

Szöveges beszámoló

Lövő Község Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodásáról

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet értelmében a helyi önkormányzatok és a társulások december 31-i indulónappal évi költségvetési beszámolót kötelesek készíteni.

A számszaki beszámoló alátámasztásaként szöveges elemzésünket pedig az alábbi formában és tartalommal a PM- ÖTM együttes intézkedés, valamint annak részletesebb kifejtését célzó szempontok alapján terjesztem elő.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 1/2013. (II.28.) számú rendeletével hagyta jóvá a község 2013. évi költségvetését, melyet időközben bekövetkezett változások miatt többször módosított.

I. Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló törvényben szabályozottak határozzák meg.

Ezen túlmenően szakmai – ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az önkormányzat részére, kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre több területen is megjelenik ágazati szinten.

Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszköz átadások nem kis összege is (alapítványoknak, egyesületeknek stb. nyújtott támogatások)

A kötelező és önként vállalt feladatainkat, - melyeket törvények, rendeletek írnak elő - igyekeztünk maradéktalanul ellátni.

Önkormányzatunk, illetve a társult önkormányzatok az alábbi intézményeket működtette az év folyamán.

- Lövői Közös Önkormányzati Hivatal
- Alpokalja Kistérségi Társulás
- Lövői Napsugár Óvoda és Bölcsőde
- Valamint a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, melynek a működtetését a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás vette át 2013. július 01-től.

Az önkormányzat a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosságszáma, valamint feladatmutatóink alapján.

A tárgyi- személyi feltételek intézményeink vonatkozásában elmondhatjuk, hogy megfelelnek a követelményeknek.

Az Óvodánk megfelel az eszköznorma feltételeinek, és megvalósul a korszerű nevelés, oktatás és gondozás.

Úgy láttuk célszerűnek, hogy ebben a nehéz gazdasági helyzetben is megléptük, illetve fektettük bele a pénzt a rendszerbe, hogy rendelkezünk olyan kapacitásokkal, szolgáltatásokkal, melyekkel biztosíthatjuk a jövőbeni növekedésünket, fogadóképességünket.

A szükséges szakmai eszközbővítéseket is megoldottuk intézményeink vonatkozásában, optimális a személyi létszámunk, üres álláshely nélkül működnek.

A férőhely kihasználtság érdekében jó teljesítménymutatóra törekszünk.

Anyagi helyzetünk a 2013-es évben is lehetővé tette, hogy a gyermekek szállítása reggel és délután szervezeten is megtörténjen.

A Családsegítő, Gyermekjóléti Szolgálat – mint kötelezően ellátandó feladat – önkormányzatunk gesztorsága alatt, 18 település ez irányú feladatát láttuk el, a házi segítségnyújtás intézménye is működik 1 fő részfoglalkozású dolgozóval, itt indokolt lenne a kliensek számának emelkedése. 2013-ban év közbeni átalakulás következtében a települések társulást alkotva működtetik a szolgálatot, melynek következtében kikerült az önkormányzat intézményei közül. Tevékenysége a Társulás hatáskörébe került át, beszámolási kötelezettsége is a társulás felé kötelező. Önkormányzatunk a továbbiakban a Társulás részére adja át a leigényelt állami támogatást.

Köztisztviselőink a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal állományában vannak, létszámuk 6 fő.

A település egészségügyi feladatait a háziorvos és fogorvos vonatkozásában változatlanul vállalkozás formájában oldjuk meg.

Önkormányzati épületben, mindketten bérleti díj alól mentesítve végzik munkájukat.

A KÖH működtetéséhez a kapott támogatás szerint hozzájárulnak a társult községek, a költségvetési számadatok részletes ismerete tükrében.

Az alábbi típusú társulásnak vagyunk tagja:

- ◆ Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás
- ◆ Orvosi ügyelet Pereszteg
- ◆ Alpokalja Kistérség Társulás
- ◆ Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás.

A Sopron-Fertőd Többcélú Kistérségi Társuláshoz való csatlakozásunk eredményesnek értékelhető, a belsőellenőrzési feladatokban segítik önkormányzatunkat.

2012. évtől nem vagyunk könyvvizsgálatra kötelezettek.

Intézményhálózatunk kivétel nélkül finanszírozási gondok nélkül működött az év folyamán, tartva a költségvetésükben vállalt kötelezettségek megvalósítását.

Községünkben, illetve vonzaskörzetünkben, a biztosnak tűnő munkahelyek javára írható, hogy az aktív korú lakosságnak csak egész minimális százaléka regisztrált munkanélküli.

Ismereteink birtokában bízunk benne, hogy ennek nagyobb része csak átmeneti jellegű lesz.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE.

Előirányzat változás :

A község összevont 2013.évi bevételi előirányzata 434.616 e Ft eredeti előirányzatból, az évközi rendeletmódosítások során összességében 0,9 %- kal, 3.907 e Ft- al növekedett.

A változás főbb adatai:

- ◆ a 2012. évi jóváhagyott pénzmaradvány 185.527 e Ft.
- ◆ az év közben biztosított központi és központosított támogatások , egyes jövedelempótló támogatások és bér támogatások előirányzatai 3.412 e Ft.
- ◆ működési célú támogatásértékű bevételek előirányzata 2.510 e Ft.

Kiemelném a helyi adóbevételeinket, melyek az eredeti előirányzathoz képest jelentősen túlteljesültek, mellyel pénzmaradványunk nagyságát jelentősen növelhettük

Helyi adóbevételeink 231.080 e Ft-ban teljesültek, adópótlék 162 e Ft.

Érdemes még megemlíteni a kamatteljesítésünket, melyből 5.679 e Ft folyt be az év folyamán.

Lekötéseink folyamatosak, csak a szükséges számlapénzt tartjuk lekötetlenül, a nagyobb összegű betét felbontás után ismét lekötésre kerül.

Támogatásértékű működési bevételeink is hozták tervünket.

A kintlévőség, követelésünk összességében 5.578 e Ft, melyből a sajátos működési bevételeinkkel kapcsolatos követelések 3.592 e Ft a záró állomány.

Gépjárműadóval kapcsolatos követelésünk 1.736 e Ft, a helyi adókkal kapcsolatos követelésünk 730 e Ft, egyéb követelésünk 1.126 e Ft.

Az adózási fizetési morál az esetek többségében jónak mondható, a hátralékosok esetében a sikertelen felszólítások után kénytelenek voltunk inkasszót eszközölni.

Eladatlan közműves építési telkünk már nincs, a következő évek feladata lesz ilyen irányú beruházásra is fókuszálni, mellyel kapcsolatos munkálatok megkezdődtek, az érintett ingatlantulajdonosokkal.

Bár a jelenlegi gazdasági helyzet, a pénzintézetek hitelezési morálja visszaszorította az ingatlan vásárlásokat, és építkezéseket, ennek ellenére szükségesnek tartjuk, hogy építési telek kínálatunk legyen, az építkezési szándékozók és esetleges idetelepülni szándékozók érdekében.

A képviselő-testület nagy felelőssége a beruházások elindítása, a sorrendiség célszerű ütemezése, hiszen a beruházások kivitelezése nagy költségigényű, de a visszatérülés már lassabb folyamat.

Működési – fejlesztési bevételek egyensúlya a kiadások tekintetében:

Felhalmozási kiadásaink az előző években elmaradt beruházások és felújítások pótlásával folytatódott az év folyamán.

Temetőkerítés és járda építése, folytatódott az árkok lefedése és a csapadékvíz elvezetés beruházása.

Az önkormányzat épületében kazáncserét hajtottunk végre.

Megállapítható, hogy a fejlesztések finanszírozását csak helyi adóink, illetve tartalékalapunk terhére tudtuk fedezni, illetve kigazdálkodni.

ÖNHKI-s támogatást önkormányzatunk nem vett igénybe.

A tárgyévben cél - címzett támogatásra nem pályáztunk.

További pályázataink, melyek pozitívként szolgálnak intézményi működésünkre, jelentős szakmai előrelépést tudunk megvalósítani e lehetőséggel:

- közfoglalkoztatás támogatásából (2 fő) 6 órás dolgozót tudtunk foglalkoztatni november 30-ig bezárólag. 2013. december 1-től viszont 3 fő teljes munkaidős foglalkoztatásra kaptunk támogatást. A foglalkoztatás eredményesnek mondható, településünk egész évi folyamatos tisztántartása, közterületek, parkok, gondozása teljes mértékben megoldott volt. Az idelátogató idegenek is a virágos, rendezett települési képpel találkozhattak.
- Egyéb központi támogatásként kaptunk 2.601 e Ft-ot.

Megkaptuk az óvoda felújításával kapcsolatos ROP-os pályázati forrásból származó 19.505 e Ft támogatást.

Az SZKK felújításával összefüggésben is megtérült a kiadások egy része, a pályázati összegből 19.000 e Ft támogatás befolyt.

III. KIADÁSOK ALAKULÁSA:

Működtetésre fejlesztésre fordított összeg alakulása, az elmúlt évhez való elmozdulás bemutatása:

	2011	2012	2013
Működési kiadás	270.423	293.378	181.716
Fejlesztési kiadás	24.124	54.136	136.596
Kiadás összesen	294.547	347.514	318.312

Kiadásaink lefedettsége:

	2012. év	2013.		2012. év	2013.
<u>Működési kiadás</u>	293.378	181.716	<u>Működési bevétel</u>	265.164	292.148
			<u>Költségvetési tám</u>	87.951	61.763
<u>Felhalmozási kiadás</u>	54.136	136.596	<u>Felhalm bevétel</u>	11.312	20.000
összesen.	347.514	318.312		364.427	373.911

Folyó működési kiadásaink jogcímenkénti alakulása 2012. évhez viszonyítva százalékosan:

	2012.	2013.
Személyi juttatás	43,4	30,1
Munkaadót terhelő járulék	11,8	7,7
Dologi kiadás	31,5	31,2
Társadalom szoc pol juttatás	1,6	2,3
Egyéb működési célú támog.	11,7	28,7
	100,00	100,00

Működési költségvetésünk teljesülése tervezésünknek megfelelően alakult.

Illetményemelésre a törvény nem adott lehetőséget a köztisztviselői szférában.

Az óvoda pedagógusok a törvényben meghatározott bérfeljesztésben részesültek 2013. szeptember 01-től.

Egyéb esetben bérfeljesztési lehetőségünk a stagnáló bértáblák miatt nem volt.

A béren kívüli juttatások alkalmazására a Cafetéria rendszer nyújt lehetőséget, tervezésünknek megfelelően a gyakorlatban alkalmaztuk, a juttatások választhatósága a dolgozóknak felajánlásra került a behatárolt kereteken belül.

A köztisztviselői besorolásnál azonos az illetmény kiegészítés, valamint az eltérítés százaléka az előző évekhez hasonlóan alakult.

Teljesítményértékeléstől függő, mérlegelési jogkör lehetőségével nem éltünk a besorolásoknál.

Egyéb juttatásainkról:

A dolgozók anyagi megbecsülését segítette elő az egyéb juttatások megléte: (Cafetérián belül) étkezési hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári tagsághoz való hozzájárulás, iskolakezdési támogatás, SZÉP-Kártya.

Dologi kiadásaink vonatkozásában nagyobb elmozdulás nem történt az előző időszakhoz viszonyítva.

Néhány esetben a tervezettől eltérően alakultak az épületek állagmegóvásai, az ingóságok pótlása, bővülése. Megvalósult az SZKK. alagsori bővítése.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatait döntő többségben közhasznú szervezetek, egyesületek, alapítványok útján támogatási formában látta el, nevezetesen:

- ◆ Non - profit szervezeteknek 14.191 e Ft
- ◆ Kulturális, önkormányzati alapítású KFT (SZKK) 18.208 e Ft.
- ◆ Lakáscélú támogatást is biztosítottuk az építkezőknek ,lakásvásárlóknak differenciált összegben, kiadásunk e célra 500 e Ft volt.
- ◆ Egyházközség részére 1.776 e Ft.
- ◆ Házi orvos részére 800 e Ft.

Beruházási, felújítási feladatainkról:

Az önkormányzat előirányzott beruházási kiadásainak 35 %- a került kifizetésre a tárgyév során ami a következő évre áthúzódó kifizetése miatt marad el a költségvetésben szereplőtől illetve az ismételt elmaradt telekkialakítások miatt.

Beruházásaink a következők voltak 2013. évben:

Ingtatlanok vonatkozásában:

- Járda és útfelújítások
- Víz- és SZVCS közművek
- Temető kerítés
- Korszerűsítésre került az önkormányzat fűtése egy új gázkazán beállításával.

Ezen beruházásokkal a legmesszebbmenőkig megoldottuk az állagmegóvásokat, korszerűsítéseket, infrastruktúra fejlesztést.

Gép, berendezés cím alatti beszerzésünk ebben az évben nem jelentős.

Vásároltunk egy kistraktort, mely a téli hó eltakarításban, szózásban fogja segíteni a feladatok ellátását.

Elmondhatjuk, hogy az óvodánk oktatási eszközökkel jól ellátott intézménynek számít.

Befejezetlen beruházások között szerepelnek az alábbiak:

- ◆ Nyugat-dunántúli Regionális Fejl. Tanács által meghirdetett turisztikai programcsomag fejlesztése támogatására még 2009-ben pályázatot nyújtottunk be, kerékpárral a Fertő-Neusiedlersee kultúrtájon II. ütem. tervezési díja.
- ◆ Közpark felújítása.

Össességében 1.888 e Ft-ot tartunk nyilván a befejezetlen beruházások, felújítások főkönyvi számlán.

IV. Pénzmaradvány

Vállalkozási tevékenységet nem folytattunk, csak költségvetési pénzmaradványunk képződött. Az önkormányzat 2013.évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 233.758 e Ft.

A finanszírozásból származó korrekciók teljesítése után ami 102 e Ft a módosított pénzmaradványunk 233.760 e Ft.

Közös Hivatalunk pénzmaradványa 4.406 e Ft, a Napsugár Óvodáé 5.597 e Ft.

Módosított pénzmaradványunk 48.333 e Ft -tal növekedett az előző évihez viszonyítva.

Pénzmaradványunk nagysága némi tartalék képzési irányú, további önálló fejlesztéseink fedezeti forrása, és pályázati önerő is.

.A maradvány összetétele nagyrészt az előző évről áthúzódó pénzmaradvány nagysága, az ütemezett, de meg nem valósított beruházásaink maradványa, illetve a helyi adó többlet bevételi forrása.

A biztosabb alapokat nyújtó gazdálkodás egyik feltétele olyan pénzügyi tartalék megléte, mely képes ellensúlyozni az esetleges likviditási hitelek kiküszöbölését.

V. Értékpapírok, hitelműveletek

Jelenlegi hitelállományunk nincs.

Értékpapírral nem rendelkezünk.

VI Vagyon alakulása

Vagyoni helyzetünkön pozitív változás állt be, úgy az ingatlanok, mint a tárgyi eszközünk vonatkozásában.

Intézményi eszközellátottságunk is javult. Vagyonunkban összességében 68.030 e Ft pozitív irányú elmozdulás állt be, jogcím szerint az alábbiak:

- ◆ ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok vonatkozásában +7.340 e Ft
- ◆ gép berendezés -3.958 e Ft
- ◆ immateriális javak -425 e Ft
- ◆ Járművek +7629 e Ft
- ◆ tartós részesedés változatlan
- ◆ üzemeltetésre átadott eszközök +58.864 e Ft.

Általánosságban elmondhatjuk, hogy önkormányzati ingatlanjaink állapota a korszerűsítések elvégzése után szinte kivétel nélkül korszerűek, útjaink is jó minőségűek.

Gazdálkodásunk értékeléséről általánosságban:

Megállapítható, hogy Önkormányzatunk stabil pénzügyi helyzete fennállt, misem bizonyítja jobban, hogy nagyberuházásainkat önerőből sikerült megvalósítani.

Stabil pénzügyi helyzetünk elsősorban helyi adóbevételi forrásaink nagyságának tudható be, jelentős gazdasági előnnyel rendelkezünk azon önkormányzatokkal szemben, akiknek forrása csupán az állami normatívára redukálódik.

Minden téren fókuszálunk a térségközpontúság követelményének meglétére, (intézményhálózat, KÖH személyi tárgyi feltételek, infrastruktúra, szoc. eü, ellátás, vendéglátás).

Pénzforgalmi számlánk mindig tartalmazta kellő időben kötelezettségeink határidőben történő teljesítéséhez a szükséges fedezetet, rövid távú lekötéseinkre különös figyelmet fordítottunk, a minél előnyösebb kamat elérése érdekében.

Befektetett és forgóeszközeink aránya kismértékben tér el az előző évhez képest. Forgóeszközeink aránya kisebb lett a befektetett eszközökkel szemben.

Kedvező az elmozdulás a saját vagyon növekedésével, kötelezettségeink kis mértékben ugyan, de emelkedtek.

Hitelt nem vettünk igénybe.

Pénzeszközünk kedvező képet mutat. Összességében megállapítható, hogy önkormányzatunknak a válság okozta központi finanszírozások stagnálása, illetve csökkenése ellenére stabil pénzügyi helyzete fennállt, - mely a tartalékalapunk valamint a tárgyévi helyi adó bevételeink nagyságának tudható be.

Azonban kezeljük óvatosan ezen forrásokat, hiszen nincs az a sok, ami hosszú távon fedezni tudja az esetleges kieső forrásokat.

Ezen szellemben szükséges egy biztos tartalékalap meglétét biztosítani, ne éljük fel a most még soknak tűnő pénzkészletünket, hanem ésszerűen, a lehető legszükségesebb megoldásokat keresve költekezzünk és gazdálkodjunk a jövőben is, hiszen jelenleg még sok a bizonytalanság ami még fokozódhat, de idővel jobbra is fordulhat.

Nem kevés és jelentős összegű fejlesztési feladatokat ütemeztünk a következő esztendőre is. Bízunk benne, hogy mindezeket meg is tudjuk valósítani, hogy jól érezhessük magunkat településünkön, népességmegtartó képességünk biztosított legyen.

Önkormányzatunk 100%-os tulajdoni hányaddal 3.000.000.-Ft jegyzett tőkével rendelkezik Szolgáltató és Kulturális Központ mint Non-profit szervezetnél.

Részesedésünk van még a Sopron és Környéke Víz és Csatornamű ZRT - nél, 5.875.000.-Ft-al. Egyéb gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezünk.

Gazdálkodásunknak jelenleg még biztos alapot ad bevételi forrásaink megléte, nagysága, melyeknek csak részbeni megvonása is, működési gondokat szülhetne. Bízunk az ország gazdasági helyzetének stabilizálódásában, hogy az állami irányítású fejezetek, köztük a helyi önkormányzatok pénzellátása is kiszámíthatóbbá váljon.

Megállapítható, hogy a tárgyi eszközelem meghatározó úgy a befektetett eszközök, mint az egész vagynon belül.

A tőke erősség is javult az előző évhez képest.

A rendelkezésre álló pénzeszközeink a rövid lejáratú kötelezettségünket folyamatosan fedezik, a követelések bevonásával a lefedettség biztosított.

Össességében megállapítható, hogy az Önkormányzat ingatlan vagyonainak köszönhetően tőkeerős, saját vagyonunk meghaladja kötelezettségeinket.

Ennyiben kívántam a megadott szempontok szerint 2013. évi gazdálkodásunkról beszámolni.

Lövő, 2014. április 25.

Balics János
polgármester