

Ladánybene Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2010. augusztus 16.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról.

Az előterjesztést készítette:

Fekete Katalin
gazdálkodási előadó

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Pénzügyi és Ellenőrzési
bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Kutasiné Nagy Katalin
megbízott jegyző

Kutasiné Nagy Katalin
megbízott jegyző

Előterjesztés
Ladánybene Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2010. augusztus 16.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról

Ü.i.sz.:/2010.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvviteli kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvviteli kötelezettségeinek sajátosságáról szóló 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A szabályozás szerint az önkormányzat intézményei saját gazdálkodásukról, valamint a polgármesteri hivatal az önkormányzat gazdálkodásáról – évente két alkalommal – beszámolót készítenek. A féléves beszámolót június 30-ig kell elkészíteni.

A költségvetésben meghatározott feladatok és pénzügyi előirányzatok teljesítéséről készített jelentéssel az önkormányzat képviselő-testülete – az államháztartás előírásai szerint – legalább évente három alkalommal foglalkozik. A pénzügyi beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig kerül a testület elé, az I-III. negyedévi pedig november 30-ig, kivéve a választás évét, amikor december 15-ig a következő évi koncepcióval együtt.

Ladánybene Község 2010. évi költségvetésének végrehajtása az I. félévben az alábbiak szerint alakult.

A 2010 évi költségvetés tárgyalásakor illetve a jóváhagyásával megfogalmazott irányelveknek megfelelően igyekeztünk az I. félévben végrehajtást eszközölni.

A költségvetésben mindenk előtt prioritást élvezett a biztonságos működés biztosítása. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhet, illetve került végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll. A korábbi évektől eltérően nagyobb összegű beruházásra került sor.

Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 43,75%-ra teljesültek. Ezen belül az Önkormányzat működési bevételei is 50,48%-ra teljesültek az előirányzathoz képest. A bevételi források közül az egyéb saját bevételek teljesülése 41,7%-ot mutat.

Kamatbevételek:

A hozam és kamatbevételek előirányzata 700eFt, amely összegből 26,71%-ra teljesült az I fél évben. Az értékpapír vásárlásból származó kamatbevétel az év végére fog realizálódni az értékpapírok eladása után.

Helyi adók:

A helyi adók teljesülése 36,56%, amely 13,44%-al marad el az időarányos teljesítéstől. A helyi iparüzési adó bevételeknél jelentős az elmaradás, eredeti előirányzat szinten 11 000Ft-al számoltunk, az I félévi teljesülés 3 669eFt, 33%-ban realizálódott.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételek teljesülése az időarányos előirányzathoz mérten szerény mértékkel magasabb 54,49%, ez jó adózási magatartást mutat.

Állami támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások teljesülése 54,30%-os, amely kismértékben magasabb az I. féléves előirányzattól. A támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében megérkeztek az önkormányzat költségvetési számlájára és ez képezi az önkormányzat bevételeinek jelentős részét, nagyban hozzájárul a pénzügyi stabilitás biztosításához.

/ A számszaki adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza. /

Kiadások:

A kiadások mindösszesen 42,65%-ra teljesültek.

Személyi juttatás:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 45,27%, mely kismértékben alatta marad az időarányos előirányzatnak.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 47,26%, amely tartalmazza az ápolási díjak előirányzatához tartozó járulékok összegét is.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások az összes kiadások között jelentősen alacsonyabb szinten teljesültek az előirányzathoz képest 39,05% ezen belül a szolgáltatási díjak 50,35%-ra, amely azzal magyarázható, hogy a hosszú és hideg tél miatt a gáz energia felhasználása 100% felett teljesült. A 2008-óta tartó gazdasági megszorítások hatása indokoltá teszi a beszerzések számottevő részének a II. félévben történő realizálódását. A gázenergia előirányzatát a II. félévre 50%-al meg kell emelni a novemberi rendeletmódosításkor. A teljesség igénye nélkül a dologi kiadások %-ban.

- Készlet beszerzés 38,68%
- Kommunikációs szolgáltatások 38,04%
- Bérleti díjak 20%
- Gázenergia szolgáltatás díja 103,7%
- Villamos energia szolgáltatás díja 47,72%

Felhalmozási kiadások:

Ingtalan felújítás: Befejeződött a régi óvoda felújítása, amelyhez az önkormányzatnak önerőt kellett biztosítani a pályázaton nyert 10 900eFt összeghez 2 695eFt értékben. A fenti összeg pénzeszköz átadással került Kunadacs Ladánybene Község önkormányzatához. A bejeződött ingatlan felújítást térítésmentes átvétellel 13 347eFt összeggel Ladánybene Község Önkormányzata a tulajdonát képező óvoda értékét megnövelte.

Megvásárlásra került a 019/53 számú földterület 1 400eFt összeggel, amely a víztorony mellett található. **Gépek berendezések:** 1 db fénymásoló gép került beszerzésre 512eFt értékben.

/ A számszaki adatokat a 2. sz. melléklet tartalmazza. /

Összegezve:

Az első félév gazdálkodásáról elmondható, hogy a költségvetésben meghatározottak szerint sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, önkormányzatunknak nem kellett hitelfelvételhez folyamodni, amelyhez véleményem szerint egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodásra volt szükség az önkormányzat részéről. Úgy tűnik, hogy az önkormányzat költségvetése a realitásokon alapul úgy a bevételek, mint a kiadások vonatkozásában. Ami nem tűnik reálisnak az a szociális kiadások előirányzatára vonatkozik, ennek a tételnek a megtervezése reálisan szinte lehetetlen, mert év elején nem tudható, hogy hány fő lesz a különböző ellátásokat igénylők létszáma. Az itt keletkező előirányzat maradvány nem jelenti a szabad pénzfelhasználását. Az előirányzat többlet felhasználására a dologi kiadásokra való átcsoportosításnál szükség lehet. Erre azonban november, december hónapban látszik lehetőség.

A zárszámadásban kimutatott pénzmaradvány jelentős részét a felhalmozási kiadásokra fordítjuk, amelyben 10 000eFt az óvoda bevezetésénél kerül felhasználásra. Elkülönítésre került 5 000eFt az IKSZT pályázati önrőre (könyvtár átalakítás), valamint 3600eFt játszótér kialakítására pályázati önrő.

Kötelezettségeinket az I. félév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük, sőt egy jelentősebb összeget az OTP-nél vezetett – ideiglenes szabad pénzeszközök számlán 28 millió Ft - le is tudtunk kötni.

Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadás 62,23%-ban teljesült az időarányos előirányzathoz képest. Ennek nagy részét az intézményi szintű pénzeszköz átadás teszi ki. Az egyéb non-profit szervezetek támogatása esetében (100%-ra teljesült Pl: rendőrség, polgárőrség, Lajosmizse Tűzvédelmi és Műszaki mentési Köztestület) Római Katolikus egyház támogatása havi rendszerességgel kerül átadásra.

Az I. félév gazdálkodása, valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a III-IV. negyedévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

Határozati javaslat

...../2010. (.....) sz. ÖR.

Jelentés a 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról

Határozat

Ladánybene Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester jelentését a 2010. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról, a jelentés mellékleteivel együtt.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2010. augusztus 19.

Ladánybene, 2010 augusztus, 12

Kardos Attila
polgármester

Önkormányzati bevételek és kiadások alakulása

Ezer forint

1. sz. melléklet

Bevételek:			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Egyéb saját bevétel	6 669	2 781	41,700
Kamatbevételek	700	187	26,714
Helyi adó	13 750	5 027	36,560
Gépjárműadó	14 500	7 902	54,497
SZJA, Önkorm. Költségvetési tám:	80 299	47 199	58,779
Támogatásértékű bevétel	6 799	5 251	77,232
Előző évek előirányzat, pénzmaradv	33 498		
Működési bevételek összesen:	156 215	68 347	43,752
Felhalmozási bevételek			
Bevételek összesen:	156 215	68 347	43,752

2. sz. melléklet

Kiadások:			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatás	29 778	13 481	45,272
Munkaadói járulék	8 658	4 092	47,263
Dologi kiadások	39 817	15 549	39,051
Kamatkiadások	0		
Szoc, pol. ellátások /segélyek/	10 287	5 707	55,478
Tám. értékű műk. Célú pe. Átadás	37 632	23 049	61,248
Tartalék	5 393		0,000
Működési kiadások összesen:	131 565	61 878	47,032
Felhalmozási kiadás	24 650	4 751	19,274
Kiadások összesen:	156 215	66 629	42,652

