



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓVÁTKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2014. ÁPRILIS 16-AI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1283-3/2014./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 3 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolója, zárszámadási rendelet.

Előterjesztő:	Seszták Ottó polgármester	A döntés formája: rendelet
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézané költségvetési ügyintéző főelőadó
Melléklet:	1. sz. Rendelet-tervezet	Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai és a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről szóló 56/2011. (XII. 31.) NGM rendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Sajóvátka községi Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtását, az elmúlt évekhez hasonlóan, a bevételi források elégtelensége, a likviditási problémák folyamatossága jellemezte.

Az önkormányzat 2013. évi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásolt a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás.

Az önkormányzat a 2013. évi költségvetésének tervezése és a költségvetési rendeletének elfogadása során figyelembe vette és alkalmazta a Mötv. 111.§ (4) bekezdését, tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra és a (2) bek-ben meghatározott következményekre. Így a 2013. évi költségvetési rendeletben **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** került 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 rendkívüli módon alulfinanszírozott volt, a biztonságos feladat-ellátás megfelelő szintű teljesítéséhez, a személyi- és dologi, működési kiadások teljesítése jelentős finanszírozási többletet igényelt a társult önkormányzatoktól.

A közös önkormányzati hivatalfinanszírozási anomálián túlmenően jelentős gondot okozott:

- 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 jelentett elegendő és megfelelő forrás az így jelentkező kiadásokhoz;
- forrás hiányában a település 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 iparűzési adóbevételtől (a gazdasági válság hatására jelentősen megnőtt késedelmesen fizető adósok, illetve a behajthatatlan adótartozások száma) eltérően, az adóalapra vetítve alapozta az önkormányzati elvárt bevétel teljesítését;
- a **település-üzemeltetési** feladatokra biztosított állami finanszírozás elégtelen volta, illetve annak a 2011. évi teljesítésre vetített meghatározása.

2013 I. félévében az önkormányzati működőképesség megőrzése a 2012. évi működési célú pénzmaradvány teljes felhasználásával nyílt lehetőség.

Fentiek ellenére is, az önkormányzat az év 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**.

A 2013. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, **bevételek és kiadások teljesülését** mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai **a költségvetési rendelet szerint teljesültek**.

BEVÉTELEK:

Az önkormányzat 2013. évi **bevételei** – köszönhetően a működőképesség megőrzését biztosító támogatásnak - **fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat**.

A 2013. évi költségvetés **16 031 E Ft pénzmaradvánnyal** zárult, mely szinte teljes egészében kötelezettséggel terhelt (Start-munkaprogramok, szállítói tartozások Szennyvízcsatorna tám.,Tűzifa Költségvetési többlettámogatás visszafiz). A 2014. évi költségvetés működési egyensúlyának biztosítására számottevő – kötelezettség nélküli – pénzmaradvány nem áll rendelkezésre.

Fentiek mellett, 2013. év során a kiadások egy része a folyószámlahitel felhasználásával teljesülhetett.

I-II.

Az **ÁLLAMI TÁMOGATÁS, AZ ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓK** a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **központosított pótélírányzatok** (óvodáztatási támogatás, bérpolitikai intézkedés támogatása, a **rendszeres szociális ellátások 90%-a**; stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

Sajóivánka község Önkormányzata **működőképességének megőrzése** érdekében **5.625 E Ft**. támogatásban részesült.

III.

A **SAJÁT BEVÉTELEK, HELYI ADÓ BEVÉTELEK**, a költségvetési rendeletben tervezett módon realizálódtak.

2013. évben az iparűzési adó bevétel – az előző évekhez viszonyítva – 7 M Ft-tal csökkent, mely jelentős nehézséget okozott az önkormányzati gazdálkodásban.

A **megkeresésre behajtott bírságok** beszedése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, a Szuhakállói lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) a tervezettnél megfelelően teljesült.

Az **étkezési térítési díjak** a szociális étkezésből, a gyermekétkeztetésből; az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák.

IV.

ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Az **átvett pénzeszközök** címén keletkezett bevétel teljesülését a Munkaügyi Központtól átvett támogatás, a területalapú támogatás (MVH), a szociális ellátásokhoz kapcsolódó támogatási formák, a Sajóivánkai Csatornaberuházó VKT LTP befizetései jelentik.

2013-ban - kihasználva a foglalkoztatás politika által nyújtott lehetőségeket - a lehető legtöbb regisztrált, elsősorban foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő munkanélküli részére biztosított az önkormányzat, a **Start-munkaprogram projektjeinek** keretein belül munkahelyet, így csökkentve az ilyen irányú szociális kiadások nagyságát. A Startmunka projektek 100%-os intenzitású bér- és járulék támogatása mellé, jelentős **közvetlen költség**-támogatásban (dologi- és felhalmozási célú) is részesült az önkormányzat.

Az önkormányzat saját forrás hiányában nem tudott élni a költségvetési törvényben közzétett, s később konkretizált, valamint a területfejlesztés által nyújtott **pályázati lehetőségekkel**.

V.

A **FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEKNÉL** a **Start-munkaprogram** projektek keretein belül megvalósult gép- és eszközbeszerzés szerepel.

Működési-, felhalmozási célú hitel felvételére nem került sor 2013. év során. Az önkormányzat 2013. augusztusától 3 millió Ft összegű folyószámla-hitelkerettel rendelkezett.

KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2013-ban a megszokott színvonalon tudott eleget tenni az Mötv-ben előírt kötelező feladatainak, költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy évközben, a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában.

A kiadások számottevően az önkormányzati működéshez társultak, új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására a Start-munkaprogram keretén belül sor.

A **személyi jellegű** kiadások és a kapcsolódó **járulékkiadások** tartalmazzák a 2013. évi törvényi változáson alapuló bérléti politikai intézkedéseket, a közszféra dolgozóinak 2013. évi keresetkiegészítését.

Valamennyi szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolták az önkormányzatnál is érzékelhető gazdasági folyamatok, melynek kapcsolt hatásai, szinte valamennyi területen érezhető következménnyel jártak.

A kiadások jelentős része az önkormányzati működéshez társult, melyek mellett **9.692 E Ft** összegű **fejlesztési, felhalmozási feladat** valósult meg.

Az önkormányzat által fenntartott (közös fenntartás) **intézmények, a község üzemeltetése, a község lakosai, a szociális ellátásban** részesülők nem szenvedtek hátrányt. A működtetés szilárd, megszorításokon nyugvó, naprakész gazdálkodási feltételekkel került biztosításra.

A költségvetési **kiemelt előirányzatok** egyetlen esetben sem kerültek átlépésre.

A kötelező feladatok mellett az önkormányzat számos, egyéb feladatot is ellát; a településen élők érdekében; a település fejlesztését, fejlődését szolgálva, de a kötelező feladat ellátás elsőbbségével. Így támogatta a közművelődést, a helyi civil szervezeteket, a polgárőrség működését.

Az önkormányzat feladatellátásának hatékonnyá tétele érdekében **különböző társulásokat** hozott létre, illetve társulásokhoz csatlakozott, így pl:

- A családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátására a Dédestapolcsány - Mályinka - Sajóivánka - Sajóivánka - Sajókaza - Szuhakálló - Vadna Nappali Szociális Központ Intézményfenntartó Társulást;

- Különböző önkormányzati és területfejlesztési társulásokban való részt vétel: TÖÖSZ, Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi társulás, Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás, Központi Orvosi Ügyelet, Közművelődési stb.;

- Köznevelési Intézményfenntartó Társulás, illetve 2013. július 10-étől köznevelési feladat-ellátási szerződés Kazincbarcika város önkormányzatával.

A **Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnak** az önkormányzat alapító tagja.

2013 január 1-jei, a **magyar közoktatás életében** bekövetkező változások Sajóivánka településen nem jelentettek közvetlen hatást, mivel az önkormányzat ezt megelőzően sem tartott fenn általános iskolai köznevelési intézményt, a területén. Így az állami feladatellátás miatt, az **önkormányzati kiadások csökkenéséről nem lehet beszélni.**

Sajóivánka Önkormányzata 2013-ban **alapítványnak, közalapítványnak** pénzeszközt, **térítésmentesen juttatott vagyont** nem adott át. Támogatást **civil szervezetnek nem** biztosított.

Az önkormányzat költségvetésének és hitelfelvételének nagyságára 2013-ban **sem volt könyvvizsgálásra kötelezett.**

Vagyongazdálkodás, értékpapír-művelet, hitelfelvétel:

Az önkormányzat a meglévő **önkormányzati vagyon** folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodott. A beruházásoknak, felújításoknak, eszköz- és gépbeszerzéseknek köszönhetően az önkormányzati vagyon **megőrzésre került.**

Az önkormányzat valamennyi vagyonát – a szennyvízhálózat kivételével - **saját üzemeltetésben** tartja fenn. Vagyonával a vagyonrendeletében szabályozott módon gazdálkodik. **Térítésmentes vagyonátadásra** az elmúlt évben nem került sor.

Az önkormányzat **értékpapír műveletet** nem hajtott végre 2013. évben.

A fentiek mellett azonban hangsúlyozni kell, hogy az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásához nagy segítséget jelent a 2012. évi **adósságkonszolidáció.** Az önkormányzat költségvetését nem terhelték a likvid- és beruházási hitelek törke- és kamattartozásai, illetve azok költségei, mely éves szinten több millió forint megtakarítást jelentett. Emellett jelentős segítséget nyújtott a szerkezetátalakítási támogatás, mely azonban csak az időszakos likviditási gondok enyhítését tette lehetővé.

Fentiek alapján indítványozom az önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását.

Sajóalgóc, 2014. április 8.

Seszták Ottó
polgármester

Sajóivánka Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
..../2014. (.....) önkormányzati rendelete
a 2013. évi zárszámadásról

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján - figyelembe véve a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv., a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait - az Alaptörvény 32.cikk (1)bekezdés f)pontjában bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja:

1.§ (1) Sajóivánka Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtását

126 474 E Ft

bevétellel

ebből:

- Normatív állami támogatás	37 478 - E Ft
- Intézményi bevétel	8 806 - E Ft
- Intézményi működési célú pénzeszköz bevétel	54 508 - E Ft
- Önkorm. sajátos működési bevétel/adó/	12 837 - E Ft
- Működésre átvett pénzeszköz államháztartás.kivétel	3 252 - E Ft
- pénzmaradvány	9.593 - E Ft

hagyja jóvá.

(2) Sajóivánka Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013.évi költségvetésének végrehajtását

109 732 E Ft

kiadással

ebből:

- Személyi juttatás	43 280 - E Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	7 637 - E Ft
- Dologi, működési kiadás	27 104 - E Ft
- Pénzeszközátadás működési céllal	13 242 - E Ft
- Támogatások és egyéb juttatások	8 870 - E Ft
- Felhalmozási kiadás	9 692 - E Ft
- Átfutó kiegyenlítő kiadás	-93- E Ft

hagyja jóvá.

(3) A költségvetés 2013. évi pénzmaradványa 16 031 E Ft, melyből kötelezettséggel terhelt:

- a.) 5.894 E Ft 2013. évi Startmunka támogatása,
- b.) 1.770 E Ft víziközmű-LTP elszámolás számla,
- c.) 6.481 E Ft csatornaszolgáltatás ráfordításainak csökkentésére kapott állami támogatás,
- d.) 595 E Ft szociális tűzifa állami támogatás.

(4) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat - Áht. 23.§ (2) bek. g. pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban

meghatározottak szerinti - saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(5) Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének bevételei nem tartalmazzak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

(6) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásainak teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és szakfeladatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(7) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(9) A Rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat hitelállományát.

(10) A 6. melléklet tartalmazza - az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.

(11) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.

(12) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht 24.§ (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

(13) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(14) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.

(15) A Rendelet 11. melléklete tartalmazza az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést, a 12. melléklet az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást.

(16) A Rendelet 13. melléklete tartalmazza a vagyonkimutatást.

(17) Az Önkormányzat 2013. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.

(18) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmazza.

2.§ (1) Hatályát veszti Sajóivánka Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 6/2013.(II.20.) önkormányzati rendelete.

(2) A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Seszták Ottó
polgármester

Dr.Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

**Az önkormányzat 2013. évi költségvetése bevételi főösszegének,
Bevételi forrásonkénti megoszlása**

M e g n e v e z é s	2013. évi
I. Normatív állami támogatás összesen:	37 478
1. Állami támogatás	11 400
1. Település Önk.működésének támogatása	11 400
2.Település önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 709
1. Szociális feladatok támogatása, rendsz. szoc.segély, időskor.jár., lakásfennt. tám., óvodázat.tám/	7 183
1. Pénzbeli szociális ellátások	4 526
3.A település önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	735
2. Könyvtári közművelődés	735
I.d.Egyéb központi támogatás	13 634
1. Működőképesség megőrzését szolgáló támogatás	5 625
2. Egyéb központ támogatás (Bérkompenzáció, Tűzifa támogatás)	1 500
3. Óvodáztatási támogatás (Erzsébet utalvány)	338
4. Önkormányzati működési kiegészítő (állami tám Szennyvíz csatorna tám. ..)	6 509
III. Saját bevételek	12 837
1. Helyi adó bevételek	
1. Építményadó	349
2. Iparűzési adó	10 656
3. Gépjárműadó	1 603
4. Pótlék,bírság	75
5. Szabálysértési bírság	-3
6. Talajterhelési díj	141
7. Egyéb bevétel	16
8. Intézményi bevételek	8 806
Ebből	
9. Térítési díjak /étkezési térítések/	1481
10.Települési hulladékgazdálkodás díja	3 934

11.Bérleti díjak/szennyvíz hál. ÉRV/	944
12.Kiszámlázott szolgált. Áfa-ja,	1 770
13.Kamatbevételek	158
14.Egyéb bevétel (favágás,fűnyírás,Szántás)	519
IV. Átvett pénzeszköz	54 508
1. Közfoglalkoztatás támogatása/Startmunka/	48 068
2. Közfoglalkoztatás (Kazán program)	2 280
3. Kazincbarcika Önkormányzat – közös intézményfenntartás elszámolás	3 077
4. Közfoglalkoztatás egyéb előző évi kiegészítés visszatérítés	44
5. Közfoglalkoztatás egyéb	502
6. Működési célú támogatásértékű bevétel egyéb fejezeti kezelésű előirányzatokból (terület alapú támogatás MVH)	537
V. Működési célú pénzeszközök államháztartáson kívülről	3 252
1. Működési pénzeszköz vállalkozástól (ÉRV, Takarékszövetkezet/	80
2. Háztartási befizetések (szántás, fűnyírás, favágás,)	183
3. LTP befizetések	2989
VI. Pénzmaradvány	9 593
BEVÉTEL ÖSSZESEN	126 474

Az önkormányzati költségvetés kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, szakfeladatok
és kiadásnemek szerint

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Város és község gazd.szolg.					7 889	7 099	470	643					8 359	7 742	93%
Szennyvízgyűjtés,száll					4 827	3 021	9 281	2 707					14 108	5 728	
Közutak, hidak üzemelt.					1 091	294							1 091	294	27%
Egyéb másh.nem sorol.járób.ell.						63							0	63	0%
Óvodai nevelés					2 667	2 098							2 667	2 098	79%
Óvodai intézm.étkezt.	5 351	4 948	1 411	1 377	2 242	1 776							9 004	8 101	90%
Munkahelyi étkezt.					955	647							955	647	68%
Szociális étkeztetés					864	311							864	311	36%
Önk.rendsz.pénzbeli ell.									6 860	6 273			6 860	6 273	91%
Önk.eseti pénzb.ell.									1 970	2 178			1 970	2 178	111%
Egyéb ellátás (ápol.díj)									440	30			440	30	7%
Közüvilágítás					2 030	1 541							2 030	1 541	76%
Települési hulladék kez.					5 605	4 804							5 605	4 804	86%
Önk.elsz.költségv.szerv.	7 299	7 426	1 835	1 892			9 929	9 892					19 063	19 210	101%
Start munkavégzés Kazán	1 444	259	195	57		9							1 639	325	20%
Start Téli ért.	700	678	92	91	450	318							1 242	1 087	88%
Start munkavégzés	30 961	28 896	4 159	4 005	6 932	4 514					5 400	9 692	47 452	47 107	99%
Közműv.intézm.működt.	1 122	1 073	303	215	554	596							1 979	1 884	95%
Köztemető fennt.működt.					635	13							635	13	2%
Óvodai tám utalvány										389			0	389	0%
Függő, átfutó														-93	
Kiadás összesen:	46 877	43 280	7 995	7 637	36 741	27 104	19 680	13 242	9 270	8 870	5 400	9 692	125 963	109 732	87%
%		92%		96%		74%		67%		96%		179%		87%	

Kiadások 2013. I-III. negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	19 680	13 242
1) Körjegyzőség és Közös Hivatal támogatása lakosság szám alapján	9929	9892
2) BURSA ösztöndíj	250	600
3) Szennyvíz	9281	2707
4) Non-profit szervezet támogatása	120	43
II. Támogatás és egyéb juttatás:	9 270	8 870
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	1334	5034
2) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	5027	5034
3) időskorúak járadéka		27
4) ápolási díj – alanyi	100	177
5) lakásfenntartási támogatás	1970	2178
6) köztemetés	100	0
7) temetési segély	120	30
8) átmeneti segély	100	-
III. Felhalmozási kiadások:	5400	9692
1) Építmények felújítása.	1674	5062
2) Gép berendezés vásárlása	2841	2840
3) Járművek vásárlása	120	120
4) Felújítások Áfa-ja	452	1357
5) Beruházások, beszerzések Áfa-ja	313	313

Sajóivánka községi Önkormányzat
2013. évi költségvetése
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami támogatás	37 478	Személyi juttatás	43 280
Működési célú pénzeszköz átvétel	49 108	Járulékok	7 637
Saját bevétel	29.922	Dologi kiadások	27 104
Átvett pénzeszköz	12 837	Pénzeszköz átadás	13 242
Intézményi bevétel	8 806	Támogatások	8 870
Pénzmaradvány	9 593		
		Átfutó kiadás	-93
Összesen	121 074	Összesen:	100 040

Sajóivánka községi Önkormányzat 2013. évi költségvetése
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege
(Tájékoztató jelleggel)

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Startmunka projektek támogatása	5.400	Startmunka gép-, eszközbeszerzések	9 692
Összesen:	5 400	Összesen:	9.692

Kimutatás az Önkormányzat hitel-állományáról

2013.év

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév jan. 01-én	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összeg tárgyév dec. 31-én
			-		0
			-		0
Összesen			-		0

KIMUTATÁS

az önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről
E Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév 2013			2014 év		2015 év		2015 év	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Csat.VKT hitel/LTP	35 517	35.517							
Összesen	35 517	35 517							

<p style="text-align: center;">KIMUTATÁS A közvetett támogatásokról 2013 év E Ft-ban</p>	
1.) Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege
0	0
Összesen: 0	Összesen: 0
3. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,	4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege
3.1.Gépjárműadó (1991. évi LXXXII. 5.§ f.) Súlyos mozgáskorlátozottságra tekintettel	0
gépjármű	
Összesen:	Összesen: 0
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege: 0	
Mindösszesen:	

Kimutatása többéves kihatással járó döntésekről

<p style="text-align: center;">KIMUTATÁS Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiről E Ft-ban</p>									
Megnevezés	Tárgyév 2013			2014 év		2015 év		2016 év	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Csatorna-beruházó VKT	2 500	2 500	2 685					-	
Csatornaberu házó VKT átvett hitel	35517	35.517	0					-	
Összesen	38 017	38.017	2 685					-	

<p style="text-align: center;">KIMUTATÁS A pénzeszközök változásáról 2013. év E Ft-ban</p>	
Megnevezés	2013. évi
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-én	8 882
Összes bevétel összege:	116 881
Összes kiadás összege:	109 732
Záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	16 031

2013. évi költségvetési mérleg
(összevont adatokkal, E/Ft –ban)

Eszközök	Állományi érték		Források	Állományi érték	
	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
Ingatlanok	314 402	307 220	Induló tőke	446.555	446.555
Gépek berend. felszer.	729	3290	Tőkeváltozások	39330	26080
Járművek	4228	3418			
Beruházásra adott előleg		3300			
Üzemeltetésre átadott	162 993	157324			
Tárgyi eszközök összesen	482 352	474 552	Költségvetési tartalék	9594	16650
			Beruházási hitelek		-
Forgóeszközök összesen:	50 684	58 865	Rövidlejáratú kötelezettség	37557	44132
Készletek	258	302			
Követelések	780	854	Rövid lej.hitel felv	-	
Egyéb követelések LTP „ÉRV.	35517	36.601			
Adósok	4535	4458	Ktsg-i átfutó bev.		-
Költségvetési bankszla	8581	15 899			
Pénztárak	301	132			
Aktív átfutó elszámolás	712	619			
Eszközök összesen	533036	533.417	Források összesen	533036	533.417

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
01	Rendszeres személyi juttatás (=02/09)	13 821	42 164	38 157
02	Nem rendszeres személyi juttatás (=02/42)	1 390	1 893	2 208
03	Külső személyi juttatások (=02/48)	2 420	2 820	2 915
04	Személyi juttatások (01+02+03)	17 631	46 877	43 280
05	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=02/54)	3 837	7 995	7 637
06	ebből: Egészségügyi hozzájárulás (=02/52)	0	0	0
07	Dologi kiadások (=03/69)	31 712	36 741	27 104
08	ebből: Nemzetközi tagsági díjak (=03/57)	0	0	0
09	ebből: Kamatkiadások (=03/66)	2 500	2 500	3 152
10	ebből: Különféle költségvetési befizetések (=03/55)	0	0	193
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (=04/01)	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=04/11)	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=04/21)	0	0	0
14	Működési célú támogatásértékű kiadások (=04/31)	8 499	10 399	10 492
15	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (=04/32)	0	0	0
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=04/41)	100	0	0
17	Működési célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre (=04/52)	0	9 281	2 750
18	Tartalékok (működési célú) (=04/57)	0	0	0
19	Egyéb működési célú kiadások összesen (11+...+18)	8 599	19 680	13 242
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=12/50)	9 526	9 270	8 870
21	Működési kiadások összesen (04+05+07+19+20)	71 305	120 563	100 133
22	Felújítások (ÁFA-val) (=05/06)	0	2 126	6 418
23	Beruházások (ÁFA-val) (=05/17)	0	3 274	3 274
24	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (=04/59)	0	0	0
25	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=04/69)	0	0	0
26	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=04/79)	0	0	0
27	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások (=04/89)	0	0	0
28	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (=04/90)	0	0	0
29	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=04/99)	0	0	0
30	Lakástámogatás (=04/100)	0	0	0
31	Felhalmozási célú pénzeszközáradások államháztartáson kívülre (=04/111)	0	0	0
32	Felhalmozási célú céltartalék (=04/112)	0	0	0
33	Befektetési célú részesedések vásárlása (=04/113)	0	0	0
34	Meglévő tartós részesedéshez kapcsolódó tőkeemelés kiadása (=04/114)	0	0	0

35	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen (24+...+34)	0	0	0
36	Felhalmozási kiadások összesen (22+23+35)	0	5 400	9 692
37	Költségvetési kiadások (21+36)	71 305	125 963	109 825
38	Intézményi működési bevételek (=07/23)	10 544	10 544	8 806
39	ebből: Kamatbevételek(=07/19+07/20)	120	120	158
40	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása (=09/23)	24 347	37 478	37 478
41	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések (=09/24)	0	0	44
42	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről (=09/25)	0	0	0
43	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről (=09/35+09/134)	0	0	0
44	Működési célú támogatásértéktű bevételek (=09/46)	9 721	51 422	54 464
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09/47) (40+...+44)	34 068	88 900	91 986
46	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről (=09/48)	0	0	0
47	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=09/57)	0	0	0
48	Működési célú pénzeszköztávtétel államháztartáson kívülről (=09/68)	0	2 800	3 252
49	Működési célú átvett pénzeszközök (=09/69) (46+47+48)	0	2 800	3 252
50	Közhatalmi bevételek (=16/26)	17 260	14 135	12 837
51	Működési bevételek mindösszesen (38+45+49+50)	61 872	116 379	116 881
52	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése összesen (ÁFA-val) (=08/13)	0	0	0
53	Tartós részesedések értékesítése (=08/21)	0	0	0
54	Meglévő részesedések tőke kivonásához tőkeleszállításához kapcsolódó bevételek (=08/22)	0	0	0
55	Egyéb pénzügyi befektetések bevételei (=08/28-08/21- 08/22)	0	0	0
56	ebből: Kamatbevételek(=08/25+08/26)	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (egyéb) (=08/14+08/15+08/16+08/17)	0	0	0
58	Felhalmozási bevételek (52+53+54+55+57)	0	0	0
59	Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása (=09/79)	0	0	0
60	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről (=09/80)	0	0	0
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről (=09/90+09/144)	0	0	0
62	Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek (=09/101)	0	0	0
63	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=09/102) (59+...+62)	0	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről (=09/103)	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=09/112)	0	0	0
66	Felhalmozási célú pénzeszköztávtétel államháztartáson kívülről (=09/123)	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=09/124)	0	0	0

	(64+...+66)			
68	Felhalmozási bevételek mindösszesen	0	0	0
	(58+63+67)			
69	Költségvetési bevételek mindösszesen	61 872	116 379	116 881
	(51+68)			
70	Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (21 - 51)	9 433	4 184	-16 748
71	Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (36 - 68)	0	5 400	9 692
72	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=06/29)	0	0	0
73	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása (=06/18)	0	0	0
74	Különböző finanszírozási kiadások (=06/30-06/18-06/29)	0	0	0
75	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
	(72+73+74)			
76	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások (=06/34)	0	0	-93
77	Maradvány működési célú igénybevétele (=10/15+10/17)	9 433	9 584	9 593
78	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele (=10/16+10/18)	0	0	0
79	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (=10/19)	0	0	0
80	Központi, irányítószervi támogatás (=10/24)	0	0	0
81	Különböző finanszírozási bevételek (=10/34-10/20-10/24)	0	0	0
82	Finanszírozási bevételek összesen	9 433	9 584	9 593
	(77+...+81)			
83	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (=10/38)	0	0	0
84	Tárgyévi kiadások	71 305	125 963	109 732
	(37+75+76)			
85	Tárgyévi bevételek	71 305	125 963	126 474
	(69+82+83)			
86	Pénzkészlet január 1-jén	0	0	8 882
87	Pénzkészlet a tárgydőszak végén	0	0	16 031
88	Foglalkoztatottak létszáma (fő) - időszakra	15	39	39
89	Munkajogi létszám (fő) a tárgydőszak végén	0	0	39

Egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás

1	Megnevezés 2	Előző év 3	Tárgyév 4
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	8 581	15 899
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	301	132
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	8 882	16 031
05	4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0	0
06	5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátás záró állománya (-)	0	0
07	B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5)	0	0
08	- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege	54	0
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	658	619
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	712	619
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	712	619
17	8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	45
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	0	45
20	E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0
21	F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	9 594	16 605
22	10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
23	11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	-10	-81
24	12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0	0
25	13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	0	0
26	G. Finanszírozásból származó korrekciók (±10±11±12±13) (±)	-10	-81
27	H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
28	I. Költségvetési pénzmaradvány (F±G+H)	9 584	16 524
29	14. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
30	15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0
31	J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	9 584	16 524
A J. sorból:			
32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	9 584	16 524
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	9 584	16 524
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0
36	18. Szabad pénzmaradvány	0	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	0	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

Vagyongkimutatás
2013. év

Megnevezés	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan fogalomképes		Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték
	Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték				
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	210593	154092	305448	251235	76215	69225	592256	474552
I. Immateriális javak								
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyon értékű jogok								
4. Szellemi termékek					255		255	
5. Immateriális javakra adott előlegek								
6. Immateriális javak értékhelyesbítése								
II. Tárgyi eszközök	210593	154092	305448	251235	75960	69225	592001	471 252
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	210 593	154092	107708	93 911	59217	59217	377 518	307 220
2. Gépek, berendezések és felszerelések					5 240	3 290	5240	3290
3. Járművek					8203	3418	8203	3418
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások					3300	3300	3300	3300
6. Üzemeltetésre átadott			197740	157 324			197740	157 324
7. Állami készletek, tartalékok								
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								

Megnevezés	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan fogalomképes		Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték
	Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték				
III. Befektetett pénzügyi eszközök								
1. Egyéb tartós részesedések								
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
3. Tartósan adott kölcsön								
4. Hosszú lejáratú bankbetétek								
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések								
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök								
B) FORGÓESZKÖZÖK					58865	58865	58865	58865
I. Készletek					302	302	302	302
I. Adósok					4458	4458	4458	4458
II./1 Követelések					854	854	854	854
II./2. Egyéb követelések/LTP-s hitel fedezete/					36601	36601	36601	36601
IV. Pénzeszközök,					16031	16031	16031	16031
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások					619	619	619	619
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	210593	154092	305448	251235	135088	128090	651121	533417