

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzat 2013. évi kintlévőségeinek helyzetéről és befolyt bevételek alakulásáról szóló beszámoló tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2013. év végi kintlévőségeinek helyzetéről és a 2013. évben realizált bevételek alakulásáról az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

1. Az Önkormányzat 2013. december 31-én fennálló követelései

a) Rövid lejáratú, éven belüli követelések (vevők, adósok, egyéb): 38 639 E Ft

- Vevőkövetelések 5 021 E Ft

A vevőkövetelések tartalma több intézménynél és jogcímből tevődik össze, melyek az alábbiak:

- Vámpércs Városi Önkormányzat

Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó vevőkövetelések **2 135 E Ft**

- Vámpércs Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatásokból származó vevőkövetelések **321 E Ft**

- Vámpércsi Szociális Szolgáltató Központ

Intézményi térítési díjakból származó vevőkövetelések **525 E Ft**

- Művelődési Ház és Könyvtár Vámpércs

Könyvtári és irodai szolgáltatások, hirdetési díjak **66 E Ft**

- Vámpércs Városi Önkormányzat Élelmezési Intézménye

Intézményi térítési díjakból származó vevőkövetelések **1 974 E Ft**

- Adósok 12 028 E Ft

A helyi adó beszedéshez kapcsolódó követeléseink 2013. december 31-i állománya 14 896 E Ft volt. Ezt az összeget csökkenti a helyi adókra elszámolt értékvesztés összege, mely 3 653 E Ft, így **a helyi adófizetéssel kapcsolatos követeléseink mérlegértéke 11 243 E Ft.**

Az államháztartási számviteli előírások alapján, év végén a követeléseket értékelni kell és amelyik követelésre indokolt, értékvesztést kell elszámolni.

Az állami és helyi adóhatóságok 2006. évtől – a számviteli törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet értelmében - kötelezettek az adóbeszedéshez kapcsolódó követeléseire egyszerűsített (csoportos) értékelési eljárás keretében elszámolni az értékvesztést, tekintettel arra, hogy a nagy volumen miatt az egyedi értékelés lehetetlen.

Az adóminősítéshez szükséges besorolásokat és csoportképzést az adó nyilvántartásához használt kincstári program elvégzi, az elszámolandó értékvesztés összegéről adónemenkénti kimutatást készít. Értékvesztést a 365 napon túli követelésekre számolunk el.

Jogosulatlanul felvett szociális ellátások miatti követelésként 622 E Ft-ot tartottunk nyilván a mérleg fordulónapján.

Számos esetben fordul elő, hogy bizonyos – szociális ellátásra vonatkozó – információkat csak késve jelentik be vagy eltitkolják a szociális ellátásban részesülők és csak utólag állapítható meg, hogy egy-egy időszakra kifizetett ellátásra az ügyfél már nem volt jogosult. Az egyedileg nyilvántartott követelések összegéről az érintetteket levélben többször értesítettük, és részletfizetési lehetőséget is felkínáltunk, amennyiben a tartozás egyösszegű megfizetését nem tudja vállalni.

A gyámhivatal által megállapított – átmeneti vagy tartós állami nevelésbe vétel miatti - gondozási díjakkal kapcsolatos követelések év végi állománya 163 E Ft.

- Rövid lejáratú adott kölcsönök 21 149 E Ft

Vámospércs Városi Önkormányzat 2013. évben 21 149 E Ft összegű kölcsönt nyújtott Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás részére a víziközművek vagyonértékelésének elkészítéséhez. A kölcsön 2014. évben kerül visszafizetésre.

- Egyéb követelések: 441 E Ft

Egyéb követelésként tartjuk nyilván a **közfoglalkoztatottak előző év(ek)i és tárgyévi munkabértartozásának összegét, mely 441 E Ft.**

Szeretném felhívni a Képviselő-testület figyelmét, hogy a fent ismertetett követelések a 2013. december 31-én fennálló állapotot mutatják, mely követelések jelentős része a fennállás időpontjában még nem volt esedékes vagy pénzügyileg már realizálódott.

2. Az Önkormányzat 2013. évi bevételeinek alakulása

Az önkormányzat a 2013. évi tervezett bevételeit összességében 92,64 %-ban teljesítette. A teljesített bevételek összege 1 322 739 E Ft, ezen belül a működési bevételek 935 422 E Ft-ban (99,6 %), a felhalmozási célú bevételek 387 317 E Ft-ban (79,26 %) teljesültek. A felhalmozási bevételek alacsonyabb összegű teljesítése abból adódik, hogy a beruházásokhoz tervezett felhalmozási célú támogatások ebben az évben még nem realizálódtak teljes összegükben.

Az egyes kiemelt bevételi előirányzatok részletezése az alábbiak szerint kerül bemutatásra.

a) Intézményi működési bevételek

A költségvetési évben az **intézményi működési bevételek** eredeti előirányzata 45 581 E Ft, mely előirányzat év közben 116 809 E Ft-ra változott, a teljesítése 121 780 E Ft (104,26 %) volt. Intézményi működési bevételek közé tartoznak az áru- és készletértékesítések ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke, az intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások.

Az önkormányzat intézményi működési bevételeinek alakulása 2013-ban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Áru-, és készletértékesítés bevétele	0	0	0
2	Szolgáltatások ellenértéke	500	2 500	2 991
3	Egyéb saját bevétel	0	0	1 434
4	Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 500	13 500	14 999
5	Bérleti és lízingdíj bevételek	1 000	1 000	1 533
6	Intézményi ellátási díjak	34 456	41 968	42 361
7	Alkalmazottak térítése	0	980	979
8	Kötbér, kártérítés bevétele	0	0	195
9	Alkalmazott, tanuló egyéb térítése	0	0	0
10	Egyéb saját bevétel (1+..+9)	37 456	59 948	64 492
11	Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	8 125	10 145	10 483
12	Fordított ÁFA miatti bevétel, Beruházások ÁFA		46 716	46 717
13	Értékesített tárgyi eszközök ÁFA			0
14	ÁFA bevételek (11+12+13)	8 125	56 861	57 200
15	Működési célú kamatbevételek	0	0	88
16	Kamatbevételek (15)	0	0	88
	ÖSSZESEN (10+14+16)	45 581	116 809	121 780

b) Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatok **közhatalmi bevételei** közé tartoznak a hatósági jogkörhöz kapcsolódó működési bevételek (igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok), helyi adók, az átengedett központi adó (gépjárműadó 40 %-a), más szerv által átengedett bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek. Ezen a jogcímen 2013-ban 110 000 E Ft eredeti előirányzattal terveztünk, mely évközben 127 000 E Ft-ra változott. A teljesítés 129 168 E Ft (101,71 %) volt.

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek alakulása 2013-ban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	127
2	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek (1)	0	0	127
3	Vállalkozók kommunális adója	0	0	-8
4	Magánszemélyek kommunális adója	12 000	12 000	12 111
5	Iparüzési adó	88 000	105 000	105 072
6	Talajterhelési díj	0	0	-6
7	Helyi adók összesen (3+4+5+6)	100 000	117 000	117 169
8	Pótlékok, bírságok	0	0	1 098

9	Gépjárműadó	10 000	10 000	10 051
10	Átengedett központi adók (9)	10 000	10 000	10 051
11	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	723
12	ÖSSZESEN (2+7+8+10+11)	110 000	127 000	129 168

c) Önkormányzat költségvetési támogatása

Önkormányzatok költségvetési támogatásaként kell megtervezni és elszámolni az önkormányzati általános működésre és az ágazati feladatokra kapott támogatásokat (feladatfinanszírozás), a működési és/vagy felhalmozási célra kapott központosított előirányzatokat, a fejezeti tartalék pályázatra (korábban ÖNHIKI) kapott támogatást és az egyéb központi támogatásokat (szerkezetátalakítási tartalék, adóssághkonszolidációval összefüggő támogatás, bérkompenzáció stb. támogatása).

Az önkormányzat költségvetési támogatásainak alakulása 2013-ban

Ft-ban

Sorszám	Jogcím (Kvt. 2. sz. mell.)	Normatíva megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I.1.a.	Önkormányzati hivatal működésnek támogatása	103 050 000	103 050 000	103 050 000
2.	I.1.b.	Települési-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	24 920 058	24 920 058	24 920 058
3.	I.1.ba	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	8 056 256	8 056 256	8 056 256
4.	I.1.bb	Közvilágítás fenntartásának támogatása	15 396 300	15 396 300	15 396 300
5.	I.1.bc.	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	920 802	920 802	920 802
6.	I.1.bd.	Közutak fenntartásának támogatása	546 700	546 700	546 700
7.	I.1.c	Beszámítás összege	-22 743 700	-22 743 700	-22 743 700
8.	I.1. d	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	14 855 400	14 855 400	14 855 400
9.	I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:	120 081 758	120 081 758	120 081 758
10.	II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	137 306 000	139 701 100	139 701 100
11.	II. 1.	Óvodapedagógusok bértámogatása	62 304 000	66 885 100	66 885 100
12.	II.1.a.	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	19 040 000	17 952 000	17 952 000
13.	II. 2.	Óvodaműködtetési támogatás	13 428 000	12 942 000	12 942 000
14.	II. 3.	Ingyenes és kedvezményes gyermek étkeztetés támogatása	42 534 000	41 922 000	41 922 000
15.	III.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	100 077 100	211 182 417	211 182 417
16.	III.1.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0	116 137 747	116 137 747
17.	III.2	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	47 924 980	47 924 980	47 924 980
18.	III.3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	31 964 880	27 689 450	27 689 450
19.	III.3.a	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (családsegítés -, gyermekjóléti	9 118 180	7 540 550	7 540 550

		szolgálat)			
20.	III.3.ae	Társulási kiegészítés (családsegítés- és gyermekjóléti szolgálat)	6 925 200	5 727 000	5 727 000
21.	III.3.c	Szociális étkeztetés	5 536 000	6 366 400	6 366 400
22.	III.3.d	Házi segítségnyújtás (Társulás, 130 %-os mértékű)	8 859 500	7 728 500	7 728 500
23.	III.3.f	Időskorúak nappali intézményi ellátása	1 526 000	327 000	327 000
24.	III.4.	A települési önkormányzatok szociális szakosított ellátási feladatainak támogatása (idősek átmeneti és tartós bentlakásos intézménye)	20 187 240	19 430 240	19 430 240
25.	III.4.a	A kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók bértámogatása	15 636 240	15 636 240	15 636 240
26.	III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	4 551 000	3 794 000	3 794 000
27.	IV.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 272 280	6 272 280	6 272 280
28.	IV.1.d	Könyvtári ellátási és közművelődési feladatok támogatása	6 272 280	6 272 280	6 272 280
A helyi önkormányzatok általános működésnek és ágazati feladatainak támogatása (Kvt. 2. sz. mell.) összesen:			363 737 138	477 237 555	477 237 555

Egyéb évközi költségvetési támogatást – a sikeres és szakmailag megfelelően alátámasztott pályázataink beadását követően – további 143 781 E Ft-ot kapott önkormányzatunk az alábbi jogcímek szerint (működési és felhalmozási célú központosított előirányzatok, adóssághkonszolidáció, szerkezetátalakítási tartalék támogatások, bérkompenzáció, Erzsébet-utalvány juttatás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülőknek (2013. évben két alkalommal).

Ft-ban

Sorszám	A támogatás jogcíme, megnevezése	Eredeti ei.	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		861 967	861 967
2.	Szociális nyári gyermekétkeztetés támogatása		7 511 680	7 511 680
3.	2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		1 012 317	1 012 317
4.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása		2 095 445	2 095 445
5.	Központosított működési célú előirányzatok (Ktv. 3. számú melléklete alapján)	0	11 481 409	11 481 409
6.	Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás		1 155 000	1 155 000
7.	Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás		186 000	186 000
8.	KEOP-1.2.0/09-11-2011-0050. pályázat EU Önerő Alap támogatás előleg		29 518 009	29 518 009
9.	Központosított felhalmozási célú előirányzatok (Ktv. 3. számú melléklete alapján)	0	30 859 009	30 859 009
10.	5 000 fő lakosságszám feletti önkormányzatok adóssághkonszolidációja során támogatásként kapott összeg (Ktv. 72-75. § alapján)		43 895 608	43 895 608
11.	Egyéb felhalmozási célú központi támogatás	0	43 895 608	43 895 608

12.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának kiegészítése a 2. számú melléklet szerinti beszámítás visszafizetésével		11 371 850	11 371 850
13.	Gyermekétkeztetés kiegészítő támogatása		1 233 420	1 233 420
14.	Családsegítés-, gyermekjóléti szolgáltatás és házi segítségnyújtás feladatok kiegészítő támogatása		4 474 000	4 474 000
15.	Köznevelési intézmények (iskola) működtetése		3 840 000	3 840 000
16.	Szerkezetátalakítási tartalékból támogatás (Ktv. 4. számú melléklet 2. pont)		20 919 270	20 919 270
17.	Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás		19 100 000	19 100 000
18.	Bérkompenzáció 2013.		9 736 328	9 736 328
19.	Erzsébet-utalvány támogatás (rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény)		7 789 400	7 789 400
Egyéb évközi költségvetési támogatások összesen:		0	143 781 024	143 781 024

d) Átvett pénzeszközök, kölcsön visszatérülések

Az önkormányzat pénzeszköz átvételei tartalmazzák a támogatásértékű bevételeket, és a véglegesen átvett pénzeszközöket, kölcsön visszatérüléseket. Támogatásértékű működési vagy felhalmozási célú bevételek azok, melyeket az önkormányzat államháztartáson belülről, más önkormányzatoktól, minisztériumoktól, fejezeti kezelésű előirányzatokból kapott, valamely sikeres pályázat beadásának eredményeként. A véglegesen átvett pénzeszközök az államháztartáson kívülről kapott működési támogatásokat tartalmazza.

Ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I.	Működési célú pénzeszköztámvétel államháztartáson belülről	28 735	146 491	134 588
1.	Működési célú pénzeszköztámvétel fejezeti kezelésű előirányzatoktól	14 005	14 433	14 246
a)	Támogató szolgálat támogatása	10 950	10 950	10 950
b)	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása (2013. I-II. félév)	424	852	852
c)	Iskolatej program támogatása (2012. évről áthúzódó)	1 200	1 200	1 176
d)	Iskolagyümölcs program támogatása (2012. évről áthúzódó)	600	600	587
e)	Otthonteremtési támogatás (2012. évről áthúzódó)	228	228	228
f)	Gyermektartásdíj megelőlegezés (2012. évről áthúzódó)	603	603	453
3.	Működési célú pénzeszköztámvétel elkülönített állami pénzalaptól	14 280	129 262	117 444
a)	Közhasznú foglalkoztatás támogatása (2012. évről áthúzódó)	1 000	1 000	615
b)	Startmunka-program (2012.évről áthúzódó)	13 280	13 280	7 064
c)	Közhasznú foglalkoztatás támogatása 2013.	0	11 997	7 791
d)	Startmunka-program 2013.	0	101 090	99 679
e)	Nyári diákmunka támogatása 2013.	0	1 495	1 895
f)	Nemzeti Kulturális Alaptól támogatás rendezvényekhez		400	400

4.	Működési célú pénzeszköz átvétel társulásoktól és költségvetési szerveiktől	450	0	0
a)	Vámospércsi Mikrotérési Intézményfenntartó Társulástól pénzeszköz átvétel Polgármesteri Hivatalnak a működési költségek fedezetére	450	0	0
5.	Működési célú pénzeszköz átvétel önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől	0	2 796	2 898
a)	A Vámospércsi Mikrotérési Intézményfenntartó Társulás települései 2012. évi hiányának megtérítése (Nyírmártonfalva, Nyíracsa, Újléta)	0	1 366	1 369
b)	A Vámospércsi Szociális Szolgáltató Központ pénzeszközáradása Vámospércs Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala részére a gazdálkodási feladatok ellátására	0	1 330	1 329
c)	HBM-i Önkormányzat támogatása	0	100	200
II.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson belülről	325 000	309 886	229 848
1.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel fejezeti kezelésű előirányzatoktól Európai Unió programokra	325 000	309 273	229 235
a)	ÉAOP-3.1.3/a-11-2011-003. Vámospércs kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése	325 000	309 273	229 235
b)	ÉAOP-5.1.2/D2-11-2011-0047. Vámospércs város belterületi csapadékvíz elvezető rendszer bővítése	0	0	0
c)	ÉAOP-4.1.2/A-12-2013-0032. Vámospércs Egészségügyi Központ felújítása, rekonstrukciója	0	0	0
2.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel elkülönített állami pénzalaptól	0	613	613
a)	Startmunka-program 2013.	0	613	613
III.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről	0	21 149	0
1.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése társulásoktól és költségvetési szerveiktől	0	21 149	0
a)	A Vámospércs és Nyírmártonfalva Szennyvíz-beruházási Önkormányzati Társulás kölcsöntörlesztése	0	21 149	0
PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTELEK, KÖLCSÖN VISSZATÉRÜLÉSEK ÖSSZESEN		353 735	477 526	364 436

e) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként kell megtervezni és elszámolni az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételeket és a pénzügyi befektetések bevételeit.

Módosított előirányzatként 20 900 E Ft bevétellel számoltunk, mely előirányzat teljesítése 20 768 E Ft volt 2013-ban (99,37 %). A bevételből az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel 18 759 E Ft volt (víziközmű vagyon és egyéb önkormányzati ingatlanok bérbeadása), a pénzügyi befektetések bevétele 2 009 E Ft volt, melyből 1 609 E Ft a kötvényből származó kamatbevétel, 400 E Ft pedig a Vámosgép Kft. 2012. évi fizetett osztaléka.

f) Hitelfelvétel

Vámospércs Városi Önkormányzat 2013. december utolsó napjaiban 10 000 E Ft összegű beruházási célú hitel vett fel azzal, hogy a törlesztést és kamatfizetést csak 2014.03. hóval kezdi meg.

(Tavalyi évben az adósságot keletkeztető ügylet előzetes kormányzati hozzájárulására csak a 10 M Ft feletti beruházási hitelek esetében volt szükség.)

Az idegen forrásból az önkormányzat új tehergépkocsit, traktort, színes fénymásológépet és szervergépet vásárolt.

A hitel tőketörlesztésére és kamatfizetésére önkormányzatunk 0 Ft-ot költött, hiszen az önkormányzat 2013.12.31-én fennálló adósságnak 100%-át az állam 2014. február 28-án kiegyenlítette.

Önkormányzatunk – a mintaértékű gazdálkodásának köszönhetően – 2013-ban likvid hitelt is csupán néhány napra vett igénybe.

Az önkormányzat hitelintézetekkel szembeni adósságállománya 0 Ft.

g) Előző évi pénzmaradvány igénybevétel

Pénzforgalom nélküli bevételek közé tartozik az előző években keletkezett maradvány, pénzmaradvány igénybevétele. 2013. évben működési célra 2 644 E Ft-ot használtunk fel a kötelezettségvállalással terhelt működési kiadások teljesítésére, felhalmozási célra 51 946 E Ft-ot vettünk igénybe a folyamatban lévő beruházások önerejére.

Az Önkormányzat 2013. év végi kintlévőségeinek helyzetéről és a 2013. évben realizált bevételek alakulásáról a fentiek szerint számoltam be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja az önkormányzat 2013. évi kintlévőségeinek helyzetéről és befolyt bevételek alakulásáról szóló beszámolót.

Felelős: Kanyóné Papp Klára jegyző

Bökönyi Zsolt Adó- és Költségvetési Iroda vezetője

Határidő: folyamatos

Vámospércs, 2014. április 29.

Ménes Andrea
polgármester

A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.***

Az előterjesztést kezdeményezte:	Ménes Andrea polgármester	
Az előterjesztést ellenőrizte:	Kanyóné Papp Klára jegyző	
Aljegyző:	Dr. Danó János aljegyző	
Az előterjesztést készítette:	Bökönyi Zsolt irodavezető	