

III. Napirend

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

Előterjesztő: Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Sáfrányos Józsefné gazdaságvezető
Topor Mihályné gazdaságvezető

TÁJÉKOZTATÓ**A ZÖLD TITKOK KASTÉLY NAPKÖZIOTTHONOS TAGÓVODA 2009. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Tényleges teljesítés E Ft	Felhasználás %-a
BEVÉTELEK				
Saját bevételek	1 217	1 384	403	29,12
ÁFA-bevételek	243	243	247	101,65
Pénzmaradvány átvétel (2008 év)		1 385	1 385	100,00
Működési pénzeszköz átvétel		214	214	100,00
Támogatás	27 147	27 569	12 365	44,85
2008 évi pénzmaradvány		3 369	3 369	100,00
Bevételek összesen:	28 607	34 164	17 983	52,64

Megnevezés	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Tényleges teljesítés E Ft	Felhasználás %-a
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	11 483	13 029	6 397	49,10
Munkáltatót terhelő járulékok	3 812	4 385	2 118	48,30
Dologi kiadások	13 312	13 457	4 267	31,71
Működési célú pénzmaradvány átadás		3 293	3 293	100,00
Finanszírozási korrekció			1 908	-
Kiadások összesen:	28 607	34 164	17 983	52,64

Egyenletes teljesítést feltételezve, az időarányos felhasználás 52,64 %, így a fenti számadatokról kitűnik, hogy a bevételek és kiadások egyaránt 2,64 %-kal meghaladják az időarányos teljesítést.

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 a tervezetthez képest nőtt a kedvezményes étkezők száma, ezért ez a bevételi forrás időarányos teljesítése jelentősen elmaradt a tervezettől. Az ÁFA bevételeknél többleteljesítés mutatkozik, ez abból adódik, hogy a 2008. évi bevallás alapján visszaigényelhető 167 000 Ft előirányzatának módosítására a II. félév folyamán kerül sor. A pénzmaradvány átvétel soron, a 2008. évben a tagintézményt még megillető normatív támogatás teljesítése van szerepeltetve. A működési pénzeszköz átvétel a közhasznú foglalkoztatás, Munkaügyi Központ által utalt támogatása.

A támogatás teljesítési %-a azért marad el az időarányostól, mert a 2008. évi pénzmaradvány felhasználása miatt, a kiadások teljesítése érdekében nem volt szükség nagyobb mértékű igénybevételekre.

A kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy a személyi juttatások és a munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségek csupán 0,9 és 1,7 %-kal maradnak alatta az időarányos teljesítésnek. A két soron szereplő módosított előirányzat már tartalmazza a Munkaügyi Központtól kapott bértámogatást, valamint az időarányos 13. havi illetmény fedezetét.

A dologi kiadások között szerepel a fektetők beszerzésére fordított kiadás, a beszerzett eszközök bevételezése a kisértékű tárgyi eszközök között, Szuhakálló nyilvántartásában sor került.

A finanszírozási korrekció csupán technikai kiadásnak minősül, mivel 2008. évben normatív támogatás visszafizetési kötelezettség, a községnek átadott pénzmaradvány, valamint a 2008. évi normatív támogatási többlet különbözetéből adódik.

A pénzmaradvány átadás teljesítése június hónapban megtörtén.

Kazincbarcika, 2009. július 28.

Készítette: Topor Mihályné
gazdaságvezető

Gárdonyi Géza Tagiskola

Szuhakálló

2009. I. félévi Költségvetési Beszámoló szöveges értékelése

Bevételi források és azok teljesülése

A tagintézmény működési bevétele félévi záráskor a módosított előirányzathoz viszonyítva 47%-os teljesülést mutat.

Az Intézmény működési célú átvett pénzeszközt kapott 724.500 Ft összegben a B.A.Z. Megyei Munkaügyi Központtól munkabér támogatás címen. Az átvett pénzeszköz bevételi forrása a személyi juttatások kiadás előirányzatára lett átcsoportosítva.

Kiadások alakulása

A személyi juttatások, és a munkáltatót terhelő befizetések eredeti előirányzatát módosította a 2009. évi kereset kiegészítésre kapott 1-5 havi támogatás összege 1.238 e Ft összegben.

A pénzmaradvány terhére lett elszámolva a 2008. évi Szuhakálló Község Önkormányzatát megillető összeg, valamint a kötött felhasználású előirányzathoz visszafizetendő iskolabusz és a szállítói kötelezettség.

A személyi juttatások módosított előirányzatához viszonyítva 51 %-os teljesítést mutat, míg a munkáltatót terhelő járulékok 49 %-os, a dologi kiadások 42%-os pénzforgalmi felhasználást mutat, amely időarányos teljesítésnek felel meg.

A kötött felhasználású normatíva iskolabusz működtetésére kapott 5.134 e Ft támogatás 2.338.560.- Ft összegben azaz 45 %-ban került felhasználásra.

A Tagintézménynek felhalmozási, felújítási kiadása nem volt a félév végéig.

A mellékelt táblázat mutatja a Tagiskola 2009. I. félévi kiemelt előirányzatonkénti pénzforgalmi adatait Ft-ban.

Normatíva alakulása

A Többcélú Kistérségi Társulástól kapott információk alapján a társulási normatíva éves szinten 326.500.- Ft-al csökkent.

A Kazincbarcika Város Önkormányzat által igényelt normatíva a lemondás és pótigénylést követően 301.410.- Ft-al csökkent.

Kazincbarcika, 2009. augusztus 12.

Bazsó Bertalanné
igazgató

Sáfrányos Józsefné
GESZ intézményvezető

Gárdonyi Géza Tagiskola

Pénzforgalmi adatok alakulása
2009.01.01-2009.06.30-ig

<i>Bevételek</i>	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Egyéb sajátos bevételek	974 000	974 000	457 860	47
Kamat bevétel				
ÁFA bevétel	195 000	195 000	91 225	47
Műk.célú támog.ért.bev.kp.i kv-i szervtől		785 000	724 500	92
Műk.célú támog.ért.bev.önkorm.kv-i szervtől				
Támogatás	61 707 000	62 945 000	30 368 655	48
Pénzmaradvány				
Függő bevétel				
Nyitó egyenleg (eköző évi pénzmaradvány)		3 898 000	3 898 055	100
Bevételek összesen	62 876 000	68 797 000	35 540 295	52

<i>Kiadások</i>	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Támogatás értékű műk.kiadás		2 898 000	2 898 000	100
Személyi juttatás	32 495 000	35 286 000	18 053 558	51
Munkáltatót terhelő befizetések	10 895 000	11 291 000	5 569 287	49
Dologi kiadás kiemelt előirányzattal együtt	19 486 000	19 322 000	8 181 566	42
Pénzeszköz átadás				
Ellátottak juttatásai				
Felhalmozási kiadások				
Felújítási kiadások				
Függő kiadások			1 693 944	
Kiadások összesen:	62 876 000	68 797 000	36 396 355	53

Határozati javaslat:**/2009.(VIII.27.) 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