Hévízgyörk Község Önkormányzata
P o l g á r m e s t e r é t ő l

ELŐTERJESZTÉS

Hévízgyörk Önkormányzatának 2011. első félévi gazdálkodásáról

Az alábbiakban az államháztartási törvény 79.§.(1) bekezdésének eleget téve bemutatjuk, értékeljük önkormányzatunk első félévi gazdálkodását. A teljesítési adatokat a módosított előirányzathoz viszonyítottuk.

I. BEVÉTELEK

Az 1.sz.melléklet mutatja be önkormányzatunk bevételeit forrásonként részletezve, a 2.melléklet címenként, feladatonként egyösszegben, a 3. sz melléklet címenként, feladatonként és kiemelt forrásonként tartalmazza.
Intézményi működési bevételeink –19.152.- eFt az időarányos teljesítés alatt, 45 %-ban kerültek jóváírásra, az alábbi részletezés szerint. A szolgáltatások ellenértékeként 3.032 eFt a teljesítés, ami 45 %-os beszedést jelent. A bérleti és lízingdij bevétel a művelődési ház, az iskola és a régi óvoda bérbeadásából származik. 31 %-os a teljesítés. Az intézményi ellátási díjak –5.540 eFt- 55 %-ban kerültek befizetésre. Az alkalmazottak étkezési térítése 303% –os teljesítést mutat. A háromszoros túlteljesítés abból adódik, hogy a az eredeti tervekkel ellentétben a konyha vállalkozásba adása után is a Polgármesteri Hivatal szedi be az alkalmazottak étkezési térítési díjait, ebből a többletből kell előirányzatot biztosítani az élelmezési költségükre. Áfa bevételünk 4.429 eFt, ami 29 %-a az éves előirányzatnak. Az alulteljesítés a telekértékesítés bevételére felszámítandó áfa hiánya miatt történt. Kamatbevételünk 3.474 eFt, 69 %. Szakfeladatonként vizsgálva 30 és 303 % közötti a teljesítés aránya. Az óvodai és iskolai étkezés feladaton időarányos a teljesítés. A munkahelyi és egyéb vendéglátás magas teljesítési aránya a az előzőekben már ismertetett okok miatt – konyha átszervezése – mutat magas teljesítési arányt. A bérbeadási tevékenyég 30 %-os beszedését – 1.752 eFt - a kultúrházi büfé bérleti díj elmaradása, valamint az iskola nagyobb arányú bérleti díjának második félévi kiszámlázása okozza.
Bevételeink második kiemelt forrása a **Támogatások, támogatás értékű bevételek, kiegészítések.** 80.716 eFt jóváírása történt meg – 64 % - a következő részletezés szerint.

Az önkormányzatok költségvetési támogatása 55.160 eFt, 56 %. Ennek részletezését az 1. sz. melléklet II. Támogatások része tartalmazza. Támogatás értékű bevételeink értéke 25.357 eFt, 98 %. Ezen belül működési célú pénzeszköz átvétel a következő célokra történt: TB alapoktól védőnői és iskola-egészségügyi feladatokra 1.868 eFt, 50 %. Kaptunk még a tavalyi évet érintően településői támogatást. Iskolatej program keretében az MVH-tól részesültünk forrásban. A rövid- és hosszú idejű közfoglalkoztatás támogatása is itt szerepel. A KSH-tól népszámlálás lebonyolítására 1.232.602 Ft-ot vettünk át, ami a második félévben kerül felhasználásra. Ezen tételek tartoznak a központi költségvetési szervektől átvett pénzeszközök közé, melynek teljesítése 67 %, 3098 eFt.
EU-s projekt megvalósítására - „TÁMOP”- 1.903 eFt-ot vettünk át /iskolában került felhasználásra /.

Támogatás értékű felhalmozási célú bevételünk EU-s beruházási projekt utolsó elszámolásaként 14.610 eFt értékű, 100 %-ban teljesült. A belterületi csapadékvíz elvezetés beruházáshoz kapcsolódik ez a támogatás. 1093 eFt-ot szintén EU-s projekthez kapcsolódóan -Aszód Kistérség Szociális szolgáltatásszervezés- vettünk át, mint önerőből visszajuttatott forrást. Non-profit szervezettől felhalmozási célra átvett pénzeszköz módosított előirányzata és teljesítése 199 eFt, amely tétel az aszódi csatorna- és víziközmű társulattól a csatorna-beruházás elszámolásaként juttatott pénzösszeg. A fenti bevételek szakfeladatonként a 3. sz. mellékletben vizsgálhatók.
Az 1. sz. melléklet I. pontja tartalmazza az önkormányzat **sajátos működési és a közhatalmi bevételeit**. Az iparűzési adó 44 %-a került befizetésre, 10.994 eFt, ami sajnos elmarad az időarányos teljesítéstől. Az éves előirányzat 25.000 eFt. Az adó- bírság, pótlék címen nem került átutalás költségvetési számlánkra. A személyi jöv. adót 52,3 %-ban utalta át az államkincstár. Gépjárműadó befizetés 10.160 eFt, ami az éves előirányzat 46 %-a. A talajterhelési díj bevétele 867 eFt, 102 %. Egyéb sajátos bevételek 35 %-ban teljesültek, ami 380 eFt-os forrása költségvetésünknek. Sajátos felhalmozási bevételként – 1.melléklet III.jogcím – 36.849 et-ot terveztünk be telekértékesítés bevételeként. Ezen bevételi előirányzatra sajnos nem történt teljesítés az első félévben.
Bevételeink negyedik kiemelt forrása a **Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérülése, pénzforgalom nélküli bevételek**.
Támogatási kölcsönök visszatérüléseként szociális kölcsön befizetés történt 44 eFt értékben. Pénzforgalom nélküli bevételként jelenik meg módosított előirányzatként és 100 %-ban teljesített bevételként 131.555 eFt értékben az előző évi pénzmaradvány.
2011. június 30-áig 54.900 eFt jelenik meg hitelfelvételként a bevételi oldalon.
Összességében bevételi főösszegünk 74,4 %-a került jóváírásra az év első felében, ami 360.458 eFt-os jóváírást jelent. Bevétel elmaradás a működési bevételeknél a telek-árbevételre jutó áfa /9,2 millió Ft/, valamint iparűzési adó, gépjárműadó vonatkozásában volt, a felhalmozási bevételek esetében a telekértékesítésből származó bevétel maradt el.

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

241.944 eFt-ot használt fel önkormányzatunk a 484.772 eFt-os előirányzatból, ami 49,9 %-os felhasználást mutat. Kiadásainkat teljes részletességgel önkormányzati szinten a 4.sz.melléklet, címenként, feladatonként egyösszegben a 2.sz.melléklet, a működési kiadásokat kiemelt előirányzatonként az 5. sz. melléklet mutatja be.
Működésre fordított költségeink 60,0 %-át a **személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok** kifizetésére használtuk fel
Az 5. táblázat bemutatja az átlagosan 50 %-os bérfelhasználást feladatonként, intézményenként. A legalacsonyabb felhasználási hányad a Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás feladaton jelentkezik /30 %/, ennek oka, hogy február közepén kezdődött ez a foglalkoztatási forma. A másik szélsőség a város- és községgazdálkodás szakfeladaton jelentkezik 113%-os teljesítéssel. Itt került elszámolásra az év első két hónapjában településőri, közcélú munkavégzés, munkaszerződéssel foglalkoztatott dolgozók munkabére. Itt további bér nem kerül felhasználásra az év során. Az iskolai intézményi étkeztetés feladaton a 103 %-os teljesítés szintén az éves felhasználást mutatja. Március 1-től a konyhai dolgozók közalkalmazotti jogviszonya megszűnt. Az intézményeket vizsgálva az általános iskola keretén belül az SNI-s tanulók nappali nev. szakfeladaton jelentkező 2.366 eFt-os bérterhelés, ami 356 %-os felhasználást jelent, akkor kerül az előirányzat biztosításra, amikor

a TÁMOP pályázat elszámolása során megkapjuk az EU-s forrást. Az igazgatási szakfeladaton az időarányost meghaladó felhasználás azért jelentkezik, mert az év első három hónapjában 3 köztisztviselővel nagyobb volt a létszám. A művelődési házban az 56 %-os teljesítés szintén a létszámcsökkentés előtti bérfelhasználást is tartalmazza.
A munkaadókat terhelő járulékok a bérfelhasználás alatti arányban, 48 %-ban került felhasználásra.
Működési kiadásaink következő kiemelt része a **dologi- és egyéb folyó kiadások**, ami a működési kiadások 32,8 %-a. 47.099 eFt került felhasználásra ezen célra, ami 43 %-os teljesítést jelent.
Az egyes szakfeladatokon, intézmények esetében 11-től 271 %-ig szóródik a teljesítés /5. sz. melléklet/. A munkahelyi étkezési feladaton azért majdnem háromszoros a teljesítés, mert a bevételeknél leírtak alapján az étkezési többlet bevételből lesz előirányzat biztosítva ezen kiadásokra a második félévben. Ugyanez vonatkozik a vendég étkezőkre is.A közutak, hidak, alagutak üzemeltetése feladat 2 millió Ft-os előirányzatából csak 229 eFt került felhasználásra az év első felében. A legnagyobb dologi kiadási előirányzat az igazgatási szakfeladaton mutatkozik. A 34 %-os teljesítés köszönhető a szolgáltatásoknál a postaköltség, és egyéb szolgáltatások, reprezentációs költség előirányzatánál történt megtakarítás eredményeként, valamint az áfa befizetés elmaradása /telek értékesítés – 11 millió Ft/ miatt. A város- és községgazdálkodás szakfeladat alacsony dologi kiadása a kevés közmunkás számával, a településősrség megszűnésével, illetve a kistérségi program keretében történő foglalkoztatással függ össze. /119 eFt, 12 % /. A többi szakfeladaton időarányos teljesítés mutatkozik.
Kiadásaink következő kiemelt előirányzata **a végleges pénzeszköz átadás, egyéb támogatás, ellátottak pénzbeni juttatásai.**
Az ***államháztartáson belüli támogatásértékű működési kiadás*** 3.555 eFt-os kerete 43 %-ban felhasználásra került. A többcélú kistérségi társulásnak a betervezett 2.255 eFt-ból 904 eFt került átutalásra az év első felében. A turai orvosi ügyelet, valamint az aszódi művészetoktatási intézmény finanszírozása 47 %-ban történt meg, ami 614 eFt-ot igényelt.
*Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre cím*en került betervezésre a GAVIT érdekeltségi hozzájárulás, tagdíjak, adományok, Bursa Hungarica ösztöndíj, lakossági közműfejlesztési támogatás. 66 %-os ezen címeken a felhasználás, 950 eFt. A GAVIT érdekeltségi hozzájárulásra betervezett 262 eFt nem kerül felhasználásra, mivel jogszabályváltozás következtében nem kell érdekeltségi hozzájárulást fizetni.
A felhalmozási célú pénzeszköz átadás – 1.255 eFt – 0 %-ban került felhasználásra. 1.255.000.-Ft forrást a Galgamácsai KEOP pályázathoz irányoztunk elő, melyre nem történt teljesítés a beszámolási időszakban..
A társadalom- és szociálpolitikai juttatások 65 %-a, 7.972 eFt került felhasználásra. Az 5.sz.melléklet 882111-889921 szakfeladatok mutatják a különféle szociális ellátások első félévi alakulását.

Beruházások

A 6.sz melléklet részletesen mutatja be az első félévben végrehajtott beruházásokat. A csapadékvíz-elvezetés utolsó részlete is kifizetésre került. Módosított előirányzatként szerepel a képviselőtestület határozata alapján az iskola akadálymentesítés önrésze.
Az ügyvitel- és számítástechnikai eszközök vásárlására a művelődési ház és polgármesteri hivatal esetében a dologi kiadások átcsoportosításával, míg a lap-top beszerzéshez a TÁMOP pályázatból kell forrást biztosítani.

Tartalék alakulása

A költségvetési rendelet-módosításról szóló előterjesztés részletesen levezeti az általános tartalék javára és terhére eszközölt módosításokat, melynek eredményeként 7035 eFt-os előirányzattal zártuk az első félévet. A fejlesztési céltartalék módosított előirányzata 111.751 eFt, amit az előző évi pénzmaradvány terhére képeztünk és már csökkentettük az első félévi kötvényvisszaváltás összegével.

Kölcsönök, hitelek törlesztése, nyújtása, igénybevétele

500 eFt hiteltörlesztés történt az 1 millió Ft-os előirányzatból a beruházási hitelre. A 30 MFt-os Escrow hitelből visszafizetésre került 5.500eFt A likvid hitel állományunk év eleji 23.062 eFt-os állománya félévkor 25.000 eFt. A Raiffeisen Bank az év első felében nem döntött önkormányzatunk kérelméről, a hitelek átütemezése tárgyában. Minden hitelszerződésünk lejárt június 30-ig.

Bank- és pénztár számlák egyenlege 2011. június 30-án

A beszámolóban szereplő **Bankszámlák egyenlege**: 118.720 eFt,

Ebből:	Lekötött betét:	111.751 eFt
	Kötvények alszámla	999eFt
	Munkabér elsz. számla	5.961eFt
	TÁMOP pályázat	9 eFt
	Állami támogatás számla:	0 eFt
	Pénztár egyenleg:	406 eFt

Összegezve az első félév gazdálkodását: Bevételeink időarányosan befolytak a jelentős tételt jelentő telek árbevétel kivételével. A kiadások teljesítésével spórolni kellet az egyébként is szűkös költségvetési keretből, mivel a bankkal történt megállapodás hiányában minden átutalási megbízást csak engedélyeztetés után teljesített a pénzintézet.
Azon munkavállalók, akiknek az első félévben megszűnt a közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszonya, minden juttatást megkaptak. Az esedékes jubileumi jutalom is kifizetésre került az arra jogosultaknak. A létszámcsökkentéshez kapcsolódó pályázat első ütemét benyújtottuk a Magyar Államkincstárhoz.
Nem került még folyósításra a az óvodai és iskolai pedagógusok minőségi munkavégzésért járó bére, valamint a tanárok túlóra-díja 2010. novemberétől 2011. júniusáig. Remélhetőleg a bankkal történt szerződéskötést követően erre is sor kerülhet.
Az előirányzat-módosításokról készült előterjesztés tartalmazza az eredeti előirányzathoz képest történt változásokat.
Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a 2011. év első félévi gazdálkodásról szóló beszámolót fogadja el.

Hévízgyörk, 2011. szeptember 09.

Tóth Tibor sk.
polgármester