

Előterjesztés

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. október 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 2014. évi költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató megvitatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Amikor a 2014. évre szóló munkatervet elfogadta a Képviselő-testület, akkor a jogszabály kötelező jelleggel írta elő, a költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló tájékoztató elkészítését. Ahogyan az előző előterjesztésben a koncepció készítésénél írtam, ez is hatályon kívül van helyezve. Csak ismételni tudom pénzügyi-gazdálkodási szempontból továbbra is indokolt annak bemutatása, hogy a tervezett előirányzat teljesítése hogyan áll, van e túl-vagy alulteljesítés, és ha igen azt mi indokolta. Ezek ismeretében készülhet a következő év megalapozottsága is.

Éppen ezért a szokásos módon, tartalommal elkészítettük a B és K jelű táblázatokat, előirányzat és a költségvetés $\frac{3}{4}$ éves teljesítésre vonatkozóan.

Előzmények:

A Képviselő-testület a 2014. évre szóló költségvetést a 6/2014. (II.28.) önkormányzati rendelettel fogadta el, 1.332.618 e Ft bevétellel, kiadással egyezően.

A költségvetés évközi módosítására mostanáig kétszer került sor a fő összeg 538.286 e Ft-tal nőtt, így a módosított előirányzat 1.870.904 e Ft-ra változott, ami 40,4 %-os növekedést jelentett. A növekedést a módosítás előterjesztés anyagban megindokoltam, így annak részleteitől most eltekintek. Az biztos, hogy jelentős részét a 2013. évről képződött pénzmaradvány igénybevétele jelentette, összege 359.832 e Ft, valamint az egyéb működési célú támogatás bevételei, ami főleg a közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódik.

Az önkormányzat gazdálkodásának $\frac{3}{4}$ éves helyzetéről szóló tájékoztatóban a teljesített adatok a módosított előirányzathoz vannak viszonyítva. Ha szigorúan az időarányos teljesítést nézzük számszakilag, akkor az 75 %-nak felelne meg. Ez a viszonyszám igen eltérő erre többször fogok hivatkozni és az okát indokolni.

Bevételekről:

A beszámolási időszakban elért mindösszesen bevétel (B-Ö tábla) 1.531.693 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva jónak mondható 82,0 %-os teljesítésnek felel meg.

Ebből fontos kiemelni a költségvetési bevételeket, ezen a jogcímen $\frac{3}{4}$ évig a teljesített bevétel 1.001.919 e Ft, ami az időarányos teljesítéstől alig marad el 74,0 %-nak felel meg.

B-Ö 7. sor Az önkormányzatok működési támogatásai, ami a központi költségvetésből elérhető bevétel módosított előirányzata 418.217 e Ft, a teljesített adat 316.424 e Ft, ami 76,0 %-nak felel meg.

A támogatások jogcímei jól értelmezhetőek a táblázatban, így annak felsorolásától eltekintek. Az önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása a mutatószám felmérésben leadott adatok alapján a nettó finanszírozás keretében kerülnek leutalásra, évközi módosítás nem volt, így ezek teljesítése 75,0%.

A működési célú központosított támogatás teljesített adatainak az előirányzatát rendezni kell, de csak sorok között, így az összes teljesített adat nem változik.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai soron teljesített adat 8.849 e Ft. A túlteljesítés nem többletbevétel, hanem itt az előirányzatot rendezni szükséges sorok között. A visszaigénylés alapja az ellátások kifizetése.

B-Ö/10. sor Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről módosított előirányzata 340.506 e Ft, a teljesített adat 236.728 e Ft, ami 70,0 %-nak felel meg, az itt teljesített adatokat az alábbiakban mutatom be:

– az egészségügyi dolgozók bértámogatása, utólagos elszámolás mellett	1.902 e Ft,
– a IV. számú háziorvosi körzet finanszírozása március 31-ig	2.606 e Ft,
– területi védőnői feladatok támogatása	9.468 e Ft,
– járóbetegszakrendelés a gyógyászati egység támogatása	7.027 e Ft,
– MVH támogatás leutalása félévig	27.864 e Ft,
– közfoglalkoztatás támogatása	174.619 e Ft,
– egyéb kisebb volumenű támogatások összesen	4.349 e Ft,
– a közös hivatalnál választások támogatása	5.546 e Ft,
– a <u>DÁMK intézménynél foglalkoztatás támogatása címén</u>	3.347 e Ft,
B-Ö tábla /10. sor teljesített adata összesen:	236.728 e Ft.

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről, ez egy összegző sor a módosított előirányzat 758.723 e Ft, a teljesített adat 553.152 e Ft, ami 73,0 %-nak felel meg az előbbieket szerinti felsorolással egyezően.

B3 Közhatalmi bevételek sor szintén egy összegző sor, $\frac{3}{4}$ évig a teljesített bevétel 235.614 e Ft melynek alakulását az alábbi táblázaton keresztül mutatom be.

Adatok= ezer forintban

Adónemek megnevezése	Eredeti/módosított előirányzat	Teljesített adatok 09.30 állapot szerint
magánszemélyek komm. adója	22.000	21.354
iparüzési adó	200.000	192.947
talajterhelési díj	1.000	707
idegenforgalmi adó	0	170
adó pótlék, bírság	2.000	3.061
gépjárműadó	13.000	17.375
Közhatalmi bevételek összesen	238.000	235.614

Az adóbevételek alakulása az előirányzathoz viszonyítva jó. Az iparüzési adónemnél azonban óvatosságnak kell lenni, mert a 2014. évről készített bevallások feldolgozása 2015. május 31. után történik, és ez a bevétel mindaddig adóelőlegként funkcionál. Azért is tartom szükségesnek ezt leírni, mert a legnagyobb adófizetőink közül két adózó adófizetése lassan apad, de ezt már jelezték is.

A másik a gépjárműadóból elért bevételből 5.326 e Ft (ami 60 %) október 10-ig került átutalásra a központ felé, így az a bevétel nem bennünket illet. Ez csak technikai tétel a pénzforgalmi könyvelés sajátossága, ettől független az eredeti előirányzatot minden bizonnyal teljesíteni tudják az adózók.

B4 Működési bevételek B-Ö jelű táblázat 16-23-ig összegző sor, összesítve a módosított előirányzat 212.393 e Ft, a teljesítés 139.291 e Ft ez 66,0 %-nak felel meg, ami kicsit elmarad az időarányos teljesítéstől.

A 16. sorban készletértékesítés soron a mezőgazdasági ágazatban tervezett bevétel elmarad a tervezettől, annak előirányzatát rendezni kell.

Ami teljesült részben a lucernaértékesítésből, a zöldségfélék valamint az egyéb használt eszközök, seprű, átereszek értékesítésből van. 3.666 e Ft. Itt számoljuk el a Dévaványai Hírlap értékesítéséből befolyt bevételt is.

A 17. sorban szolgáltatások ellenértéke, mint saját működési bevétel, módosított előirányzata 27.410 e Ft a teljesítés 27.666 e Ft. Ebből az önkormányzatnál 23.182 e Ft, a közös hivatalnál 1.411 e Ft az intézménynél 3.073 e Ft teljesült.

Az önkormányzat Strandfürdőnél fürdőbelépő 5.453 e Ft, szálláshely 1.507 e Ft, teljesült, a Gyógyászat egységénél betegek kezelési hozzájárulásából pedig 7.692 e Ft teljesült.

A 18. sorban a tulajdonosi bevételek jogcímen módosított előirányzat 88.064 e Ft a teljesítés 51.877 e Ft, ami 59 %-nak felel meg. Jelentős a földhaszonbérből eddig elért bevétel 32.227 e Ft, jelenleg kiszámlázott várható nettó bevétel 30.966 e Ft, a fizetési határidő október 31.

Itt kerül elszámolásra a vagyionkezelői díj 3.000 e Ft, lakbérbevétel 6.212 e Ft, a nem lakáscéljára szolgáló helyiségek bérbeadásából elért bevétel 9.668 e Ft, közterület használatból 770 e Ft teljesült.

A 19. sorban ellátási díjak teljesítése 69,0 %, ami az időarányos teljesítésnek megfelel abból a szempontból, hogy az étkezők száma nyáron szerényebb, az iskola megkezdésével nő az igénybevevők száma.

Az Áfa tételek a teljesítéssel azonos arányban mozognak, így az itt teljesült adatokról nem kívánok többet írni.

Kamatbevételünk az előirányzott összeghez viszonyítva $\frac{3}{4}$ évig a teljesült, ami jónak mondható.

A Közös Hivatal intézménynél működési bevétel a módosított előirányzat 3.145 e Ft, a teljesítés 2.683 e Ft. Itt a főleg a kormányhivatal felé kerül leszámlázásra a terület arányában a közüzemi díjak és egyéb közösen használt tételek. A tervezett bevétel teljesülni látszik.

A DÁMK intézménynél működési bevétel a módosított előirányzat 20.670 e Ft, a teljesítés 17.416 e Ft. Itt a térítési díj és az áfa rész kerül elszámolásra. A tervezett bevétel teljesülni látszik.

Működési bevételek összegző sor, ami a fenti tételek összesítését mutatja. A módosított előirányzat 1.209.590 e Ft, a teljesítés $\frac{3}{4}$ évig 928.811 e Ft, ami időarányos 77,0 %-nak felel meg.

B5 Felhalmozási bevételek módosított előirányzata és teljesített adat egyező, itt a 2 hektár alatti szántóföld értékesítés bevétel került elszámolásra.

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül előirányzata 92.051 e Ft a teljesítés 32.535 e Ft, ami 35 %-nak felel meg. Az alulteljesítés abból adódik, hogy a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül jogcímen tervezetünk 33.458 e Ft-ot a Közép-Békési- Térség Ivóvízminőség-javító KEOP-1.3.0/09-11-2012-0009 kódszám alatt indított beruházás címén bevételt és ugyanennyi kiadást. Pénzmozgás még nem történt ezen a jogcímen. Ez az előirányzat a 28. sorban van. Ugyanebben a sorban a teljesített adat 32.535 e Ft, ebből a konszolidáció azon része, ami támogatással valósult meg 31.047 e Ft. Itt kellett fogadni a muzeális intézmények szakmai támogatás II. ütemében nyert támogatást, ami 1.000 e Ft, valamint a könyvtári érdekltség-növelő támogatást 425 e Ft.

A **B7.** sorösszegző sor felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről, teljesített adata 23.699 e Ft, ami 70 %-os teljesítésnek felel meg.

B2+B5+B7 sor Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen módosított előirányzata 142.577 e Ft a teljesítés 73.003 e Ft, ami 51,0 %-os teljesítésnek felel meg.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 1.352.167 e Ft, a teljesített adat 1.001.919 e Ft, 74,0 %-nak felel meg az előterjesztésben leírt magyarázatokkal. Ez a sor mutatja a folyó évi bevételeket.

B8 Finanszírozási bevételek módosított előirányzata a pénzmaradványból van, összege 518.737 e Ft, a teljesített adattal egyezően. Itt került elszámolásra 11.142 e Ft értékpapír beváltásból elért bevétel. Ez tulajdonképpen technikai bevétel, mert egy kiszámítható kötvénybefektetés ideje lejárt, és azt beváltottuk számlapénzzé.

A bevételek mindösszesen módosított előirányzat szintjén 1.870.904 e Ft a ¾ éves teljesített adat 1.531.693 e Ft, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 82%-os teljesítést jelent. A túlteljesítés a pénzmaradvány igénybevételével indokolható, ami az elmúlt évek maradványa, felhasználási kötöttséggel terhelt.

Kiadásokról:

A kiadások alakulását a K jelű táblázatok szemléltetik a megszokott szervezeti formában külön az önkormányzat, a közös hivatal, a DÁMK és önkormányzatra összesítve. A kiadások mindösszesen módosított előirányzata 1.870.904 e Ft, a teljesített adat 947.780 e Ft, ami 51,0 %-nak felel meg.

Ebből a működési kiadások módosított előirányzata 1.232.078 e Ft a teljesített adat 790.108 e Ft, ami 64,0%-nak felel meg

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 608.033 e Ft a teljesített adat 110.879 e Ft, ami 18,0%-nak felel meg

A költségvetési kiadások módosított előirányzata 1.840.111 e Ft a teljesített adat 900.987 e Ft, ami 49,0%-nak felel meg.

A finanszírozási kiadások módosított előirányzata 30.793 e Ft a teljesített adat 46.793 e Ft, ami 152,0%-nak felel meg.

Fentiek részletezésével tájékoztatni szeretném a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy önkormányzatra összesítve a ¾ éves adatok alapján a működés, a felhalmozás előirányzata az időarányos teljesítésnek megfelel. Azt azonban meg kell jegyezni, hogy a módosított előirányzat tartalmazza a működési és felhalmozási tartalékokat az előbbi 108.939 e Ft, utóbbi pedig 359.139 e Ft. Éppen ezért akkor kapunk reális képet, ha a módosított előirányzat összesített adataiból kiemeljük a tartalékokat és azt viszonyítjuk a teljesített adatokhoz. Ennek indoka az, hogy a tartalékból akkor lesz teljesített kiadás, ha a testület dönt annak tényleges felhasználásáról, ebből adódóan a tartalék jogcímenek teljesített adata nincs, csak az összeg változhat, nőhet vagy csökkenhet.

Ezt be is mutatom az előterjesztésben az alábbiak szerint.

A működési kiadások módosított előirányzata tartalék nélkül (1.232.078 e Ft-108.939 e Ft) 1.123.139 e Ft a teljesített adat az 790.108 e Ft, a felhasználás 70,3%-nak felel meg, ami az időarányos teljesítéshez viszonyítva jó.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata tartalék nélkül (608.033 e Ft-359.139 e Ft) 248.894 e Ft a teljesített adat 110.879 e Ft, a felhasználás 44,5%-nak felel meg

A felhalmozási kiadások teljesítését nem az időarányos teljesítés szerint lehet elemezni, hanem ahogyan egy-egy cél megvalósul. Ezek a kiadások eseti jelleggel jelentkeznek, így ezeknél a kiadásoknál inkább arra kell figyelni, hogy a Képviselő-testület által biztosított előirányzatot nem lehet túllépni.

K1 sor K-Ö jelű táblázat személyi juttatások módosított előirányzata 488.237 e Ft a teljesített adat 368.694, ami 76,0 %-os teljesítést jelent. A teljesítés túlteljesítést mutat, aminek az előirányzatát rendezni kell. Kiemelve a:

a K-1 tábla K1 sor a helyi önkormányzat gazdálkodási körében a személyi juttatások teljesített adata 205.294 e Ft, ami 79,0 %-os felhasználást mutat. Az előirányzatot rendezni kell a közfoglalkoztatással felmerült többletkiadással, aminek forrása támogatás.

A **K-2 tábla K1 sor** a Közös Önkormányzati Hivatal, állandó létszám alapján a személyi juttatások jól tervezhetőek, a módosítást a 2014. évre kitűzött választásokkal kapcsolatos többletkiadások indokolják, forrása támogatással valósul meg. A módosított előirányzat 87.818 e Ft a teljesítés 61.629 e Ft, ami 70 % felhasználásnak felel meg.

A **K-3 tábla K1 sor** DÁMK intézménynél a személyi juttatások viszonylag jól tervezhetőek, ez látszik is a felhasználásnál. A módosított előirányzat 141.407 e Ft a teljesítés 101.771 e Ft, ami 72,0 % felhasználásnak felel meg.

K2 sor K-Ö jelű táblázat munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 110.529 e Ft a teljesített adat 81.909 e Ft, ami 74,0 %-os teljesítést jelent. A személyi juttatásokat a hozzá kapcsolódó járulék terhelik, azokkal fő szabály szerint azonosan teljesül. Az esetleges eltérés abból adódik, hogy van olyan személyi juttatáson elszámolt tétel például a cafetéria, amely tételt nem, vagy nem azonos mértékű járulék terheli. A számadatok a táblázatokban jól láthatóak így erről nem kívánok többet írni az előterjesztésben.

K3 sor K-Ö jelű táblázat dologi kiadások módosított előirányzata 413.754 e Ft a teljesített adat 270.312 e Ft, ami 65,0 %-os teljesítést mutat.

Ha az intézményeket külön-külön nézzük, akkor jól látható, **a K-1 tábla Helyi önkormányzat K3 sor** gazdálkodási körében a módosított előirányzata 231.968 e Ft a teljesített adat 174.700 e Ft, ami 75,0%-osteljesítést mutat összességében. Egyes kiadási jogcímeknél azonban nagyon eltérő a teljesítés, például a készletbeszerzés soron szinte teljes egészében elfogyott az előirányzat. Ezt rendezni kell.

Itt kerül elszámolásra a mezőgazdasági ágazat, fürdő működtetése, a védőnői szolgálat, a közfoglalkoztatás programhoz biztosított beszerzések is. Ezek többnyire egyszeri beszerzések, előfordul, hogy az egész évi felhasználás egyszerre jelentkezik. Az előirányzatot, ha szükséges a tényleges teljesítéshez módosítjuk, természetesen megvizsgáljuk annak jogosságát.

A **K-2 tábla K3 sor** a Közös Önkormányzati Hivatal dologi kiadás módosított előirányzata 40.210 e Ft a teljesített adat 18.153 e Ft, ami 45,0%-os teljesítést mutat. Évvégéig az előirányzat felhasználás teljesülni fog, mert vannak olyan tételek, ami a második félévben esedékes, aminek az ideje még nem telt le.

K4 sor K-Ö jelű táblázat ellátottak pénzbeli juttatásai módosított előirányzata 88.910 e Ft a teljesített adat 53.876 e Ft, ami 61,0 %-nak felel meg.

Ezek az ellátási formák megjelennek az önkormányzat és a közös hivatal gazdálkodási körében. Az önkormányzat gazdálkodási körében a teljesítés az 76,0 % , ami szeptember 30-ig a ténylegesen megfizetett ellátásokat mutatja. Azt tudni kell, hogy a felhasználás ettől sokkal több, hiszen azok az ellátások, amelyek határozott időre szólnak, annak a forrása is a módosított előirányzat. Erről az ügyintéző kimutatást készít a gazdálkodási irodával egyeztetve.

Az ellátások azon része, amely jegyzői hatáskörben kerül megállapításra az a Közös Hivatal K-2 táblázat K4 sorában látható. A módosított előirányzata 65.670 e Ft a teljesített adat 36.171 e Ft, ami 55,0 %-nak felel meg. Ezen jogcímeknél, ami a foglalkoztatáshoz és lakhatáshoz kapcsolódik, azt kell tudni, ha kevesebb a kiadás, kevesebb a visszaigénylés, vagyis az előirányzat maradvány a kiadási oldalon maga után vonja a bevétel csökkenést is.

K5sor K-Ö jelű táblázat egyéb működési célú kiadások. Módosított előirányzata 130.648 e Ft a teljesített adat 15.317 e Ft, ami 12,0 %-nak felel meg.

A teljesített adatból 963 e Ft a DÁMK intézménynél teljesült, aminek előirányzatát rendezni kell.

A módosított előirányzat tartalmazza a működési tartalékot, összege 108.939 e Ft. Ha ennek kivételével elemezzük a teljesítést úgy az 20,5 %-nak felel meg és ez a reális. Itt kerül elszámolásra a civil szervezetek működési célú támogatása, a teljesített adatok a tényleges pénzügyi kiutalást tartalmazzák a támogatottak kéréseinek megfelelő ütemezése alapján.

Itt van megtervezve a Gyomaközszolg Kft. részére a 2013. és 2014. évi rezsicsökkentés hatásából, a hulladéklerakó egyoldalú áremeléséből adódó felénk kirótt többletkiadás, ezösszege a két évre 23.442 e Ft. Ebből $\frac{3}{4}$ évi 13.400 e Ft lett megfizetve. Itt az előirányzatot rendezni kell, de ez a költségvetés fő összegére nincs hatással.

Mindösszesen működési kiadás módosított előirányzata 1.232.078 e Ft a teljesített adat 790.108 e Ft, ami 64,0 %-nak felel meg, működési tartalék nélkül pedig a teljesítés 70,3 % a fentiekben részletezettek szerint.

A felhalmozási kiadások K-Ö jelű tábla/K6-K8.ig összegző sor. A módosított előirányzata 608.033 e Ft a teljesített adat 110.879 e Ft, ami 18,0 %-os teljesítést jelent. A felhalmozási tartalék nélkül a módosított előirányzat 248.894 e Ft, a teljesítés ehhez viszonyítva 44,5 %. Ezen belül:

- **K6 sor beruházások** módosított előirányzata 61.604 e Ft, a teljesítés 79.202 e Ft, ami 129 %-nak felel meg. Az önkormányzatnál a módosított előirányzata 59.576 e Ft, a teljesítés 76.750 e Ft. Az előirányzatot rendezni kell sorok között nevezetesen a K6 és K7 sor között. A 18. sorban pénzforgalmilag teljesült legnagyobb alább felsorolt beruházások, így a játszótérépítés nettó 12.974 e Ft, a Dobó utcai ingatlan vásárlás 7.000 e Ft, fogorvosi szék, mágneses ágy, nettó 4.814 e Ft, palántázó gépvásárlás, start programhoz gépek, eszközök 8.495 e Ft, a parkolók építés nettó 28.798 e Ft, mérnöki díj 2.340 e Ft. Az ÁFA fenti kiadásokhoz kapcsolódik. A közös hivatalnál a teljesítés 507 e Ft ami előirányzatot belül van. A DÁMK-nál rendezni kell az előirányzatot, mert a teljesítés 1.945 e Ft az előirányzat pedig 758 e Ft. Nem kívánom részletezni, hiszen a célokat a Képviselő-testület határozta meg, arról mindig részletes előkészítés történik.
- **K7 sor felújítási kiadások** teljesített adata 10.815 e Ft, 14,0 % felhasználásnak felel meg. A legnagyobb felújítási cél az udvarban lévő Melegedő épület megvalósítása, továbbá a múzeumnál megvalósított felújítás. Itt kerül elszámolásra az ivóvíz, szennyvíz csatornahálózaton elvégzett rekonstrukciós munkálatok értéke. A fürdőnél elvégzett villámvédelemi munkára 1.093 e Ft-ot fizettünk ki. A megvalósult legnagyobb felújítási célok ezek voltak $\frac{3}{4}$ évig. Az előirányzatokat rendezni kell a beruházás és felújítás között, ezek az átrendezések költségvetés fő összegét változatlan összegben tartják.
- **K8 sor az egyéb felhalmozási célú kiadások** módosított előirányzata 467.557 e Ft, ami tartalmazza a felhalmozási tartalékot is, ennek összege 359.139 e Ft. Tartalék nélkül ezen a jogcímen a teljesítés 19,2 %-nak felel meg. Ez a kiadás csak az önkormányzat gazdálkodási körében van. az előirányzat biztosított a „Közép-Békési Térség” Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás által lebonyolítandó projekthez való hozzájárulás címén, ami fejlesztési célú ennek összege 33.458 e Ft, ugyanígy nem volt teljesítés a Gyomaendrőd-Nagyvárad közötti vasút visszaállítása című projekthez való hozzájárulás, előirányzata 1.956 e Ft. A teljesített adatok főleg a pályázati támogatások megelőlegezését mutatja. Előirányzatáról döntött a Képviselő-testület. Az

otthonteremtési támogatás felhasználása szintén a $\frac{3}{4}$ éves pénzforgalomi teljesítést mutat, ami 6.325 e Ft .

A költségvetési kiadások módosított előirányzata összegző sor tartalékkal 1.840.111 e Ft a teljesített adat 900.987 e Ft ez 49,0 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A tartalékok nélkül a teljesítés 65,7 %-nak felel meg.

A finanszírozási kiadások között az értékpapír beváltása szerepel, előirányzatát rendezni kell, de ez csak technikai jellegű. A másik soron szerepel a hiteltörlesztés, ami konszolidációnak azon része, amely támogatással valósult meg. Ebbe a körbe a két fejlesztési célú hitel került bevonásra. A módosított előirányzat 30.793 e Ft a teljesített adat 46.793 e Ft ami 152 %-nak felel meg, előirányzatát rendezni kell.

Az intézmények részére a finanszírozás módosított előirányzat 502.667 e Ft a teljesített adat 307.889 e Ft ami 61 %-nak felel meg. Az időarányostól eltérően alulteljesülést mutat, mindezek ellenére a finanszírozott intézmények minden fizetési kötelezettséget késedelem nélkül rendeztek. Ez az adat csak tájékoztató adat, a halmozódás elkerülése végett, de mindenképpen információt szolgál.

Létszám alakulása

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesült statisztika létszám 100,8 fővel több, ami a megnövekedett közfoglalkoztatott munkavállalói létszámból adódik. A létszám alakulását a K jelű táblázatok adatai jól mutatják.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összegezve az előterjesztésben bemutatott előirányzatokat, azok teljesített adatait $\frac{3}{4}$ éves időpontra leképezve elmondható, hogy a működés területén nem volt fennakadás a tervezett feladatok időarányosan megoldottak voltak.

A tájékoztatóban szereplő adatok kizárólag azokat az adatokat tartalmazzák, amelyek $\frac{3}{4}$ évig pénzügyileg teljesültek. Az előirányzat időarányostól való eltérést igyekeztem indokolni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának $\frac{3}{4}$ éves helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztésben foglaltak szerint tárgyalja meg és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Déaványa, 2014. október 21.

Valánszki Róbert
polgármester

Határozati javaslat:

...../2014.(X.30.) Dv. Kt. hat.

Déaványa Város Képviselő Testülete az önkormányzat a 2014. évi költségvetésének $\frac{3}{4}$ éves teljesítéséről szóló beszámolót

1.531.693 e Ft

teljesített bevétellel

947.780 e Ft

teljesített kiadással elfogadja.

Felelős:

Határidő: