



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2014. AUGUSZTUS 27-EI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1735-3/2014/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

II. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Bartus József polgármester	Döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézané főelőadó
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	Döntés módja: Egyszerű többség 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 8.821 - E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában jelentős mértékű 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. Ugyanakkor a költségvetés végrehajtásához, a kifizetések teljesítéséhez a 2014. január hóban igényelt 5 M Ft-os folyószámla-hitelkeret folyamatosan igénybe vételre került.

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** (a rendszeres szociális ellátások 90%-a; közfoglalkoztatás támogatása stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

A **működési célú, támogatási értékű bevételek** (átvett pénzeszközök) között a közfoglalkoztatás támogatása szerepel.

III.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételek nem realizálódtak az I. félév folyamán.

IV.

Az **intézményi bevételek** nem realizálódtak az I. félév folyamán.

V.

A **saját bevételek** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben. A helyi adó bevételek között végrehajtási eljárásban beszédett adótartozás jelenti az arányos jó teljesítést.

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

Kiadások:

A kiadási oldal 45 %-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 **járadék** kiadások teljesítése időarányosan megfelelő.

II.

Több szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatóak, 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.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajógalgóc, 2014. augusztus 18.

Bartus József sk.
polgármester

Határozati javaslat:

**/2014.(VIII.27.) Határozat Az önkormányzat 2014. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.**

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

34.459 E Ft bevétellel
ebből

15.850 e Ft	állami támogatás
8 109 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
0 e Ft	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel
8.539 e Ft	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről (közfoglalkoztatás, TÁMOP)
1.961 e Ft	saját bevétel

25.638 E Ft kiadással
ebből

7.932 e Ft	személyi jellegű kiadás
3.345 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
4.689 e Ft	dologi jellegű kiadás
1.077 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
3.448 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
5.147 e Ft	TÁMOP kiadás

hagyja jóvá.

Bevételek 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	21.966	15.850
1) Állami támogatás	9.216	4 792
2) Állami támogatás (csatornahasználat)	4.451	4.451
3) Egyes szoc. feladatok (falugondnok)	2.500	1.200
4) Könyvtár, közművelődés	426	222
5) egyes jövedelem pótló. tám.	4.039*	2985
6) központosított támogatás (kiegészítő tám konszolidáció)	1.334	1.334
II. Átvett pénzeszközök:	12.484	8.109
1) közfoglalkoztatás,-egyéb	12.484	8.109
III. Felhalmozási bevételek:	0	0
IV. Intézményi bevételek:	5.558	-
1) települési hull/szemét száll.díj/	1.462	-0
2) bérleti díjak,Clair-tech.szenynyvízhálózat	2.934	-
3) ÁFA	516	-
4) Szociális étkezés	448	-
5) Kamatbevétel	150	-
6) Továbbszámlázott telefondíj	48	-
V. Saját bevételek:	2.455	1.961
1) gépjárműadó	850	363
2) iparűzési adó	1.555	1.555
3) pótlék bevétel	40	36
4) talajterhelési díj	10	7
VI. Egyéb működési célú támogatások bevételei	10.955	8.539
1. Startmunka projektek támogatása	3.392	3.392
2. Támop támogatás	5.147	5.147
3. Biztosítás megtérülése	2.416	-
VII. Pénzmaradvány	3.310	
Összes bevétel	45.773	34.459
.Bevételek teljesülése		56 %

Kiadások 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	1.584	1.427
1) Közös Hivatal tám. lakosság szám alapján	1.174	1.077
2) BURSA ösztöndíj	200	350
3) Kistérségi Társulás tagdíj	70	-
4) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	50	
5) Non-prpfit szerv/egyház/	50	-
II. Támogatás és egyéb juttatás:	6.940	3.448
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	100	138
2) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4.280	2.493
3) lakásfenntartási támogatás	2.160	792
4) köztemetés	100	-
5) temetési segély	100	20
6) átmeneti segély	100	5
III. TÁMOP. Pályázat	5.147	5.147
1) Támop kiadás	5.147	5.147