



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓIVÁNKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2013. OKTÓBER 30-AI

RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 3059-2/2013/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1DB

I. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Seszták Ottó 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 1.241 - 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 nagy értékű beszerzéseinek forrása szerepel.

IV.

Az **intézményi bevételek** (az étkezési térítési díj, a bérleti díj, a továbbszámolt közműdíjak, és az azokhoz kapcsolódó áfa bevételek) összességükben 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.

Az iparűzési adó hatálya alá tartozó adózók esetében, a 2012. évről 2013. május 31-ig benyújtott adóbevallás, adóelőleg túlfizetést, illetve a ténylegesen fizetendő adó mértékének a csökkenését tartalmazza több esetben. Az adónem hatálya alá tartozó legnagyobb adózó bevallása szerint, 2013. szeptember hóra adóelőleget már nem fizet, mely 8 M Ft bevétel kiesését jelent az önkormányzati költségvetésben. Az éves költségvetésben tervezett iparűzési adó bevétel realizálódása így nem várható.

Kiadások:

A kiadási oldal 70%-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.

Sajóivánka, 2013. október 21.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

78.493 e Ft bevétellel

Ebből

17.916 e Ft	állami támogatás
40.989 eFt	működési célú pénzeszköz átvétel
1.980 e Ft	Működési pénz.eszk.államházt.kivül
6.563 e Ft	intézményi bevétel
10.883 e Ft	saját bevétel
155 e Ft	függő bevétel
7 e Ft	hitel felvétel

79.734. E Ft kiadással

Ebből

30.669e Ft	személyi jellegű kiadás
5.465e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
21.025 e Ft	dologi jellegű kiadás
7.691 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
6.542 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
8.776 eFt	felhalmozási kiadás
-434 e Ft	függő, átfutó kiadás

hagyja jóvá.

Bevételek 2013. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	24.630	17.916
1) A települési önk. működésének támogat.	11 400	8 504
2) Hozzájárulás pénzbeli szoc.ellátás	4 526	3 350
3) Egyes szociális feladatok	7 838	5 258
4) központosított támogatás (kereset kieg.tám)	131	260
5) Könyvtári, közművelődési tám.	735	544
III. Átvett pénzeszközök:	50.027	40.989
1) Óvodai működtetésre /Kazincbarcika Önkorm./	4120	3 077
2) közfoglalkoztatás támogatása Startmunka	41945	37 375
3) közfoglalk. Egyéb	3962	537
IV. Működési célú pénzeszk.átv.állházt.kívül.		1 980
1) LTP befizetések	-	1 900
2) Falunap tám.		80
V. Intézményi bevételek:	10.544	6.563
1) étkezési térítési díjak	2531	962
2) települési hull/szemét száll.díj/	4118	2 939
3) bérleti díjak ÉRV.szenynyvízhálózat	1580	943
4) ÁFA	2195	1 362
5) Kamatbevételek	120	
6) Egyéb bevétel		246
7) Egyéb bevétel (RNÖ-től)	-	111
VI. Saját bevételek:	17260	10 883
1) Építményadó	370	174
2) Gépjárműadó	1.490	916
3) iparűzési adó	15.000	9677
4) egyéb bevételek (igazgatási szolg. díj,)	-	1
5) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	50	22
6) pótlék bevétel	50	
7) talajterhelési díj	300	93
Pénzmaradvány	9433	0
Függő bevételek	-	155
Működési hitel		7
Összes bevétel	111.894	78 493
Bevételek teljesülése		70 %

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,átfutó kiadások		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Szennyvízgyűjtés, száll					4827	4212											4827	4212	87%
Települési hulladék gyűjtése, száll.					5605	3300											5605	3300	59%
Közutak,hidak fenntart.					1091	296											1091	296	27%
Óvodai intézményi étkeztetés	4715	3518	1111	980	2090	1100											7916	5598	
Munkahelyi étkeztetés					955	406											955	406	43%
Önkormányzati igazgatási tevékenység	7299	5787	1835	1449	0	0	8129	7472									17263	14708	85%
Közüvilágítás					2030	741											2030	741	
Város és község gazdálkodás					7710	4657	470	209									8180	4866	59%
Oktatási kieg.tevékenység					2667	1492	10	10									2677	1502	56%
Rendszeres szoc segély,foglalk.h.tám									7016	4842							7016	4842	69%
Időskorúak jár,lakásfenntart.t,ápolási,óvodai,gyvt .tám									2070	1670							2070	1670	81%
Egyéb önk.m.ell/átm,temetési,köztemetés,mozg,korl.									440	30							440	30	7%
Szociális étkeztetés					864	235											864	235	27%
Közmunkaprogram START	30961	20329	4159	2816	6187	4188					5400	8776					46707	36109	77%
Közmunkaprogram egyéb,normál	1444	259	195	57		53											1639	369	23%
Köztemető fenntartás						12											0	12	
Egyéb máshová nem s.járó beteg ell.						63											0	63	
Függő,átfutó,kiegyenlítő kiadások																-434	0	-434	
Közművelődési intézmények	1122	776	303	163	554	270											1979	1209	61%
Kiadás összesen:	45541	30669	7603	5465	34580	21025	8609	7691	9526	6542	5400	8776	0	0	0	-434	111259	79734	72%
%		67%		72%		61%		89%		68%		162%						72%	

Kiadások 2013. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	8.599	7.691
1) Körjegyzőség és Közös Hivatal tám.lakosság szám alapján	8129	7068
2) BURSA ösztöndíj	250	550
3) Kistérségi Társulás tagdíj	55	-
4) Alapítványok támogatása	50	-
5) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	65	38
6) Sajóivánka idők klubja	50	-
7) Non-profit szerv	-	35
II. Támogatás és egyéb juttatás:	9.536	6.542
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	1334	-
2) Egyéb betegséggel kapcs.nem.társadalmi jut.	100	186
3) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	5682	4643
4) Időskorúak járadéka		27
5) ápolási díj – alanyi	100	177
6) lakásfenntartási támogatás	1970	1466
7) Egyéb önk.tám.(tanuló bérlet)	20	3
8) óvodáztatási támogatás	10	10
9) köztemetés	100	-
10) temetési segély	120	30
11) átmeneti segély	100	-
III. Felhalmozási kiadások:	5.400	8.776
1) Építmények felújítása.	1674	4358
2) Gép berendezés vásárlása	2841	2840
3) Járművek vásárlása	120	120
4) Felújítások beszerzési Áfa	452	1145
5) Intézmény beruh.besz.árba beszám..ÁFA	313	313

1.2.

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

Előterjesztő:	Seszták Ottó 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.

Sajóivánka, 2013. október 21.

Seszták Ottó sk.
polgármester

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

Sajóivánka 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%	