



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2013. OKTÓBER 30-AI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 3060-2/2013/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Bartus József polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné főelőadó
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 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-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 1.561 - E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában pozitív egyensúly tapasztalható. A bevételek között azonban szerepel, a Startmunka programok, 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 **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-III. negyedévben.

Kiadások:

A kiadási oldal 62%-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-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, saját forrás terhére nem 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 **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.

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.

Sajóalgóc, 2013. október 21.

Bartus József sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

40 898 E Ft bevétellel
ebből

15 891 e Ft	állami támogatás
12.046 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
4.606 e Ft	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel
2.838 e Ft	intézményi bevétel
1.243 e Ft	saját bevétel
3.115 e Ft	működési hitel (likvidhitel)
759 e Ft	függő átfutó bev.

42 459 E Ft kiadással
ebből

15 886 Ft	személyi jellegű kiadás
3.191 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
9.279 e Ft	dologi jellegű kiadás
5.166 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
3.694 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
3.081 e Ft	felhalmozási célú kiadás
1.648 e Ft	függő kiadás
514 e Ft	finanszírozási műveletek

Bevételek 2013. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	
I. Állami támogatás:	25.349	15.891	
1) település önk. általános tám.	10.631	7 988	
2) hozzájárulás pénzbeni szoc.ell.	2.959	1 954	
3) egyes szoc.feladatok (falugondnok)	1.997	1 864	
4) könyvtár, közművelődés	429	317	
5) óvodáztatási tám.	20	20	
6) egyes jövedelem pótló. tám.	9.205	3 575	
7) központosított támogatás (kereset kieg,tám)	108	173	
 III. Átvett pénzeszközök:	 15754	 12 046	
1) közfoglalkoztatás	15754	12 046	
IV. Felhalmozási bevételek:	10.000	4.606	
1) TÁMOP támogatás	10.000	4 606	
V. Intézményi bevételek:	8.790	2.838	
1) települési hull/szemét száll.díj/	3.115	1 865	
2) bérleti díjak,Clair-tech.szenynyvízhálózat	3.909	477	
3) ÁFA	1.616	496	
4) Egyéb bevétel	150	-	
VI. Saját bevételek:	1.900	1.243	
1) gépjárműadó	750	607	
2) iparűzési adó	980	590	
3) pótlék bevétel	120	34	
4) talajterhelési díj	50	12	
Működési hitel		3115	
Függő átfutó bev.		759	
VII. Pénzmaradvány	7.037		
Összes bevétel	68.830	40 498	
Bevételek teljesülése		59	%

Kiadások 2013. I-III. negyedév

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Működési hitel		Függő kiadás		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Szennyvízgyűjtés, száll					1375	306											1375	306	22%
Települési hulladék gyűjtése, száll.					3180	2219											3180	2219	70%
Közutak,hidak fenntart.					858												858	0	0%
Óvodáztatási tám.									20	20							20	20	100%
Önkorm.igazg.tev.	8556	6018	2088	1407													10644	7425	70%
Közüvilágítás					953	291											953	291	31%
Város és közs.gazd.	463	218	126	58	4134	4272	370	323			7932	334					13025	5205	40%
Rendsz.szoc.s,foglalk.h.tám.									5926	2000							5926	2000	34%
Időskor,jár,lakásfenntart.tám,ápolási díj,óvod.tám,kieg.GYVT									2264	1649							2264	1649	73%
Egyéb önk ell/átm,temetési egyéb segély,köztemetés,mozgkorl tám/									400	25							400	25	6%
Szociális étk					528	195											528	195	37%
Falugondnoki szolgálat	2498	1786	634	476	1745	890	40										4917	3152	64%
Közmunkapr.egyéb normál	558	768	76	128													634	896	141%
Közmunka Start program	10550	5941	1424	842	789	971					2798	2747					15561	10501	67%
KözművelődésInt.Tájház	1371	1155	370	280	273	3											2014	1438	71%
Köztemető fenntartás					330	132											330	132	40%
Álamházt belül pénz.eszk.átad.hiv.							6201	4843									6201	4843	78%
Finanszírozási műveletek														514				514	
Függő,átfutó,kiegyenlítő kiadások																1648		1648	
Kiadás összesen:	23996	15886	4718	3191	14165	9279	6611	5166	8610	3694	10730	3081				1648	68830	42459	62%
%		66%		68%		66%		78%		43%		29%							

Kiadások 2013. I-III. negyedév

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	6.611	5166
1) Közös Hivatal tám.lakosság szám alapján	6.201	4843
2) BURSA ösztöndíj	200	315
3) Kistérségi Társulás tagdíj	70	-
4) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	50	8
5) Non-profit szerv/egyház/	50	-
II. Támogatás és egyéb juttatás:	8.610	3694
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	-	124
2) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	5.926	1857
3) közgyógy ell.	100	-
4) ápolási díj	-	77
5) lakásfenntartási támogatás	2.264	1572
6) óvodáztatási támogatás	20	20
7) köztemetés	100	-
8) temetési segély	100	20
9) Időskorúak járadéka.2012.évi	-	19
10) átmeneti segély	100	5
III. Felhalmozási kiadások:	10731	3081
1) TÁMOP felhalmozási rész	8527	334
2) Startmunka -felújítás.	1484	2027
3) Startmunka beszerzés	720	720

1.2.

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

Előterjesztő:	Bartus József polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	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 tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

A Közös Hivatal költségvetése végrehajtásának I-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatás, 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.

Sajóalgóc, 2013. október 21.

Bartus József sk.
polgármester

Határozati javaslat:**/2013.(.....) Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének módosításáról.**

Sajógalgóc 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 Sajógalgóc	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 Sajógalgóc	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%	