

POLGÁRSÁGI SZABVÉNYRENDELÉS	
Évesítés: 2010. 12. 07.	
2018	
Előzetes: []	Előadó: []

Ladánybene Község Önkormányzata
Képviselő-testületének 2010. december 13.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2010. évi költségvetés I-III. negyedévi 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. december 13.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2010. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról

Ü.i.sz.: 2048 /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 rendeleteit is figyelembe kell venni.

Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének a vagyoni, 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-i fordulónappal július 31-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. negyedév 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-III. negyedévben az alábbiak szerint alakult:

A 2010 évi költségvetés tárgyalásakor illetve a jóváhagyásával megfogalmazott irányelveknek megfelelően igyekeztünk az I-III. negyedév folyamán a végrehajtást eszközölni. A költségvetésben mindenképp először élvezett a biztonságos működés biztosítása. Ezután olyan mértékű beruházás kerülhetett illetve kerülhet végrehajtásra, amelyre a fedezet rendelkezésre áll. A költségvetésben jóváhagyásra került 24.650eFt fejlesztésre, felújításra. A régi óvoda felújítására pályázati önerő címén 2.750eFt, melyből 2.407eFt-ot használtunk fel, a fennmaradó 343eFt-hoz a céltartalékból át kellett vezetni 1.305eFt összeget az óvoda felújítás pótmunkáira, így összesen a régi óvoda felújítása 14.652eFt. – Pályázaton nyert összeg 10.597eFt-

Bevételek alakulása:

A bevételek összességében 66,079%-ra teljesültek. Az előző évi pénzmaradvány (pénzforgalom nélküli bevétele) 33.498eFt a 7/2010 (XII.13) rendeletmódosításban kerül bevételezésre. A közhasznúak foglalkoztatása augusztus hónaptól ismét lehetséges a Munkaügyi Központ támogatásával, személyi juttatások, illetve tárgyi eszközre is támogatást nyertünk a foglalkoztatásukkal kapcsolatban, tehát az eredeti előirányzathoz képest több működési célú támogatás érkezett a központi költségvetési szervektől. A bevételi források közül az egyéb saját bevételek teljesülése 73,369%-ot mutat.

Kamatbevételek:

A kamatbevételek teljesülése az előirányzathoz képest 76,143%. A költségvetésben betervezésre került az értékpapír vásárláshoz tartozó hozam (kamat) bevétele, amely várhatóan 100%-ban fog realizálódni. Az értékpapírok nagyobb részét az III. negyed év végére felhasználtuk, jelentős részét az óvoda beruházásának befejezésére fordítottuk.

Helyi adók:

A helyi adók teljesülése 69,857%, amely előirányzathoz képest elmaradást mutat, mely abból adódik, hogy több vállalkozó esetében az iparűzési adófizetésnél túlfizetés történt és a túlfizetés összegét vissza kellett utalni a vállalkozók részére. Az iparűzési adó bevétel előirányzata 11.000eFt, teljesülése 7.655eFt (69,59%). Több vállalkozás esetén részletfizetési engedélyre került sor. A 2010-es év költségvetés tervezésekor figyelembe vettük a gazdasági válság előjeleit és az iparűzési adó-erőképeség szintjén készítettük a költségvetést. A magánszemélyek kommunális adója 71%-ra teljesült a III. negyedév végére.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó bevételének teljesülése 98,814%, amely már a szeptember 15.-ei utolsó adófizetési kötelezettség teljesítéseit is tartalmazza.

Állami támogatások és az SZJA:

Ezen bevételi források tehát a költségvetési támogatások teljesülése 84,720%-os, amely magasabb a háromnegyedévi előirányzathoz képest. A támogatások folyamatosan a nettó finanszírozás keretében érkeznek meg az önkormányzat költségvetési számlájára és ez képezi az önkormányzat bevételének jelentős részét (nagyban hozzájárul a pénzügyi stabilitás biztosításához).

Kiadások:

A kiadások mindösszesen 72,365%-ra teljesültek. A munkabérek és a szociális juttatások kifizetése időarányosan teljesült, szállítói tartozásunk nincs, minden számlát időben tudunk teljesíteni. A támogatások átadásra, a tagdíjak kifizetésre kerültek. Az intézményi társulás kertében működtetett (közoktatási intézmények) részére a pénzeszköz átadása időarányos, azaz 84%-ban teljesült, a kunadacsi önkormányzat számlájára átutalással megtörtént.

Személyi juttatás:

Az önkormányzat személyi juttatásainak teljesülése 67,917%, mely az előirányzathoz képest megtakarítást mutat. A munkabérek, kifizetése határidőre megtörtént.

Munkaadókat terhelő járulékok:

A munkaadót terhelő járulékok teljesülése 69,104%-os, amely az előirányzathoz képest megtakarítást mutat.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások összességében az előirányzathoz képest 62,201%-ra teljesültek. Igyekeztünk a dologi kiadásoknál a betervezett előirányzathoz képest is csökkenteni a kiadásokat, illetve jelentős részük csak a IV. negyedévben fog realizálódni.

Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesülése az előirányzathoz képest 80,615%, a kiadások jelentős részét az új óvoda befejezésére fordítottuk, összesen 20.960eFt. (tétéles kiadások)

- Földterület vásárlás:	1.400
- Óvoda befejezés:	12.841
- Fogorvosi rendelő felújítása:	266
- Sportpálya infrastruktúra kialakítása:	1.220
- Fénymásoló gép vásárlása:	613
- Hangfalvásárlás:	295
- Mária kegyhely kialakítása:	386
- IKSZT Könyvtár kialakítása:	1.062

FELHALMOZÁSI CÉLÚ

PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS:

- Óvoda felújításra önerő:	2.407
- Tanyavillamosítás miatt vissza fiz:	300
- Első lakáshoz jutók támogatása:	150
- Falu felújításra:	20

Összesen: 20.960

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

Összegezve:

Az I-III. negyedév gazdálkodásáról elmondható, hogy a költségvetésben meghatározottak szerint sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni. Önkormányzatunknak nem kellett hitelfelvételhez folyamodni, jelentős az elkülönítetten kezelt értékpapírszámlánk. 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.

A támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadás 85,552%-ban teljesült. Ennek nagy részét az intézményi szintű pénzeszközátadás teszi ki, illetve az egyéb non-profit szervezetek támogatásának kiegyenlítése.

Kötelezettségeinket az I-III. negyedév folyamán maradéktalanul, késedelem nélkül teljesítettük. Az I-III. negyedév gazdálkodása, valamint a reális lehetőségeink alapján minden remény megvan arra, hogy a IV. negyedévi, így az egész évi gazdálkodás is eredményes legyen.

Határozati Javaslat

/2010. (X.13.) sz. ÖH.

Jelentés a 2010. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról

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

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2010. december 02.

Ladánybene, 2010. december 02.

Kardos Attila
polgármester

Önkormányzati bevételek és kiadások alakulása

Ezer forint

1. sz. melléklet

Bevételek:			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Egyéb saját bevétel	6 669	4 893	73,369
Kamatbevételek	700	533	76,143
Helyi adó	12 600	8 802	69,857
Gépjárműadó	14 500	14 328	98,814
Sz. „Önkorm. Költségvetési tám:	81 449	69 004	84,720
Támogatásértékű, működési bevétel	6 799	5 665	83,321
Pénzforgalom nélk.bev.(előző évi pénzmaradvány	33 498		0,000
Működési bevételek összesen:	156 215	103 225	66,079
Felhalmozási bevételek			
Bevételek összesen:	156 215	103 225	66,079

2. sz. melléklet

Kiadások:			
Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	%
Sz. élyi juttatás	29 779	20 225	67,917
Munkaadói járulék	8 658	5 983	69,104
Dologi kiadások	39 816	24 766	62,201
Kamatkiadások		18	
Szoc, pol. ellátások /segélyek/	10 287	10 053	97,725
Tám. értékű műk. Célú pe. Átadás	36 282	31 040	85,552
Tartalék (59)	5 393		0,000
Működési kiadások összesen:	130 215	92 085	70,718
Felhalmozási kiadás	26 000	20 960	80,615
Kiadások összesen:	156 215	113 045	72,365

