

19. melléklet a 8/2014.(IV.30.) önkormányzati rendelethez

Csepreg Város 2013.évi költségvetési beszámolójának szöveges értékelése

Az önkormányzati feladat ellátás általános értékelése:

Csepreg Város Önkormányzata 2013. évben is ellátta az önkormányzatokról szóló törvényben meghatározott kötelező feladatait, illetve igyekezett a lakosság elvárásainak eleget tenni, annak szolgálatában állni, szűkös anyagi kereteinek ellenére. Az önkormányzat hitelfelvételt nem tervezett, a működési nehézségek leküzdése érdekében a város a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra pályázatot nyújtott be.

2012. december hóban megszűnt a Felső - Répcementi Többcélú Kistérségi Társulás Munkaszervezete, a feladatokat Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, eltérő megállapodás hiánya miatt. A Társulás jelenleg területfejlesztési feladatokat lát el.

Az óvodai és bölcsődei feladatok ellátása szintén társulási formában történik. A Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI 2013. január 01. napjától működik jelenlegi formájában, fenntartója a Közép – Répcementi Intézményfenntartó Társulás. A Társulást Csepreg, Tömörd, Tormásliget, Lócs és Meszlen települések önkormányzatai alkotják.

A 2013. január 1-én megalakult Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal Csepreg Város és Lócs, Tömörd, Tormásliget Községek igazgatási feladatainak ellátására. 2013. január 01. naptól a központi orvosi ügyeleti feladatot, illetve a belsőellenőrzési feladatot Csepreg Város Önkormányzata társulási formában látatja el, a Büki székhelyű Répcementi Önkormányzati Társulással.

2013. január 01. napjától a Klebelsberg Intézményfenntartó által működtetett oktatási Intézmény látja el az alapfokú oktatási és alapfokú művészetoktatási feladatokat, ezzel feladat átadás történt az önkormányzat részéről.

Bevételi források alakulása

Csepreg Város Önkormányzatának intézményi működési bevétele 147,19 %-kal került teljesítésre a módosított előirányzathoz képest, 97,52 %-kal pedig az eredetihez. Oka, hogy 2013. január 01. napjától törvény erejénél a

közművagyon tulajdona visszaszállt az önkormányzathoz, amely vagyont a VASIVÍZ Zrt. üzemeltet, ebből származott jelentős bevétele az önkormányzatnak. Az intézményi térítési díj bevétel a tervezett szinten alakult.

Működési bevételek megosztása:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Egyéb saját működési bevétel	31.074	46.901	45.738	97,52
Áfa bevételek	2.180	3.070	5.934	193,29
Kamatbevételek	-	-	213	-
Összesen:	33.254	49.971	51.885	103,83

A VASIVÍZ Zrt. által beszedett vízhasználati díj nagysága került leszámlázásra a Zrt. felé 4.436 e Ft értékben. 93 e Ft értékű telek került eladásra. Eredetiben nem került betervezésre a pénzügyi befektetések bevétele, ezért ezen összegek módosításra kerültek. A VASIVÍZ Zrt. a település tulajdonosi részesedése arányában osztalékot fizetett, amelynek értéke 3.592 e Ft. Szintén a VASIVÍZ Zrt. tulajdonhoz kapcsolódik a 12.027 e Ft értéket képviselő tőke kivonás. Így a felhalmozási bevételek tényleges nagysága 20.148 e Ft-ot tesz ki.

Működési célú pénzeszköz átvétel háztartásoktól 157 e Ft nagyságban történt.

Ebből gyermeknapi hozzájárulás	80 e Ft
Petőfi szobor minősítése	21 e Ft
Út felújításához lakosságtól	56 e Ft

Felhalmozási célú átvétel háztartásoktól 13 e Ft közműfejlesztési hozzájárulás.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 12.437 e Ft értékben került tervezésre, mint a VASIVÍZ Zrt. által folyósítandó KEOP pályázat önereje. Itt teljesülés nem történt. 32 e Ft átvett pénzeszköz érkezett lakosságtól, ebből: 19 e Ft a dolgozói kölcsön visszatérülés.

Támogatásértékű működési bevétel módosított előirányzata 57.520 e Ft, a teljesülés 57.625 e Ft, a teljesülés aránya 100,18 %.

Részletezése a következő:

- Központi közigazgatási szervtől: (mezőőri támogatás)	650 e Ft
- TB Alaptól:	21.141 e Ft

- Elkülönített állami pénzalapból: 7.064 e Ft
(közfoglalkoztatás tám.)
- Helyi önkormányzattól: 21.285 e Ft
 - Lócs, Tömörd, Tormásliget hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez 17.992 e Ft
 - Hozzájárulás az Egészségház működéséhez 1.128 e Ft
 - Buszhoz hozzájárulás 222 e Ft
 - Tömörd 2012. évi hozzájárulás hátralék 1.417 e Ft
 - Tormásliget 2012. évi hozzájárulás hátralék 31 e Ft
 - Kistérség kötelezettség levonása miatt lakosságarányos visszatérítés településektől 3.853 e Ft

154 e Ft volt az előző évi központi költségvetési visszatérülések összege.

Támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszköz:

- Gázátadó (önkormányzat) 144 e Ft
- Könyvtár érdekeltség növelő támogatás 321 e Ft

A helyi önkormányzatok adó jellegű bevételeinek részletezése (e Ft-ban)

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Építményadó	8.000	8.000	8.787	109,83
Telekadó	2.500	2.500	2.825	113
Magánszemélyek kommunális adó	8.200	9.020	8.073	89,50
Idegenforgalmi adó	800	800	796	99,5
Iparűzési adó	53.000	55.056	58.754	106,71
Összesen:	72.500	75.376	79.235	105,12

Az adóbevételek alakulása kedvezőnek mondható, a nem túl jelentős összegű idegenforgalmi adóbevétel marad el az elvárt szinttől, az építményadó, illetve telekadó bevétel viszont meghaladja azt. Az iparűzési adó bevétel is kedvezően alakult, de mértéke így is alacsony.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Pótlékok, bírságok	900	2.900	496	17,10
Gépjárműadó	9.500	11.323	9.437	83,34
Talajterhelési díj	1.000	1.000	1.136	113,6

Egyéb sajátos bevételek	8.385	200	309	154,5
Összesen:	19.785	15.423	11.378	73,77

A pótlékok, bírságok teljesülése jelentősen elmarad az elvárt mértéktől.

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatása: 327.449 e Ft ez 46 %-kal haladta meg az eredeti előirányzatot. Ennek jellemzően két fő oka volt, az egyik, hogy a település 39.000 e Ft működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásban részesült, illetve 10.882 e Ft-ot kapott szerkezetátalakítási tartalék címen, ami részben szociális részben pedig kötelező önkormányzati feladatokra használható fel.

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatásán belül 2.714 e Ft központosított működési célú támogatást kapott a település.

- Nyári gyermekétkeztetés 257 e Ft
- 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció 769 e Ft
- Üdülőhelyi feladatok támogatása 1.579 e Ft
- Külterületi feladatok 109 e Ft

A település 2013. évi gazdálkodását 21.689 e Ft pénzmaradvány igénybevétele segítette az előző évről származó maradványból.

Az önkormányzat intézményeit 157.041 e Ft-tal támogatta, központi, irányítói szervei működési célú támogatással ez 20 %-kal haladta meg az eredeti előirányzatot, ami abból adódik, hogy az alultervezett intézményi költségvetések a források szűkössége miatt, a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásból kiegészítésre kerülhettek.

Az önkormányzatnak nem volt bevétele a következő jogcímenek:

- vállalkozási bevétel
- gépek, járművek, immateriális javak értékesítése
- felhalmozási áfa visszatérülések
- vagyonkezelésbe adott bevételek
- privatizációból származó bevételek
- felhalmozási kamat bevételek
- adósságrendezésre irányuló hitelfelvételek
- működési és felhalmozási célú garancia és kezességvállalkozásból származó bevételek
- működési kölcsönök visszatérülése
- címzett, cél és vis maior támogatás

- hitel, kölcsön felvétel
- belföldi értékpapír bevétel
- külföldi finanszírozási bevétel
- önkormányzati lakások értékesítése
- természetvédelmi, műemlékvédelmi, építésügyi bírság

Kiadások alakulása

A személyi juttatások teljesülés százaléka a módosított előirányzathoz képest 95,68 %. Az eredeti előirányzat 22,4 %-kal került megemelésre a módosított előirányzatnál. Ennek oka a pályázati előirányzatok, a bérkompenzáció pótelőirányzatban történő módosítása.

Adatok e Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása	106.349	111.446	109.090	97,88
Részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása	3.737	7.056	5.499	77,93
Nem rendszeres személyi juttatások	9.613	21.503	19.479	90,58
Külső személyi juttatások	5.745	13.586	12.885	94,84
Összesen:	125.444	153.591	146.953	95,68

A külső személyi juttatás teljesülési aránya a módosított előirányzathoz képest 95,68 %-os volt. Az állományba nem tartozók juttatásának jelentős módosítását a pályázati forrásokból származó megbízási díjak személyi juttatásai. A nem rendszeres juttatás pedig bérkompenzációs kifizetés.

A munkaadókat terhelő járulékok szintén az előirányzaton belül alakultak, a teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 92,26 %. A munkaadót terhelő járulékok növelése, szintén a bér előirányzatok változtatásának okai játszottak közre.

A járulék megoszlása e Ft-ban:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Szociális hozzájárulási adó	33.058	35.082	32.463	92,53
Korkedvezmény biztosítási járulék	-	1.019	1.157	113,54
Egészségügyi hozzájárulás	-	1.020	932	91,37
Táppénz hozzájárulás	400	487	144	29,57
Összesen:	33.458	37.608	34.696	92,26

A dologi kiadások nagysága 155.668 e Ft volt, ez 89,96 %-os teljesülést jelent a módosított előirányzathoz képest. A dologi kiadások eredeti előirányzata 87.485 e Ft volt. A tényleges kiadás és az eredeti előirányzat között 68 millió forint az eltérés a ténykiadás javára, ennek egyik oka, hogy a KIKI működtetéséhez tervezett hozzájárulás a támogatás értékű kiadások közt került megtervezésre azonban a tényleges kiadás különféle költségvetési befizetések közt kell, hogy szerepeljen. (36.096 e Ft) Alul tervezés miatt az intézmények dologi kiadásait szintén jelentős mértékben meg kellett emelni.

Dologi kiadások alakulása:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés	18.504	29.336	27.508	93,77
Kommunikációs szolgáltatások	3.209	4.980	4.143	83,19
Szolgáltatási kiadások	41.418	44.872	38.468	85,73
Vásárolt közszolgáltatások	2.431	11.287	10.403	92,17
ÁFA	16.286	19.361	19.230	99,32
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	2.620	2.739	1.382	50,46
Különbéle költségvetési befizetések	400	52.562	48.617	92,49
Adók, díjak	1.987	6.512	5.027	77,20
Kamat kiadás	100	100	-	-
Egyéb dologi	530	1.300	890	68,46
Dologi kiadás összesen:	87.485	173.049	155.668	89,96

A vásárolt közszolgáltatások előirányzata módosításra került, elsősorban a pályázati kiadások miatt.

Jelentős alultervezés volt tapasztalható az élelmiszer kiadások területén.

A szolgáltatásokon belül jelentős nagyságrendet képviselnek a villamos energiaszolgáltatás, a gázenergia szolgáltatás és az egyéb szolgáltatások közt szereplő postai költségek.

A hiánygazdálkodás miatt a karbantartási munkák elmaradtak az előző évitől. A különféle befizetések jelentős nagyságáról a fentiekben már említés történt. Illetve a 2013 évben a Felső - Répcementi TKT miatti befizetések Csepreg Városnál történtek.

Az intézmények az igényelt finanszírozásaikat megkapták, a hiányigazdálkodását figyelembe véve.

Támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás 89.104 e Ft értékben történt. Tételelesen:

Központi költségvetési szervek a Bursa Hungarica pályázathoz 480 e Ft került felhasználásra.

Az orvosi ügyelethez 5.935 e Ft-ot adtunk a Répcementi Társulásnak, az orvosi ügyeleti feladat támogatásához, szintén oda fizetett a település a belsőellenőrzési feladatokhoz 713 e Ft-ot.

A Felső – Répcementi TKT volt dolgozóinak december havi bérét a várostól vonta vissza a központi költségvetés, mint a székhely település önkormányzattól, ennek nagysága 1.484.378 Ft.

A Közép – Répcementi Intézményfenntartó Társulást, aki az óvodai és bölcsődei feladatokat látja el, a város 80.491 e Ft-tal támogatta.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

nonprofit és egyéb civil szervezeteknek :

1.719 e Ft

- Irottkő Naturpark

75 e Ft

- Csepreg Közbiztonságáért Polgárőr és Bajtársi Egyesület
1.044 e Ft

- Csepregi Sportegyesület

600 e Ft

Felhalmozási célú pénzeszközátadás egyéb vállalkozásoknak:

4.436 e Ft

A VASIVÍZ Zrt. -vel kötött megállapodás alapján a beszedett terhelési díj összege átadásra került a Zrt. -hez fejlesztési célok végrehajtásához.

Az önkormányzat által folyósított szociális kiadások alakulása:

Adatok e Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %-a
Rendszeres szociális segély az Szt. 37.§(1) bek. b) -c) pontok szerint	2.500	2.500	1.708	68,32
Rendszeres szociális segély az Szt. 37.§(1) bek. a) pont szerint	300	300	-	-
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	10.000	7.583	6.749	89
Időskorúak járadéka	-	-	1	-
Lakásfenntartási támogatás (normatív)	2.300	3.250	3.246	99,88
Ápolási díj	-	800	790	98,75
Átmeneti segély Szt. 45. §	1.250	1250	1.114	89,12
Temetési segély	600	600	599	99,83
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása	1.700	1.700	1.309	77
Óvodáztatási támogatás	50	50	-	-
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (helyi)	1.450	2.783	1.591	57,17
Átmeneti segély Szt. 47. § (1) bek. c) pont	-	810	701	86,54
Köztemetés	200	200	-	-
Közgyógyellátás	200	200	193	96,5
Közlekedési támogatás	150	150	-	-
Összesen:	20.700	22.176	18.001	81,17

Felújítás 2013. évben 705 e Ft értékben történt. Beruházás 3.190 e Ft értékben valósult meg. Tételesen: 690 e Ft Művelődési Ház eszközbeszerzése, 370 e Ft Egészség ház eszközbeszerzése. 2.130. e Ft-ot fordított az önkormányzat a térfigyelő rendszer kiépítésére. A Művelődési Ház eszközbeszerzés a TÁMOP pályázati projekt megvalósítása.

A 705 e Ft-os felújítás megoszlása :

Művelődési Ház padló felújítása	324 e Ft
Vízvezetési rekonstrukció	381 e Ft

Az Önkormányzatnál 2013. évben nem voltak kiadások a következő jogcímenek:

- első lakáshoz jutók támogatása
- garancia és kezességvállalásból származó pénzeszköz átadás
- gépek, berendezések, járművek felújítása
- részvények, részesedések vásárlása
- államkötvények vásárlása
- kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre

- támogatásértékű felhalmozási kiadás
- rövid lejáratú hitelek visszafizetése
- értékpapírok beváltása
- támogatásértékű működési kiadás: fejezetnek, TB Alapnak, elkülönített állami pénzalapnak, kisebbségi önkormányzatnak, EU-s projekthez

EU-s támogatásból megvalósuló projektek (folyamatban):
KEOP ivóvíz minőségjavítás, Művelődési Ház TÁMOP.

A pénzmaradvány elszámolása:

A tárgyévi módosított pénzmaradvány 110.841 e Ft, ez 94.056 e Ft-tal magasabb az előző évinél. A maradvány tartalmaz mind felhalmozási, mind működési maradványt, és ebből 107.488 e Ft összeg feladattal terhelt. A költségvetési bevételek 119.617 e Ft-tal maradtak el a módosított előirányzattól. A költségvetési kiadások pedig 235.362 e Ft-tal maradtak el a módosított előirányzattól. Tehát a pénzmaradvány a kiadási előirányzatok alacsony teljesülése miatt keletkezett.

Vagyon alakulása:

Eszközök alakulása

Csepreg Város Önkormányzatának befektetett eszköz értéke 1,3 %-kal csökkent az előző évhez képest. Ez azt jelenti, hogy a fejlesztések nagysága jelentősen meghaladta az elszámolt amortizáció összegét.

Az eszközökön belül 73 %-os arányt képviselnek a befektetett eszközök. Nőtt a vagyonkezelésbe adott eszközök értéke 3.409 e Ft-tal, mert a köznevelési feladat ellátás fenntartója a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ lett, aki a feladat ellátásához ingó vagyont vett át vagyonkezelésbe. Üzemeltetésre és kezelésre átadott eszközök értéke 35,9 %-kal növekedett. A víziközmű törvényben foglaltak szerint, visszaszállt a víziközmű vagyon tulajdon joga az önkormányzatra.

Ezt a vagyont az önkormányzat 2013. január 01. napján üzemeltetésre átadta a VASIVÍZ Zrt-nek. Szintén üzemeltetésre, kezelésre került átadásra a Vas Megyei Kormányhivatalnak a Járások kialakítása során a feladat ellátáshoz szükséges ingó vagyon eszközök.

Források alakulása

3,2 %-kal magasabb a források nagysága az előző évinél. Hosszúlejáratú kötelezettsége nincs a településnek. A rövid lejáratú kötelezettségek 60 %-kal csökkent, ebből a 488 e Ft értékű szállítói állomány csökkenés volt.

1,8 %-kal csökkent a saját tőke nagysága, amelynek értéke 30.687 e Ft. A költségvetési tartalék alakulása kedvezőbb a 2012. évinél, hiszen lényegesen nőtt a pénzmaradvány az előző évihez képest.

Az eszközök és források értéke a fenti tényezőket figyelembe véve 3,2 5-kal nőttek az előző évhez képest.

Köznevelési Intézmények állami fenntartásába vételével összefüggő átadás:

Csepreg Város Önkormányzata 2013. január 01.-ig az oktatási és nevelési feladatait a társulásban fenntartott Dr. Csepregi Horváth János KIKI -ben látta el. A KIKI látta el az alapfokú oktatás, alapfokú művészeti oktatás, az óvodai nevelés és a bölcsődei feladatokat.

2013. január 01-től a Klebelsberg Intézményfenntartó Központi mint fenntartó szervezi az állami köznevelési közfeladat ellátását.

Csepreg Város Önkormányzata a korábbi intézmény működést megtartotta úgy, hogy Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI néven a nevelési és bölcsődei feladatokat ellátja az intézmény.

Csepreg Város lakossága meghaladja a 3.000 főt (3.260 fő), így jogszabályi kötelezettségéből adódóan hozzájárul a köznevelési feladatok ellátásához ennek éves mértéke 36.096 e Ft. A település saját bevételeinek alacsony mértéke miatt a költségvetési gazdálkodásban a településnek a hozzájárulás megfizetése jelentős terhet jelent.

A készletek aránya nem képvisel jelentős mértéket (0,01 %) az eszközök között. A követelések (0,5 %) között az adósok aránya csökkent a 2012. évihez képest. A pénzeszközök ötszörösére növekedett az előző évhez képest, ez magyarázza a pénzmaradvány alakulását is.

85 %-kal csökkent a tartós részesedések értéke, hiszen tulajdonosi döntés alapján a VASIVÍZ Zrt. -ből történő tőkekivonás és leszállítás lett.

Csepreg, 2013. március 14.

Király Árpád
polgármester