



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2012. AUGUSZTUS 23-i

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ:1177-4/2012.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 5 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Fóris Józsefné gazdálkodási főmunkatárs
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2-5.sz. Bevételi és kiadási előirányzatok I. félévi teljesülését bemutató mellékletek	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló tv. 2011. évi CXCV.tv. 87.§ (1) bekezdése szerint:

„A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éigírásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását. „

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

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, **2012. június 30-i** állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2012. 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 2012. április hónapban ismételten igényelte és folyamatosan használta a 7.000 E Ft-os **folyószámlahitelkeretet**. Ez a hitelkeret és a munkabér-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 30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.

Bevételek:

A félévi összes bevétel és kiadás számított különbözete 4.375- E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. A bevételek között azonban szerepel, a Startmunka programok, a kötött felhasználású, feladattal terhelt előleg-előirányzata, mely terhére egyéb más működési kiadás nem teljesíthető.

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.

Az SZJA törvény módosítása, az egykulcsos adórendszer bevezetése miatt, a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjáról szóló a 371/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján kompenzációt biztosított a központi költségvetés.

A központosított pótelőirányzatok (óvodáztatási támogatás, SZJA kompenzáció, a rendszeres szociális ellátások 90%-a; közfoglalkoztatás támogatása stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

A közös intézményfenntartás 2011. évi elszámolásából keletkező maradvány összeg (452 E Ft) átutalására Kazincbarcika város részéről nem kerül sor az év folyamán, mivel ez az előirányzat hivatott fedezni a képviselő-testület 24/2012.(IV.18.) sz. határozata alapján Gárdonyi Géza Tagiskola és a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2012. évi működéséhez szükséges, - Szuhakálló önkormányzatát terhelő – 7.266 E Ft egy részét.

IV.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételeknél a Múcsonyban található, részletfizetéssel értékesített önkormányzati bérlakások után, Szuhakálló önkormányzatát megillető bevétel szerepel

Közalapítványi támogatás, iparűzési adó felhalmozási bevételként nem teljesült az első félévben.

V.

Az **intézményi bevételek** időarányosan megfelelően teljesültek.

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** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben.

Az iparüzési adó hatálya alá tartozó adózó esetében, a 2011. évről 2012. május 31.ig benyújtott adóbevallás, adóelőleg túlfizetést, illetve a ténylegesen fizetendő adó mértékének a csökkenését tartalmazza. Az éves költségvetésben tervezett iparüzési adó bevétel realizálódása így nem várható.

A megkeresésre behajtott bírságok beszedése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, szuhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) a tervezetthez képest elmaradt. Ennek elsődleges oka, a szabálysértési hatáskör módosítása Számottevően csökkent a helyben kiszabott bírságok nagyságrendje.

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

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, elsősorban a Startmunka kapcsán.

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, saját forrás terhére nem került sor.

Az önkormányzat I. félévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés éves szinten végrehajtható, esetlegesen szükségessé váló módosítások elvégzésével. Valamennyi érintett szakfeladaton időarányosan, kiemelkedően magas a gázfűtés miatti költségek nagyságrendje. A II. félévi üzemeltetéshez, az előirányzatok emelése szükségessé válik.

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

I.

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék** kiadások 78%-os illetve 68 %-os teljesítése a Startmunka következménye.

II.

Több szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, elsősorban a Startmunka kapcsán.

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 alacsony teljesítés oka, hogy a tagintézményi finanszírozáshoz pénzmozgás nem realizálódott.

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.

VI.

A **hiteltörlesztés** az iskolaberuházáshoz kapcsolódó célhitelek törlesztésének teljesülését tartalmazza.

A **Polgármesteri Hivatal** bevételi- és kiadási előirányzatainak teljesülését az előterjesztés 4. sz. és 5. sz. melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2011. augusztus 18.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2012.(VIII.23.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást, beszámolót a jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2012. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

112.903 E Ft bevétellel

ebből

18.106 e Ft	állami támogatás
17.777 e Ft	átengedett központi adók
47.257 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel működési
14.600 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel felhalmozási
34 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
6.138 e Ft	intézményi bevétel
8.637 e Ft	saját bevétel
354 e Ft	likvid hitel

108.528 E Ft kiadással

ebből

29.501 e Ft	személyi jellegű kiadás
4.688 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
29.635 e Ft	dologi jellegű kiadás
30.132 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
293 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
13.565 e Ft	felhalmozási célú kiadás
- e Ft	hitel visszafizetés – likvid
714 e Ft	- felhalmozási

hagyja jóvá.

Bevételek 2012. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	31.377	18.106
1) lakosságszámhoz kötött	4.355	2.278
2) feladatmutatóhoz kötött	8.799	4.601
3) egyes szociális feladatok	15.008	8.012
4) központosított támogatás (2011. évi bérkompenzáció)	60	60
5) egyéb központosított támogatás (2012. évi bérkompenzáció)	792	792
6) ÖNHIKI	2.363	2.363
II. Átengedett központi adók:	33.989	17.777
1) személyi jövedelemadó	6.024	3.151
2) jövedelem különbség mérséklése	27.965	14.626
III. Átvett pénzeszközök:	68.719	61.857
1) TB finanszírozás	2.773	1.384
2) mozgáskorlátozottak támogatása	459	459
3) közhasznú foglalkoztatás támogatása	632	571
4) Startmunka program		
- működési	40.017	39.637
- felhalmozási	14.600	14.600
5) közoktatási intézmények által vásárolt étkezési szolgáltatás		
Ádám Jenő Általános Iskola	7.664	3.935
Kazincbarcikai Összevont Óvodák	2.574	1.271
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	4.930	34
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése	100	34
2) Szuhakálló Községért Közalapítvány támogatása	4.000	-
3) iparűzési adó felhalmozási része	830	-

Bevételek 2012. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
V. Intézményi bevételek:	7.197	6.138
1) étkezési térítési díjak	2.465	740
2) vízdíj, gondozási díj, fűtés, telefon, áram	749	482
3) bérleti díjak	728	1.006
4) ÁFA	3.255	1.882
5) kamatbevételek	-	28
6) pénzeszköz átvétel közalapítványtól	-	2.000
VI. Saját bevételek:	16.400	8.637
1) magánszemélyek komm. adója	4.700	2.233
2) gépjárműadó	4.500	2.042
3) iparűzési adó	5.875	3.833
4) egyéb bevételek (igazgatási szolg. díj, zsidó temető)	75	47
5) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok		
6) pótlék bevétel	1.250	482
Forrás kiegészítő hitel:	13.933	354
1) működési hitel	13.933	354
Bevételek összesen:	176.545	112.903
Bevételek teljesülése		64 %

Bevételek 2012. I. félévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	1.761	538
2) szoc. étk. térítési díj	704	202
Bevétel összesen:	2.465	740
ÁFA	665	200
		30 %

**Az önkormányzat költségvetése I. félévi kiadásainak teljesülése
kiadásai előirányzat-csoportok,
kiemelt előirányzatok és szakfeladatok
és kiadásnemek szerint**

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Működési hitel Felhalmozási				Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Város-és község gazd.szolg.	3751	2430	932	493	2936	2646	7266				2300	2282					17185	7851	46%
Civil szerv. Műk. támogat.						61	905	331									905	392	43%
Család- nővédelmi eü. gond.	3403	1763	812	421	3113	1576	102	38									7430	3798	51%
Munkahelyi étk.	4355	2004	1054	528	2433	1624											7842	4156	53%
Egyéb étkeztetés					13002	7782											13002	7782	60%
Szociális étkeztetés	1513	753	368	197	772	435											2653	1385	52%
Önk.rend.pénzb.ell.				6					283	165							283	171	60%
Önk. eseti pénzb. ell.									800	128							800	128	16%
Közvilágítás					2337	1175											2335	1175	50%
Telep. hullad. begyűj. szállít. átrak					7180	3046											7180	3046	42%
Kiemelt állami önk. rend.					635	70											635	70	11%
Önk. elszámolásai a költvet. Szerveikkel							58540	29763									58540	29763	51%
Rövid időtartamú közfogl.	69	69	9	9													78	78	100%
Hosszabb időtartamú közfogl.	24434	22388	3708	3025	12200	11054					14600	11283					54942	47750	87%
Egyéb közfogl.	94	94	9	9													103	103	100%
Finanszírozási műveletek															1430	714	1430	714	50%
Központi költségv. befiz.						166												166	
Közut, hidak, alagutak üzemelt.											1200						1200		
Kiadás összesen:	37619	29501	6892	4688	44608	29635	66813	30132	1083	293	18100	13565			1430	714	176545	108528	
%		78%		68%		66%		45%		27%		75%				50%		61%	

Kiadások 2012. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	66.813	30.132
1) Közművelődési Társulás tagdíj	75	-
2) TÖOSZ tagdíj	16	21
3) Kistérségi Társulás tagdíj	321	86
4) SZBTÖOSZ tagdíj	43	22
5) Polgárőr Egyesület támogatása	50	-
6) Tagintézmény finanszírozása		
- iskola	3.994	-
- óvoda	3.272	-
7) Hulladékkezelő Önk. Társulás tagdíj	107	39
8) Rudavölgyi Jegyzők Szakmai Együletének támogatása	11	16
9) Magyaro. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	12
10) Sajó-Bódva TV támogatás	200	100
11) Iskola eü. támogatás	102	38
12) Intézményfinanszírozás P. hivatal	58.540	29.763
13) Görög Katolikus Egyház támogatása	70	35
II. Támogatás és egyéb juttatás:	1.083	293
1) ápolási díj		
- méltányossági	283	165
2) köztemetés	50	-
3) közgyógyellátás	50	-
4) beiskolázási támogatás	280	-
5) Bursa ösztöndíj	220	80
6) átmeneti segély	100	8

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
7) temetési segély	100	40
III. Felhalmozási kiadások:	18.100	13.565
1) Települési rendezési terv felülvizsgálata	500	-
2) Ingatlan vásárlás	800	2.282
3) Bajcsy-Zs. úti járdaépítés pályázati önrész, Állomás út felülvizsgálata	1.200	-
4) Startmunka program tehergépkocsi vás.	3.600	3.600
5) Startmunka program gépek beszerz.	11.000	7.683
IV. Hiteltörlesztés:	1.430	714
1) Iskola felújítás hitel	1.430	714

A Polgármesteri Hivatal 2012. I. félévi költségvetése**29.763- E Ft bevétellel**
ebből**29.654- E Ft kiadással**
ebből

22.934 E Ft	személyi jellegű kiadás
5.576 E Ft	munkaadókat terhelő járulékok
11.892 E Ft	dologi jellegű kiadás
18.138 E Ft	támogatás, pénzbeli juttatás

hagyja jóvá.

**A Polgármesteri Hivatal költségvetése I. félévi bevételi főösszegének,
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

Bevételek 2012. I. félévben		
Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
Átvett pénzeszköz	58.540	29.763
Önkormányzati intézményi finanszírozás	58.540	29.763
Bevétel összesen:	58.540	29.763

Kiadások 2012. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
II. Támogatás és egyéb juttatás:	18.138	8.726
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	4.783	1.597
2) rendszeres szociális segély egyéb címen	616	308
3) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	6.338	3.524
4) ápolási díj – alanyi	1.896	760
5) lakásfenntartási támogatás	3.652	1.846
6) időskorúak járadéka	325	162
7) mozgáskorlátozottak támogatása	458	459
8) óvodáztatási támogatás	70	70