

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése szerint: A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

Halászi Község Önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásának pénzügyi fedezetét folyamatosan biztosítottuk. A kötelező feladatainknak folyamatosan eleget tettünk, a költségvetési tervben szereplő kiadások fedezete rendelkezésünkre állt.

A számviteli szabályok tavaly óta jelentősen megváltoztak, ezért ez a beszámoló már az új szabályokhoz igazodva, a korábbiakhoz képest egyszerűbb, kevésbé részletes lett.

E beszámoló az alábbi melléleteket tartalmazza:

- 1. melléklet - Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítése (ezer Forintban)
- 2. melléklet - Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése (ezer Forintban)
- 3. melléklet - Mérleg-jelentés (ezer Forintban)

Az egyes melléletekhez az alábbi szöveges magyarázatot fűzzük:

1. melléklet - Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítése

- A törvény szerinti illetmények soron szerepel a polgármester, a fizikai munkások, a védőnő, a tanyagondnok, a hivatalsegéd bérén felül az iskolai takarítónők bérköltsége is.
- Helyettesítési díj kifizetésére a takarítónők esetében volt szükség .
- A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron a táppénz hozzájárulás, illetve az állományon belüli személyek megbízási díja szerepel (az új szabályok alapján ez utóbbi nem külső személyi juttatásnak számít).
- Az állományon kívüli megbízási díjak az egyéb külső személyi juttatások soron szerepelnek.
- A szakmai anyagok beszerzése soron a vírusirtó programok licenccéja került rögzítésre. A módosított előirányzat azért olyan magas, mert eredetileg a könyvelőprogram beszerzése itt szerepelt volna.
- A karbantartás kisjavítás soron szerepel a fűnyíró javítása. A második félévben realizálódik például az iskolai tantermek festésének költsége.
- A közvetített szolgáltatások soron a továbbszámolt szolgáltatások kerültek feltüntetésre (Egészségház rezsije a gyógyszerárak).
- Az egyéb szolgáltatások soron szerepel a postaköltség, a kéményseprés díja, a hulladékszállítás díja, a mosatás, a biztosítás, illetve a bankköltség. Utóbbi eredetileg az egyéb pénzügyi műveletek kiadásaira lett tervezve, de a teljesítés már itt lett könyvelve.
- Az egyéb dologi kiadások soron a tagdíjakat, illetve egyes reprezentációs jellegű beszerzéseket jelenítjük meg. Az eredeti előirányzat azért ilyen magas, mert a Falunap költségei is ide lettek tervezve.
- Az elvonások és befizetések soron a 3.430e Ft visszafizetési kötelezettségünk az étkezési térítési díjakra kapott állami támogatással kapcsolatos (ld. étkező gyermekek létszáma a vártnál kedvezőtlenebbül alakult).
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron eredetileg szerepelt a Közös Hivatalnak, az Óvodai Társulásnak és a Püski Önkormányzatnak átadandó összeg. A

közös hivatal azonban a módosított előirányzatoknál már a finanszírozási kiadások soron jelenik meg.

- A működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülre soron szerepel a Hagyományörző Egyesület vidékfejlesztési pályázatához nyújtott kölcsön (Régi Iskola), míg az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a nonprofit szervezeteknek véglegesen átadott támogatások szerepelnek.

- Az ingatlanok beszerzése soron a temető bővítése szerepel. ez még nem valósult meg.

- A felújításoknál az informatikai eszközök felújítására betervezett 22 401e Ft téves, módosított előirányzatként ez az összeg átkerült az ingatlanok felújítása sorra, ahol majd a utak felújítása fog rákerülni a második félévben.

2. melléklet - Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése

- A bevételek alakulása időarányosnak mondható.

- Az állami támogatásoknál külön soron szerepel az óvoda (köznevelés) és a bölcsőde (szociális), valamint a kulturális feladatok ellátása.

- Az egyéb működési célú átvett pénzeszköz soron terveztük a falunapra esetleg elnyerhető pályázati pénzt, mely a második félévben fog teljesülni.

3. melléklet - Mérleg-jelentés

- Vagyonunkban növekedés az új számítógépek megvásárlásból adódott.

- Vagyonunkban rendkívüli csökkenés nem volt, az értékcsökkenéseket a vonatkozó jogszabályok szerint számoltuk el.

- Az önkormányzat üzletrészeiben nem történt változás saját alapítású nonprofit gazdasági társaságban összesen 65.550e Ft vagyoni részesedésünk volt.

- Az önkormányzat adóelengedést, adókedvezményeket nem nyújtott. Több éves kihatással járó kötelezettségvállalást nem tettünk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2014. évi első féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjék.

Halászi, 2014. szeptember 15.

Majthényi Tamás
polgármester

1. melléklet - Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítése (ezer Forintban)

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 096	19 319	11 020
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	28	28
Béren kívüli juttatások	1 035	3 320	1 446
Ruházati költségtérítés	80	0	0
Közlekedési költségtérítés	35	35	7
Egyéb költségtérítések	2 135	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	182	182
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	22 381	22 884	12 683
Választott tisztségviselők juttatásai	890	854	426
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	36	18
Egyéb külső személyi juttatások	1 350	1 200	35
Külső személyi juttatások összesen	2 240	2 090	479
Személyi juttatások összesen	24 621	24 974	13 162
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	7 819	8 925	3 069
ebből: szociális hozzájárulási adó			2 675
ebből: karkedvezmény-biztosítási járulék			175
ebből: egészségügyi hozzájárulás			101
ebből: táppénz hozzájárulás			3
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek			3
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó			112
Szakmai anyagok beszerzése	138	1 483	115
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 066	3 936	1 475
Árubeszerzés	715	0	0
Készletbeszerzés összesen	3 919	5 419	1 590
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	175	225	78
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 365	1 315	522
Kommunikációs szolgáltatások összesen	1 540	1 540	600
Közüzemi díjak	14 362	13 311	6 206
Vásárolt ételmezés	13 000	13 000	8 217
Bérleti és lízing díjak	190	190	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 340	11 311	1 452
Közvetített szolgáltatások	1 560	1 688	55
Egyéb szolgáltatások	6 131	9 405	4 969
Szolgáltatási kiadások összesen	45 583	48 905	20 899
Kiküldetések kiadásai	55	55	20
Reklám- és propagandakiadások	150	150	140
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások összesen	205	205	160
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 801	13 827	5 572
Fizetendő általános forgalmi adó	1 688	6	6
Kamatkiadások	0	304	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	735	710	0
Egyéb dologi kiadások	12 085	9 290	397
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások összesen	28 309	24 137	5 975
Dologi kiadások összesen	79 556	80 206	29 224
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	1 058	1 058	188

ebből: helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]			188
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	549	1 261	806
ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]			806
ebből: polgármesterek korhatár előtti ellátása			0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	25	1 221	280
ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]			180
ebből: adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]			100
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	3 300	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	0	2 575	1 082
ebből: rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]			217
ebből: átmeneti segély [Szoctv. 45.§]			355
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás			20
ebből: természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]			135
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás			355
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	4 932	6 115	2 356
Elvonások és befizetések	0	3 679	3 430
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	157 076	85 928	42 406
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)			41 730
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)			676
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	3 550	3 550
ebből: egyéb civil szervezetek			3 550
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 150	4 150	3 043
Tartalékok	117 649	107 631	0
Egyéb működési célú kiadások összesen	278 875	204 938	52 429
Ingatlanok beszerzése, létesítése	6 575	6 575	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 006	1 473	1 473
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5 367	2 844	486
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 143	11 258	529
Beruházások összesen	15 091	22 150	2 488
Ingatlanok felújítása	0	24 679	0
Informatikai eszközök felújítása	22 401	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 049	0	0
Felújítások összesen	28 450	24 679	0
Finanszírozási kiadások	0	72 157	23 877
Költségvetési kiadások mindösszesen	439 344	444 144	126 605

2. melléklet - Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítése (ezer Forintban)

Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés összege
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	80 155	80 155	41 680
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	59 263	59 263	32 552
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	21 069	22 252	12 139
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 507	3 507	1 823
Működési célú központosított előirányzatok	2 409	2 726	1 570
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	1 548	1 548
Önkormányzatok működési támogatásai összesen	166 403	169 451	91 312
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 068	20 871	5 201
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	190 471	190 322	96 513
Magánszemélyek jövedelemadói	300	300	106
ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó	0	0	106
Jövedelemadók összesen	300	300	106
Értékesítési és forgalmi adók	85 080	85 000	39 012
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			39 012
Gépjárműadók	9 000	9 000	4 809
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	40	120	44
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó			30
ebből: talajterhelési díj			14
Termékek és szolgáltatások adói összesen	94 120	94 120	43 865
Egyéb közhatalmi bevételek	400	400	194
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak			60
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része			4
ebből: egyéb bírság			18
Közhatalmi bevételek összesen	94 820	94 820	44 165
Tulajdonosi bevételek	5 927	5 927	2 775
Ellátási díjak	6 250	6 250	4 236
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 688	1 688	1 144
Általános forgalmi adó visszatérítése	1 822	1 822	0
Kamatbevételek	0	304	304
Egyéb működési bevételek	0	145	169
Működési bevételek összesen	15 687	16 136	8 628
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	4 500	0
Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	4 500	0
Finanszírozási bevételek	138 366	138 366	138 366
Költségvetési bevételek mindösszesen	439 344	444 144	287 672

3. melléklet - Mérleg-jelentés (ezer Forintban)

Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állomány a tárgyidőszak végén
A/I Immateriális javak	4 073	0	350	4 423
A/II Tárgyi eszközök	1 277 780	0	2 137	1 279 917
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	65 550	0	0	65 550
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	94 992	0	0	94 992
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 442 395	0	2 487	1 444 882
B/I Készletek	179	0	0	179
B/II Értékpapírok	0	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	179	0	0	179
C/ PÉNZESZKÖZÖK	147 538	13 388	0	160 926
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	8 585	-287 657	279 535	463
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	293	0	0	293
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	5 580	0	0	5 580
D/ KÖVETELÉSEK	14 458	-287 657	279 535	6 336
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 604 570	-126 967	125 680	1 603 283
G/ SAJÁT TŐKE	1 592 031	0	0	1 592 031
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	907	-126 549	126 551	909
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	838	0	-838	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 259	0	-33	2 226
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	4 004	-126 549	125 680	3 135
K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 604 570	-126 967	125 680	1 603 283