

Tájékoztató Kenézli Község Önkormányzatának 2015. első félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt években az a gyakorlat érvényesült, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 87. §-a alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig tájékoztatta a képviselő-testületet. Az Áht. jelenleg hatályos rendelkezései ezt a kötelezettséget már nem írja elő, de fontos, hogy az év elején elfogadott pénzügyi terv I. félévi teljesített adatai bemutatásra kerüljenek.

A féléves gazdálkodás értékelése

Az önkormányzati alrendszerben jelentős változás lépett hatályba, 2014. január elsejétől új államháztartási számvitel került kialakításra, melynek részletes szabályait az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet írja elő. A teljesen új szemléletet igénylő számvitel kialakítására nemzetgazdasági szinten merült fel az igény a könyvvezetési, beszámolási és a rendszeres adatszolgáltatási feladatok komplexitása miatt. 2014. évtől a könyvvezetéshez iránymutatást nyújt az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet.

Az Áht.108. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi **költségvetési jelentést** készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében **meghatározott mértékű bírságot fizet**, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Kenézli Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé **határidőre benyújtásra került**, amely szakmai ellenőrzés után pénzügyileg is **jóváhagytak**. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a tájékoztató a képviselő-testület felé, amely költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2015. első félévi gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az önkormányzat 2015. első félévben 113 471 E Ft költségvetési kiadást és 182 634 EFt költségvetési bevételt teljesített.

Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, és a működési bevételek összegeivel emelkedett. *(Ezek részletes adatait a képviselő-testület 1. napirendi pontjában tárgyalandó költségvetési rendelet módosításáról szóló előterjesztés tartalmazza.)*

A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

| ezer Ft-ban | | | | |
|--|-------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|
| Bevételek jogcím szerint | Előirányzat | Teljesítés összege | Teljesítés %-a | Teljesítés megoszlása |
| Önkormányzatok működési támogatása | 138062 | 80536 | 58 | 44,04 |
| Működési célú támogatások | 54819 | 33228 | 61 | 18,19 |
| Felhalmozási célú támogatások áll.ház.belülről | 4701 | | | |
| Közhatalmi bevételek | 9400 | 5405 | 58 | 2,95 |
| Működési bevételek | 10398 | 4282 | 41 | 2,34 |
| Működési célú pénzeszköz átvétel államh. kívülről | 98 | 300 | 306 | 0,24 |
| Költségvetési bevételek összesen | 217478 | 123751 | 57 | 67,76 |
| Maradvány igénybevétele (2014. évi) | 61329 | 58883 | 96 | 32,24 |
| Bevételek összesen | 278807 | 182634 | 66 | 100,00 |

Az önkormányzat egyik legnagyobb bevételi forrása az **önkormányzatok működési támogatása**, ami az összes bevétel 44,04 %-át teszi ki. Ezen bevételi forrás magába foglalja az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatfinanszírozás összegét. Másik fontos bevételi forrás a **közhatalmi bevételek**, amely a helyi adók, pótlékok, bírságok összegét tartalmazza, az összes bevétel 2,95 %-át teszi ki.

Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény. 117.§ (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait a 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. számú mellékletében határozta meg. A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.

Az **önkormányzat működési támogatása** jogcímen kapott támogatás a legnagyobb arányt teszi a bevételek tekintetében. Ezen jogcímen az önkormányzat számára megállapított támogatás 58,33 %-os teljesítést mutatnak.

| ezer Ft-ban | | | | |
|---|-------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|
| Bevételek jogcím szerint | Előirányzat | Teljesítés összege | Teljesítés %-a | Teljesítés megoszlása % |
| Helyi önkormányzatok működésének támogatása | 62 499 | 33 397 | 53,43 | 41,46 |
| Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása | 25 058 | 12 757 | 50,90 | 15,84 |
| Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása | 48 990 | 29 168 | 59,53 | 36,24 |
| Kulturális feladatok támogatása | 1 515 | 788 | 52,01 | 0,97 |
| Működési célú központosított előirányzatok | - | 4 426 | -- | 5,49 |
| Önkormányzat működési támogatása | 138 062 | 80 536 | 58,33 | 100,00% |

Működési célú bevételek, támogatások

Működési célú átvett pénzeszközök

Támogatásértékű működési bevételek az **önkormányzat** részére az alábbi jogcímen érkeztek:

- Közcélú foglalkoztatottak munkabére és járulékaira 31 486 E Ft
- OEP finanszírozás a védőnői szolgálat, és az iskola egészségügyi ellátás költségeinek fedezetére 1 515 E Ft
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás 44 E Ft.
- A **Közös Hivatal** részére: Zalkod Önkormányzat az önkormányzatra eső részt 92 eFt-ot átutalt, valamint a 2014. évi önkormányzati választások során a helyi választási iroda vezetőjének tiszteletdíja és annak járulékai január hónapban került (91 eFt) átutalásra.

Működési bevételek eredeti előirányzata 10 652 E Ft, teljesítés mértéke 4 282 E Ft, amely 41 %-nak felel meg. Ezen költségvetési sor tartalmazza a bérleti díjak, az iskolabusz szállítási díjait, az ellátási díjak, az áfa, illetve kamatbevételek összegét.

Kiadások alakulása

| | | | | ezer Ft-ban |
|--|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|
| Kiadások jogcím szerint | Előirányzat | Teljesítés összege | Teljesítés %-a | Teljesítés megoszlása |
| Személyi juttatások | 95866 | 53211 | 55,50 | 46,89 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 20186 | 10733 | 53,17 | 9,49 |
| Dologi kiadások | 68864 | 27537 | 39,97 | 24,26 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 29 929 | 8 605 | 28,75 | 7,58 |
| Egyéb működési célú kiadások | 4 123 | 5 298 | 128,49 | 4,66 |
| Beruházások | 13 334 | 3 677 | 27,57 | 3,24 |
| Felújítások | 46 475 | | | |
| Költségvetési kiadások összesen: | 278 807 | 109061 | 39,11 | 96,12 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 4410 | | 3,88 |
| Kiadások összesen | 278 807 | 113 471 | 40,69 | 100,00 |

A kiadások vonatkozásában a 40,69 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

Látható, hogy az önkormányzat az I. félévi kiadásait tekintve, 113 471 eFt összegnek a 92,87%-át a működési kiadásokra fordította. A beruházások és felújítások folyamatosan történnek, pénzügyi lebonyolításuk a II. félév kiadásait fogja érinteni.

Személyi juttatások

A személyi jellegű kiadások 55,5 %-ra teljesültek ebben a félévben. A 2015. június 30-án a foglalkoztatottak száma: 71 fő volt, ebből a közfoglalkoztatottak száma: 51 fő, az önkormányzatnál 4 fő a Közös Hivatalnál 10 fő, a Kenézlői Óvodánál 6 fő volt.

A munkaadókat terhelő járulékok tételen a személyi juttatásokhoz hasonlóan arányos teljesítések történtek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 27 537 E Ft összegben, azaz 39,97 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

Működési célú kiadások

Ezen a jogcímen a 2015. évi költségvetésben 4 123 E Ft került meghatározásra, a teljesítés már az I. félévben 5 298 eFt volt. A 2014. évi elszámolásból származó visszafizetési kötelezettségünk keletkezett 2 374 e Ft összegben (feladatalapú támogatások elszámolását követően). Szükséges a költségvetési rendelet-módosítása, mely az 1. napirendi pont keretében beterjesztésre került a képviselő-testület elé.

Az első féléves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, az intézmények biztonságos és folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete az első félévi számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év második felében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2015. I. félévi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztató az önkormányzat, valamint a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek adatait tartalmazza. Kérem a tájékoztató elfogadását.

Határozati javaslat:

Kenézlő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ../2015. (...) határozata

Tárgy: Kenézlő Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének első félévi teljesítéséről beszámoló.

Kenézlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az első félévi gazdálkodásról szóló tájékoztatót megtárgyalta és elfogadta.

Kenézlő, 2015.szeptember 16.

Hunyadi Tibor sk.
polgármester