



## ELŐTERJESZTÉS

SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2013. AUGUSTUS 28-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2885-3/2013./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

## II. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Bartus József polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné főelőadó
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	<b>Szavazás módja:</b> 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-éig .....írásban 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 2013. évi költségvetés I. félévi 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 2013. évi működése alulfinanszírozott.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozási anomálián túlmenően jelentős gondot okoz:

- az **önkormányzati választott vezető és testület** (polgármester, alpolgármester, képviselő) működéséhez kapcsolódó teljes **finanszírozási hiány**. Az egyes kötelező önkormányzati feladatok támogatására biztosított 3.000 E Ft állami támogatás értelemszerűen nem elegendő és megfelelő forrás az így jelentkező kiadásokhoz;
- a **kötelező gyermekétkeztetést** biztosító konyhai feladat-ellátás teljeskörű kimaradása a finanszírozási rendszerből. A kötelező feladathoz nem társul sem bér- sem működési kiadás támogatás. A költségvetési törvény által biztosított támogatási forma a térítésmentesen vagy kedvezményrel étkező gyermekek esetében, csak a nyersanyag beszerzés költségeit biztosítja;
- forrás hiányában a települések fejlesztését célzó, a községek lakosságának életminőségét javító, a települések megtartó erejét növelő (mely az ország ezen szegmensében kifejezetten fontos) **pályázati támogatásból** megvalósuló, saját önrészt igénylő beruházások megvalósítása;
- a 2013. évi költségvetésben új elemként megjelenő **beszámítás összege**, mely a tényleges iparüzési adóbevételtől (a gazdasági válság hatására jelentősen megnőtt késedelmesen fizető adósok, illetve a behajthatatlan adótartozások száma) eltérően, az adóalapra vetítve alapozza az önkormányzati elvárt bevétel teljesítését;
- a **település-üzemeltetési** feladatokra biztosított állami finanszírozás elégtelen volta, illetve annak a 2011. évi teljesítésre vetített meghatározása. A támogatási mód magában hordja annak a veszélyét, hogy egy a forrás hiányában alapszinten (vagy azalatt) ellátott tevékenység, állami támogatásban a következő években egyre csökkenő mértékben fog részesülni;
- A 2013. évi költségvetés végrehajtása során az önkormányzat folyamatosan likviditási gondokkal küzd, melyet tovább súlyosbított, hogy a központosított illetményszámfejtés rendszerének jogszabályi rendelkezésen alapuló változása miatt, **a 2012. december havi béreket**, a Kincstár a központi költségvetés – megelőlegezett – terhére folyósította, valamennyi az illetményszámfejtés körbe tartozó költségvetési szervnél alkalmazott részére. A 2012. december havi személyi jellegű kiadások 50%-a, a 2013. március havi **nettó finanszírozásából**, illetve a fennmaradó 50%-a, az ezt követő 5 hónap alatt került az önkormányzattól visszavonásra. Ennek következménye, hogy az önkormányzat 2013. évi állami támogatása 1.283 E Ft összeggel csökkent (mely a költségvetésben tervezésre nem került), illetve a település hónapokig nem, vagy alig részesült nettó finanszírozásban.

Az önkormányzat – lehetőségeinek határai között – eleget tett a törvényi kötelezés határai között, a költségvetés tervezésére vonatkozó jogszabályi kötelezésnek.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtása számos bizonytalanságot, veszélyt rejt magában. Ha a település bármelyik tervezett saját bevétele nem, vagy nem időben teljesül, az önkormányzat fizetőképessége kerülhet veszélybe, mely a kötelező- és az egyre csökkenő mértékű önként vállalt feladatok ellátása tekintetében a működésképtelenséghez vezethet.

A fentiek mellett azonban hangsúlyozni kell, hogy az önkormányzatok 2013. évi gazdálkodásához nagy segítséget jelent a 2012. évi **adósságkonszolidáció**. Az önkormányzat költségvetését nem terhelik a likvid- és beruházási hitelek tőke- és kamattartozásai, illetve azok költségei, mely éves szinten több millió forint megtakarítást jelentenek.

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, **2013. június 30-i** állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2013. I. félévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásolt az elégtelen állami finanszírozás.

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 -3.950 E Ft. 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 2013. 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.

### **III.**

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételeknél a Startmunka programok beszerzései és beruházási, valamint a TÁMOP-os pályázat keretén belül megvalósított beszerzések szerepelnek.

### **IV.**

Az **intézményi bevételeknél** jelentős az elmaradás - mely az önkormányzati finanszírozásban is fennakadást okozott - a Clair-tech Kft. részéről fizetendő használati díj esetében.

### **V.**

A **saját bevételek** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben.

## Kiadások:

A kiadási oldal 40%-os teljesítése, tükrözi a gazdálkodási lehetőséget és módot. A legtöbb szakfeladaton, illetve kiadásnemen sem éri el az időarányos felhasználás az 50%-ot.

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.

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

### I.

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járadék** 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.

### 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.

Az önkormányzat 2013. évi működése kiegészítő állami támogatás nélkül nem biztosítható, az önkormányzati feladat-ellátás nem finanszírozható.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2013. augusztus 23.

**Bartus József sk.**  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**/2013.(VIII.28.) Határozat Az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.**

Sajógalgóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző  
Határidő: értelemszerűen

**Sajóalgóc Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2013. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**24.156 E Ft bevétellel**  
ebből

11.098 e Ft	állami támogatás
7.567 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
2.500 e Ft	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel
1920 e Ft	intézményi bevétel
1071 e Ft	saját bevétel

**28.115 E Ft kiadással**  
ebből

9.868 e Ft	személyi jellegű kiadás
2.032 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
7.331 e Ft	dologi jellegű kiadás
3.505 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
2.957 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
2.538 e Ft	felhalmozási célú kiadás
-116Ft	függő kiadás

**hagyja jóvá.**

## Bevételek 2013. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	
<b>I. Állami támogatás:</b>	<b>25.349</b>	<b>11.098</b>	
1) lakosságszámhoz kötött	10.631	5.293	
2) Hozzájárulás pénzbeni szoc.ell.	2.959	1.479	
3) Egyes szoc.feladatok (falugondnok)	1.997	998	
4) Könyvtár közművelődés	429	214	
5) Óvodáztatási tám.	20	20	
6) egyes jövedelem pótló. tám.	9.205	2985	
7) központosított támogatás (kereset kieg.tám )	108	109	
<b>III. Átvett pénzeszközök:</b>	<b>15754</b>	<b>10067</b>	
1) közhasznú foglalk.-egyéb	15754	7.567	
<b>IV. Felhalmozási bevételek:</b>	<b>10.000</b>	<b>2.500</b>	
1) TÁMOP támogatás	10.000	2.500	
<b>V. Intézményi bevételek:</b>	<b>8.790</b>	<b>1.920</b>	
1) települési hull/szemét száll.díj/	3.115	1095	
2) bérleti díjak,Clair-tech.szenynyvízhálózat	3.909	477	
3) ÁFA	1.616	348	
4) Egyéb bevétel	150	-	
<b>VI. Saját bevételek:</b>	<b>1.900</b>	<b>1.071</b>	
1) gépjárműadó	750	390	
2) iparűzési adó	980	635	
3) pótlék bevétel	120	34	
4) talajterhelési díj	50	12	
<b>VII. Pénzmaradvány</b>	<b>7.037</b>		
<b>Összes bevétel</b>	<b>68.830</b>	<b>24.156</b>	
<b>Bevételek teljesülése</b>		<b>35</b>	<b>%</b>





**Kiadások 2013. I. félévben**

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Pénzeszköz átadás:</b>	<b>6.611</b>	<b>3.505</b>
1) Közös Hivatal tám.lakosság szám alapján	6.201	3.182
2) BURSA ösztöndíj	200	315
3) Kistérségi Társulás tagdíj	70	-
4) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	50	8
5) Non-prpfit szerv/egyház/	50	-
<b>II. Támogatás és egyéb juttatás:</b>	<b>8.610</b>	<b>2.957</b>
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	-	124
2) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	5.926	1.622
3) közgyógy ell.	100	-
4) ápolási díj	-	77
5) lakásfenntartási támogatás	2.264	1.070
6) óvodáztatási támogatás	20	20
7) köztemetés	100	-
8) temetési segély	100	20
9) Időskorúak járadéka.2012.évi	-	19
10) átmeneti segély	100	5
<b>III. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>10731</b>	<b>2538</b>
1) TÁMOP felhalmozási rész	8527	334
2) Startmunka -felújítás.	1484	1484
3) Startmunka beszerzés	720	720