



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2014. AUGUSZTUS 28-AI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1168-4/2014/Sz..

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának első félévi 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 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:

A tervezés és a költségvetési rendeletek során figyelembe vételre és alkalmazásra került a Mötv. 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 2014. évi költségvetés I. félévi végrehajtását.

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, **2014. június 30-i** állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak - a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellett - az előző évről áthúzódó kötelezettségek.

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 1.653 - E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. A bevételek között azonban szerepel a Startmunka programok 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-II.

Az **állami támogatás, 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 foglalkoztatottak részére 2014. évben is kompenzációt biztosít 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 **működési célú, támogatási értékű bevételek** között, a közös hivatal működtetésre a társult településektől átadott pénzeszközök mellett, a Kazincbarcika város által átutalt, a közös intézményfenntartás 2014. évi elszámolásából keletkező maradvány összeg (1.080 E Ft) is.

III.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételek az előző évről áthúzódó kötelezettségekhez és a 2014. évben megvalósuló **fejlesztésekhez, beruházásokhoz társuló bevételi források**. Elsősorban az Állomás út felújítása, a Bajcsy-Zsilinszky úti járda építése, a Szuha-patak medrének rekultivációjának megvalósításához szükséges önkormányzati saját forrás, valamint a **BM EU önerő támogatás** előirányzatának teljesülése jelentkezik.

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. félévben.

A 2014. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal.

Kiadások:

A kiadási oldal 63%-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 végrehajtásához kiegészítő állami támogatás válik szükségessé.

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

I.

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék** kiadások 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 alacsonyabb teljesítés oka, hogy a tagóvoda 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.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2014. augusztus 18.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

**/2014.(VIII.28.) Határozat Az önkormányzat 2014.
évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló
tájékoztatásról.**

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

110.373 E Ft bevétellel

ebből

40.269 e Ft	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásai
38.596 e Ft	Működési célú támogatás államháztartáson belülről
478 e Ft	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről
6.252 e Ft	Működési bevétel
5.237 e Ft	Közhatalmi bevételek
19.541 e Ft	Előző évi számlamaradvány

108.720 E Ft kiadással

ebből

34.399 e Ft	személyi jellegű kiadás
8.649 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
24.882 e Ft	dologi jellegű kiadás
4.607 e Ft	ellátottak juttatásai
7.247 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
1.036 e Ft	felhalmozási célú kiadás
27.900 e Ft	központi irányító szervek támogatás

hagyja jóvá.

Bevételek 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	80.137	40.269
1) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	50.924	26.480
2) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	18.890	12.038
3) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.203	625
4) Elvonások és befizetések bevételei		255
5) Működési célú központosított előirányzatok (2014. évi bérkompenzáció tám.)	871	871
6) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	8.249	-
II. Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről	41.340	38.596
1) TB finanszírozás	2.308	1.314
2) Startmunka program	30.700	30.700
3) Működési célú támogatás értékű bevétel központi kezelésű előirányzatok	417	417
4) Működési célú támogatás értékű bevétel önkormányzatok és költségvetési szervtől	6.915	6.165
5) Közalapítvány támogatása	1.000	-
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	5.549	478
1) BM EU önerő:Út- és járdaépítés, Szuhapatak árvízvédelmi munkái	3.552	478
2) Iparűzési adó	1.997	-
V. Intézményi működési bevételek:	13.801	6.252
1) étkezési térítési díjak	4.489	1.635
2) vízdíj, fűtés, telefon, áram	4.766	2.432
3) bérleti díjak	758	755
4) ÁFA	2.583	1.205
5) egyéb működési bevétel	1.205	225

VI. Közhatalmi bevételek:	11.947	5.237
1) magánszemélyek komm. adója	4.850	2.270
2) gépjárműadó	1.897	860
3) iparűzési adó	4.670	2.017
4) egyéb közhatalmi bevételek	530	90
VII. Számlamaradvány	19.541	19.541
Bevételek összesen:	172.315	110.373
Bevételek teljesülése		64 %

Bevételek 2014. I. félévben**Térítési díj bevételek**

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Intézményi térítési díjak:		
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	719	317
2) szoc. étk., iskolai étk., óvodai étk.	3.770	1.635
Bevétel összesen:	4.489	1.952
ÁFA	1.212	527
		43 %

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

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Központi irányító szerv műk. Tám.				Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	1997	703	511	261	13130	4702	9759	7114			508						25905	12780	49%
Civil szerv. Műk. támogat.							340	133									340	133	39%
Család és nővédelmi eü. gond.	2438	1324	658	350	1885	744	56										5037	2418	48%
Munkahelyi étkeztetés					1000	320											1000	320	32%
Óvodai intézményi étkeztetés	1271	585	316	158	4363	2181											5950	2924	49%
Szociális étkeztetés	1536	710	388	192	540	270											2464	1172	48%
Önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások									6435	4568							6435	4568	71%
Önkormányzati eseti pénzbeli ellátások									1121	39							1121	39	3%
Közüvilágítás					2543	1310											2543	1310	52%
Telep. hullad. begyűj. szállít. átrak					5828	1798											5828	1798	31%
Kiemelt állami és önk. rend.					381	0											381	0	0%
Támogatási célú finanszírozási műveletek									47940	27900							47940	27900	58%
Önk. és önk-i hivatalok jogalkotó és ált. ig.i tev.	8087	5637	1900	827	432	250											10419	6714	64%
Hosszabb időtartamú közfogl.	8036	8036	2170	2170	2619	2619					889	165					13714	12990	95%
Iskolai intézményi étkeztetés	2973	2157	775	574	9154	4687											12902	7418	57%
Közü, hidak, alagutak üzemelt.					3400	3400					4971	871					8371	4271	51%
Start-munka program- Téli közfoglalkoztatás	15247	15247	4117	4117	2601	2601											21965	21965	100%
Kiadás összesen:	41585	34399	10835	8649	47876	24882	10155	7247	55496	32507	6368	1036	0	0	0	0	172315	108720	63%
%		83%		80%		52%		71%		59%		16%						63%	

Kiadások 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Egyéb működési célú kiadás:	58.095	35.147
1) TÖOSZ tagdíj	21	21
2) SZBTÖOSZ tagdíj	107	12
3) Tagintézmény finanszírozása - 2014. évi	2.590	-
4) Magyaró. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	-
5) Falukollégium	200	100
6) Iskola eü. támogatás	56	-
7) Intézményfinanszírozás Közös Hivatal	47.940	27.900
8) 2013. évi iskolai gyermekétkeztetési feladatok	4.998	4.998
9) Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belül (start program visszafizetés)	2.096	2.096
10) Bursa Hungarica ösztöndíj	75	20
II. Támogatás és egyéb juttatás:	7.556	4.607
1) ápolási díj - méltányossági	260	-
2) köztemetés	100	-
3) közgyógyellátás	50	-
4) beiskolázási támogatás	871	-
5) egyéb nem intézményi ellátások önkormányzati segély)	100	39
6) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	831	780
7) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	3.401	2.215
8) lakásfenntartási támogatás	1.853	1.483
9) óvodáztatási támogatás	90	90
III. Felhalmozási kiadások:	6.368	1.036
1) Startmunka program eszköz beszerzés	889	165
2) Településrendezési terv felülvizsgálata	508	-
3) Szuha-patak rendezése pályázati önrész	4.971	871