



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓIVÁNKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2014. AUGUSZTUS 26-AI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1733-3/2014/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Seszták Ottó polgármester	Döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné 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 11.698 - 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.

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** (óvodáztatási támogatás, SZJA kompenzáció, 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 Kazincbarcika város által átutalt, a közös intézményfenntartás 2014. évi elszámolásából keletkező maradvány összege (4.458 E Ft) is.

III.

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

IV.

Az **intézményi bevételek** 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. félévben.

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

Kiadások:

A kiadási oldal 40%-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 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.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóivánka, 2014. augusztus 18.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

**/2014.(VIII.26.) Határozat Az önkormányzat 2014. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.**

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

41.060 E Ft bevétellel
ebből

14.907 e Ft	állami támogatás
17.684 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
0 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
3.338 e Ft	intézményi bevétel
5.131 e Ft	saját bevétel

29.362 E Ft kiadással
ebből

9.118 e Ft	személyi jellegű kiadás
1.140 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
9.403 e Ft	dologi jellegű kiadás
6.579 e Ft	pénzeszköz átadás
3.122 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
0 e Ft	felhalmozási kiadás

hagyja jóvá.

Bevételek 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	27.234	14.907
1) A települési önk. működésének támogat.	8.226	4.278
2) Hozzájárulás pénzbeli szoc.ellátás	5.486	4.226
3) Egyes szociális feladatok	6.030	6.018
4) Könyvtári, közművelődési támogatás	740	385
5) Önkormányzati Kiegészítő támogatás	5.385	-
6) Egyéb működési célú tám. áht. belül	1.367	-
III. Átvett pénzeszközök:	14.214	17.684
1) Óvodai működtetésre /Kazincbarcika Önkorm./	0	4.458
2) Közfoglalkoztatás támogatása Startmunka	11.257	11.678
3) MVH támogatás	1.000	1.548
4) Biztosítási díj	1.957	-
IV. Működési célú pénzeszk.átv.állházt.kívül.		
1) LTP befizetések	-	
V. Intézményi bevételek:	7.016	3.338
1) étkezési térítési díjak	856	801
2) települési hull/szemét száll.díj/	2.477	784
3) bérleti díjak ÉRV.szennyvízhálózat	2.663	1.155
4) ÁFA	900	598
5) kamatbevételek	120	-
VI. Saját bevételek:	9.270	5.131
1) építményadó	370	228
2) gépjárműadó	1.600	835
3) iparűzési adó	7.000	3.914
4) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	50	20
5) pótlék bevétel	50	-
6) talajterhelési díj	250	134
Pénzmaradvány	16.031	
Összes bevétel	73.765	41.060
Bevételek teljesülése		43 %

Kiadások 2014. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	2.709	2.193
1) Közös Hivatal tám.lakosság szám alapján	2.009	1.843
2) BURSA ösztöndíj	700	350
3) Kistérségi Társulás tagdíj	55	-
4) Alapítványok támogatása	50	-
5) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	65	-
6) Sajóivánka idősek klubja	50	-
II. Támogatás és egyéb juttatás:	10.534	3.111
1) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	1.334	-
2) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	6.600	2.222
3) lakásfenntartási támogatás	2.160	889
4) óvodáztatási támogatás	10	-
5) köztemetés	100	-
6) temetési segély	120	-
7) átmeneti segély	210	-