

Ludányhalászi Község Önkormányzat 2010. évi költségvetés teljesítésének szöveges indoklása

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 80. §-a, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, módosított 249/2000. (VII.24.) Kormányrendelet 7. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít.

A szöveges beszámoló alapján a zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé melyről az rendeletet alkot.

Ludányhalászi község Önkormányzatának a 3/2010.(02.12.) számú rendelete az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről 187 231 eFt bevétellel, 203 490 eFt kiadással 16 199 eFt működési hiánnyal került elfogadásra. Évközben egyszer a 13/2010.(IX.29.) számú rendelettel került módosításra..

A Hivatal és az intézmények 2010. évre megfogalmazott tevékenységüket a költségvetési rendeletben jóváhagyott létszámkereten belül végezték.

Már a költségvetés elfogadását követően a legfőbb célkitűzés volt a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó intézmények működőképességének megtartása, az intézményi saját bevételek realizálása, pályázati lehetőségek maximális kihasználása, az egyensúly követelményeinek szem előtt tartása.

Likviditási helyzetünk az első és a második félévi adóbevételek beérkezése után ideiglenes javulást mutatott azonban ez csak átmeneti jellegűnek bizonyult.

Az önkormányzat gazdálkodását nagyban nehezítette a májusi, júniusi esőzések miatt kialakult ár- és belvíz okozta károk helyreállítása. Szükség volt az iskola , a művelődési ház, községi belterületi utak, járdák, vízvezető árkok részleges, vagy teljes felújítására.

Ezen költségek fedezetét az önkormányzat saját bevételeiből – folyósámla hitel igénybevétele mellett – próbálta megoldani, még a nagyobb volumenű helyreállítások csak a biztosítótól kapott kártérítésből valamint a vis maior támogatásból valósulhattak meg.

Bevételek

Az önkormányzat saját bevételeinél 3. számú melléklet (= 1. sz.mell 1-4. sorok, 2. sz.mell. 8.sor) szociális étkezők térítési díja, az egyéb helység bérbeadása és az egyéb saját bevétel sorokon mutatkozik némi túlteljesítés a módosított előirányzathoz képest.

- A szociális étkezők térítési díj bevételeinél az évközi (április)térítési díj emelkedés és az étkezést igénybevevők számának növekedése együtt okozta a 836 eFt-os túlteljesítést.
- A tervezetten felül az egyéb helység bérbeadása soron jelentkező bevétel még a *védőnő által* a tanácsadó helység használatáért fizetendő bérleti díj , valamint az iskolásoknak tánc oktatást biztosító *művészeti iskola által* helységbérlet címen fizetett díj .

- Az egyéb saját bevételeknél pedig az önkormányzat által adók módjára behajtandó köztartozások önkormányzatnál maradó része, a köztemetések, megtérülése szerepel.

Az önkormányzat intézményi működési bevételei között több olyan bevétel is van amely eredeti előirányzatban egyáltalán nem, vagy kevesebb összeggel lett tervezve.

Ezekről azonban a három negyedéves beszámolóban már írtunk, azonban fontos itt is megemlíteni, hiszen az önkormányzat gazdálkodását nagyban befolyásolta.

- Egyháznak átadott ingatlan kártalanítása címen megítélt összeg a tervezett 4 500 eFt-tal szemben **7 015 eFt** bevételt jelentett az önkormányzatnak,
- Az árvíz miatt megkárosodott önkormányzati ingatlanokra a biztosítótól kapott kártérítés összege 6.631 eFt
- A lakossági közműfejlesztési támogatás **2 134 eFt**
- Vis maior tartalékból kapott támogatás - **2 819 eFt** - mely szintén az ár- és belvíz által okozott károkhoz kapcsolódik.
- Testületi döntés értelmében értékesítettük a tó környéki horgásztelkekben lévő tulajdonrészt. Egyúttal felvállalva a tulajdonosok részletfizetéssel történő kiegyenlítése esetén a részletek beszedését. Ebből **6 111 eFt** bevétele keletkezett az önkormányzatnak, mely 2010-ben nem jelenik meg mint vagyon értékesítés, mert az adás-vételi szerződés megkötéséig függő-átfutó bevételek között tartjuk nyilván.
- Pályáztunk a „Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása”-ra melynek keretében **3 000 eFt** kapott az önkormányzat.

Az önkormányzat értékesítette a Kossuth út 7. szám alatt lévő szolgálati lakást 6 250 eFt értékben. *2. sz.mell. 41.sor.*

Az önkormányzatok sajátos bevételei között az SZJA bevétel a törvényben meghatározott mértékben teljesült. A helyi adó bevételek szinte mindegyike meghaladja tervezettét és ez elmondható a gépjárműadóról is. Az iparüzési adónál betudható ez annak, hogy a május 31-el határidős adóbevallások fizetési kötelezettséggel is jártak és ez által növekedett a szeptember 15-ig fizetendő adóelőleg összege is.

A költségvetéshez szükséges bevételek meghatározó részarányát továbbra is a központi költségvetés normatív állami támogatások és az SZJA szabályozása révén biztosítja. A beszámolóban az előirányzathoz képest a teljesítés 100 %-ot mutat.

A bevételek teljesítése kedvező volt, - a kieső bevételeket is ellentételezve – hozzájárult ahhoz, hogy az önkormányzat gazdálkodása stabil maradt és az alapvető feladatok teljesítése biztosított volt.

Kiadások

A kiadások szakfeladatonkénti bontásánál (5. számú melléklet) szembeűnő elmaradás a „*Gyermekek egyéb napközbeni ellátása*” szakfeladaton látható. A teljesítés elmaradása már a féléves és három negyedéves beszámoló készítésekor is tapasztalható volt. Oka: elsősorban a hiányzások, valamint az iskolában különösen a menza esetében tapasztalható, hogy nem

veszik igénybe a tervezett létszám szerint, még úgy sem, hogy 50 illetve 100%-os kedvezményben részesülnek.

Évvégén – a fentiek miatt - a normatív hozzájárulások elszámolása során a kedvezményes étkezéssel kapcsolatban 730 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Más mutatószámhoz kapcsolódóan volt az önkormányzatnak járó kiutalatlan támogatás így egyenlegében 346 eFt állami támogatást kellett vissza fizetnünk.

A szakfeladatonkénti kiadásoknál egy-két kivétellel a teljesítés elmarad a tervezettől. Ez az „**Óvodai nevelés**” szakfeladaton a személyi juttatások, az „**Általános iskolai tanulók nappali rendszerű oktatása**” szakfeladaton a személyi juttatások és a gázdíj, az „**Önkormányzati igazgatási tevékenység**” szakfeladaton szintén a személyi juttatások maradnak el a tervezettől. Az „**Önkormányzati igazgatási tevékenység**” szakfeladaton az elmaradást növeli, hogy év közben megszüntettük a folyószámla hitelkeretünket ezáltal csökkent a hitel kamatfizetési kötelezettségünk. Továbbá a megtervezett rehabilitációs hozzájárulás (1 685 eFt) a csökkent munkaképességűek foglalkoztatásával minimálisra csökkent.

Az „**Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások**” szakfeladaton került módosított előirányzatba felvitelre, illetve itt szerepel a teljesítésben a 2010. május-június hónapokban kihirdetett veszélyhelyzetek időszakában megsemmisült, vagy helyreállíthatatlanná vált lakóingatlanok tulajdonosainak lakhatási körülményeik megoldására fordított összeg, melyet az önkormányzat központi támogatásként kapott meg.

A gazdasági ágazatnál jelentkező többlet-feladatokat közcélú munkások foglalkoztatásával oldottuk meg. A közcélú foglalkoztatásban résztvevők száma 2010-ben jelentősen emelkedett, mivel a foglalkoztatásukra visszaigényelhető keretösszeg már nem volt meghatározva.

A kiadások nagy részét az intézmények zavartalan működésének biztosítása, valamint a növekvő szociálpolitikai juttatások kiadása képezik. (6. számú melléklet)

Felhalmozási kiadások 8.számú melléklet

Az ár- belvíz által okozott kár mindenképpen szükségessé tette az iskola felújítási munkálatait, melyre a biztosítótól kapott összeg nyújtott fedezetet.

A belterületi útfelújítás (Előd, Maros, Tó út) saját forrásból történt.

Beruházásként szerepel a Kossuth úton megépült játszótér, mely az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési alaphoz kapott támogatásból valósulhatott meg. (4 550 eFt)

A takarékos gazdálkodás és az előre nem tervezett bevételek tették lehetővé, hogy a folyószámla hitel igénybevétele az év utolsó negyedében már nem került sor. Mindezek mellett a szabad pénzeszközök lekötésre kerültek befektetési jegy formájában, melynek állománya évvégén 16 241 eFt volt.

Pénzmaradvány

Az önkormányzat tárgyévi pénzmaradványa 2 136 eFt , amelynek egésze feladattal terhelt.

Vagyron alakulása

Az önkormányzat vagyona:

- Immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke 16 040 eFt-tal növekedett, az ingatlan értékesítés és az értékcsökkenés következtében ez nettó értéken mindössze 2 392 eFt vagyonnövekedést jelent az önkormányzatnak.
- Befektetett pü. eszközök: növekedett 16 241 eFt-tal - az önkormányzat eddig ilyen jellegű vagyonnal nem rendelkezett

Össességében elmondható, hogy az önkormányzat éves gazdálkodása egyensúlyban volt, a bevételek és az igénybevett pénzmaradvány fedezetet nyújtottak a kiadásokra, továbbá az önkormányzatnak megtakarítása is keletkezett.

Ludányhalászi, 2011. április 20.

Kovács Imre
polgármester