

ELŐTERJESZTÉS

Hejőbába Községi Önkormányzat 2008. év I-III. negyedévi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő - testület!

A kötelező önkormányzati feladatok ellátásához szükséges fedezet biztosítására törekedtünk az önkormányzat 2008. évi költségvetési tervezetének összeállításakor. Az intézmények működtetése és a község működőképességének fenntartása az eltelt háromnegyed évben a rendelkezésre álló forrásokból megfelelő színvonalon volt biztosítható ennek köszönhetően.

A tervezett beruházásainkból a szennyvízhálózat kiépítése, pályázati forrás hiányában ez évben sem valósulhatott meg. A költségvetésben előirányzott felújítások közül a községháza belső átalakítására benyújtott pályázat elbírálás alatt áll, jelenleg még nem tudunk eredményt, de ez a felújítás is csak a jövő évben valósulhat meg a pályázat kedvező elbírálása esetén. A TELEHÁZ kialakítása és a házasságkötő terem bútorzatának beszerzése azonos pályázati forrásból lett volna megvalósítható az iskolai nyílászárók cseréjével és választani kellett, hogy melyik célra kívánunk igénybe venni pályázati támogatást. A három cél közül a legfontosabb az iskola nyílászáróinak felújítása volt, amely azóta már meg is valósult, de emiatt a másik két célra nem sikerült forrást nyernünk. Az urnafallal kapcsolatosan a vállalkozó a mai napig nem készítette el a költségvetést, ezért annak a megvalósítása is csak a jövő évben lehetséges. A Leader Egyesület pályázati támogatásával megvalósítható beruházások szintén a jövő évben kezdődhetnek el. A további fejlesztések már megvalósultak (az óvoda udvaron hinta, kistérségi közreműködéssel mozgókönyvtár a Művelődési Házban), illetve a felújítások az ütemezésnek megfelelően folynak. A költségvetési hiányunk a háromnegyedév végére az előirányzat egyharmadával csökkent.

Az év hátralévő részében az önkormányzat és intézményei működőképessége további megszorító gazdálkodással biztosíthatók. A fejlesztési bevételek biztosítják a tervezett fejlesztési kiadásokat.

Önkormányzatunk az elmúlt háromnegyed évben 308.161 eFt bevételt ért el (1.sz. melléklet 14. sor), amely tartalmazza a munkabérhitel összegét is 54.479 eFt összegben (1.sz. melléklet 8.1 sor). Az előirányzott bevétel **533.962** eFt, amely nem tartalmazza az előirányzatokban nem szereplő munkabérhitelt, így a teljesítés aránya 57%. A kiadás 306.385 eFt (1.sz. melléklet 2008. évi összes kiadás 8. sor) ez szintén tartalmazza a munkabérhitelt, ami 53.373 eFt (1.sz. melléklet 2008. évi összes kiadás 6.2 sor), a korrigált bevétel összege **539.022** eFt, ami 57 % - os teljesítésnek felel meg. Ezek az adatok a szennyvízberuházásra tervezett 198.000 eFt és a munkabérhitel összege miatt nem mutathatják a valós állapotot. Amennyiben a szennyvízberuházás tervezett összegével és a munkabérhitellel csökkentjük a bevételi összeget, a háromnegyed éves teljesítés aránya 75%-os, ami megfelelő. A bevételek és a kiadások az előírásoknak megfelelő mérleg formájában kerültek kimutatásra.

A bevételek alakulása:

A rendelkezésre álló források döntő hányadát az állami költségvetéssel összefüggő juttatások (állami támogatás, hozzájárulás, megosztott adók stb.) képviselték. Az önkormányzat részére biztosított állami hozzájárulás összege **153.802** eFt, amely 81 % - os arányt képvisel (1.sz. melléklet 4. sor).

Az önkormányzat alaptevékenységhez kapcsolódó bevételei valamint átvett pénzeszközei 86,7 % - ban, azaz **22.359** eFt - ban realizálódtak, de korrigálva a szennyvíz beruházás összegével (1.sz melléklet 6. sor).

Az önkormányzat intézményi működési bevételeinek háromnegyed éves teljesített összege **5.589** eFt - ban számszerűsíthető, ami 60% - os arányt képvisel (1. sz. melléklet 2. sor), a részletes kimutatás szakfeladatonként a 3/a. számú mellékletben található.

Az adóbevételek az alábbiak szerint alakultak:

A gépjárműadó 100 % - ban önkormányzati bevétel, a 2008. év I-III. negyedévben 3.186 eFt bevétel realizálódott, ami 76 % - os teljesítésnek felel meg. Ez az előző évinél magasabb bevételi arány, amely javuló adófizetési morált mutat, de az adónemnél vannak még hátralékok, amelyek behajtása folyamatban van.

A helyi adónemek között kiemelkedő szerepet játszik a magánszemélyek kommunális adója, amely bevétel részben fedezi a település köztisztasággal, környezetvédelemmel kapcsolatos feladatainak költségét. Ezen a jogcímen az önkormányzatnak az elmúlt háromnegyed évben 3.164 eFt bevétele származott, ez 65 %-os teljesítés. Az adóhátralék beszedésével kapcsolatos intézkedések hatására a lakosság folyamatosan csökkenti befizetéseivel a hátralék összegét.

Az iparüzési adó bevétel összege - tekintettel a helyi vállalkozások árbevételeire - a háromnegyed évben 1.944 eFt - ban teljesült, ami 43 % - os teljesítésnek felel meg. Ez sajnos elmarad az előző évi bevételtől, amely az IKR AGROSZER Kft-nek a Szakáldi úti majorban folytatott raktározási tevékenységének megszűnése miatt csökkent jelentős mértékben. A tulajdonos Búza Food Kft. az Emdent Kft-nek adta bérbe raktározási tevékenységre a telephelyet, de ennek a cégnek az árbevételei jelentősen elmaradtak a várakozástól és ezért csökkent ilyen nagy mértékben az iparüzési adó bevétel. Ezért is mutatható ki ilyen alacsony teljesítés a háromnegyed év végén.

A lakosság adófizetési hajlandóságának javítása érdekében a polgármesteri hivatal határozott intézkedéseket tett és tesz a nem, illetve késedelmesen fizetőkkel szemben. Szeptember hó folyamán minden adózó értesítést kapott számlaegyenlegéről és esetleg fennálló tartozásáról. Ezt követően a fizetési határidők lejárta után újból felszólításra kerülnek a hátralékosok. Akik ennek ellenére sem rendezik tartozásukat, azok bankszámlájával szemben inkasszó benyújtására kerül sor, valamint a munkáltatóknál letiltást kezdeményezünk, végső esetben végrehajtási eljárás is indulhat.

Ugyancsak számottevő bevételi forrás a személyi jövedelemadó. Az önkormányzat e címen az elmúlt háromnegyed év alatt 51.861 eFt bevételt könyvelhetett el . A teljesítés 77 % - os.

Az önkormányzat ez évben is pályázott az ÖNHIKI rendszerben, azonban a pályázati feltételek jelentős változása miatt ebben az évben nem tudtuk teljesíteni az igen szigorú feltételeket, emiatt vissza kellett vonni a már benyújtott és elkészített pályázatunkat, így nem kaphattunk ebből a forrásból származó plusz támogatást. A működésképtelen önkormányzatok részére kiírt pályázati lehetőséget kihasználtuk és a benyújtott pályázatunk jelenleg elbírálás alatt áll. Ha sikerülne nyerni, amint az tavaly megtörtént, az jelentős segítséget nyújtana a pénzügyi helyzetünk javításában.

Az önkormányzati gazdálkodás feltételrendszerének nehezülését mutatja az is, hogy jelentősen megnőtt a költségvetés hiánya, melynek pótlása hitel felvételét igényelte. A szigorú és következetes gazdálkodás ellenére több esetben folyószámlahitel igénybevétele

kényszerültünk a működés zökkenőmentességének fenntartásához. Továbbá munkabérhitelt is fel kellett használni a likviditás fenntartásához.

A költségvetésben tervezett hiány csökkentésére tett intézkedéseink eredményeként háromnegyedév végéig **24.073 eFt** a fennálló forráshiány.

Összességében elmondható, hogy az elmúlt időszakban az önkormányzat forrásai - igaz, időnként nem kis erőfeszítés árán - lehetővé tették a költségvetési feladatok megvalósulását, az intézmény és községüzemeltetés feltételeinek biztosítását. A feladatellátásnak pénzügyi, finanszírozási akadályai a likviditási hiteleknek köszönhetően nem voltak, az esedékes fizetési kötelezettségeknek eleget tudott tenni önkormányzatunk.

A kiadások alakulása:

A 2008. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott követelményeket figyelembe véve az önkormányzati feladatokat a pénzügyi lehetőségekhez igazítottuk.

Az önkormányzat költségvetése összességében a módosításokat követően a 2008. évben jelenleg 533.962 eFt felhasználását irányozza elő, amely biztosíthatja az önkormányzati törvény által kötelezően előírt feladatok ellátásának alapvető feltételeit, a működőképesség megőrzését. Továbbra is a működési célokra fordított összeg a legjelentősebb az önkormányzat gazdálkodásában.

A működési célú kiadásokon belül a legnagyobb részarányt (65 %) a személyi kiadások és azok járulékai teszik ki. (1.sz. melléklet kiadások 1.1 és 1.2 sor) A dologi kiadások között meghatározóak az energiára (villamos, gáz) fordított kiadások.

A községüzemeltetés az önkormányzat egyik legnagyobb feladatát képezi. A költségvetésben biztosított összeg felhasználásával elfogadható színvonalon sikerült biztosítani az utak és egyéb közterületek fenntartását, a köztisztasági és egyéb kommunális feladatok ellátását.

Szociális ellátással kapcsolatos kiadásokra, a különböző segélyekre, támogatásokra a 2008. III. negyedévig a fedezet biztosított volt.

Az önkormányzat legnagyobb volumenű költségvetési tételét továbbra is az oktatással, neveléssel kapcsolatos feladatok ellátása képezi. E feladat keretein belül kellett biztosítani az óvoda és az alapfokú oktatási intézmény folyamatos működését, fenntartását.

A normatív állami támogatás csak részben biztosít fedezetet az ellátásra, aminek következményeként többlettámogatás vált szükségessé.

Az intézményfenntartó társulás költségeinek kimutatását az anyaghoz csatolt táblázatban mutatjuk be.

Fejlesztési bevételként az önkormányzat 2008. évi költségvetése 208.935 eFt bevétellel számolt, amelyből a tárgyalt időszakban 14.615 eFt teljesült, ami 7% - os teljesítésnek felel meg, amelyet a 2/b. sz. melléklet mutat be mérlegszerűen. A fejlesztési kiadásaink 13.478 eFt-ban teljesültek. (2/b. melléklet) Ezek az adatok szintén nem a valós képet mutatják, hiszen a fejlesztési bevétel összegét csökkenteni kell a 198.000 eFt –tal, a szennyvízberuházás tervezett költségével. Az e nélkül számított teljesítés 133%-os.

Az önkormányzatunk gazdálkodását nagymértékben meghatározza a bevételeinek jelentős részét képező központi forrásjuttatás, melynek nagysága évről évre csökkenő tendenciát mutat. Így forráslehetőségeink korlátozott volta behatárolta a tervezhető kiadásainkat.

A község működőképességének megőrzése, az intézmények működtetése, valamint a műszakilag és pénzügyileg tervezett beruházások a bevezetőben említettek kivételével valósulhattak meg.

A fentiek alapján a IV. negyedévre az prognosztizálható, hogy az önkormányzat működése biztosított, amelyhez azonban továbbra is szükségünk lesz a munkabérhitel és a likviditási hitel igény bevitelére. Ezzel a hiány remélhetőleg nagymértékben csökkenthetővé válik év végére.

Kérem a Tisztelt Képviselő–testületet, hogy az önkormányzat 2008. év III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót tárgyalja meg és fogadja el.

Hejőbába, 2008. november 21.

Juhász Barnabás
polgármester