

BESZÁMOLÓ

Sóly Község Önkormányzatának 2018. első félévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2018. évi költségvetésről szóló 3/2018. (III. 02.) önkormányzati rendeletben jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében.

A féléves beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A féléves gazdálkodás értékelése

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.

Sóly 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 beszámoló a Képviselő-testület felé, amely a költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2018. első félévi gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

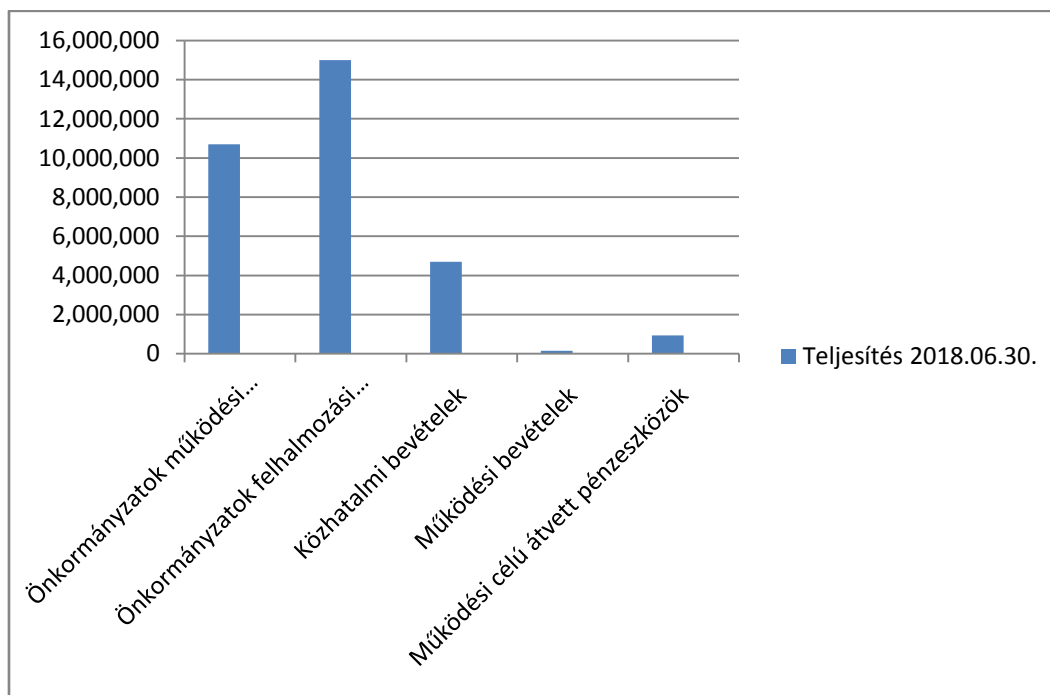
Az önkormányzat 2018. első félévben 22.534.523 Ft kiadást és 39.658.202 Ft bevételt teljesített. Az önkormányzati rendelettel elfogadott előirányzat évközben a központi pótelőirányzatokkal, a működési bevételek összegeivel, valamint egyéb, működési és felhalmozási támogatások jóváírásával emelkedett. Ezek részletes adatait a költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztés tartalmazta ezért e beszámoló csak a kiadási és bevételi előirányzatok teljesítésére tér ki részletesen.

2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

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

					Forintban
Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2018.06.30.	Teljesítés 2018.06.30.	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Önkormányzatok működési támogatásai	18 562 771	19 212 779	10 693 611	56%	27%
Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	14 999 837	14 999 837	14 999 837	100%	38%
Közhatalmi bevételek	9 600 000	9 600 000	4 687 885	49%	12%
Működési bevételek	257 500	258 083	150 857	58%	0%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	-	0%
Működési célú átvett pénzeszközök	180 000	1 030 000	940 000	91%	2%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	27 734	27 734	100%	0%
Költségvetési bevételek összesen	43 600 108	45 128 433	31 499 924	70%	79%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	7 588 685	7 588 685	7 588 685	100%	19%
Államháztartási megelőlegezések	2 250 000	2 250 000	569 593	25%	1%
Intézményfinanszírozás irányítószeri működési célú támogatás				-	0%
Finanszírozási bevételek összesen	9 838 685	9 838 685	8 158 278	83%	21%
Bevételek összesen	53 438 793	54 967 118	39 658 202	72%	100%

Az önkormányzat egyik legnagyobb bevételi forrása az önkormányzatok költségvetési támogatása, ami az összes bevétel 27%-át teszi ki. Másik fontos bevételi forrás a közhatalmi bevételek, amely a helyi adókat, pótlékokat, bírságokat tartalmazza, az összes bevétel 12%-át teszi ki. Felhalmozási támogatásban részesült az önkormányzat, mely az összbevétel 38 %-át jelenti.



2.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

2.1.1. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Möt. 117.§. (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait a központi költségvetéséről szóló 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 52 %-os teljesítést mutatnak.

					Forintban
Bevételi Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.06.30.	Teljesítés % a	Teljesítés megoszlása
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 686 671	12 686 671	6 597 071	52%	70%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-	-	0%
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 261 600	3 261 600	1 696 032	52%	18%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000	52%	10%
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	142 240	142 240	-	2%
Önkormányzatok működési támogatásai	17 748 271	17 890 511	9 371 343	52%	100%

Az állami feladatfinanszírozás mértékét a 2018. évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. törvény határozza meg. Az önkormányzat működési célú támogatása jogcímen 2018. I. félévben 9.371.343 Ft-ban részesült, amely 52 %-os teljesítést mutat.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai eredeti előirányzatként nem tervezhetők, hanem évközben a pótelőirányzatként kapja az önkormányzat, melyet a költségvetésből az állam a nettó finanszírozás keretében nyújt az önkormányzatnak. Ezen támogatások év közben a Belügyminisztérium rendeleteiben jelennek meg, melyek 2018. I. félévében „Téli rezsicsökkentés” támogatására kerültek meghatározásra.

2.1.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A közfoglalkoztatási program keretében 2018.06.30-ig 1.322.268 Ft támogatást kapott az önkormányzat.

2.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A Belügyminisztérium az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt támogatásban nem részesült pályázatok támogatása keretében 14.999.837 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette az önkormányzatot.

2.3. Önkormányzat közhatalmi bevételei

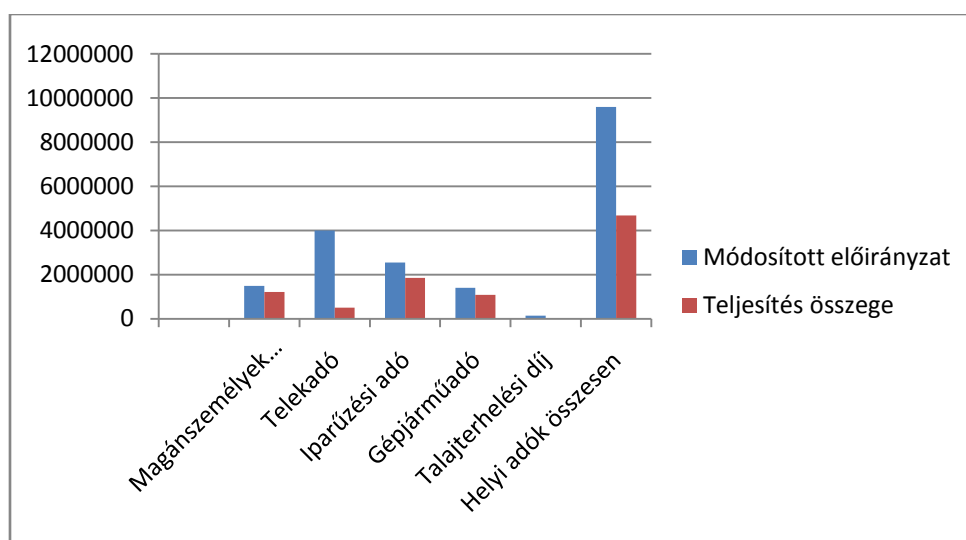
A teljesített bevételek közül a közhatalmi bevételek 49 %-os teljesítést mutat, melynek részletes tételeit és azok teljesítését az alábbi táblázat foglalja össze:

Bevételek jogcím szerint	Eredeti	Módosított 2018.06.30.	Forintban		
			Teljesítés 2018.06.30	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
előirányzat			összege	%-a	megoszlása
Magánszemélyek kommunális adója	1 500 000	1 500 000	1 223 026	81,54%	26,09%
Telekadó	4 000 000	4 000 000	504 135	12,60%	10,75%
Iparűzési adó	2 550 000	2 550 000	1 851 730	72,62%	39,50%
Gépjárműadó	1 400 000	1 400 000	1 079 756	77,13%	23,03%
Egyéb közhatalmi bevételek	150 000	150 000	29 238	19,49%	0,62%
Helyi adók összesen	9 600 000	9 600 000	4 687 885	48,83%	100,00%

A helyi adó bevételeknél elmaradás a telekadónál figyelhető meg, zömében az időarányos bevételeknél jobb eredménnyel zárult az első félév. Indokolt az év második felében az adónemek közötti átcsoportosítás a kiegyenlített teljesítések érdekében.

A beszedett gépjárműadó 60%-a továbbra is a központi költségvetést illeti, az önkormányzatnál a bevétel 40%-a marad.

A módosított előirányzatok és a kapcsolódó teljesítési adatok kapcsolatát az alábbi diagram szemlélteti:



2.4. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételeinek időarányos teljesítése megfelelő. Ezen bevételek között számolja el az önkormányzat a bérleti díjakat, sírhelyek megváltását, kamatbevételt, kerekítési különbözetet.

2.5. Felhalmozási bevételek

Az önkormányzatnak felhalmozási bevétele nem keletkezett 2018. első félévében.

2.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Dr. Erdős Tamás részére kiszámlázott közüzemi átalánydíj jelenik meg ezen soron időarányosan.

Sóly Község Önkormányzata pályázatot nyert a „Sóly-Kisbacon települések hagyományaik és kultúráik kölcsönös megismerése” nevű program megvalósítása céljából, 850.000 Ft vissza nem térítendő támogatás címen. A támogatás megérkezett a fizetési számlára, felhasználására 2018.12.31-ig van lehetőség.

2.7. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A Bakonykarszt Zrt-vel kötött megállapodás szerint a kiszámlázott vagyonkezelési díj értékével meg kell emelni a pozitív fejlesztési források egyenlegét.

3. A kiadások alakulása, értékelése

Kiadások jogcím szerint	2018. évi eredeti előirányzat	2018.06.30. módosított előirányzat	2018. tényadat (2018.06.30.)	Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	7 007 178	7 007 178	4 503 845	64,27%	19,99%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 493 433	1 493 433	1 015 007	67,96%	4,50%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	13 078 230	13 554 058	3 892 492	28,72%	17,27%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	3 129 100	3 229 100	184 312	5,71%	0,82%
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	6 686 694	7 639 191	1 125 644	14,74%	5,00%
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	18 844 158	9 182 458	733 719	7,99%	3,26%
Felújítások (=201+...+204) (K7)	1 200 000	10 861 700	9 799 980	90,23%	43,49%
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	51 438 793	52 967 118	21 254 999	40,13%	94,32%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 000 000	2 000 000	1 279 524	63,98%	5,68%
Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	2 000 000	2 000 000	1 279 524	63,98%	5,68%
Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	53 438 793	54 967 118	22 534 523	41,00%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 41,00 %-os teljesítés figyelhető meg, amely időarányosnak tekinthető.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 64,27 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatásokhoz közel hasonlóan, 67,96 %-ban teljesültek.

A közfoglalkoztatási program keretében az év második felében beérkező támogatást ezen kiadássorokkal szemben előirányozatosítjuk.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 3.892.492 Ft összegben, azaz 28,72 %-ban teljesültek. Ezen kiadások között jelennek meg a közüzemi díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások igénybevétele, szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Sóly Község Önkormányzata „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” címen 2.988.000 Ft támogatásban részesült, melyet az önkormányzatnak költségekkel kell alátámasztani 2018. év végéig.

2018. I. félévében 184.312 Ft-ot fizetett ki az önkormányzat ezen a jogcímen. A közfoglalkoztatási program keretén belül kapott támogatáson felüli kiadások szintén elszámolhatóak a szociális támogatás terhére. Továbbá az év második felében realizálódik több szociális támogatás (tüzifa, nyugdíjasok természetbeni támogatása stb.).

3.4. Egyéb működési célú kiadások

A 2016. évi költségvetési beszámoló feladásával egyidejűleg keletkezett visszafizetési kötelezettséget az önkormányzat teljesítette.

A teljesítés összege összesen 1.125.644 Ft, mely tagdíjakat, orvosi ügyeleti díjat, Leader támogatást, valamint a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak bértámogatását is tartalmazza.

3.5. Beruházások, felújítások

A beruházások 2018. első félévében 7,99 %-ban, a felújítások 90,23 %-ban teljesültek. A felhalmozási kiadások a tervek szerint alakulnak, jelentős része pályázat útján kerül megvalósításra. Az önkormányzat a támogatási szerződésekben meghatározott ütemezés szerint végzi a kivitelezést.

Az önkormányzat pályázatot nyert zártkerti utak felújítására.

Sóly központ és szőlőhegy kamerarendszer telepítésére is sor került 657.000 Ft értékben.

4. Összegzés

Az első féléves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához, a 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 2018. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Sóly, 2018. augusztus

Kaptur József
polgármester

...../2018.(.....) Határozat

Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. első félévi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalta és jóváhagyta.

Felelős: Kaptur József polgármester
Határidő: azonnal