



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓIVÁNKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2015. SZEPTEMBER 2-AI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1604-3/2015/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2015. 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 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 2015. 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, **2015. június 30-i** állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2015. 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 2.363 - E Ft, azt a téves következtetést engedi feltételezni, mely szerint az önkormányzat gazdálkodásában 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, illetve a folyószámla-hitelkeret is.

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 2015. 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 közfoglalkoztatás támogatása, illetve a területalapú támogatás szerepel.

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 gyermekétkezésből, szociális étkezésből, az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák.

V.

A **saját bevételek** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben.

A 2015. 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 **járulék** kiadások teljesítése időarányosan a közfoglalkoztatáshoz igazodik.

II.

Több szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése melyek az év folyamán a második félévben 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, 2015. augusztus 25.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

**/2015.(IX.....) Határozat Az önkormányzat 2015. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.**

Sajóivánka Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Sajóivánka Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2015. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

43.502 E Ft bevétellel
ebből

10.300 e Ft	állami támogatás
22.317 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
0 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
1.353 e Ft	intézményi bevétel
4.374 e Ft	saját bevétel
5.158 e Ft	folyószámla-hitel göngyölített módon

41.794 E Ft kiadással
ebből

19.681 e Ft	személyi jellegű kiadás
3.716 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
8.429 e Ft	dologi jellegű kiadás
973 e Ft	pénzeszköz átadás
2.382 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
532 e Ft	felhalmozási kiadás
268 e Ft	elvonások befizetések (2014.évi FHT.)
5.158 e Ft	folyószámla-hitel göngyölített módon
655 e Ft	államháztartáson belüli megelőlegezés

hagyja jóvá.

Bevételek 2015. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	18.556	10.300
1) Helyi önkormányzatok működési támogatásai	10.526	5.493
2) Település Önkormányzatok szociális Gyermekjóléti feladatok és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	6.809	4.162
3) Működési célú kiegészítő támogatások	21	21
4) Könyvtári, közművelődési támogatás	1.200	624
		-
III. Átvett pénzeszközök:	24.979	22.317
1) Közfoglalkoztatás támogatása Startmunka	24.299	21.637
2) MVH támogatás	680	680
		-
V. Intézményi bevételek:	2.735	1.353
1) étkezési térítési díjak	716	703
2) települési hull/szemét száll.díj/2014.évi szemét)		362
3) bérleti díjak ÉRV.szennyvízhálózat	1.275	
4) ÁFA	694	288
5) kamatbevételek	50	-
VI. Saját bevételek:	8.390	4.374
1) építményadó	390	169
2) gépjárműadó	1.600	862
3) iparűzési adó	6.000	3.194
4) szabálysértési bírságok, megkeresésére behajtott bírságok	100	100
5) pótlék bevétel	50	44
6) talajterhelési díj	250	5
Pénzmaradvány	8.725	
Folyószámla hitel		5.158
Összes bevétel	63.385	43.502
Bevételek teljesülése		68 %

Kiadások 2015. I. félév

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Hitel		Államháztartáson belüli megelőlegezés		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód	Telj.	Mód.	Telj	Mód.	Telj.	
Szennyvízgyűjtés, száll					254												254	0	0%
Göngyölített hitel													5158	5158			5158	5158	100%
Közutak,hidak fenntart.					1080												1080	0	0%
Óvodai intézményi étkeztetés	3228	1464	871	395	2981	860											7080	2719	34%
Munkahelyi étkeztetés					955	100											955	100	10%
Önkormányzati igazgatási tevékenység	6534	3058	1455	687	0	0											7989	3745	47%
Közüvilágítás					2912	849											2912	849	29%
Város és község gazdálkodás					6137	2784	2128										8265	2784	34%
Önkormányzati elsz.költségvetési szerv.							1533	973									1533	973	63%
Munkanélküli aktív korúak ellátása							268	268	780	762							1048	1030	98%
Lakásfenntartási ,Lakhatással összefüggő ellátások									650	632							650	632	97%
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások									1644	988							1644	988	60%
Szociális étkeztetés					864	67											864	67	8%
Közmunkaprogram START	18505	14609	2500	2486	3545	3185					620	532			655	655	25825	21467	83%
Köztetető fenntartás					330	20											330	20	6%
Óvodai intézményi nevelés műk.fel.					1270	550											1270	550	43%
Közművelődési intézmények	1248	550	336	148	381	14											1965	712	36%
Kiadás összesen:	29515	19681	5162	3716	20709	8429	3929	1241	3074	2382	620	532	5158	5158	655	655	68822	41794	61%
%		67%		72%		41%		31%		77%		85%		100%		100%		61%	

Kiadások 2015. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	3.661	973
1) Közös Hivatal tám.lakosság szám alapján	1533	973
2) BURSA ösztöndíj	700	-
3) Kistérségi Társulás tagdíj	55	-
4) Alapítványok támogatása	50	-
5) Pénzügyi hozzájárulás Sajó Bódva V.működéséhez	1223	
6) Hulladékkezelő Önk.Társulás tagdíj	65	-
7) Sajóivánka idősek klubja	50	-
II. Támogatás és egyéb juttatás:	3.074	2.382
1) Munkanélküli aktív korúak ellátása	780	762
2) Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	650	632
3) Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	1.304	953
4) köztemetés	120	-
5) települési támogatás	220	35