



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2013. NOVEMBER 4-EI

RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. sz.:2900-2/2013/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

1.1.

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné főtanácsos
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	Szavazás módja: Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

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

„A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának..... 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.”

Az önkormányzat gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatás, tendenciájában az első félévi gazdálkodás helyzetéről szóló tájékoztatáshoz képest jelentős eltéréseket nem tartalmaz. A tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

A tervezés és a költségvetési rendeletek során figyelembe vételre és alkalmazásra került a Möt.v. 111.§ (4) bekezdése – vagyis a költségvetés nem tartalmaz működési hiányt - , tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra és a (2) bek-ben meghatározott következményekre („Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel,a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül.)

A jogszabályi kötelezés betartása meghatározta a 2013. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtását.

A működési hiány elkerülése érdekében

- költségvetés **kiadási oldala rendkívül módon alultervezetten** készült, az egyensúly biztosítása érdekében pedig a **bevételek** – főleg a saját bevételek – elvárt teljesülése esetenként **irracionálisan magas összegben** kerültek meghatározásra;

- a **2012. évi költségvetés pénzmaradványa** – a kötelezettséggel terhelt maradványok kivételével, melyek vagy a közfoglalkoztatáshoz, vagy fejlesztési célú pályázati támogatások felhasználáshoz kapcsolódnak – a 2013. évi **működési hiány fedezetére** teljességgel felhasználásra került.

A **közös önkormányzati hivatal** és az önkormányzati működés egyes területei a 2013. évi feladat-finanszírozási rendszerben alulfinanszírozottak.

Az I-III. negyedévi 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, **2013. szeptember 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 2013. I-III. negyedévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött.

Az önkormányzat az I-III. negyedév 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 23.077 - E Ft, mely az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúlyt feltételez. A bevételek között azonban szerepel, a Start-munkaprogramok, a kötött felhasználású, feladattal terhelt előleg-előirányzata, mely terhére egyéb más működési kiadás nem teljesíthető.

Így egyértelműen megállapítható, hogy az önkormányzat I-III. negyedévi bevételei nem fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.

I-II.

Az **állami támogatás, és a fejezetektől átvett pénzeszközök** a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **szerkezetátalakítási tartalék** felhasználásának részletes szabályairól szóló 22/2013. (VI. 11.) BM rendelet alapján, az önkormányzat **1.531 E Ft** támogatásban részesült – előleg formájában - június hónapban, a 2013. évi beszámítás összege (-2.041 E Ft) miatt **kiesett helyi iparűzési adó bevétel pótlására**. Az önkormányzat 2013. június 28-án további **1.881 E Ft** szerkezetátalakítási támogatásban részesült – előleg formájában - az **iskolai gyermekékeztetési feladatok** ellátására.

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

A **működési célú, támogatási értékű bevételek** között, a közös hivatal működtetésre a társult településektől átadott pénzeszközök mellett, a Kazincbarcika város által átutalt iskolai étkezési normatíva (4.988 E Ft), és a közös intézményfenntartás 2013. évi elszámolásából keletkező maradvány összeg (575 E Ft) is.

III.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételek az Állomás út felújítása és a Bajcsy-Zsilinszky úti járdaépítéshez kapcsolódóan jelennek meg, pályázati támogatásként, illetve Közalapítványi támogatás formájában.

IV.

Az **intézményi bevételek** időarányosan megfelelően teljesültek.

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

V.

A **saját bevételek** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I-III. negyedévben. A **helyi adók** (magánszemélyek kommunális adója, gépjárműadó, vízdíj), különböző díjak teljesülése meghaladta a tervezett előirányzatot a lefolytatott és a folyamatban lévő, a fennálló tartozások beszedésére irányuló végrehajtási eljárásoknak köszönhetően.

Kiadások:

A kiadások összességében 101%-os teljesítése, a Start-munkaprogramok végrehajtásának és az Állomás út felújítása, Bajcsy-Zsilinszky úti járdaépítés pályázati támogatás és saját forrás felhasználásának köszönhető. Azokon a szakfeladatokon illetve szakfeladaton belüli kiadásnemeken, ahol időarányosan magasabb felhasználás látszik, vagy a teljesítés meghaladta az előirányzatot, a kiadások fedezete rendelkezésre állt, a bevételi előirányzatok megemlése a költségvetési rendelet módosításával biztosítható.

Az önkormányzat I-III. negyedévi 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 a Start-munkaprogram projektjei illetve az ÉMOP-os pályázat keretein belül került sor.

Az önkormányzat I-III. negyedévi költségvetésének teljesülése alapján megállapítható, hogy a tervezett költségvetés végrehajtásához kiegészítő állami támogatás válik szükségessé.

A költségvetés kiadási oldalának I-III. negyedévi teljesülését, az alábbiak jellemzik, kiadásnemenként:

I.

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járadék** kiadások teljesítése a Start-munkaprogram projektjeinek a következménye.

II.

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

III.

A **pénzeszközátadások** teljesülését a 2/a. sz. melléklet részletesen tartalmazza. Az időarányosan alacsonyabb teljesítés oka, hogy a tagóvoda finanszírozáshoz pénzmozgás nem realizálódott.

IV.

A **támogatások és egyéb juttatások** éves előirányzatának I-III. negyedévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet.

V.

A **felhalmozási kiadások** éves előirányzatának I-III. negyedévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2013. október 22.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2013.(.....) Határozat az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2013. I-III. negyedévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

215.829 E Ft bevétellel

ebből

36.845 e Ft	állami támogatás
7.216 e Ft	egyres jövedelempótló támogatások kiegészítése
106.330 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
26.406 e Ft	felhalmozási célú támogatás értékű bevétel
8.044 e Ft	intézményi bevétel
13.218 e Ft	saját bevétel
17.770 e Ft	előző évi számlamaradvány

192.752 E Ft kiadással

ebből

56.703 e Ft	személyi jellegű kiadás
9.611 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
39.004 e Ft	dologi jellegű kiadás
29.497 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
49.622 e Ft	felhalmozási célú kiadás
8.315 e Ft	társadalom- és szociálpolitikai juttatások

hagyja jóvá.

Bevételek 2013. I-III. negyedévben		
Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	48.862	44.061
1) Települési önkormányzatok működésének támogatása	19.220	15.869
2) Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	21.248	7.216
3) Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	4.273	3.504
4) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	388	318
5) Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	1.203	986
6) Szerkezetátalakítási tartalék	1.614	2.640
7) Egyéb működési célú központi támogatás (2013. évi bérkompensáció tám.)	916	916
8) Egyéb működési célú központi támogatás		898
9) Ingyenes és kedvezményes intézményi étkezési támogatás		11.714
II. Átvett pénzeszközök:	92.280	106.330
1) TB finanszírozás	2.720	2.034
2) Startmunka program		
- működési	39.949	58.252
- felhalmozási	12.800	19.113
3) Működési célú támogatás értékű bevétel központi költségvetési szervtől	358	358
4) Működési célú támogatás értékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől	31.877	23.073
5) Működési célú pénzeszköz átvétel ÁH-on kívülről	4.576	3.500
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	9.166	26.406
1) önkormányzati bérlakások, ingatlanok értékesítése	100	-
2) Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra	7.261	26.406
3) Iparűzési adó	1.805	-

V. Intézményi bevételek:	9.764	8.044
1) étkezési térítési díjak	2.283	883
2) vízdíj, fűtés, telefon, áram	4.440	4.174
3) bérleti díjak	1.812	261
4) ÁFA	1.229	2.703
5) kamatbevételek	-	23
VI. Saját bevételek:	13.261	13.218
1) magánszemélyek komm. adója	4.336	4.535
2) gépjárműadó	1.589	2.325
3) iparűzési adó	6.517	6.039
4) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok		95
5) pótlék bevétel	819	222
6) Vállalkozók kommunális adója		2
VI. Számlamaradvány igénybevétele	17.769	17.770
1) Működési célú igénybevétel	5.422	5.422
2) Felhalmozási célú igénybevétel	12.347	12.348
Bevételek összesen:	191.102	215.829
Bevételek teljesülése		113%

Bevételek 2013. I-III. negyedévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	73	260
2) szoc. étk., gyermekétkeztetés térítési díja	2.210	622
Bevétel összesen:	2.283	882
ÁFA	616	238
		39 %

Kiadások 2013. I-III negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	49.076	29.497
1) TÖOSZ tagdíj	21	21
2) Kistérségi Társulás tagdíj	150	-
3) SZBTÖOSZ tagdíj	32	32
4) Tagintézmény finanszírozása		
- iskola	502	502
- óvoda	6.252	-
5) Magyaró. Bányásztel. Orsz. Szöv.	11	12
6) Falukollégium	200	100
7) Iskola eü. Támogatás	106	-
8) Sajó-Bódva Völgye és körny. hull.kez.		53
9) Intézményfinanszírozás Közös Hivatal	41.802	28.777
II. Támogatás és egyéb juttatás:	12.269	8.315
1) ápolási díj		
- méltányossági	307	169
2) köztemetés	50	-
3) közgyógyellátás	50	-
4) beiskolázási támogatás	228	707
5) Bursa ösztöndíj	120	120
6) átmeneti segély	30	21
7) temetési segély	60	65
8) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	3.076	1.001
9) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4.733	3.599
10) lakásfenntartási támogatás	3.615	2.523
11) óvodáztatási támogatás	-	110
III. Felhalmozási kiadások:	25.103	49.622
1) Bajcsy-Zs. úti járdaépítés, Állomás út felújítása	8.592	28.580
2) Startmunka program jármű, gép vás.	6.061	6.061
3) Startmunka program épület felújítás	6.739	13.052
4) Önkormányzati felzárkóztató támogatás felhasználása (Kossuth u.5.)	3.711	1.849
5) Ügyviteli számítástechnikai eszköz		80

1.2.

Tárgy: Tájékoztatás a Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester		A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné főtanácsos	Szavazás módja: egyszerű többség
Melléklet:	1. sz. 2. sz.	Határozati javaslat Tájékoztató	

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal évközi költségvetési beszámolóinak tárgyalása, a Hivatal létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

*„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:*

7.5.a. A közös önkormányzati hivatal költségvetésének meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

Tekintettel a jogszabályi változáson alapuló határidő módosításra, a tájékoztatót valamennyi képviselő-testület a saját ülésén tárgyalja meg.

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

A Közös Hivatal költségvetése végrehajtásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztató, tendenciájában az első félévi gazdálkodás helyzetéről szóló tájékoztatáshoz képest jelentős eltéréseket nem tartalmaz.

A Közös Hivatal költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról elmondható, hogy a szűk keretek között meghatározott kiadások egy része teljesülhetett, tekintet nélkül indokoltságukra.

A kiadások a szeptember 30-ai időponttal megvalósult teljesítéseket foglalják magukban, mely tartalmazza a szeptember havi béreket és azok járulékait is. Megállapítható, hogy a Közös Hivatal bevételei ténylegesen nem fedezték a kiadásait. A kiadások teljesítéséhez szükséges bevételi előirányzat biztosításáról a társult önkormányzatok képviselő-testületei a 2013. augusztus 28-ai ülésükön döntöttek, mely összegekkel az előirányzatok megemelésére a későbbiekben kerül sor. A szeptember havi önkormányzati finanszírozás azonban már a megemelt összegű önkormányzati hozzájárulások alapján valósult meg.

A Közös Hivatal 2013. évi működésének biztosításához a költségvetési szerv költségvetésének módosítása válik szükségessé a személyi jellegű- és a dologi kiadások terén.

Fentiek értelmében indítványozom a határozati javaslatok – képviselő-testületenkénti - jóváhagyását.

Szuhakálló, 2013. október 21.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**/2013.(.....) Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról**

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének I-III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztatást a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

A Közös Önkormányzati Hivatal 2013. I-III. negyedévi költségvetése**28.923.- E Ft bevétellel**

ebből

124 E Ft	működési célú, támogatás értékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől (Vadnai körjegyzőség pénzkészlet)
17 E Ft	egyéb közhatalmi bevétel (igazgatási szolgáltatási díj)
5 E Ft	rövid lejáratú betét utáni kamat
28.777 E Ft	működési költségvetési támogatás

29.246.- E Ft kiadással

ebből

17.996 E Ft	személyi jellegű kiadás
4.315 E Ft	munkaadókat terhelő járulékok
6.343 E Ft	dologi jellegű kiadás
592 E Ft	felhalmozási kiadás

teljesült.

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése I-III. negyedévi bevételi főösszegének,
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
Átvett pénzeszköz	41.926	28.901
Önkormányzati intézményi finanszírozás		
– átvett állami támogatás Vadna	6.510	4.317
– átvett állami támogatás Sajóivánka	6.114	4.568
– átvett állami támogatás Sajóalgóc	5.010	3.326
– állami támogatás Szuhakálló	13.063	10.250
– önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló	4.080	2.425
– önkormányzati hozzájárulás Vadna	2.725	1.444
– önkormányzati hozzájárulás Sajóivánka	2.718	1.619
– önkormányzati hozzájárulás Sajóalgóc	1.582	828
– működési célú, támogatás értékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől (Vadnai körjegyzőség pénzkészlet)	124	124
Egyéb közhatalmi bevétel	11	17
Kamat	4	5
Bevétel összesen:	41.941	28.923

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése I-III. negyedévi 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.	
Önkormányzatok ig.tev.	25808	17996	6394	4315	9145	6343					594	592					41941	29246	70%
Kiadás összesen:	25808	17996	6394	4315	9145	6343					594	592					41941	29246	70%
%		70%		67%		69%						100%						70%	