**TÁPIÓGYÖRGYE KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL**

**E l ő t e r j e s z t é s**

**Tápiógyörgye Községi Önkormányzat**

**Képviselő-Testület**

2014. szeptember 22-én tartandó **nyilvános** ülésére

**2. Napirendi pont:**

1. **Tárgy:** A Tápiógyörgye Község Önkormányzat 2014. évi I. félévi pénzügyi teljesítésének előterjesztésről.

Előterjesztő: Varró István polgármester

Készítette: Dr. Papp Antal jegyző

Mellékletek száma: 17 db

Tárgyalta: pénzügyi bizottság

Az előterjesztés elfogadásához **egy szavazás** szükséges:

1. A határozathoz **névszerinti minősített többségi** szavazás

szükséges.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. sz. törvény 87. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A tájékoztató összeállításának alapját az önállóan működő és önállóan működő, gazdálkodó intézményeink és az Önkormányzat I. félévi elemi beszámolói, valamint az ezekből készített önkormányzati összesítő képezi.

A tájékoztató fő feladata az előirányzatok időarányos teljesítésének bemutatása, valamint a költségvetési rendeletben megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg bemutatása.

E szempontokat figyelembe véve készítettük el a mellékelt táblázatokat és a rövid szöveges értékelésünket.

A 1/2014. (II.10.) sz. Kt. rendelettel jóváhagyott 2014. évi költségvetésünk bevételi és kiadási fő összege **523.593** e Ft-ban került jóváhagyásra.

Az I. félévben jóváhagyott költségvetési módosítások alapján az éves előirányzat **527.333** e Ft-ra módosult.

Költségvetésünk I. félévi teljesítése,:

 **216.597** e Ft bevétel

 **209.996** e Ft kiadással teljesült.

Az önkormányzat nyitó pénzkészlete 2014. január 01-én: 16.210 eFt.

A záró pénzkészlete pedig 2014. június 30-án: 17.934 eFt.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) előírt feladatának eleget téve Képviselő-testületünk a 2013. április 29-i ülésén első fordulóban már megtárgyalta az önkormányzatunk 2014. évre vonatkozó költségvetési elgondolásait.

Az előterjesztésben leírtak véleményezése után a Képviselő-testület a 66/2013. (V.29.) számú képviselő-testületi határozatával döntött a költségvetés tervezésének irányelveiről és rögzítette a tervező munka soron lévő feladatait.

Az önkormányzati intézmények vezetői megkapták a 2014. évi költségvetés elkészítéséről szóló, a Jegyző és a Polgármester által jóváhagyott útmutatót, melynek alapján teljes részletességgel kidolgozták elemi szinten a 2014. évi költségvetésüket.

A Polgármesteri Hivatal vezetése és az intézményvezetők tételmélységig egyeztették a bevételi és kiadási előirányzatokat. A korrigált költségvetések bevételi és kiadási előirányzatait önkormányzatunk költségvetésébe beépítettük.

Pontosításra kerültek a számításba jöhető források és azok összegei, valamint az anyagi lehetőségekhez igazodóan a felhasználások és azok mértékei.

A tervegyeztetések során reális, az intézmények éves szintű működését biztosító költségvetések kerültek véglegesítésre.

Ismeretes, hogy a Magyar Köztársaság 2014. évi költségvetését (2013. évi CCXXX. törvény) az Országgyűlés 2013. december 20-i ülésén hagyta jóvá és a 2013. december 21-i Magyar közlönybe került kihirdetésre. Így a tervezés során ezután már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított normatív állami hozzájárulások jogcímei és összegei, a megosztott bevételek mértékei és részarányai, valamint a normatív módon elosztott kötött felhasználású támogatások. Ezen kívül viszont sok központi statisztikailag számított normatíva csak 2014. év január 15. után volt elérhető Önkormányzatunk részére.

**A 2013. évi költségvetés tárgyalásai eddig időrendi sorrendben:**

1. 2013. április 29. a 2014. évi koncepció elfogadása.
2. 2013. december 2. önkormányzatnál alkalmazott díj és ártételek.
3. 2014. február 03-én elfogadásra került a költségvetés.
4. 2014. április 28-án módosításra került a költségvetés 8/2014. (V.10) módosítással.
5. 2014. május 29-én módosításra került a költségvetés 10/2014. (VI.10) módosítással.

A 2013. év novemberében, decemberében megtartott Képviselő-testületi és 2014. év január 30-ei pénzügyi bizottsági üléseken elhangzott javaslatokat, észrevételeket teljeskörűen figyelembe vettük a javaslat elkészítésénél. A január 30–i pénzügyi bizottsági és a 2014. február 03.-i képviselő-testületi ülésen beterjesztésre kerültek a

1. költségvetési táblák
2. a költségvetési rendelet
3. az intézményekkel lefolytatott egyeztetések jegyzőkönyve.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról intézkedő 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) erre vonatkozóan a következőket írja elő:

*„26.§ (1) A jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.*

*(2) A polgármester a költségvetési koncepció tervezetéről a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és azt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia.*

*(3) A költségvetési koncepció tervezetét a képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.*

*27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.*

*(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.„*

Az Áht *„87. § (1) A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.”*

A hivatkozott jogszabályok alapján a polgármester és a jegyző a feladatait a költségvetés készítésével illetve a tájékoztatással kapcsolatosan maximálisan elvégezte.

Előterjesztésünk és rendelet szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Áht. törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el.

A médiákból mindenki számára ismeretes, hogy a jelenlegi gazdasági körülmények miatt az Önkormányzatoknál egy nagyobb mértékű átszervezés jelentkezett a 2013. évi költségvetésben.

Önkormányzatunk 2014. évi féléves pénzügyi tervének tájékoztatója az idáig részletezettek alapján készült.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetését a képviselő-testület működési hiánnyal fogadta el. A működési hiány a kötelezően ellátandó feladatok – közoktatás, szociális ellátás, városüzemelés - kiadásainak és bevételének különbözetéből adódik. A költségvetési hiány fedezetére az önkormányzat 2013. évi CCXXX. törvény 4. számú mellékletében szereplő *„A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai”* tervezte be bevételként.

Tápiógyörgye önkormányzata jelenleg is forráshiányos a hiány 95.836 eFt működési és 21.000 eFt beruházási, összesen 116.836 eFt összegből áll, a 2014. évi költségvetésről szóló 1/2014. ( II.10.) számú önkormányzati rendelet szerint.

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor törekedett olyan döntéseket hozni, amely a kiadások csökkentését eredményezi, illetve egyes feladatellátások esetében bevétel növekedéssel jár. A tervezett hiányt az önkormányzat átmenetileg likvid hitellel sem finanszírozhatja a Stabilitási törvény feltételei miatt. A tervezett hiányt a bevételi oldalon pályázati lehetőségek kihasználásával, a kiadási oldalon pedig a kiadások további csökkentésével lehet rendezni.

A 2014. évi költségvetésről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 4. számú melléklete, illetve a megyei önkormányzati tartalékokról és a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2013. évi 39/2013. (VII. 31.) BM rendelet alapján az önkormányzatnak lehetősége van pályázat benyújtására ÖNHIKI-s támogatás utódjaként megjelölt új „A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai” pályázatra.

A pályázat benyújtásának mellékleteit a 39/2013. (VII. 31.) BM rendelet tartalmazza. A pályázat benyújtására a költségvetési törvény három időpontot határoz meg. A pályázat benyújtása a képviselő-testület döntésének megfelelően megtörtént.. 2014. év során két alkalommal van lehetősége pályázat benyújtására egy önkormányzatnak.

**Bevételek:**

A fenn hivatkozott költségvetésben található ÖNHIKI bevételek csak ezután a pályázat elbírálása után kaphatjuk meg, jelenhet meg a költségvetésünkben.

**I. Működési bevételek**

A működési bevételek kettő fő területből tevődnek össze.

**1. Intézményi működési bevételek**

Bevételi előirányzataink az intézményeink által kimunkált, bevételi jogcímek szerint részletezett tervszámokon alapulnak.

Igyekeztünk intézményeinknél minden számításba jöhető forrást feltárni, a teljességre törekedni és a gazdálkodás egyszerűsítését megtenni.

Intézményi működési bevételek közül a legnagyobb tételt a konyha bevételei jelentik. Az 1. számú mellékletben az intézmények működési bevételei jogcímenként jelenek meg. Intézményenkénti bontásban a 2 számú melléklet 1-13 soráig találhatók római I. számnál összesítve. Az intézmények működési bevételeinek teljes részletezettsége intézményenkénti bontásban a 2./A. számú mellékletben találhatók.

Az 2./A. számú mellékletben található első intézmény konyha bevételei három fő részből tevődnek össze:

1. étkezési bevételek
2. rezsiköltség bevételek
3. ÁFA bevételek

Az étkezési költségek további megosztásra kerülnek:

1. teljes árú étkezést fizetők (ezek pl. táborozok, munkahelyi étkezők, egyéb külső étkezők)
2. csak anyag költséget fizetők (pl. óvodások, tanulók)
3. szociális támogatásba részesülők
4. 50 %-os és 100 %-os állami megtérítésben részesülök. (pl. gyermekvédelmi támogatásba részesülők)

I. féléves szinten időarányosan kisebb elmaradás van az önkormányzati bevételekben. Ennek az egyik oka, hogy az étkezési igények elmaradás.

Az egyéb étkezők (teljes árú étkezők) kifizetik teljes egészében az étel előállításához szükséges összes költséget (anyag költség, rezsi költség és ÁFA-t is).

A csak anyag költséget fizetők, mint a nevében is benne van anyagköltséget és ÁFA-t fizetik meg.

Ezen gyerekek esetében az anyagköltséget a szülők fizetik, a rezsi költséget pedig az önkormányzat. A rezsi költségek megfizetése az idei évben is feladat finanszírozás alapján történik és nem normatíva alapon. A rezsi költségre az állam ebben, ez esetben semmilyen egyéb támogatást nem ad. A rezsi költséget az ÁFA visszaigénylések miatt az konyhának át kell számláznia a önkormányzat részére ez a konyhánál bevételként szerepel, az önkormányzatnál pedig kiadásként.

A szociális étkezéshez az állam valamilyen mértékben hozzájárul, a különbözetett itt viszont ez igénybe vevő (a szociálisan rászorult) fizeti meg.

Az 50%-os és 100%-os megtérítésben részesülők esetében az állam egy konkrét összeget határoz meg gyerekenként. Ebben az esetben a megadott összegből kell kihozni a gyerekétkeztetést és itt nem kell figyelembe venni, külön-külön, hogy anyag költségről vagy rezsi költségről van-e szó.

Az Önkormányzati Konyha és Étterem kiadási előirányzatait a 6./B. számú melléklet tartalmazza.

A tavalyi évi gyakorlatnak a könyvvizsgálóval illetve a belsőellenőrzéssel történt egyeztetés után a rezsiköltségek számlázása külön nem történik meg önkormányzat felé.

Az 2./A. számú mellékletben található második intézmény a Könyvtár és művelődési ház bevételei elsősorban tagdíj, bérleti díj, internet használat és a rendezvények bevételeiből tevődik össze. Az intézmény összbevétel 46 eFt.-ban teljesült.

Az 2./A. számú mellékletben található harmadik intézmény a Gondozási központ. Bevételei 14.003 eFt-ban teljesültek.

A Szociális étkezés és a gondozási központ étkezési bevételek összege megtalálhatók a Önkormányzati Konyha és Étterem intézmény bevételeinél is. Ez ugyan is egy tovább értékesített szolgáltatásvásárlás. Ebben az esetben nem végfelhasználó az önkormányzat az étkezés szempontjából, vagyis az étkezőkre tovább hárítja az ÁFA fizetési kötelezettséget. A fenn leírtak alapján a Gondozási központnál bruttó módon a Önkormányzati Konyha és Étterem intézménynél pedig nettó módon megbontva jelenik meg a bevétel..

Az 2./A. számú mellékletben található negyedik intézményként a polgármesteri hivatal van feltüntetve, melynek a bevételei nehezen különíthetők el a helyi önkormányzat bevételeitől. Ezek a bevételek általában valamilyen közigazgatási, hatósági feladathoz kapcsolódnak. Ez a bevétel 4.036 eFt.-tal realizálódott. Ez több mint az évi tervezett ez elsősorban az osztalék polgármesteri hivatalhoz érkezésének köszönhető, ezért is van a teljesítés 133 %-on. Ezt az utalás majd évközben helyesbíteni kell.

Az 2./A. számú mellékletben található ötödik intézmény pedig maga a helyi önkormányzat. Idekerül minden olyan feladat mely nem jelenik meg a többi intézménynél. Itt főleg az önkormányzat vagyongazdálkodásából származó bevételek illetve tovább számlázott költségek jelennek meg. Az összbevételek 14.802 eFt. vagyis 78%-on teljesültek.

Az intézményi összbevétel (2./A számú melléklet) 51.049 eFt-on 54 %-on teljesültek.

Működési bevételeink jogcímek és intézmények szerinti részletezését a 2. számú táblázatban mutatjuk be.

**2. Önkormányzat sajátos működési bevételei**

**2.2 Helyi adókból** származó bevételeinket a magánszemélyek kommunális adójából, iparűzési adóból, idegenforgalmi adóból, és mezőőri járulék befizetések képezik.

Tervszámaink kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évben történt tényleges adóbefizetéseket, a december 20-i adófeltöltéseket és az adózóktól szerzett információkat illetve a jogszabályi változásokat. A helyi adók 25.335 eFt értékben érkeztek meg az adószámláinkra. Ez 80%-os bevételnek felel meg. A tavalyi évi féléves beszámolóban írtam, hogy az adóhatóság átszervezésé szükséges, mely meg is történt így az eredmények az idei évben már jelentkeznek.

**2.3. Átengedett központi adók:**

2.3.1 Gépjárműadóból a helyi magánszemélyek és vállalkozások által befizetett összeg 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat. A teljes összeget az önkormányzat szedi be, de tovább utalási kötelezettsége van. A bevétel teljesülése 2.832 eFt, 59%-ban valósult meg.

**2.4. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek:** Önkormányzatunknál jellemzően a nagyon kicsi és első sorba a helyi adófizetési kötelezettség megszegése miatt jelentkezik. A pontos összeget nem lehet megállapítani előre, eddig bevétel 1.812 e Ft.

**Tervezett működési bevételek összesen 131.805 e Ft. szemben a tényleges bevétel 81.028 eFt. volt ez az eredeti tervezetthez képest 61 %-os teljesülés.**

**II. Támogatások**

A támogatások közel időarányosan alakultak. Eltérések a 6. pontban a várható egyéb támogatások emelkedése miatt magasabb. Itt jeleneik meg VIS MAIOR támogatás 10.000 eFt. összeggel mely lehívása csak az elszámolás után lehetséges. „Egy jövedelempótló támogatások állami része” 16.537 eFt-on teljesült mely 53 %-nak felel meg időarányosan.

A támogatásokat összesen 224.916 eFt- ra terveztük, mely 118.796 eFt-on realizálódott.

**III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Az önkormányzat a felhalmozási és tőke jellegű bevételeinket 0 e Ft-ra terveztük, ezzel szemben 2.911 eFt bevétel történt.

**IV. Támogatás értékű bevételek** tervezett bevételeink teljes mértéke működési jellegű feladataink ellátásához kerülnek átvételre az 1. sz. melléklet IV. fejezetében felsorolt szervektől és a részletezett jogcímek szerint.

Az önkormányzatnak itt jelenik meg a bevételek közül a legnagyobb kiesése, mely az ÖNHIKI BM-es pályázat későbbi elbírálásának tudható be.

**V. Megtérülések**

A korábbi években lakásépítéshez, lakásvásárláshoz és lakásfelújításokhoz nyújtott felhalmozási célú önkormányzati kölcsöntámogatások törlesztő részletei jelenhetnének meg itt ezen a jogcímen. Ez a bevétel is a tervezett 0 Ft-on alakult.

**VI. Pénzforgalom nélküli bevételek**:

Betervezésre került a 2013. évi szabad pénzmaradvány várható összege. Az összeg felosztása a jogszabálynak megfelelően a zárszámadással együtt történt meg április végén. Ezel az összeggel a költségvetési sarokszám módosításra került. A pénzmaradvány felosztását a képviselő-testület 2014. április 29-i ülésén fogadta el.

**VIII. A költségvetési bevételek 2014. I. félévben összesen: 216.597 eFt. volt**

**IX. Finanszírozási bevétel**

A felhalmozási hitelfelvételnél jelenik meg a strand beruházás önrésze ez 21.000 e Ft volt, de itt jelenleg azért nem jelenik meg, mert ennek felvétele a tavalyi évben történt meg..

**A Önkormányzat összes módosított tervezett bevétele: 527.033 eFt.** ezzel szemben 216.597 eFt. érkezett be. A tervezett bevételeket viszont csökkenteni kell a ÖNHIKI-re benyújtandó összeggel (116.836 eFt) é

További csökkentéseket is figyelembe lehetne venni, mint a jelenleg még ki nem számlázott, de biztos bevételekkel, mint:

* Telenor bérleti díj
* Vodafone bérleti díj.
* stb.

A 2. számú melléklet „Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2014. évben” című intézményenkénti bontásban mutatja be a bevételeket. Az 1. számú bevételeket osztja meg intézményenként.

**Kiadások**

A kiadások két fő részre bontható „működési, fenntartási kiadások” illetve felhalmozási kiadásokra.

**1. Működési, fenntartási kiadások**

A költségvetést összeállító munkánk legjelentősebb és talán legfelelősségteljesebb feladatát képezte az önkormányzatunk által ellátandó - egyrészt a kötelezően, másrészt az önként vállalt - feladatok feltételeinek és pénzügyi hátterének megteremtése, a település zavartalan üzemeltetésének, meglévő intézményeink működésének biztosítása. A kiadások nagy részét az intézmények működéséhez szükséges bér és járulékai teszi ki továbbra is, melynek összege 2014. évben 158.858 e Ft összegre volt tervezve, ezzel szemben a teljesülés 86.1770 eFt. összegen realizálódott.

A tervezethez képest az emelkedés okai a kéthónapos tanulók foglalkoztatása és a jelentős létszámnövekedés a közfoglalkoztatottak esetében. A képviselő-testület ezekről az összegekről már hozott döntést, de még a költségvetésen nem került átvezetésre. A költségvetési módosítást a következő hónapban tervezzük a képviselő-testület elé hozni.

A működési és felhalmozási kiadásokat fő címenként a 3. számú melléklet tartalmazza. A kiadásokat intézményenként pedig a 4. számú melléklet tartalmazza.

A 2014. évi személyi juttatás tartalmazza, a közfoglalkoztatottak bérét is, amely összegeket az állami költségvetésből pályázat útján a munkaügyi központon keresztül kapjuk meg, ugyan úgy mint a diákok bérét.

A 4. számú melléklete tájékoztatót is tartalmaz az önkormányzat 2014. évi költségvetés létszámadatainak változásához, összehasonlítva az előző évvel. Az önkormányzat létszámkerete az intézményi részletezés szerint összesen 71 fő. Az Óvoda tervezett átvétele miatt emelkedett az intézményi működési létszám a tavalyi 39 fővel szemben 53 főre. A Közfoglalkoztatottak létszámát jogszabályi változások miatt a költségvetés tervezésekor még nem álltak rendelkezésre. Ezért a tavalyi 15 fő helyett 2014. évben ez 18 fő lett betervezve. A közfoglalkoztatási létszám emelésére további lehetőséget kapott az önkormányzat.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési elgondolásainak megtárgyalása során hozott Képviselő-testületi határozatban foglaltak, valamint az intézményeink részére megadott tervezési útmutató alapján egységes szempontok szerint készültek el intézményeink költségvetés-tervezetei, melyekben részletesen kimunkálásra kerültek az intézmény-üzemeltetés költségigényei.

A tervtárgyalások során az intézmények által kidolgozott tervszámok a jogos szükségletek és a reálisan figyelembe vehető lehetőségek alapján kisebb-nagyobb mértékben módosításra kerültek. Az egyeztetésekről jegyzőkönyvek készültek, melyeket a pénzügyi bizottság részére is kiküldtünk.

Minden intézményünknél elismerésre és beépítésre kerültek az elmúlt évben, illetve az ez év január 1-jétől bekövetkezett, vagy előírt feladatváltozások költségkihatásai.

Így többek között:

 - a munkáltatót terhelő bérfejlesztéssel összefüggő bérjárulék növekedések

* a központi támogatásból biztosított korrekciós kereset kiegészítés.

2012. január 01-től a helyi önkormányzatot és az önkormányzati (polgármesteri) hivatalt külön költségvetési egységként kell kezelni, külön költségvetést kell készíteni részére.

A helyi önkormányzat költségvetését a 5. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat (5. sz. melléklet) részletezi dologi kiadásokat is

A Polgármesteri (Önkormányzati) Hivatal költségvetésében (6. sz. melléklet) részletesen szerepeltetjük a szociális ellátásokról alkotott helyi rendeletünkben foglaltak szerinti ellátási formák várható szükségletei. Ez a 2014. évi szociális juttatásoknál közel 37.100 e Ft-tal egy kicsivel magasabb (600 eFt.-tal) mint a 2013. évi tervezettben szereplő összeg.

Ez az összeg, mint ahogy előre is jeleztük változhat jelenleg 16.337 eFt. 44%-os a teljesülés. Már most látszik, hogy éves szinten ez az összeg nőni fog. A önkormányzat gazdálkodásától függetlenül változhat. Az önkormányzattól elkerült az időskorúak járadéka, ápolási díj megállapítás alanyi jogon és közgyógy megállapítás alanyi jogon. A méltányossági megállapítás ugyanúgy önkormányzati hatáskörében maradt. Ha a szociális ráfordítások nőnek akkor a bevételeink is a „Egy jövedelempótló támogatások állami része” 16.537 eFt-on teljesült mutat (52 %-nak felel meg időarányosan) már most is az 1. számú bevételi táblázatba.

Az intézményi működési kiadásokkal kapcsolatos számszaki előirányzatainkat intézményi részletezésben, valamint önkormányzati összesenben a 4. számú melléklet táblázat szemlélteti, míg a Polgármesteri Hivatal részletes költségvetését a 6. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az intézmények kiadásainak bemutatása:

1. Könyvtár és Művelődési ház kiadási előirányzatai 6./A. számú melléklet
2. Községi Konyha és Étterem kiadási előirányzatai 6./B. számú melléklet
3. Gondozási Központ kiadási előirányzatai 6./C. számú melléklet
4. Kastélykert Óvoda kiadási előirányzatai 6./D. számú melléklet

táblázatokban találhatók. Ezen táblázatok bemutatását a jogszabály nem írja elő.

A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények költségvetési támogatását 175.377 ezer Ft-ban határozza meg a 10. számú melléklet szerinti részletezettségben. A tényleges önkormányzati hozzájárulás eddig 51.641 eFt. volt.

Könyvtár és Művelődési ház kiadási előirányzatai előirányzataiban szereplő közösségi rendezvények nagy része már megvalósult.

A bevételi oldalon a költségvetéskor egyéni képviselői módosító tételek a hiányt módosította és a várható támogatások közzé betervezett összeget, a 2014. évi költségvetési törvény 4. számú melléklet 1./IV. –ben meghatározott *„helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra”* összeget növelték.

**2. Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzati szinten felhalmozási kiadásként javasolt 45.897 e Ft összegű előirányzatunk közvetlenül megjelenik a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között.

A beruházás nagyobbik része a már elnyert pályázatból megvalósítandó strand beruházási hitel visszafizetése lenne a pályázat megérkezése után.

Jelenleg nincs betervezve nagyobb felújítási feladat, de ezek bekövetkezésére azért számítani kell.

Önkormányzatunk feladatonkénti felhalmozási kiadásait a 7. számú mellékletünkön mutatjuk be.

Az I.félévben megvalósult beruházások

* a strand beruházás befejezése
* a orvosi rendelő akadálymentesítése
* a VIS MAIOR felújítás.

A 8. táblázatban az Önkormányzatnál 2014. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programok, projektek kerülnek bemutatásra, ebbe a tervhez képest nincs változás.

A 9. számú táblázat azokat a beruházásokat tartalmazza melyekhez a Stabilitási tv. (Magyarország gazdasági stabilitásáról 2011. évi CXCIV. törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2014. év folyamán. Ez nem azt jelenti, hogy ezt a szerződést köteles az önkormányzat megkötni, csak lehetőséget tartalmaz. Jelenleg még nem történt meg a hitel felvétele.

A 11. számú táblázat az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek meghatározásához a saját bevételek alakulását is be kell mutatni az önkormányzatnak.

A 12. számú melléklet tartalmazza Tápiógyörgye önkormányzat 2013. évi számviteli mérlegét.

A 13. számú melléklet Tápiógyörgye Községi Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat mutatja be.

Az Ámr. 28. § alapján „*Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:*

*a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,*

*b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,*

*c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,*

*d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és*

*e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”*

A 14. számú melléklet Tápiógyörgye Községi Önkormányzat többéves elkötelezettségeit mutatja be. Jelenleg már csak a fénymásoló lízing díja van, mely a napokban fut ki várhatóan. A kimutatás az Áht. 24. § alapján készült el.

*„(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:*

*a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, „* (Ez a 12. számú táblázat)

*b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és* (ez a 14. számú táblázat)

*c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.* (ez a 13. számú táblázat)

A 15. számú melléklet Tápiógyörgye Községi Önkormányzat hitelállományának alakulását mutatja be. Jelenleg az önkormányzat nem rendelkezik hitelállománnyal.

A 16. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzatának 2014. évi előirányzat-felhasználási és pénzügyi likviditási ütemtervét mutatja be. Ebbe megint nincs a tervekben változás.

A 17. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzatának a 2014. évi környezetvédelmi alap felhasználást mutatja be „*a környezet védelmének általános szabályairól”* szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése alapján. A környezetvédelmi alapban jelenleg nem található összeg.

**A** **jogszabályi megfeleltetések alapján költségvetési mellékletben az alábbi táblázatoknak, kimutatásoknak kell szerepelni:**

1. Az önkormányzat 2014 évi bevételei (1. számú melléklet, az Áht 23. § (2) a), d-e) pontja alapján, Ávr. 24. § (1) a) pontja alapján)
2. Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények bevételei 2014. évben (2. számú melléklet, az Áht 23. § (2) b) pontja alapján, Ávr. 24. § (4) bekezdése alapján)
3. Az önkormányzat 2014. évi költségvetési kiadásainak alakulása (3. számú melléklet, az Áht 23. § (1) bc) pontja és (2) a) pontja alapján)
4. Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények kiadásai 2014. évben (4. számú melléklet, az Áht 23. § (2) b) pontja alapján, Ávr. 24. § (1) bc) pontja és (3-4) bekezdése alapján)
5. Helyi önkormányzat kiadási előirányzatai 2014. év (5. számú melléklet, az Áht 24. § (3) bekezdés alapján, Ávr. 24. § (1) bb-bc) pontja alapján)
6. Önkormányzati Hivatal kiadási előirányzatai (Polgármesteri hivatal) (6. számú melléklet)
7. Az önkormányzat 2014. évi felhalmozási kiadásai (7. számú melléklet, az Áht 23. § (2) b) pontja alapján, Ávr. 24. § (1) ba) pontja alapján)
8. Az Önkormányzatnál 2014. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programok, projektek (8. számú melléklet, az Ávr. 24. § (1) bd) pontja alapján)
9. 2014. év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé. (9. számú melléklet, az Áht 23. § (2) f) pontja alapján)
10. Önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények 2014. évi költségvetési támogatása. (10. számú melléklet )
11. Tápiógyörgye Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és a 353/2011. (XII.30.) korm. Rendeletben meghatározott saját bevételeinek alakulása. (11. számú melléklet, az Áht 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján)
12. Tápiógyörgye Község 2014. évi költségvetésének számviteli mérlege. (12. számú melléklet, az Áht 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján)
13. Tápiógyörgye Községi Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2014. évi terve. (13. számú melléklet, az Áht 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján, Ávr. 24. § (1) ba) pontja alapján, 28. § alapján)
14. Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban (14. számú melléklet, az Áht 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján)
15. Az Önkormányzati hitelek alakulása (15. számú melléklet)
16. Tápiógyörgye Község Önkormányzatának 2014. évi előirányzat-felhasználási és pénzügyi likviditási ütemterve. (16. számú melléklet, az Áht 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján)
17. Tápiógyörgye Község Önkormányzatának a 2014. évi környezetvédelmi alap felhasználása. (17. számú melléklet „a környezet védelmének általános szabályairól” szóló 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése alapján)

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet előterjesztésem megtárgyalására és a mellékelt rendelet tervezett elfogadására.

Tápiógyörgye, 2014. szeptember 12.

Varró István

polgármester

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Papp Antal jegyző

**Határozati javaslat**

………./2014. (……..) Tápiógyörgye Község Önkormányzat 2014. évi I. félévi pénzügyi teljesítésének elfogadásáról.

*Tápiógyörgye Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének a helyi önkormányzatokról szóló 32. cikk (1) bekezdés b) pontja, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42.§ 1 pontjában és 111. § (2) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva – figyelemmel az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 23 §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontjára és a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.) 24.§. (1) és (2) bekezdésére, valamint Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) foglaltakra –a kapott felhatalmazás alapján az alábbi határozatot hozza:*

1. *Tápiógyörgye Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a tájékoztatott a Tápiógyörgye Község Önkormányzat 2014. évi I. félévi pénzügyi teljesítéséről.*

**Felelős:** Varró István polgármester

**Közreműködik:** Dr. Papp Antal

**Határidő:** 2014. szeptember 30.

**Tápiógyörgye, 2014. szeptember 12.**

 **Varró István**

 **polgármester**

**A határozatról értesül:**

1. Varró István polgármester
2. Pest Megyei Kormányhivatal
3. Valamennyi képviselő helyben.
4. Dr. Papp Antal jegyző
5. Pénzügyi iroda.
6. Irattár