



Tájékoztató Berente Község Önkormányzata 2015. évi gazdálkodásról, annak harmadik negyedévi helyzetéről

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 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. 09. 30. napi állapotot mutatja:**

A 2015. évi önkormányzati költségvetés módosított előirányzata 2015. szeptember 30-i állapot szerint **1 777.092.-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 III. negyedévben történt kv. módosítás során **111.962.-Eft**-tal növekedett, amely összeg több forrásnál jelentkezett.

Mely az állami támogatások előirányzatának növekedése, illet a közfoglalkoztatotti támogatások következménye.

Az III. negyedévben befolyt bevétel **1.225.280.-Eft**, ez 90 %-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 79 %

Az I. félévben még jelentős összeggel **29.824.-Eft**-tal növekedett az állami hozzájárulás, ezen belül a

- Települési önkormányzatok szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása 17.928-Eft
- Működési célú kgvetési támog. és kieg. támog. 3.882.-Eft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesülése 76 %

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 70.552.-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 99 %

Az adóbevételek időarányosan teljesültek.

Működési bevételek

A működési bevételek módosított előirányzata 125.459.-Eft, 74%-a teljesült, 93.950.-Eft.

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

Felhalmozási célú támogatások bevételei 5%

Ingatlanok értékesítése 2.754.-Eft

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök visszatérülése 76 % 39.211.-Eft

Az első félévben pályázatot nyújtott be az önkormányzat a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztésének, felújításának támogatására, a közös önkormányzati hivatal szigetelési munkáira. fűtőkorszerűsítésre, 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 érdekeltségnövelő támogatásra a pályázott összeg 300.-Eft. Az önkormányzatnak megítélt támogatás összege : 140.-Eft

KIADÁSOK

A 2015. III. negyedévi települési szintű kiadások teljesítése **959128 e Ft**, amely 54 %-nak felel meg.

A működési kiadások teljesítése **54 %**, az időarányos alatti.

Az eredeti előirányzat 340.691.-Eft-tal növekedett az III. 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.

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

A tervezett felújítási és beruházási kiadások fedezete a költségvetésben jóváhagyásra került. A beruházási kiadások 65%-os teljesülést mutatnak.

Az önkormányzat az III. negyedévben az arra rászorulóknak pénzbeli támogatására 135.390.-Eft-ot fizetett ki. A szociális kiadások részletezését a 7. számú tájékoztató tartalmazza.

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

Kiemelt előirányzat	Tény	Tény/Terv
- személyi kiadás	314.791.- e Ft	71 %
- MAT járulékok, adók befizetési kötelezettség	78.724.- e Ft	77 %
- dologi kiadások	219.376.-e Ft	67 %
- ellátottak pénzbeli juttatása	135.390.- e Ft	56 %

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 **157 501.-EFt**, amely összegből 4. sz. melléklet szerinti felújítások kerültek finanszírozásra, teljesítése 80.653.-eFt, mely 51 % teljesítésnek felel meg.

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

A 2015. évre felújításra jóváhagyott előirányzat felhasználása biztosított.

FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

A 2015. évi költségvetésben **206 344 .-EFt** előirányzatot hagyott jóvá a Képviselő-testület fejlesztési feladatokra. Ebből az összegből **157 501.-EFt** felújításokra, míg **48 843.-EFt** beruházások tervezett kiadásaira nyújt fedezetet.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 54 %-os. A műszaki teljesítés foka a legtöbb beruházásnál meghaladja a pénzügyi teljesítést.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK

Az önkormányzat az I. félévben fejlesztési célú hitelt nem vett fel a költségvetési rendeletben meghatározott célokra. A likviditás fenntartásához folyósámlahitelt nem kellett igénybe venni. A beruházások fedezeteként szeptember 30-án **500 000.-EFt** lekötött betéttel rendelkezett az önkormányzat.

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 **1 772 092.-Eft**, a működési célú kiadások módosított előirányzata **1 772 092.-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 időszakban 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 578.-Eft-al növekedett.

A növekedést a tagóvodák költségvetésének módosulása eredményezte, melyet az önkormányzatok által átadott pénzeszközből finanszírozza a társulás. Az óvodai társulás III. negyedéves bevételi és kiadási előirányzata 80 578.-Eft, melyből 977.-Eft. a társulás dologi kiadása, 79 601.-Eft az óvodák finanszírozása.

A dologi kiadás teljesítése a társulás költségvetésében 36.-Eft, mely 3 %, míg a finanszírozás 57 629.-Eft, mely 71 % -ot mutat.

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. november 20

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 III. negyedévi teljesítési adatai (2015. 09. 30.-i állapot szerint)