



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2013. OKTÓBER 29-EI

RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 3058-2/2013./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I-III. negyedévi 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..... 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 2.713 - 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 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-III. negyedévben.

Kiadások:

A kiadási oldal 73%-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.

Vadna, 2013. október 21.

Bencze Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

115.027 E Ft bevétellel

ebből

20.406 e Ft	állami támogatás
55.194 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
17.956 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
7.489 e Ft	intézményi bevétel
10.337 e Ft	saját bevétel
3.795 e Ft	Hitel felvétel
-150 e Ft	függő átfutó bevétel

112.314 E Ft kiadással

ebből

34.407 e Ft	személyi jellegű kiadás
5.996 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
18.511 e Ft	dologi jellegű kiadás
14.179 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
10.082 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
26.130 e Ft	felhalmozási kiadás
1.536 e Ft	működési hitel törlesztés
1.473 e Ft	függő kiadás

hagyja jóvá.

Bevételek 2013. III. névben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Állami támogatás:	32.812	20.406
1) települ.önk.műk.támogatása	12.157	6.849
2) hozzájárulás a pénzb.ellátásokhoz	5.254	3.888
3) egyes szociális feladatok	14.458	8.652
4) egyéb központosított támogatás (keresetkiegészítés)	205	321
5) Könyvtári közműv.feladatok tám.	738	546
6) „Itthon vagy – Magyarország szeretlek”		150
III. Átvett pénzeszközök:	67.376	55.194
1) Körjegyzőség működésére átvett		4.287
2) közfoglalkoztatás támogatása	67.376	50.907
IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:	19.616	17.956
1) önkormányzati ingatlanok értékesítése	2.809	0
2) útfelújítás támogatása	16.791	17.940
3) közműfejlesztési támogatás	16	16
V. Intézményi bevételek:	9.907	7.489
1) étkezési térítési díjak	3.699	1.754
2) Áru és készletérték.(szemétdíj)	3.064	1.621
3) bérleti díjak	1.318	264
4) ÁFA	1.826	3.819
5) Egyéb (kártérítés)	-	31
VI. Saját bevételek:	18.793	10.337
1) építményadó	3.000	2.618
2) gépjárműadó	1.400	693
3) iparűzési adó	14.000	6.995
4) egyéb bevételek (igazgatási szolgáltatási díj)	183	17
5) pótlék bevétel	210	14
VII. Működési célú pénzeszk.átv. áll.h.kiv.	-	
VIII. Pénzmaradvány felhasználás	4.900	-
Hitel		3.795
Függő átfutó bevétel		-150
Bevételek összesen:	153.404	115.027

Bevételek teljesülése

75 %

Kiadások 2013.I-III.negyedév

	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.		Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Város és község gazd.szolg.	2 132	2 356	555	498	6 194	7 129	1 230	399									10 111	10 382	103%
Saját tul.ingatlana ért					753												753	0	
Közutak, hidak üzemelt.					1 016	887				19 600	15 132						20 616	16 019	78%
Önk.és többc.kist.társ.ig.t.	7 274	4 555	1 178	1 320		495											8 452	6 370	75%
Egyéb másh.nem sorol.járób.ell.					235	129											235	129	55%
Óvodai nevelés					2 050	1 317			10	10							2 060	1 327	64%
Óvodai intézm.étkezt.	3 826	3 029	1 029	707	2 601	1 407											7 456	5 143	69%
Munkahelyi étkezt.					1 533	636											1 533	636	41%
Szociális étkeztetés					1 322	388											1 322	388	29%
Önk.rendsz.pénzbeli ell.									16 937	9 532							16 937	9 532	56%
Önk.eseti pénzb.ell.									370	280							370	280	76%
Egyéb ellátás (ápol.díj)									327	260							327	260	80%
Közvilágítás					3 048	1 194											3 048	1 194	39%
Települési hulladék kez.					3 972	2 290											3 972	2 290	58%
Önk.elsz.költség.szerv.							8 675	10 129									8 675	10 129	117%
Rövidt.foglalkozt.	1 721	1 229	232	195													1 953	1 424	73%
Hosszútávú foglalkozt.																	0	0	
Startmunk program	38 215	23 013	5 159	3 221	2 275	2 598				15 138	10 998						60 787	39 830	66%
Közműv.intézm.működt.							4 200	3 651									4 200	3 651	87%
Köztemető fennt.működt.	300	225	81	55	216	41											597	321	54%
Finanszírozási műveletek													1 536				0	1 536	
Függő, átfutó																		1 473	
Kiadás összesen:	53 468	34 407	8 234	5 996	25 215	18 511	14 105	14 179	17 644	10 082	34 738	26 130	0	1 536	0	0	153 404	112 314	73%
%		64%		73%		73%		101%		57%		75%						73%	

Kiadások 2013 I-III.negyedévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
I. Pénzeszköz átadás:	14.105	14.179
1) Közművelődési Társulás tagdíj	80	25
2) Kistérségi Társulás tagdíj	150	15
3) Irányító szerv alá tart.ktv.-i szervnek folyósított támogatás	8.675	10.129
4) Szuhav.Bányászl.Telep.Szövetsége	50	
5) Sportegyesület (Nagybarca).	60	
6) Sajó-Bódva és Környéke H.Ö.T.	50	
7) Bursa Hungarica	340	120
8) helyi civil szerv. tám..	500	239
9) Vadna Községért Alapítvány	4.200	3.651
II. Támogatás és egyéb juttatás:	17.644	10.082
1) aktív korú nem foglalkoztatottak ellátása	12.280	7.394
2) ápolási díj – alanyi - méltányossági	327	260
3) lakásfenntartási támogatás	4.657	2.138
4) köztemetés	150	-
5) átmeneti segély	100	10
6) temetési segély	120	120
7) óvodáztatási támogatás	10	10
8) kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	-	134
9) közműfejlesztési támogatás	-	16
III. Felhalmozási kiadások:	37.738	26.130
1) Dózsa Gy.út felújítása	19.600	15.132
2) Startmunka járdafelújítás, eszközbesz.	15.138	10.998

1.2.

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

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester		A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné főtanácsos	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.

Vadna, 2013. október 21.

Bencze Péter sk.
polgármester

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

Vadna 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%	