

II. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2008. I. félévi költségvetési beszámolója

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor jegyző
Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

Az előterjesztés melléklete: A bevételek és kiadások időarányos teljesülésének bemutatása.

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az önkormányzat bevételei **a költségvetésben tervezett módon teljesültek.**

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2008. június 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, a 2008. III. negyedévi költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2008. I. félévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak - a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellet - az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat gazdálkodási nehézségeinek megoldására a 2007. július hónapban, felvett 7.000 E Ft folyószámlahitel jelentett átmeneti megoldást.

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 3.962.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ezzel szemben azonban június 30-án -4.755 E Ft volt az önkormányzat likvidhitel egyenlege.

Ugyanakkor a bevételek között szerepel a június havi nettó finanszírozás összege, mely 2.018 E Ft volt; viszont a június havi járó nettó illetmények, már július hónapban jelentkeznek kiadásként, 2.451 E Ft összeggel.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat féléves bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.

Az állami támogatás, az átengedett központi adók és a fejezetektől átvett pénzeszközök a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan teljesültek.

A **központosított pótelőirányzatok** (mozgáskorlátozott támogatás, közhasznú támogatás stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

A **felhalmozási célú bevételeknél** a Múcsonyban található, **részletfizetési** kedvezményrel értékesített **bérlakások** vételára, valamint képviselő-testületi döntés alapján a 093/2; 093/4; 093/5; 093/6 hrsz. alatt felvett ingatlanok vételárának első részlete (500 E Ft) szerepel.

A **Szuhakálló Községért Közalapítvány** 1.650 E Ft összegű támogatást adott át az önkormányzatnak.

Az **ISPA önrész** a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás által megvalósított project, önkormányzati házzájárulását hivatott fedezni, mely sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem teljesült.

Az intézményi bevételek időarányosan megfelelően teljesültek.

Az **iskolai és óvodai gyermek- alkalmazotti** étkeztetés székhely intézmények által megfizetett költségei a saját bevételek között szerepelnek, a tagintézmények által vásárolt étkeztetési szolgáltatá soron.

A saját bevételek közül valamennyi a tervezettnek megfelelően, vagy azon túlmenően realizálódott.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszédése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, suhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságokról van szó) jó hatásfokkal működik. Részletfizetési engedmények mellett, a bírságoltak a kirótt büntetést megfizetik.

Működési hitel felvételére – a folyószámlahitel mellett - a forráshiány fedezése végett nem került sor.

Likvidhitelként a megváltozott számveteli követelményeknek megfelelően, az első két negyedév utolsó napjain fenálló folyószámlahitel összegét kell szerepeltetni. Március 31-én ez 4.555 E Ft, június 30-án pedig 4.755 E Ft volt. Ez az összességében 9.310 E Ft szerepel a bevételek és a kiadások között is.

Kiadások:

A **kiadási oldal 54%-os teljesítése**, tükrözi a gazdálkodási lehetőséget és módot. Azokon a szakfeladatokon illetve szakfeladaton belüli kiadásnemekben, ahol időarányosan magasabb felhasználás látszik, az elvégzett munkák, tevékenységek, feladatok jellegéből, időzítéséből adódik a túllépés.

Valamennyi szakfeladaton időarányosan magasabb a **személyi jellegű** kiadások és a hozzákapcsolódó járulékkiadások teljesülése, ennek elsődleges oka, a 2007. évre járó 13. havi illetmények januári kifizetése (2 heti bér), illetve egyéb egyszeri bérelemek (jubileumi jutalom) megjelenése.

Az önkormányzat I. félévi költségvetéséről elmondható, hogy a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában. A kiadások szinte csak az önkormányzati működéshez társultak, számottevő új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására, forrás hiányában nem került sor.

Az önkormányzat I. félévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten végrehajtható, esetlegesen szükségessé váló módosítások elvégzésével.

Valamennyi szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, időarányos túlteljesítést okozva, az évközi energiaáremelés – gázenergia, elektromos áram – melynek kapcsolt hatásai, szinte valamennyi területen éreztették hatásukat (nyersanyag beszerzés, áfa, stb.).

Az **önkormányzat igazgatási tevékenység dologi kiadásainak** időarányosan jelentős túlteljesítése is egyrészt erre az okra vezethető vissza (pl. az évre tervezett áramdíj felhasználásra került, melynek oka a megnövekedett fogyasztás és az áremelés),

másrészt az első félévben jelentkező, egyszeri illetve előre nem tervezett rendkívüli kiadásokra (számítógépek meghibásodása, új gépek beszerzése). Ezek mellett rendkívüli mértékben megnövekedtek az irodatechnikai eszközök fenntartási, működtetési költségei, köszönhetően a nagy iratforgalomnak (a fénymásoló havi átlagos teljesítménye ~ 8.500-10.000 példány!), melyek között kiemelkedő helyet foglal el a képviselő-testületi ülések előkészítése.

A költségvetés III. negyedévi teljesülésekor át kell tekinteni, fentiek figyelembe vételével az előirányzatok felhasználását, az ellátott és ellátandó feladatok mértékéig – szükség esetén – módosítani kell a költségvetés vonatkozó kiadási előirányzatait.

Határozati javaslat:

/2008.(08.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 2008. I. félévi költségvetési beszámoló

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2008. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló, I. félévi beszámolót a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2008. I. félévi költségvetési beszámolóját

79.705 E Ft bevétellel

ebből

27.858 e Ft	állami támogatás
23.705 e Ft	átengedett központi adók
7.894 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
2.494 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
2.578 e Ft	intézményi bevétel
5.866 e Ft	saját bevétel
9.310 e Ft	likvid hitel

75.743 E Ft kiadással

ebből

23.007 e Ft	személyi jellegű kiadás
7.043 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
21.843 e Ft	dologi jellegű kiadás
746 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
13 e Ft	pénzeszköz átadás (felhalmozási)
12.633 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
325 e Ft	felhalmozási célú kiadás
10.133 e Ft	hitel visszafizetés

hagyja jóvá.

Bevételek 2008. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	48.905	27.858
1) lakossághoz kötött	7.012	3.723
2) feladatmutatóhoz kötött	11.338	6.021
3) egyes szociális feladatok	27.534	15.553
4) központosított támogatás (bérpolitikai intézkedés, vizitdíj, közműfejlesztési támogatás.)	1.537	780
5) Egyéb központosított támogatás (2007. évi 13. havi illetmény; eseti kereset kiegészítés.)	1.484	1.781
II. Átengedett központi adók:	36.671	19.472
1) személyi jövedelemadó	6.502	3.452
2) jövedelem különbség mérséklése	30.169	16.020
III. Átvett pénzeszközök:	13.852	8.144
1) TB finanszírozás	2.765	1.378
2) mozgáskorlátozottak támogatása	469	469
3) közhasznú foglalkoztatás tám.	1.183	1.183
4) népszavazás	482	482
5) Közoktatási intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás Ádám Jenő Általános Iskola	4.621	1.842
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	3.272	1.730
6) Jövedelem különbség mérséklése	810	810
7) Felhalmozási célú (fűkasza vásárlás)	250	250
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	916	2.244
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése,	200	594
2) közalapítványtól átvett támogatás	-	1.650
3) ISPA önrész	716	-

Bevételek 2008. I.félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
V. Intézményi bevételek:	3.815	2.647
1) étkezési térítési díjak	1.814	808
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	676	239
3) bérleti díjak, lakbér	827	532
4) ÁFA	498	978
5) kamatbevételek	-	1
6) közterület használati díj	-	33
7) Pótlék bevétel		56
VI. Saját bevételek:	14.849	10.030
1) vállalkozók kommunális adója	200	104
2) magánszemélyek komm. adója	4.620	2.331
3) gépjárműadó	6.834	4.233
4) iparűzési adó	3.195	2.771
5) egyéb bevételek (megkeresésre behajtott bírságok)		591
Forrás kiegészítő hitel:	20.389	9.310
1) működési hitel	20.389	-
2) likvid hitel	-	9.310
Bevételek összesen:	139.397	79.705

Bevételek 2008. I. félévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
6) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.145	550
7) szoc. étk. térítési díj	669	258
Bevétel összesen:	1.814	808
ÁFA	363	162

**Kiadások
2008. I. félév**

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Hitel		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Intézményi étkeztetés	5443	2683	1713	851	9843	5466									16999	9000	53%
Utak létesítése felújítása					250	76									250	76	30%
Önkorm. Igazg. tevékenysége	27207	13977	7957	3905	10300	7605	2873	165					389	165	48726	25817	53%
Családsegítés							868	505							868	505	58%
Népszavazás	285	285	89	70	108	127									482	482	100%
Város és község gazd.szolg.	8759	3684	2957	1261	2925	1414	716				5426	325	2013	715	22796	7399	32%
Közüvilágítási feladatok					1800	1099									1800	1099	61%
Finanszírozási műveletek													9253			9253	
Egészségügyi ellátás					1602	1005									1602	1005	63%
Védőnői szolgálat	3399	1656	1058	516	1120	527	97	89							5674	2788	49%
Rendszeres pénzb. ellátások			510	227					25587	11723					26097	11950	46%
Szociális étkeztetés	1707	722	539	213	1255	690									3501	1625	46%
Esetipénzbeni ellátások						17			1670	910					1670	927	56%
Köztisztasági tevékenység					8022	2986									8022	2986	37%
Műv. Házak tevékenysége	100				810	831									910	831	91%
Kiadás összesen:	46900	23007	14823	7043	38035	21843	4554	759	27257	12633	5426	325	2402	10133	139397	75743	
%		49%		48%		57%		17%		46%		6%				54%	

Kiadások 2008. I.félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	4.554	759
8) Közművelődési Társulás tagdíj	66	-
9) TÖOSZ tagdíj	16	22
10) Kistérségi Társulás tagdíj	440	108
11) SZBTÖOSZ tagdíj	44	22
12) alapítványok támogatás	20	-
13) Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat ellátási díj	868	505
14) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	110	-
15) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása	11	-
16) Magyaro. Bányásztel. Orsz. Szöv.	11	-
17) közoktatási intézmények fenntartására átadott pénzeszköz		
▪ Gárdonyi Géza Tagiskola	2.142	-
▪ Zöld Titkok Kastély Tagóvoda	-	-
18) közműfejlesztési támogatás	13	13
19) ISPA önrész	716	-
II.Támogatás és egyéb juttatás:	27.257	12.633
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	16.692	8.556
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	2.614	443
3) ápolási díj	2.428	979
4) lakásfenntartási támogatás	3.528	1.610
5) időskorúak járadéka	325	135
6) köztemetés	50	74
7) közgyógyellátás	98	33
8) beiskolázási támogatás	464	-
9) bursa ösztöndíj	250	100
10) mozgáskorlátozottak támogatása	469	532
11) átmeneti segély	130	112

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
	E Ft	E Ft
12) temetési segély	200	50
13) vizitdíj	9	9
III. Felhalmozási kiadások:	5.426	325
1) iskola kerítés	500	-
2) fűkasza vásárlás	250	325
3) Állomás út felújítása	3.841	-
4) MÁV terület megvásárlása	835	-
IV. Hiteltörlesztés:	2.402	10.133
1) iskola hitel	2013	715
2) Suzuki hitel	389	165
3) Likvid hitel	-	9.253