

## II. NAPIREND

**Tárgy:** Az önkormányzat 2008. III. negyedéves 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-III. negyedévi 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. szeptember 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az éves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2008. I-III. negyedévi 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 2008. július hónapban ismételten felvett 7.000 E Ft folyószámlahitel, illetve az ÖTM által augusztus hónapban folyósított 5.000 Mft működésképtelen önkormányzatok támogatása jelentett átmeneti megoldást.

### **Bevételek:**

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 4.039.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ezzel szemben azonban szeptember 30-án 2.068.- E Ft volt az önkormányzat likvidhitel egyenlege.

Ugyanakkor a bevételek között szerepel a szeptember havi nettó finanszírozás összege, mely 874.- E Ft volt; viszont a szeptember hóra járó nettó illetmények, már október hónapban jelentkeznek kiadásként, 1.644.- E Ft összeggel.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat I-III. negyedéves 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 közszéferá alkalmazottai számára a 162/2008.(VI.19.) Korm . rendelet alapján, július hóban folyósított bruttó 15.000 Ft **egyszeri kerestekiegészítés** összegét és annak járulékait a központi költségvetés biztosította az önkormányzat részére.

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 vételára (1.000 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 szolgáltatás során.

**A saját bevételek** közül valamennyi a tervezettnél megfelelően realizálódott.

A **helyi adók** II. félévi bevételei közül – a szeptember 15-1 befizetési határidő ellenére – jelentős összeg szeptember 30-át követően került az adózók által befizetésre. A felszólításra sem teljesítőkkel szemben a végrehajtási eljárás megindult.

Az **egyéb bevételek** között szereplő viharkár elhárításának közvetlen költségeire kapott összeg, 250 E Ft szerepel.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszedése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, suhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) jó hatásfokkal működik, melyet az ezen a jogcímen keletkezett bevétel nagyságrendje (741 E Ft) is tanúsít.

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

**Likvidhitelként** a megváltozott számviteli követelményeknek megfelelően, az első három negyedév utolsó napjain fenálló folyószámlahitel összegét kell szerepeltetni. Március 31-én ez 4.555 E Ft, június 30-án 4.755 E Ft, szeptember 30-án pedig 2.068 E Ft volt. Ez az összességében 11.378 E Ft szerepel a bevételek és a kiadások között is.

### **Kiadások:**

A **kiadási oldal 78%-os teljesítése**, tükrözi a gazdálkodási lehetőséget és módot. Azokon a szakfeladatokon illetve szakfeladaton belüli kiadásnemeken, ahol időarányosan magasabb felhasználás látszik, az elvégzett munkák, tevékenységek, feladatok jellegéből, időzítéséből adódik a túllépés.

Az önkormányzat I-III. negyedévi költségvetésének végrehajtásáról 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-III. negyedévi 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, másrészt a I-III. negyedévben 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.

Az **város és községgazdálkodás dologi kiadásainak** időarányosan jelentős túlteljesítése is az I-III. negyedévben megvalósult, önkormányzat által szervezett foglalkoztatáshoz kapcsolódó költségek realizálódása miatt jelentkezik.

**Határozati javaslat:**

### **/2008.(11.20..) számú Képviselő-testületi határozat**

Tárgy: 2008. I-III. negyedévi költségvetési beszámoló

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2008. III. negyedévi költségvetési beszámolóját**

**116.482 E Ft bevétellel**

ebből

44.905 e Ft	állami támogatás
33.270 e Ft	átengedett központi adók
10.338 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
3.163 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
3.305 e Ft	intézményi bevétel
10.123 e Ft	saját bevétel
11.378 e Ft	likvid hitel

**112.443 E Ft kiadással**

ebből

34.706 e Ft	személyi jellegű kiadás
10.802 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
30.250 e Ft	dologi jellegű kiadás
1.496 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
13 e Ft	pénzeszköz átadás (felhalmozási)
19.215 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
634 e Ft	felhalmozási célú kiadás
15.327 e Ft	hitel visszafizetés

hagyja jóvá.

### Bevételek 2008. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Állami támogatás:</b>	<b>54.769</b>	<b>44.905</b>
1) lakossághoz kötött	7.012	5.392
2) feladatmutatóhoz kötött	11.338	8.719
3) egyes szociális feladatok	28.101	22.855
4) központosított támogatás (bérpolitikai intézkedés, vizitdíj, közműfejlesztési támogatás.)	1.537	1.158
5) Egyéb központosított támogatás (2007. évi 13. havi illetmény; eseti kereset kiegészítés.)	1.781	1.781
6) Működésképtelen önkormányzatok támogatása	5.000	5.000
<b>II. Átengedett központi adók:</b>	<b>35.909</b>	<b>27.615</b>
1) személyi jövedelemadó	6.502	5.000
2) jövedelem különbség mérséklése	29.407	22.615
<b>III. Átvett pénzeszközök:</b>	<b>13.969</b>	<b>10.588</b>
1) TB finanszírozás	2.765	2.067
2) mozgáskorlátozottak támogatása	532	532
3) közhasznú foglalkoztatás tám.	2.552	2.552
4) népszavazás	482	482
5) Közoktatási intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás Ádám Jenő Általános Iskola	3.851	2.341
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	2.727	1.554
6) Jövedelem különbség mérséklése	810	810
7) Felhalmozási célú (fűkasza vásárlás)	250	250
<b>IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:</b>	<b>2.950</b>	<b>2.913</b>
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése,	200	1.263
2) közalapítványtól átvett támogatás	500	1.650
3) ISPA önrész	716	-
4) Bérleti díj	1.534	-

### Bevételek 2008. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>V. Intézményi bevételek:</b>	<b>5.057</b>	<b>3.305</b>
1) étkezési térítési díjak	1.814	998
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	676	428
3) bérleti díjak, lakbér	754	627
4) ÁFA	1.813	1119
5) kamatbevételek	-	2
6) közterület használati díj	-	33
7) Pótlék bevétel		98
<b>VI. Saját bevételek:</b>	<b>14.922</b>	<b>15.778</b>
1) vállalkozók kommunális adója	200	172
2) magánszemélyek komm. adója	4.620	4.230
3) gépjárműadó	6.834	5.655
4) iparűzési adó	3.195	4.376
5) egyéb bevételek (tombola, viharkár, igazgatási szolg. Díj, zsidó temető)	73	604
6) Szabállysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	-	741
<b>Forrás kiegészítő hitel:</b>	<b>16.151</b>	<b>11.378</b>
1) működési hitel	16.151	-
2) likvid hitel	-	11.378
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>143.727</b>	<b>116.482</b>
<b>Bevételek teljesülése</b>		<b>81 %</b>

**Bevételek 2008. I-III. negyedévben****Térítési díj bevételek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Intézményi térítési díjak:</b>		
7) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.145	683
8) szoc. étk. térítési díj	669	315
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>1.814</b>	<b>998</b>
<b>ÁFA</b>	363	200

**Kiadások**  
**2008 I-III. negyedév**

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	5518	3950	1736	1259	9923	6769									17177	<b>11978</b>	69%
Utak létesítése felújítása					250	229									250	<b>229</b>	92%
Önkorm. Igazg. tevékenysége	27298	19696	7986	5553	10300	9856	3065	698			1389	144	389	248	50427	<b>36195</b>	72%
Családsegítés							868	722							868	<b>722</b>	83%
Népszavazás	285	285	89	70	108	127									482	<b>482</b>	100%
Város és község gazd.szolg.	9803	7066	3322	2424	2965	2599	716				4391	325	2013	1071	23210	<b>13485</b>	58%
Közvilágítási feladatok					1800	1324									1800	<b>1324</b>	74%
Finanszírozási műveletek													14008			<b>14008</b>	
Egészségügyi ellátás					1602	1250					989				2591	<b>1250</b>	48%
Védőnői szolgálat	3429	2438	1067	770	1160	657	97	89			166	165			5919	<b>4119</b>	70%
Rendszeres pénzb. ellátások			510	336					25587	17560					26097	<b>17896</b>	69%
Szociális étkeztetés	1707	1271	539	390	1275	919									3521	<b>2580</b>	73%
Esetipénzbeni ellátások						17			1733	1088					1733	<b>1105</b>	64%
Köztisztasági tevékenység					8022	5533									8022	<b>5533</b>	69%
Műv. Házak tevékenysége	100				963	970									1063	<b>970</b>	91%
Pénzbeli gyermekvédelmi									567	567					567	<b>567</b>	100%
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>48140</b>	<b>34706</b>	<b>15249</b>	<b>10802</b>	<b>38368</b>	<b>30250</b>	<b>4746</b>	<b>1509</b>	<b>27887</b>	<b>19215</b>	<b>6935</b>	<b>634</b>	<b>2402</b>	<b>15327</b>	<b>143727</b>	<b>112443</b>	
%		72%		71%		79%		32%		70%		9%				<b>78%</b>	



**Kiadások 2008. I-III. negyedévben**

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Pénzeszköz átadás:</b>	<b>4.746</b>	<b>1.509</b>
9) Közművelődési Társulás tagdíj	66	-
10) TÖOSZ tagdíj	16	22
11) Kistérségi Társulás tagdíj	440	328
12) SZBTÖOSZ tagdíj	44	22
13) alapítványok támogatása	20	52
14) Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat ellátási díj	868	722
15) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	110	46
16) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása	11	11
17) Magyaro. Bányásztel. Orsz. Szöv.	11	12
18) közoktatási intézmények fenntartására átadott pénzeszköz		
▪ Gárdonyi Géza Tagiskola	2.142	-
▪ Zöld Titkok Kastély Tagóvoda (térfigyelő)	192	192
19) közműfejlesztési támogatás	13	13
20) ISPA önrész	716	-
21) Iskola eü. támogatás	97	89
<b>II. Támogatás és egyéb juttatás:</b>	<b>27.887</b>	<b>19.215</b>
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	16.692	12.798
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	2.614	656
3) ápolási díj	2.428	1.432
4) lakásfenntartási támogatás	3.528	2.457
5) időskorúak járadéka	325	217
6) köztemetés	50	74
7) közgyógyellátás	98	33
8) beiskolázási támogatás	464	-
9) bursa ösztöndíj	250	237
10) mozgáskorlátozottak támogatása	532	532
11) átmeneti segély	130	128

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
12) temetési segély	200	70
13) vizitdíj	9	14
14) Pénzbeli gyermekvédelmi kedv.	567	567
<b>III. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>6.935</b>	<b>634</b>
1) iskola kerítés	300	-
2) fűkasza vásárlás	250	325
3) Állomás út felújítása	3.841	-
4) Akadálymentesítés Hivatal	1.045	-
5) Akadálymentesítés Egészség ház	989	-
6) Számítógép vásárlás Hivatal	344	144
7) Számítógép vásárlás Védőnő	166	165
<b>IV. Hiteltörlesztés:</b>	<b>2.402</b>	<b>15.327</b>
1) iskola hitel	2.013	1.071
2) Suzuki hitel	389	248
3) Likvid hitel	-	14.008