

Gárdonyi Géza Tagiskola

Szuhakálló

2008. I. félévi Költségvetési Beszámoló szöveges értékelése

Bevételi források és azok teljesülése

A tagintézmény működési bevétele félévi záraskor a módosított előirányzathoz viszonyítva 53%-os teljesülést mutat.

Az intézmény költségvetésének tervezése során az intézmény költségvetésébe Szuhakálló Község Önkormányzat által biztosított költségvetési támogatás része működési célú támogatás értékű bevételként szerepel.

Az intézmény működési célú átvett pénzeszközt kapott a B.A.Z. Megyei Munkaügyi Központtól munkabér támogatás címen. Az átvett pénzeszköz bevételi forrása a személyi juttatások kiadás előirányzatára lett átcsoportosítva.

A Közoktatásért Közalapítvány által kiírt és elnyert pályázaton 150.000. Ft értékű taneszközöket vásárolhattunk. A szakmai eszközállomány térképpel, periódusos rendszerrel, vegyszerszekrénnel és mászőköttel bővíthetett.

Kiadások alakulása

A személyi juttatások, és a munkáltathatót terhelő befizetések eredeti előirányzatát módosította a 2008. évi bérfeljesztésre kapott támogatás összege 416 E Ft-al.

A működési kiadás módosított előirányzathoz viszonyítva 48%-os a teljesítés.

A dologi kiadások terhére az intézmény részére „MENZA” térítési díj nyilvántartó program lett vásárolva 144 E Ft értékben.

A mellékelt táblázat mutatja a kiemelt előirányzatokat azok változásait illetve a teljesülési adatokat forintban illetve százalékos arányban.

**Pénzforgalmi adatok alakulása
2008.01.01-2008.06.30-ig**

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Egyéb sajátos bevételek	1 199 000	1 199 000	627 402	52
Kamat bevétel				
ÁFA bevétel	234 000	234 000	128 595	55
Műk.célú támog.ért.bev.kp.i kv-i szervtől		900 000	835 488	93
Műk.célú támog.ért.bev.önkorm.kv-i szervtől	2 142 000	2 142 000	-	-
Támogatás	58 674 000	59 090 000	28 783 916	49
Pénzmaradvány				
Függő bevétel				
Nyitó egyenleg (eköző évi pénzmaradvány)		1 576 000	1 576 000	100
Bevételek összesen	62 249 000	65 141 000	31 951 401	49

Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Támogatás értékű műk.kiadás				
Személyi juttatás	33 908 000	35 325 000	16 597 688	47
Munkáltatót terhelő befizetések	11 186 000	11 695 000	5 574 035	48
Dologi kiadás kiemelt előirányzattal együtt	17 155 000	17 977 000	7 934 046	44
Pénzeszköz átadás				
Ellátottak juttatásai				
Felhalmozási kiadások		144 000	144 000	100
Felújítási kiadások				
Függő kiadások			1 701 632	
Kiadások összesen:	62 249 000	65 141 000	31 951 401	49

Kazincbarcika, 2008. augusztus 8.

*Bazsó Bertalanné
igazgató*

*Sáfrányos Józsefné
gazdaságvezető*

Kazinbarcikai Összevont Óvodák
Kazinbarcika, Csokonai út 1.

TÁJÉKOZTATÓ

A ZÖLD TITKOK KASTÉLY NAPKÖZSOTTHONOS TAGÓVODA 2008. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A bevételek és kiadások alakulását, valamint a módosított előirányzathoz viszonyított tényleges felhasználás %-át számadatokkal az alábbi táblázatok mutatják.

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Tényleges teljesítés E Ft	Felhasználás %-a
BEVÉTELEK				
Saját bevételek	1 003	1 003	415	41,38
ÁFA-bevételek	201	201	24	11,94
Támogatás	24 530	24 947	6 689	26,81
2007 évi pénzmaradvány		5 268	5 268	100,00
Bevételek összesen:	25 734	31 419	12 396	39,45

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Tényleges teljesítés E Ft	Felhasználás %-a
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	12 087	13 021	6 271	48,16
Munkáltatót terhelő járulékok	4 008	4 310	2 035	47,22
Dologi kiadások	9 639	10 141	4 090	40,33
Működési célú pénzmaradvány átadás		3 947		0,00
Kiadások összesen:	25 734	31 419	12 396	39,45

Egyenletes teljesítést feltételezve, az időarányos felhasználás 50,00 %, így a fenti számadatokból kitűnik, hogy a bevételek és kiadások egyaránt 10,55 %-kal alatta maradnak az időarányos teljesítésnek.

Mivel nem egyenletes a havonkénti felhasználás, és váratlan, nem tervezett bevételek és kiadások is keletkezhetnek, ezért a felhasználás mértéke egyik hónapról a másikra megváltozhat. Ugyancsak befolyásolják a teljesítést olyan események, amelyeknek lebonyolítása áthúzódik a következő időszakra, így a félévi számadatokat ezek is megváltoztatják.

A **bevételeknél** az intézményi bevételek alakulását nagymértékben befolyásolta, hogy az ÁFA visszaigénylésére az év első 4 hónapjában nem volt törvényi lehetőség. Május 1-től azonban ez a lehetőség adott, de a visszatérítés áthúzódik a II. félévre.

A támogatás teljesítési %-a azért marad el az időarányostól, mert a 2007. évi pénzmaradvány felhasználása miatt, a kiadások teljesítése érdekében nem volt szükség nagyobb mértékű igénybevételre. A módosított előirányzat már tartalmazza 350 000 Ft ösztönző támogatást, amely a térfigyelő rendszer kialakításául szolgáló fedezet egy részét biztosította. A bevételek előirányzatát szintén módosította az a 67 000 Ft, melyet a 13. havi illetmény korrekciójaként kapott az intézmény.

A **kiadásokat** vizsgálva megállapítható, hogy a személyi juttatások és a munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségek csupán 1,84 és 2,78 %-kal maradnak alatta az időarányos teljesítésnek.

A dologi kiadások között szerepel átmenetileg a térfigyelő rendszerre kifizetett előleg, mivel a végszámla kifizetése július hónapban történt meg. E hónap folyamán sor kerül az állományba vételre, valamint a térítésmentes átadásra, melynek eredményeként, a Szuhakálló Községi Önkormányzat vagyonának része lesz ez a berendezés. A fedezetéül szolgáló előirányzat átcsoportosítását már kezdeményeztük Kazincbarcika Város Önkormányzatánál.

A pénzmaradvány átadás teljesítése július hónap elején történt meg, ezért a félévi záráskor még nem szerepel a kiadások között.

Kazincbarcika, 2008. július 28.

Készítette: Topor Mihályné
gazdaságvezető

Határozati javaslat:**/2008.(08.28.) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: Tájékoztató a közös fenntartásban működő tagintézmények I. félévi költségvetésének végrehajtásáról

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kazincbarcika város Önkormányzatával közös fenntartásban működő Gárdonyi Géza Tagiskola I. félévi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatót megismerte, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kazincbarcika város Önkormányzatával közös fenntartásban működő Zöld Titkok Kastély Tagóvoda I. félévi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatót megismerte, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen