

V. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2009. 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 tervezett bevételei **a költségvetési rendelet szerint teljesültek.**

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2009. június 30-i állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2009. 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 2009. július hónapban ismételten igényelte és folyamatosan használta a 7.000 E Ft-os **folyószámlahitelkeretet.** Ez a hitelkeret tette lehetővé a fizetőképesség megőrzését, megfelelő ütemezés mellett, a kötelezettségek teljesítését.

Az önkormányzat az I. félév során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének,** működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt. A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat – az előző évekről áthúzódó ÉHG Zrt. követelés kivételével – **30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.**

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 3.002.- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. Ezzel szemben azonban június 30-án -7.550.- E Ft volt az önkormányzat likviditási egyenlege. Ugyanakkor a bevételek között szerepel a június havi nettó finanszírozás összege, mely 2.038- E Ft volt; viszont a június havi járó nettó illetmények, már július hónapban jelentkeznek kiadásként, 1.740- E Ft összeggel.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat **I. félévi bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.**

I-III.

Az **ÁLLAMI TÁMOGATÁS, AZ ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK ÉS A FEJEZETEKTŐL ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK** a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak számára a 6/2009.(I.20.) Korm . rendelet alapján, január-június hónapokban, a megszűnt 13. havi illetmény helyett folyósított **kereset-kiegészítés** összegét és annak járulékait (a bruttó illetmény 1/12 része, de legfeljebb 15.000 Ft), a központi költségvetés biztosította az önkormányzat részére. A kereset-kiegészítés is megszűnt azonban, a rendelet módosítása miatt, 2009. június 30-ával a 131.000 Ft illetve 149.000 Ft bruttó bér feletti illetménnyel rendelkező alkalmazottak számára. Ezek az intézkedések a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek jelentős többségét (de ugyanígy a tagintézmények pedagógusait) rendkívül hátrányosan érintik.

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

IV.

A **FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEKNÉL** a Múcsonyban található, részletfizetési kedvezményrel értékesített bérlakások vételára, valamint képviselő-testületi döntés alapján értékesített ingatlanok (TIGÁZ gázfogadó-állomás területe) vételára (összesen 301 E Ft) szerepel.

A **Szuhakálló Községért Közalapítvány** 700 E Ft összegű támogatást adott át az önkormányzatnak.

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

A **közintézmények akadálymentesítésére** irányuló projektek az első félévben lezárultak; az önkormányzatot a támogatási szerződések alapján megillető, 2009. évre áthúzódó támogatási összegek, a finanszírozási szabályok szerint maradéktalanul folyósításra kerültek.

A **tagintézmények 2008. évi működésének elszámolásából** keletkező bevétel, a képviselő-testület döntése értelmében, felhalmozási célú bevétel. Felhasználása az I. félévben nem realizálódott, az összeg maradéktalanul, elkülönített számlán került elhelyezésre.

V.

Az **INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK** időarányosan megfelelően teljesültek. Az itt található jelentős mértékű **áfa-bevétel**, az akadálymentesítéshez társuló, fordított áfa fizetési szabályok miatt jelentkezik. A Községháza és az Egészségház akadálymentesítése során, az építési beruházás áfáját, az önkormányzatnak közvetlenül az APEH felé kellett megfizetnie, nem a vállalkozó irányába. Az ÁFA összegére is vonatkozott azonban, a 90%-os támogatás, így azt a VÁTI Kht. az önkormányzat részére, utólagosan megtérítette.

Az **étkezési térítési díjak** a szociális étkezésből, az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák. Az **iskolai és óvodai gyermek- alkalmazotti**

étkeztetés székhely intézmények által megfizetett költségei az átvett pénzeszközök között szerepelnek, a tagintézmények által vásárolt étkeztetési szolgáltatás sorokon.

VI.

A **SAJÁT BEVÉTELEK** közül valamennyi a tervezettnél megfelelően realizálódott.

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

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszédése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, szuhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) 2009. I. félévében is jó hatásfokkal működött, melyet az ezen a jogcímen keletkezett bevétel nagyságrendje (702 E Ft) is tanúsít.

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

Likvidhitelként a megváltozott számvetési követelményeknek megfelelően, az első kettő negyedév utolsó napjain fennálló folyószámlahitel összegét kell szerepeltetni. Március 31-én ez 4.784 E Ft, június 30-án 2.766 E Ft. Ez az összességében 7.550 E Ft szerepel a bevételek és a kiadások között is.

Kiadások:

A **kiadási oldal 61%-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. félévi 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. félévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten végrehajtható, esetlegesen szükségessé váló módosítások elvégzésével.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik, **kiadásnemenként:**

I.

A **SZEMÉLYI JUTTATÁS** és az azokhoz kapcsolódó **JÁRULÉK KIADÁSOK** nem érték el az időarányos 50%-os teljesítést. Ennek elsődleges oka, a **közfoglalkoztatás** II. félévre tervezett aránya. A foglalkoztatottak számának növekedése miatt június 30-át követően teljesül ezen kiadás jelentősebb része.

II.

Több szakfeladat **DOLOGI KIADÁSAIT** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, így: akadálymentesítés fordított áfájának megfizetése (községgháza – 1.436 E Ft, egészségház – 1.345 E Ft), a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások, pl. szerszám- eszköz- és anyagbeszerzés; valamint a juniálishoz kapcsolódó kiadások.

III.

A **PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK** teljesülését a **2/a. sz. melléklet** részletesen tartalmazza. Azon kiadások teljesülése, amelyek az I. félévben nem realizálódtak, a II. félévben várható. Az időarányosan rendkívül alacsony (28 %) teljesítés elsődleges oka, hogy az 1.906 E Ft előirányzatból 999 E Ft-tal szereplő ISPA önrész, technikai teljesítése a II. félévben realizálódik. A **családsegítő- és gyermekjóléti szolgálat** feladatainak ellátására, a 2008. november, december havi elmaradt finanszírozás került teljesítésre, az ormosbányai SZBTÖSZ Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálatára felé. 2009. februárjától, a normatív támogatást, Sajókaza, mint székhely önkormányzat igényli közvetlenül a feladatellátásra (ezért került sor, 803 E Ft normatíva lemondására).

IV.

A **TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK** éves előirányzatának I. félévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet.

V.

A **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK** éves előirányzatának I. félévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet. Az időarányos túlteljesítést (62%) az akadálymentesítéshez kapcsolódó kiadások jelentik. Az I. félévben, ezen túlmenő felhalmozási kiadás nem realizálódott.

VI.

A **HITELTÖRLESZTÉS** az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és számviteli szempontból a folyószámlahitel 2008. dec.31-i (5.739 E Ft) és 2009. március 31-i (4.784 E Ft) egyenlegét tartalmazza.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **szakfeladatonként:**

INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS

A **dologi kiadások** időarányosan magasabb teljesülésének oka, az I. félévben teljesült élelmiszerbeszerzés. Tekintettel a gyermekétkeztetés sajátosságaira (nyári szünet), ez az aránytalanság természetes.

UTAK LÉTESÍTÉSE, FELÚJÍTÁSA

Nem teljesült kiadás.

ÖNKORMÁNYZAT IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉGE

A **személyi juttatások és kapcsolódó járulékok** időarányos túlteljesítését a polgármester részére járó jubileumi jutalom (2008. december 26-án vált jogosulttá a 35. éves jubileumi jutalomra, mely a 2008. évi költségvetésben tervezésre is került. A folyósítás miatt, azonban a kiadás már áthúzódott 2009. évre.), valamint a jegyző részére megállapított, 1 havi fizetésének megfelelő jutalom teljesítése okozza. Ezen kiadások miatt, a 3. negyedévben az előirányzatot módosítani szükséges. A **dologi kiadásoknál** a Községháza akadálymentesítéséhez kapcsolódó, 1.436 E Ft fordított áfa okozza az időarányos túlteljesítést. A felhalmozási előirányzatból az akadálymentesítéshez kapcsolódó kiadások teljesültek.

CSALÁDSEGÍTÉS

Az ormosbányai SZBTÖSZ Családsegítő- és Gyermejköltségi Szolgálatára felé, a 2008. november, december havi elmaradt finanszírozás került teljesítésre.

EU PARLAMENTI VÁLASZTÁS

A feladatellátáshoz a 7/2009.(II.25.) ÖM rendelet szerinti normatívák és tételek felhasználását tartalmazzák a szakfeladat kiadásai.

VÁROS- ÉS KÖZSÉGGAZDÁLKODÁS

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék kiadások** nem érték el az időarányos 50%-os teljesítést. Ennek elsődleges oka, a **közfoglalkoztatás** II. félévre tervezett aránya. A foglalkoztatottak számának növekedése miatt június 30-át követően teljesül ezen kiadás jelentősebb része. A **dologi kiadásoknál** jelentkeznek a közcélú foglalkoztatás beindításával és megszervezésével kapcsolatos kiadások.

KÖZVILÁGÍTÁSI FELADATOK

A teljesített közvilágítási számlákat tartalmazza a kiadás.

FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK

Az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését és a folyószámlahitel 2008. évvégi és 2009. I. negyedévi összegének egyenlegét tartalmazza a szakfeladat.

EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÁS

Az Egészségház akadálymentesítésének fordított áfája (1.345 E Ft) okozza a **dologi kiadások** időarányos túllépését. **Felhalmozási kiadás,** a megvalósult akadálymentesítési beruházás.

VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT

A szakfeladat kiadásai időarányosan megfelelően teljesültek. A helyettesítő védőnő foglalkoztatásához I. félévben 509 E Ft foglalkoztatáspolitikai támogatás társult.

RENDSZERES PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A **támogatások és egyéb juttatások** időarányos túlteljesülésének oka, az aktív korúak ellátásának évközbeni átalakítása. Az arra jogosultak 2009. március 31-ig rendszeres szociális támogatásban részesültek, 2009. április 1-től vagy közfoglalkoztatásban vesznek részt, vagy rendelkezési állási támogatásra jogosultak (2/a.sz. mell).

SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS

A **dologi kiadások** időarányosan magasabb teljesülésének oka, az I. félévben teljesült élelmiszerbeszerzés illetve a közműdíjak. A nyári szabadságolás miatti étkezési szünet, a következő félévben várhatóan korigálja a felhasználást.

ESETI PÉNZBELI ELLÁTÁSOK

A teljesített kiadásokat a 2/a. sz. melléklet tartalmazza (II. Támogatás és egyéb juttatás, 5. ponttól)

KÖZTISZTASÁGI TEVÉKENYSÉG

Az időarányosan alacsonyabb teljesítést, az előző évekről áthúzódó (bruttó:2.064 E Ft), az I. félévben még nem teljesített számlatartozás okozza. Az ÉHG Zrt. valamennyi 2009. évi számlája, az I. félévben kiegyenlítésre került.

MŰVELŐDÉSI HÁZAK TEVÉKENYSÉGE

A **dologi kiadások** között szerepelnek a Juniális költségei, 661 E Ft összeggel, melyhez 227 E Ft bevétel is társult.

Határozati javaslat:

/2009.(VIII.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az önkormányzat 2009. I. félévi költségvetési beszámolója.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló, I. félévi beszámolót a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2009. I. félévi költségvetési beszámolóját

97.879 E Ft bevétellel

ebből

30.184 e Ft	állami támogatás
23.308 e Ft	átengedett központi adók
7.090 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
21.295 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
5.397 e Ft	intézményi bevétel
3.055 e Ft	saját bevétel
7.550 e Ft	likvid hitel

94.877 E Ft kiadással

ebből

23.713 e Ft	személyi jellegű kiadás
6.661 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
23.338 e Ft	dologi jellegű kiadás
536 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
- e Ft	pénzeszköz átadás (felhalmozási)
11.236 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
18.156 e Ft	felhalmozási célú kiadás
10.523 e Ft	hitel visszafizetés – likvid
714 e Ft	- felhalmozási
	hagyja jóvá.

Bevételek 2009. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	50.671	30.184
1) lakossághoz kötött	6.659	3.884
2) feladatmutatóhoz kötött	12.634	6.772
3) egyes szociális feladatok	30.406	18.539
4) központosított támogatás (kereset kiegészítés, óvodáztatási támogatás)	972	972
5) előző évi visszatérülés (kereset kiegészítés)	-	17
II. Átengedett központi adók:	38.486	20.629
1) személyi jövedelemadó	6.909	3.704
2) jövedelem különbség mérséklése	31.577	16.925
III. Átvett pénzeszközök:	12.037	7.090
1) TB finanszírozás	2.755	1.411
2) mozgáskorlátozottak támogatása	434	434
3) közhasznú foglalkoztatás tám.	683	683
4) EU parlamenti választás	284	284
5) Közoktatási intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás Ádám Jenő Általános Iskola	3.841	1.986
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	2.983	1.351
6) Jövedelem különbség mérséklése	332	332
7) Pályakezdő védőnő támogatása	725	509
8) Közalapítványtól átvett támogatás	-	100
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	24.828	19.013
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése,	300	301
2) közalapítványtól átvett támogatás	-	700
3) ISPA önrész	999	-
4) akadálymentesítés támogatás	18.057	17.992
5) ingatlanértékesítés áfája	-	20
6) Tagintézmények 2008. évi közös fenntartásának elszámolása	5.472	-

Bevételek 2009. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
V. Intézményi bevételek:	5.230	5.397
1) étkezési térítési díjak	1.998	916
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	600	260
3) bérleti díjak, lakbér	633	297
4) ÁFA	1.884	3.684
5) kamatbevételek	-	1
6) közterület használati díj	-	26
7) pótlék bevétel	115	213
VI. Saját bevételek:	11.559	8.016
1) vállalkozók kommunális adója	132	76
2) magánszemélyek komm. adója	4.620	2.282
3) gépjárműadó	4.240	2.679
4) iparűzési adó	2.494	2.195
5) egyéb bevételek (igazgatási szolg. díj, zsidó temető)	73	82
6) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	-	702
Forrás kiegészítő hitel:	13.673	7.550
1) működési hitel	13.673	-
2) likvid hitel	-	7.550
Bevételek összesen:	156.484	97.879
Bevételek teljesülése		63 %

Bevételek 2009. I. félévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
6) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.127	569
7) szoc. étk. térítési díj	871	347
Bevétel összesen:	1.998	916
ÁFA	400	183

Kiadások 2009. 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	5069	2605	1567	782	10344	6085									16980	9472	56%
Utak létesítése felújítása					250										250		
Önkorm. Igazg. tevékenysége	23146	13676	6309	3707	10520	7032					9696	9446			49671	33861	68%
Családsegítés							73	145							73	145	199%
EU parlamenti választás	162		52		70	52									284	52	18%
Város és község gazd.szolg.	18262	5205	3942	1262	3091	1728	1736	342			10867		1960	714	39858	9251	23%
Közvilágítási feladatok					1920	955									1920	955	50%
Finanszírozási műveletek													10523			10523	
Egészségügyi ellátás					1950	2314					8710	8710			10660	11024	103%
Védőnői szolgálat	3035	1509	928	477	1280	685	97	49							5340	2720	51%
Rendszeres pénzb. ellátások			435	217					18161	10361					18596	10578	57%
Szociális étkeztetés	1386	718	430	216	1569	926									3385	1860	55%
Esetipénzbeni ellátások						20			1566	875					1566	895	57%
Köztisztasági tevékenység					7081	2806									7081	2806	40%
Műv. Házak tevékenysége	100				720	735									820	735	90%
Kiadás összesen:	51160	23713	13663	6661	38795	23338	1906	536	19727	11236	29273	18156	1960	11237	156484	94877	
%		46%		49%		60%		28%		57%		62%				61%	

Kiadások 2009. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	1.906	536
8) Közművelődési Társulás tagdíj	78	-
9) TÖOSZ tagdíj	17	22
10) Kistérségi Társulás tagdíj	444	222
11) SZBTÖOSZ tagdíj	44	22
12) alapítványok támogatása	20	-
13) Gyermekjóléti- és Családsegítő Szolgálat ellátási díj	73	145
14) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	111	43
15) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása	11	11
16) Magyaro. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	12
17) Borsod-Torna-Gömör Egyesület támogatása	-	10
18) ISPA önrész	999	-
19) Iskola eü. támogatás	97	49
II. Támogatás és egyéb juttatás:	19.727	11.236
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	3.826	4.545
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	1.044	318
3) rendelkezésre állási támogatás	8.087	3.026
4) ápolási díj	1.813	906
5) lakásfenntartási támogatás	2.795	1.431
6) időskorúak járadéka	596	135
7) köztemetés	100	-
8) közgyógyellátás	50	37
9) beiskolázási támogatás	422	-
10) bursa ösztöndíj	340	268
11) mozgáskorlátozottak támogatása	434	434
12) átmeneti segély	100	56

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
13) temetési segély	100	50
14) óvodáztatási támogatás	20	30
III. Felhalmozási kiadások:	29.273	18.156
1) Irodatechnikai eszközök	250	-
2) Szennyvízberuházással kapcsolatos költség	1.554	-
3) Állomás út felújítása	6.470	-
4) Akadálymentesítés Hivatal	9.446	9.446
5) Akadálymentesítés Egészség ház	8.710	8.710
6) Iskolakerítés, burkolás létesítés	2.843	-
IV. Hiteltörlesztés:	1.960	11.237
1) iskola hitel	1.960	714
2) likvid hitel	-	10.523