, mely 63,77 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	5
Üzemeltetési anyagok beszerzése	476
Árubeszerzés	49
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 516
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	221
Közüzemi díjak	1 087
Közvetített szolgáltatások	201
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	442
Egyéb szolgáltatások	993
Kiküldetések kiadásai	88
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	1 074
Fizetendő ÁFA	2

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 több éve

rögzítjük - a korszerűtlen hivatali fűtési rendszer eredményez. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között szerepel, és a teljesített kiadások nagy részét eredményezi a II félév során még 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 5.430 eFt-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 4.859 eFt, mely 89,48 %-ot jelent. A hivatali költségvetésből fizetett ellátás kizárólag a jegyzői hatáskörben megállapításra kerülő rendszeres gyermekvédelmi támogatásként biztosított Erzsébet-utalvány értéke, valamint még ez év végéig a lakásfenntartási támogatás.

II. Gólyafészek Óvoda költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 79.053 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 61.457 eFt kiadás realizálódott, amely 77,74 %-os arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 51.929 eFt-os módosított előirányzatával szemben a felhasználás 78,36 %-os, azaz 40.690 eFt. A személyi juttatásokon belül 37.222 eFt az óvodai ellátás szakmai feladatainak ellátására, 159 eFt az SNI ellátásra, további 1.998 eFt az óvodai nevelés működtetési feladatainak ellátására és 1.311 eFt a gyermekétkeztetési feladatok ellátására tekintettel került kifizetésre.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési aránya 79,55 %, ami 11.256 eFt-os felhasználást jelent a 14.149 eFt-os módosított előirányzattal szemben.
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 12.975 eFt-os összegével szemben a felhasználás 9.511 eFt, mely 73,3 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Szakmai anyagok beszerzése	194
Üzemeltetési anyagok beszerzése	256
Árubeszerzés	3
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	273
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	46
Közüzemi díjak	1 502
Vásárolt élelmezés	4 404
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	10
Közvetített szolgáltatások	30
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	389
Egyéb szolgáltatások	546
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	1 855
Fizetendő ÁFA	3

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások között a felújítási kiadások teljesítési aránya 52,05 %, amely a 156.582 eFt előirányzattal szemben 81.500 eFt felhasználást jelent. A beruházási kiadások teljesítési aránya 78,05 %, amely a 420.734 eFt előirányzattal szemben 328.400 eFt felhasználást jelent. Az egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítése 82,06 %, ami a 5.163 eFt tervadattal szemben 4.237 eFt teljesítést eredményezett.

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A felhalmozási költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 581.680 eFt. Az I-X. havi gazdálkodás során 413.771 eFt kiadás realizálódott, amely 71,13 %-os teljesítési arányt jelent.

A beruházások 419.935 eFt-os módosított előirányzatához képest az I-X. havi teljesítési adat 328.034 eFt. A felújítások 156.582 eFt-os módosított előirányzatához képest az I-X. havi teljesítési adat 81.500 eFt. Az előterjesztéshez csatolt számszaki melléklet tartalmazza a felhalmozási kiadások részletezését.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 508 eFt-os módosított kiadási előirányzatával szemben a teljesítés 75 eFt. főösszege megegyezik a teljesítési adattal.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre 75 eFt-os összértékkel 2 db irodai szék, 1 db prezenter és 1 db szünetmentes akkumulátor. Az irodabútorok beszerzésére nem került sor.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 291 eFt-os főösszege megegyezik a teljesítési adattal.

- **K6** A **beruházások** között került számbavételre a meghibásodott mosógép pótlása, laptop akkumulátor beszerzése, valamint a vásárolt szőnyegek és tornaeszközök értéke.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése

A finanszírozási kiadásként az önkormányzat által alapított költségvetési szervek intézményfinanszírozása került számbavételre. A 132.898 eFt-os módosított előirányzattal szemben a teljesítés 82,02 %-os aránnyal 108.997 eFt-ra teljesült. A finanszírozásból 47.647 eFt-tal a Polgármesteri Hivatal, 61.350 eFt-tal a Gólyafészek Óvoda részesült.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. év I-X. hónapjainak gazdálkodására vonatkozó tájékoztató megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a határozati javaslatot annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2015. november 23.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester

Határozati javaslat
.../2015. (XI. 26.) 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.