

TÁRGY: Tájékoztató Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

ELŐTERJESZTÉS

**SZÁLKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2013. szeptember 25-i ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:

Pálfi János polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Pappert Józsefné főmunkatárs

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

T Á J É K O Z T A T Ó

Szálka Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 87. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig a polgármester írásban tájékoztatja a képviselőtestületet.

Szálka Község Önkormányzata a 2/2013. (II.14.) önkormányzati rendeltével megalkotta a 2013. évi költségvetését.

Az önkormányzat alapvető feladata a település működésének biztosítása, ésszerű, takarékos gazdálkodással az önkormányzat intézményei működtetése, a település fejlesztése, a szabad pénzeszközök célszerű felhasználása.

2013. évben lényegesen megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendje és az adóbevételek önkormányzatoknak átengedett része.

A kiadások tekintetében lényeges változás, hogy az alapfeladatok és az önként vállalt feladatok meghatározásával több olyan feladatot is ellát az önkormányzat ami korábban az alapfeladatok körébe tartozott.

Az önkormányzat a kiadásait továbbra is a bevételek függvényében határozza meg.

A fő bevételi források : Állami támogatás

Működési célú bevételek - működési bevételek
- közhatalmi bevételek (helyi adók)

Felhalmozási bevételek

A bevételek teljesítése 2013. I. félévében 41,7 %-ban realizálódtak, ami megfelel az időarányosan elvárható mértéknek.

A működési bevételek 46,1 %-ban teljesültek, ezen belül az intézményi működési bevételek 75,7 %-ban, a költségvetési támogatás 52,2 %-ban a közhatalmi bevételek (adóbevételek) 57,3 %-ban teljesültek.

- Az intézményi működési bevételek között jelentős a bérleti díj bevétel, mely a vízmű 2012. évi bérbeadási díja. A kamatbevétel összege elmarad az előirányzattól, mivel nem sikerült olyan mértékben és hosszabb ideig szabad pénzeszközt lekötöni.

-A költségvetési támogatás teljesítése az elvárt mértéknek megfelelő. A támogatások között jelentős összeg a szerkezetátalakítási tartalék címén kapott támogatás. Ez az az összeg, mely az év eleji elvonást kompenzálja. Július hónaptól 200 E Ft körüli összegben kapjuk minden hónapban.

- A közhatalmi bevételek teljesítése, mely az adóbevételeket és az igazgatási szolgáltatási díjakat tartalmazza, szintén megfelel az I. félévben elvárt mértéknek. Az igazgatási szolgáltatási díjakra év végéig előirányzatot képezünk, mivel ezen a tételen kerül elszámolásra az esküvők díja, aminek kiadási vonzata is van.

- A működési célú pénzeszköz átvétel tételen nincs teljesítés. Ezen a tételen az IKSZT eszközbeszerzés támogatása került tervezésre és az elszámolás áthúzódott a II. félévre.

A felhalmozási bevételek 49,8 %-ban teljesültek. Ezen teljesítés a felhalmozás célú pénzeszköz átvétel bevételi tételen került megtervezésre, mely a Művelődési Ház felújítására elnyert IKSZT támogatás. A felújítás utófinanszírozású, így a számlák fizetése után igényelhetjük meg a támogatást. A teljesítés az I. félévben még a 2012. évben kifizetett I. részszámla jóváhagyásával támogatott összeg.

A kiadások két fő részből állnak: Működési kiadások
Felhalmozási kiadások

A kiadások teljesítése 57,4 %, mely körülbelül megfelel az időarányos teljesítésnek, ezen belül a működési kiadások 31,9 %-ban, a felhalmozási kiadások 77,7 %-ban realizálódtak.

- A működési előirányzatokon belül a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok, valamint a támogatások a félévkor elvárható mértékben alakultak (48,8 % és 39,3%).

A dologi kiadások teljesítése 42,4 %. Az egyes tételek teljesítése változó, mely az éppen aktuális feladatok miatt van. Előfordulhat, hogy az egyes tételek között átcsoportosítás történik a szükségletek arányában.

A készletbeszerzések között a kis értékű tárgyi eszköz beszerzés tételen a Művelődési ház berendezéseire vonatkozóan beszerzések nagy része megtörtént. Az ezzel kapcsolatos elszámolást benyújtottuk. A szolgáltatási kiadások 39,8 %-ban teljesültek.

Az áfa kiadások kapcsolódnak a dologi kiadásokhoz és annak megfelelő a teljesítés is.

A támogatásértékű és egyéb működési kiadások tételen a teljesítés 13,5 %-os.

Itt került megtervezésre többek között a társulásoknak és egyéb szervezeteknek átadott pénzeszköz. A lemaradás oka, hogy az IKSZT felújítására és az eszközök beszerzésére a fedezetet biztosítani kellett.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai a szociális feladatokkal kapcsolatos kiadásokat tartalmazza, melyek teljesítése 45,9 %. Itt jelentős az évközi módosítás, amely az egyes juttatások kiadása és az állami támogatás igényléséből adódik.

- A felhalmozási kiadások között a legfontosabb feladatként, a Művelődési Ház felújítását irányoztuk elő. Az I. félévben befejeződött a felújítás, kifizetésre került a kivitelező végszámlája is. Az MVH felé a szükséges elszámolást megtettük, de a támogatás csak a II. félévben jelenik meg. A gép, berendezés tételen van teljesítés, de nincs előirányzat, de itt majd kell előirányzatot képeznünk, mégpedig a működési kiadások kisértékű tárgyi eszköz terhére. Az IKSZT eszközbeszerzése ugyan is a működésbe van előirányozva, de értékénél fogva van, ami 100 E Ft feletti eszköz, így az már fejlesztésnek minősül.

- Jelentős összegű tartalék-keretet képeztünk működésre is és felhalmozásra is, főként pályázati lehetőségek kihasználására.

Összességében a tervezett előirányzatokhoz viszonyítva, viszonylag jól alakultak a bevételek is és a kiadások is, de az eszközök beszerzéséhez átmeneti rövid lejáratú hitelt vettünk fel, hogy biztosítani tudjuk a zavartalan működést.

Szálka, 2012. szeptember 15.

Pálfi János
polgármester

Kimutatás

Szálka Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről

BEVÉTELEK

Tételes kimutatás

ezer Ft-ban

Működési bevételek és támogatások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Árú- és készletértéksítés			2	
Szolgáltatások ellenértéke	30	30	3	10
Egyéb sajátos bevétel	15	15	1	6,6
Bérleti díj	20	20	275	1375
Kötbér, egyéb kártérítés			38	
Kiszámlázott term ÁFA-ja	10	10	84	840
Kamatbevétel	615	615	123	20
Intézményi működési bevételek összesen:	690	690	522	75,7
Önkormányzatok működési támogatása (állami tám.)	15.847	16.185	8.008	49,5
Jövedelem pótló támogatások kiegészítése		387	387	100
Hozzájárulás pénzbeli szoc. ellátásokhoz	694	694	347	50
Könyvtári közművelődési feladatok támogatása	716	716	358	50
Szerkezetátalakítási tartalék		603	603	100
Egyéb működési célú központi támogatás		11	11	100
Kölségvetési támogatás összesen:	17.257	18.596	9.714	52,2
Igazgatási szolgáltatási díj			79	
Gépjárműadó	4.000	4.000	2.069	51,7
Építményadó	740	740	508	68,6
Telekadó	1.100	1.100	637	57,9
Iparüzési adó				
Pótlék, bírság			53	
Közhatalmi bevételek összesen:	5.840	5.840	3.346	57,3
Működési célú támogatásértékű bevétel			113	
Működési célú pénzeszköz átvétel	4.592	4.592		
Működési bevételek összesen:	28.379	29.718	13.695	46,1

Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-	-	- 1.513	
Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele	8.670	8.670		
Előző évi felelősségi pénzmaradvány igénybevétele	8.800	8.800		
Rövid lejáratú hitel igénybevétele			2.876	

Felhalmozási bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz	40.086	40.086	19.967	49,8
Felhalmozási bevételek összesen:	40.086	40.086	19.967	49,8

Bevételek mindösszesen:	85.935	87.274	36.356	41,7
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------

KIADÁSOK

ezer Ft-ban

Működési kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
Alapilletmények	1.400	1.408	678	48,2
Részmunkaidőben foglalkoztatott bére	436	658	318	48,3
Rendszeres személyi juttatások	1.836	2.066	996	48,2
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	120	120	60	50
Költségtérítések	29	29	30	103,4
Részmunkaidőben foglalk. Nem rendsz. jut,	30	53	55	103,9
Nem rendszeres személyi juttatások össz.:	179	202	145	71,8
Külső személyi juttatások	580	580	250	43,1
Személyi juttatások összesen:	2.595	2.848	1.391	48,8
Szociális hozzájárulási adó	576	607	228	37,6
Munkaadókat terhelő járulékok				
Egészségügyi hozzájárulás	30	34	24	70,6
Járulékok összesen:	606	641	252	39,3
Irodaszer, nyomtatvány	235	235	126	53,6
Könyv,	15	15	12	80
Folyóirat	67	67	21	31,3
Egyéb információhordozó beszerzés	100	100	-	
Hajtó- és kenőanyagok	320	320	106	33,1
Szakmai anyagok	16	16	16	100
Kisértékű tárgyi eszközök	2.670	2.670	1.269	47,5
Munkaruha, védőruha	-	-	-	
Egyéb anyag	725	725	145	20
Készletbeszerzés	4.148	4.148	1.695	40,9
Nem adatátviteli távközlési díjak	370	370	179	48,4
Egyébb kommunikációs szolgáltatás	300	300	168	56
Bérleti és lízing díj	80	80	10	12,5
Szállítási szolgáltatás	40	40		
Gázszolgáltatás	2.440	2.440	1.388	56,9
Villamosenergia szolg.	3.000	3.000	1.214	40,5
Víz és csatornadíjjak	305	305	211	69,2
Karbantartás kisjavítás	440	440	73	16,6
Egyéb üzemeltetési fenntartás	2.683	2.739	638	23,3
Pénzügyi szolgáltatás	250	250	214	85,6
Vásárolt közszolgáltatás	140	140	10	7,1
Szolgáltatási kiadások	9.378	9.434	3.758	39,8
Készl., szolg. Előzetesen felsz. Áfa-ja	3.289	3.289	1.511	45,9
Értékesített tárgyi eszközök áfa befizetése			84	
ÁFA összesen	3.289	3.289	1.595	48,5
Kiküldetés	30	30		
Reprezentáció	260	260		
Reklám és propaganda kiadások	100	100	-	
Szellemi tevékenység végzésére kifiz.	450	450	87	19,3
Kiküldetés, reprezentáció és szellemi tev. összesen:	840	840	87	10,4
Egyéb befizetési kötelezettség				
Munkáltató által fizetett SzJA	62	62	23	37,1
Adók, díjak, egyéb befizetések	400	400	506	126,5
Kamatkiadás			-	
Adók, díjak, egyéb befiz. és kamatkiadások összesen:	462	466	529	113,5
Egyéb dologi kiadások	40	40		
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen:	18.827	18.887	8.011	42,4

Támogatás értékű működési kiadások	5.406	5.406	1.925	35,6
Működési célú pénzeszköz átadás	50	50	50	100
Tartalékok (működési célra)	8.597	9.201		
Támogatás értékű és egyéb működési kiadások	14.053	14.657	1.975	13,5
Családi támogatások	80	80	38	47,5
Betegséggel és fogyatékkal kapcsolatos ellátások	69	91	67	73,6
Munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	165	391	182	46,5
Lakhatással kapcsolatos ellátások	30	136	118	86,8
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	280	280	95	33,9
Egyéb ellátások	344	377	22	5,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	968	1.355	622	45,9
Működési kiadások összesen:	37.049	38.388	12.251	31,9

Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	-	-	- 82	
-------------------------------------	---	---	------	--

Felhalmozási kiadások	Eredeti	módosított	Teljesítés	%
Ingatlan felújítás	28.840	28.840	28.440	100
Gépek berendezések felújítása			250	
Felújítás előzetesen felszámított áfa-ja	7.786	7.786	7.746	99,5
Ingatlan vásárlás, létesítés				
Gép, berendezés			1.207	
Beruházások áfája			326	
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz.	235	235		
Felhalmozás célú tartalék	12.025	12.025		
Felhalmozási kiadások összesen:	48.886	48.886	37.969	77,7

Kiadások mindösszesen:	85.935	87.274	50.138	57,4
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------

Pénzkészlet alakulása 2013. 06. 30.

Nyitó pénzkészlet 2013. január 1.:	17.561 e Ft
Összes bevétel:	36.356 e Ft
Összes kiadás :	50.138 e Ft
Elszámolt előző évi pénzmaradvány:	
Záró pénzkészlet 2013. június 30.	3.779 e Ft
/Pénzkészlet változás - 13.782 e Ft/	