



Tájékoztató Berente Község Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásról, annak első félévi helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módját, annak tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvizelési kötelezettséget a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az államháztartás szervezetei az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) kormányrendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

A szabályozás szerint az önkormányzat intézményei saját gazdálkodásukról, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal az önkormányzat gazdálkodásáról beszámolót készítenek. **Berente Község Önkormányzata 2015. év első félévi gazdálkodásának helyzetéről az alábbi beszámoló ad számot, mely a 2015. 06. 30. napi állapotot mutatja:**

A 2015. évi önkormányzati költségvetés módosított előirányzata 2015. június 30-i állapot szerint **1 665 130.-E Ft**, amely összeg tartalmazza a Hivatal és az önkormányzati intézmények működési kiadásait, a fejlesztési és felújítási kiadásokat.

Az önkormányzat a 2015. évi költségvetés elfogadásakor az alábbi alapelveket határozta el:

- a kötelező feladatok teljesítése
- önként vállalt feladatok teljesítése
- az intézmény hálózat működésének biztosítása
- az előző években vállalt kötelezettségek maradéktalan finanszírozása
- a tervezett fejlesztések megvalósítása.

Az I. félévben mindezekhez a célkitűzésekhez szükséges pénzügyi fedezet biztosított volt a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok megtartása mellett.

BEVÉTELEK

A 2015. évi eredeti előirányzat az I. félévben történt kv. módosítás során **231.619.-Eft**-tal növekedett, amely összeg több forrásnál jelentkezett.

A 2014. évi pénzmaradványból **300 000.-Eft**, a költségvetés készítésekor betervezésre került az önkormányzat költségvetésében, ami lekötött betétként állt rendelkezésre, a maradványként mutatkozó **115 241.-Eft**-tal a zárszámadás elfogadása után módosítottuk az előirányzatot. Ebből az önkormányzat maradványa 93 012.-Eft.

Az intézmények maradványa a következő képen alakult:

- Szent Borbála Idősek otthona: 1 502.-Eft
- Berentei Település Gondnokság: 12 148.-Eft
- Közös Önkormányzati Hivatal: 809.-Eft
- Műszaki Ellátó Szervezet: 6 630.-Eft
- Berentei Művelődési Központ: 1 140.-Eft

A maradvány felosztása következtében az intézményi finanszírozási előirányzat csökkent a maradvány összegével.

Az I. félévben befolyt bevétel **768 989.-Eft**, ez 47 %-os teljesítésnek felel meg, a módosított előirányzathoz képest. A bevételek forrásonkénti alakulását az 1.1. sz. melléklet részletesen tartalmazza. A főbb bevételi csoportokat vizsgálva megállapíthatjuk, hogy többségüknél a teljesítés az időarányosnak megfelelő. Ettől eltérő a teljesítés a működési bevételeknél mutatkozik, ami a támogatások igénylése befolyásol a közfoglalkoztatási program megvalósulása arányában. Ez a második félévben realizálódik.

Önkormányzat működési támogatásai teljesülése 55 %

Az I. félévében még jelentős összeggel **9 183.-Eft**-tal növekedett az állami hozzájárulás, ezen belül a

- Települési önkormányzatok szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása 6 865.-Eft
- Működési célú kgvetési támog. és kieg. támog. 1 958.-Eft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesülése 38 %

Közfoglalkoztatási munkaprogram keretében a Település Gondnokság három programra, 53 fő foglalkoztatására, a Műszaki Ellátó Szervezet két programra, 25 fő foglalkoztatására, a Művelődési Központ 1 fő, Szent Borbála Idősek Otthona 4 fő foglalkoztatására nyert támogatást.

Az eddig igénybevett támogatás összege 36 459.-Eft.

Az önkormányzat működési célú támogatásai szerepelnek még itt, a rendszeres GYVT, MVH, OEP támogatás, Alacska község önkormányzatának az óvodai társulás fenntartásához átadott pénzeszköze.

Közhatalmi bevételek teljesülése 56 %

A helyi adókból **810 000.-Eft** bevételt terveztünk, a teljesítés **438 613.-Eft** ami 55 %-nak felel meg.

Az építményadóból befolyt bevétel **94 133.-Eft**, ez 3 715.-Eft-tal kevesebb az előző év hasonló időszakánál, a teljesítés 59 %.

A telek adóból **128 340.-Eft** az elért bevétel, ez **46 %**-nak felel meg. A Képviselő-testület által nyújtott különböző kedvezmények, engedmények főként ennél az adónemnél jelentkeznek. Év végéig nagy odafigyelés mellett várható a tervezett bevétel elérése.

A helyi iparüzési adóból befolyt bevétel **216 140.-Eft**, ez **59 %**-os teljesítésnek felel meg. Ez a bevétel **42 564.-Eft**-tal több az előző év hasonló időszaki adatánál, ami valószínű, hogy a gazdasági környezet kedvező alakulására, a vállalkozások múlt évi és ez évi jelentős bevétel növekedésére vezethető vissza.

Az átengedett központi adóból, nevezetesen a gépjármű adóból **1 872.-Eft** az I. félévben elért bevétel, ami **63 %**-os teljesítésnek felel meg.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 121 484.-Eft, 54%-a teljesült, 64 820.-Eft.

Ide tartozik a készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott ÁFA, kamatbevételek, egyéb bevételek.

Felhalmozási célú támogatások bevételei 5%

Ingtatlanok értékesítése 1 731.-Eft

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök visszatérülése 53% 26 532.-Eft

Az első félévben pályázatot nyújtott be az önkormányzat a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésének, felújításának támogatására, a közös önkormányzati hivatal szigetelési munkáira. fűtéskorszerűsítésre, napelemes rendszer kiépítésére, melynek költsége 14 624.-Eft, Bajcsy Zs. úti buszforduló aszfaltozására, ennek költsége 7 293.-Eft. A beruházás teljes költsége 21 917.-Eft, melyből 50%-ot a pályázati forrás biztosít.

Pályázatot nyert az önkormányzat a LEADER térségek közötti együttműködés keretén belül „, Aki a múltját nem ápolja jövője sincsen” elnevezéssel Alacskai-Berentei sokadalom megrendezésére, melyből kiadásra került az Alacskai és a Berentei monográfia, eszközbeszerzés történt közel 2 500.-Eft értékben, megrendezésre kerül augusztus 18-20-i rendezvénysorozat. A támogatás összege Berente tekintetében 9 496.-Eft. A teljes költség 12 060.-Eft.

Pályázatot nyújtott be az önkormányzat közművelődési érdekeltség-növelő támogatásra a pályázott összeg 300.-Eft. A pályázat elbírálás alatt áll.

Az intézmények bevételi előirányzatai és teljesített adatai az alábbiak szerint alakultak:

| Intézmény | Ei. eFt | I. félévi tény eFt | % | ebből saját bevétel eFt | % |
|-----------|-----------|--------------------|----|-------------------------|----|
| - BKÖH | 106 202,0 | 57 491,0 | 55 | 860,0 | 1 |
| - SztBIO | 312 698,0 | 155 461,0 | 50 | 52 035,0 | 17 |
| - BTG | 180 142,0 | 101 738,0 | 57 | 31 156,0 | 18 |
| - BMESZ | 72 979,0 | 48 005,0 | 66 | 7 665,0 | 11 |
| - BMK | 40 141,0 | 21 208,0 | 53 | 847,0 | 3 |

KIADÁSOK

A 2015. I. félévi települési szintű kiadások teljesítése **679 415,0 e Ft**, amely 41 %-nak felel meg.

A működési kiadások teljesítése **38 %**, az időarányos alatti.

Az eredeti előirányzat 231.619.-eFt-tal növekedett az I. félévben, egyrészt a tartalék növekedésének eredményeképpen, mely az évközi pótelőirányzatok átvezetésének következménye, illetve a bevételi előirányzat növekedésének, ennek felhasználásának köszönhetően. Pl. állami támogatás növekedése, bértámogatás felhasználása, közfoglalkoztatásra kapott támogatás felhasználása. A működési kiadások részletezését intézményenkénti bontásban a 6.2. – 6.6. sz. mellékletek részletesen tartalmazzák.

Az intézmények közül legmagasabb a teljesítés 57 % a Műszaki Ellátó Szervezetben volt.

Az intézmények kiadási előirányzatai és teljesített adatai az alábbiak szerint alakultak:

| Intézmény | Ei. eFt | I. félévi tény eFt | % |
|-----------|-----------|--------------------|----|
| - BKÖH | 106 202,0 | 52 415,0 | 50 |
| - SztBIO | 312 698,0 | 142 281,0 | 46 |
| - BTG | 180 142,0 | 80 599,0 | 45 |
| - BMESZ | 72 979,0 | 40 968,0 | 57 |
| - BMK | 40 141,0 | 18 978,0 | 48 |

Valamennyi intézményben a feladat ellátásához szükséges létszám biztosított volt. Az intézmények igyekeznek különböző (elsősorban közfoglalkoztatási) pályázati támogatással az éves költségvetéseiket kiegészíteni.

Az önkormányzathoz, illetve az intézményeihez tartozó kormányzati funkciók I. félévi kiadás alakulását a 3. és 4. számú tájékoztató tartalmazza, a beruházások és a felújítások tekintetében.

A tervezett felújítási és beruházási kiadások fedezete a költségvetésben jóváhagyásra került.

A Hivatalhoz tartozó alacskai kirendeltség I. félévi kiadás teljesítése az alábbiak szerint alakult:

| <u>Intézmény</u> | <u>Ei. eFt</u> | <u>I. félévi tény eFt</u> | <u>%</u> |
|------------------------------|----------------|---------------------------|----------|
| - BKÖH Alacskai Kirendeltség | 16 651.-EFt | 9 826.-EFt | 59% |

Az önkormányzat az I. félévben az arra rászorulóknak pénzügyi támogatására **82 946.-EFt**-ot fizetett ki. A szociális kiadások részletezését a 7. számú tájékoztató tartalmazza.

A település üzemeltetéséhez, a közterületek fenntartásához szükséges fedezet biztosított volt. A közcélú foglalkoztatásra **35 745.-EFt** kifizetéséhez a fedezetet központi támogatás biztosította.

A kiemelt működési kiadási előirányzatok település szintű teljesítése az alábbiak szerint alakult:

| <u>Kiemelt előirányzat</u> | <u>Tény</u> | <u>Tény/Terv</u> |
|--|----------------|------------------|
| - személyi kiadás | 206 876,0 e Ft | 48 % |
| - MAT járulékok, adók befizetési kötelezettség | 50 126,0 e Ft | 50 % |
| - dologi kiadások | 151 135,0 e Ft | 49 % |
| - ellátottak pénzügyi juttatása | 82 946,0 e Ft | 35 % |

A fentiekből megállapíthatjuk, hogy a kiadások a módosított előirányzathoz képest időarányosan teljesültek, a dologi kiadások tekintetében gazdálkodás az év hátralévő részében fokozott takarékoságot követel az intézményeknél.

FELÚJÍTÁSOK

A 2015. évi felújítások módosított előirányzata **154 607.-EFt**, amely összegből 4. sz. melléklet szerinti felújítások kerültek finanszírozásra.

Befejeződött a szennyvízcsatorna, a játszótér, és az óvoda bővítés felújítása, ami 2014- évben megkezdett beruházás volt.

A 2015. évre felújításra jóváhagyott előirányzat felhasználása biztosított.

A részletes adatok a 4. sz. mellékletben találhatóak.

FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 2015. évi költségvetésben **202 586.-EFt** előirányzatot hagyott jóvá a Képviselő-testület fejlesztési feladatokra. Ebből az összegből **154 607.-EFt** felújításokra, míg **48 179.-EFt** beruházások tervezett kiadásaira nyújt fedezetet.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 53 %-os. A műszaki teljesítés foka a legtöbb beruházásnál meghaladja a pénzügyi teljesítést.

Az egyes fejlesztési feladatok teljesítését a 3. és 4. sz. mellékletek tartalmazzák.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK

Az önkormányzat az I. félévben fejlesztési célú hitelt nem vett fel a költségvetési rendeletben meghatározott célokra. A likviditás fenntartásához folyószámlahitelt nem kellett igénybe venni. A beruházások fedezeteként június 30-án **300 000.-Eft** lekötött betéttel rendelkezett az önkormányzat.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Berente Község Önkormányzat összevont mérleg főösszege **4 160 106.-Eft**

KÉSŐBBI ÉVEKET TERHELŐ PÉNZÜGYI DETERMINÁCIÓK

Több éves kihatással járó, a későbbi éveket terhelő pénzügyi determinációk nem kerültek tervezésre a 2015. évi költségvetésben.

Az önkormányzat évek óta működési és fejlesztési célú hitel felvétele nélkül tervezi a költségvetését. 2015-ben a működési célú bevételek módosított előirányzata **1 662 240.-Eft**, a működési célú kiadások módosított előirányzata **1 662 240.-Eft** összegben került megtervezésre. A likviditás folyamatosan biztosított, az intézmények pénzellátása és a beruházásokhoz kapcsolódó számlák kifizetése zökkenőmentes.

A fejlesztésekhez a forrás a 2015. évi költségvetésben biztosított.

ÖSSZEFOGLALÁS

Összességében az önkormányzat az elmúlt félévben a kötelező feladatai és a jelentős számú önként vállalt feladatai ellátásához, valamint a beruházásokhoz a forrásokat biztosította. A Képviselő-testület a döntéseivel, az éves költségvetési rendeletek elfogadásával a gazdálkodási keretek meghatározásával biztosította az önkormányzati vagyon növekedését és az ehhez szükséges forrásokat.

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulásának bevételi előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 3 033.-Eft-al növekedett.

A növekedést a tagóvodák költségvetésének módosulása eredményezte, melyet az önkormányzatok által átadott pénzeszközből finanszírozza a társulás. Az óvodai társulás I. féléves bevételi és kiadási előirányzata 83 033.-Eft, melyből 1 019.-Eft. a társulás dologi kiadása, (ebből tartalék: 280.-Eft.) 79 621.-Eft az óvodák finanszírozása.

A dologi kiadás teljesítése a társulás költségvetésében 24.-Eft, mely 4 %, míg a finanszírozás 38 326.-Eft, mely 49 % -ot mutat.

A tagóvodák 2015. évi költségvetésének I féléves végrehajtása az alábbiak szerint alakult.

| Mód. Ei. | Teljesítés | % |
|----------|------------|---|
|----------|------------|---|

| | | | |
|--|--------------|-------------|------|
| Bevételi előirányzat (Intézményi finanszírozás) | 82 014.-EFt. | 36 334.-EFt | 45 % |
| Kiemelt kiadási előirányzatok | | | |
| Személyi juttatás | 59 367.-Eft | 27 913.-EFt | 47 % |
| Munkaadói járulék | 15 445.-EFt | 6 126.-EFt | 40 % |
| Dologi kiadások | 7 202.-EFt | 2 295.-EFt | 32 % |
| Felhalmozási kiadások | | | |

Az előirányzat módosítást a képviselő testületi döntések átvezetését követő pótelőirányzatok indokolták. A fenti adatokból megállapítható, hogy az óvodák tervszerűen, és időarányos felhasználással, a dologi kiadások tekintetében költségtakarékosan gazdálkodnak.

Berente, 2015. augusztus 10.

Roza László István sk
polgármester

A beszámolót és mellékleteit összeállította:

Ortó Istvánné
pü.-i főmunkatárs

Mellékletek:

- 1.1. – 9.6. A 2015. évi kv.-i előirányzatok és az I. félévi teljesítési adatai (2015. 06. 30.-i állapot szerint)
- 6. és 7. tájékoztatók (működési és szociális támogatások)