



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2013. AUGUSZTUS 28-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2883-4/2013./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné 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 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 Möt. 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. félévi 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 2013. évi működése alulfinanszírozott.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozási anomálián túlmenően jelentős gondot okoz:

- 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 elegendő és megfelelő forrás az így jelentkező kiadásokhoz;
- a **kötelező gyermekétkeztetést** biztosító konyhai feladat-ellátás teljeskörű kimaradása a finanszírozási rendszerből. A kötelező feladathoz nem társul sem bér- sem működési kiadás támogatás. A költségvetési törvény által biztosított támogatási forma a térítésmentesen vagy kedvezménytel étkező gyermekek esetében, csak a nyersanyag beszerzés költségeit biztosítja;
- forrás hiányában a települések 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 iparüzési adóbevételtől (a gazdasági válság hatására jelentősen megnőtt késedelmesen fizető adósok, illetve a behajthatatlan adótartozások száma) eltérően, az adóalapra vetítve alapozza az önkormányzati elvárt bevétel teljesítését;
- a **település-üzemeltetési** feladatokra biztosított állami finanszírozás elégtelen volta, illetve annak a 2011. évi teljesítésre vetített meghatározása. A támogatási mód magában hordja annak a veszélyét, hogy egy a forrás hiányában alapszinten (vagy azalatt) ellátott tevékenység, állami támogatásban a következő években egyre csökkenő mértékben fog részesülni;
- A 2013. évi költségvetés végrehajtása során az önkormányzat folyamatosan likviditási gondokkal küzd, melyet tovább súlyosbított, hogy a központosított illetményszámfejtés rendszerének jogszabályi rendelkezésen alapuló változása miatt, **a 2012. december havi béreket**, a Kincstár a központi költségvetés – megelőlegezett – terhére folyósította, valamennyi az illetményszámfejtés körbe tartozó költségvetési szervnél alkalmazott részére. A 2012. december havi személyi jellegű kiadások 50%-a, a 2013. március havi **nettó finanszírozásából**, illetve a fennmaradó 50%-a, az ezt követő 5 hónap alatt került az önkormányzattól visszavonásra. Ennek következménye, hogy az önkormányzat 2013. évi állami támogatása 4.251 Ft összeggel csökkent (mely a költségvetésben tervezésre nem került), illetve a település hónapokig nem, vagy alig részesült nettó finanszírozásban.

Az önkormányzat – lehetőségeinek határai között – eleget tett a törvényi kötelezés határai között, a költségvetés tervezésére vonatkozó jogszabályi kötelezésnek.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtása számos bizonytalanságot, veszélyt rejt magában. Ha a település bármelyik tervezett saját bevétele nem, vagy nem időben teljesül, az önkormányzat fizetőképessége kerülhet veszélybe, mely a kötelező- és az egyre csökkenő mértékű önként vállalt feladatok ellátása tekintetében a működésképtelenséghez vezethet.

A fentiek mellett azonban hangsúlyozni kell, hogy az önkormányzatok 2013. évi gazdálkodásához nagy segítséget jelent a 2012. évi **adósságkonszolidáció**. Az önkormányzat költségvetését nem terhelik a likvid- és beruházási hitelek tőke- és kamattartozásai, illetve azok költségei, mely éves szinten több millió forint megtakarítást jelentenek.

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, **2013. június 30-i** állapotot tükröznek. Az ezt követően megvalósult költségvetési folyamatokról, az I-III. negyedéves költségvetési beszámoló tartalmaz majd teljeskörű információt.

Az önkormányzat 2013. I. félévi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásolt az elégtelen állami finanszírozás.

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 1.770- 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. félévi 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.

Az SZJA törvény módosítása, az egykulcsos adórendszer bevezetése miatt, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére 2012. 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.

III.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételeknél a Dózsa György út felújításához kapcsolódó pályázati támogatás és 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. félévben.

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 éves költségvetésben tervezett iparűzési adó bevétel realizálódása így nem várható.

A megkeresésre behajtott bírságok beszedése (a helyi és más szabálysértési hatóságok által, vadnai lakosokra kiszabott, időben meg nem fizetett pénzbírságok) a tervezetthez képest elmaradt. Ennek elsődleges oka, a szabálysértési törvény módosítása miatt számottevően csökkent a végrehajtások kezdeményezése.

Kiadások:

A kiadási oldal 52%-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.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi 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. 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.

V.

A **felhalmozási kiadások** éves előirányzatának I. félévi felhasználását részletesen mutatja be a 2/a. sz. melléklet.

Az önkormányzat 2013. évi működése kiegészítő állami támogatás nélkül nem biztosítható, az önkormányzati feladat-ellátás nem finanszírozható.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2013. augusztus 23.

Bencze Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2013.(VIII.28.) Határozat Az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.

Vadna Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2013. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

81.532 E Ft bevétellel
ebből

15.851 e Ft	állami támogatás
33.782 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
17.571 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
5.424 e Ft	intézményi bevétel
8.904 e Ft	saját bevétel

79.762 E Ft kiadással
ebből

18.990 e Ft	személyi jellegű kiadás
3.472 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
14.768 e Ft	dologi jellegű kiadás
10.257 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
7.606 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
23.959 e Ft	felhalmozási kiadás
710 e Ft	függő kiadás

hagyja jóvá.

Bevételek 2013. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	32.812	15.851
1) települ.önk.műk.támogatása	12.157	6.040
2) hozzájárulás a pénzb.ellátásokhoz	5.254	2.627
3) egyes szociális feladatok	14.458	6.609
4) egyéb központosított támogatás (keresetkiegészítés)	205	206
5) Könyvtári közműv.feladatok tám.	738	369
III. Átvett pénzeszközök:	67.376	33.782
1) Körjegyzőség működésére átvett		4.046
2) közfoglalkoztatás támogatása	67.376	29.736
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	19.616	17.571
1) önkormányzati ingatlanok értékesítése	2.809	0
2) Útfelújítás támogatása	16.791	17.555
3) közműfejlesztési támogatás	16	16
V. Intézményi bevételek:	9.907	5.424
1) étkezési térítési díjak	3.699	853
2) Áru és készletérték.(szemétdíj)	3.064	1.016
3) bérleti díjak	1.318	264
4) ÁFA	1.826	3.260
5) Egyéb (kártérítés)	-	31
VI. Saját bevételek:	18.793	8.520
1) építményadó	3.000	1.618
2) gépjárműadó	1.400	605
3) iparűzési adó	14.000	6.266
4) egyéb bevételek (igazgatási szolgáltatási díj)	183	17
5) pótlék bevétel	210	14
VII. Működési célú pénzeszk.átv. áll.h.kiv.	-	384
VIII. Pénzmaradvány felhasználás	4.900	-
Bevételek összesen:	153.404	81.532
Bevételek teljesülése		53 %

Kiadások 2013.I. félév

	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.		Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Város és község gazd.szolg.	2 132	1 431	555	281	6 194	5 789	1 230	440									10 111	7 941	79%
Saját tul.ingatlana ért					753												753	0	
Közutak, hidak üzemelt.					1 016	886					19 600	15 133					20 616	16 019	78%
Önk.és többc.kist.társ.ig.t.	7 274	3 054	1 178	921		424											8 452	4 399	52%
Egyéb másh.nem sorol.járób.ell.					235	98											235	98	42%
Óvodai nevelés					2 050	929			10	10							2 060	939	46%
Óvodai intézm.étkezt.	3 826	2 104	1 029	495	2 601	985											7 456	3 584	48%
Munkahelyi étkezt.					1 533	636											1 533	636	41%
Szociális étkeztetés					1 322	388											1 322	388	29%
Önk.rends.pénzb.ell.									16 937	7 314							16 937	7 314	43%
Önk.eseti pénzb.ell.									370	152							370	152	41%
Egyéb ellátás (ápol.díj)									327	130							327	130	40%
Közvilágítás					3 048	839											3 048	839	28%
Települési hulladék kez.					3 972	1 506											3 972	1 506	38%
Önk.elsz.költségv.szerv.							8 675	7 676									8 675	7 676	88%
Rövidt.foglalkozt.	1 721	1 143	232	183													1 953	1 326	68%
Hosszútávú foglalkozt.																	0	0	
Startmunk program	38 215	11 108	5 159	1 556	2 275	2 139					15 138	8 826					60 787	23 629	39%
Közműv.intézm.működt.							4 200	2 250									4 200	2 250	54%
Köztemető fennt.működt.	300	150	81	36	216	40											597	226	38%
Finanszírozási műveletek																	0	0	
Függő, átfutó																		710	
Kiadás összesen:	53 468	18 990	8 234	3 472	25 215	14 659	14 105	10 366	17 644	7 606	34 738	23 959	0	0	0	0	153 404	79 762	52%
%		36%		42%		58%		74%		43%		69%						52%	

Kiadások 2013 I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	14.105	10.366
1) Közművelődési Társulás tagdíj	80	25
2) Kistérségi Társulás tagdíj	150	15
3) Irányító szerv alá tart.ktv.-i szervnek folyósított támogatás	8.675	7.636
4) Szuhav.Bányászsl.Telep.Szövetsége	50	-
5) Sportegyesület (Nagybarca).	60	-
6) Sajó-Bódva és Környéke H.Ö.T.	50	-
7) Bursa Hungarica	340	150
8) helyi civil szerv. tám..	500	290
9) Vadna Községért Alapítvány	4.200	2.250
II. Támogatás és egyéb juttatás:	17.644	7.606
1) aktív korú nem foglalkoztatottak ellátása	12.280	5.939
2) ápolási díj – alanyi - méltányossági	327	130
3) lakásfenntartási támogatás	4.657	1.375
4) köztemetés	150	-
5) átmeneti segély	100	-
6) temetési segély	120	60
7) óvodáztatási támogatás	10	10
8) kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	-	76
9) közműfejlesztési támogatás	-	16
III. Felhalmozási kiadások:	37.738	23.959
1) Dózsa Gy.út felújítása	19.600	15.133
2) közmunka járdafelújítás, eszközbesz.	15.138	8.826