



**ELŐTERJESZTÉS**  
**VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**2014. AUGUSZTUS 27-EI**  
**MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.**

IKT. sz: 1734-3/2014/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

## II. NAPIREND

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

|                                   |  |   |
|-----------------------------------|--|---|
| <b>Előterjesztő:</b>              | Bencze Péter<br>polgármester                         | <b>Döntés formája:</b><br>határozat                 |
| <b>Előterjesztést készítette:</b> | Dr. Herczeg Tibor<br>jegyző<br>címzetes főjegyző     | Ötvös Béláné<br>főelőadó                            |
| <b>Melléklet:</b>                 | 1. sz. Határozati javaslat<br><br>2. sz. Tájékoztató | <b>Döntés módja:</b><br>Egyszerű többség<br>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-éig .....írásban 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.v. 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 mellet - 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 8.998 - 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 közfoglalkoztatás támogatása szerepel.

### **III.**

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevételek az ÉMOP és a TÁMOP pályázatok kapcsán 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. Az építményadó esetében az időarányosan magasabb bevétel, elmaradt adóbevallás és adóbefizetés teljesítéséből adódik.

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

**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.

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.

Vadna, 2014. augusztus 18.

**Bencze Péter sk.**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

**/2014.(VIII.27.) Határozat                      Az önkormányzat 2014. évi  
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.**

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2014. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**59.377 E Ft bevétellel**

ebből

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 12.702 e Ft | állami támogatás                     |
| 19.160 e Ft | működési célú pénzeszköz átvétel     |
| 4.052 e Ft  | felhalmozási és tőke jellegű bevétel |
| 2.957 e Ft  | intézményi bevétel                   |
| 9.762 e Ft  | saját bevétel                        |
| 182 e Ft    | hitel felvétel                       |

**50.379 E Ft kiadással**

ebből

|             |                               |
|-------------|-------------------------------|
| 25.031 e Ft | személyi jellegű kiadás       |
| 995 e Ft    | munkaadókat terhelő járulékok |
| 15.724 e Ft | dologi jellegű kiadás         |
| 3.147 e Ft  | pénzeszköz átadás (működési)  |
| 5.081 e Ft  | támogatás, pénzbeli juttatás  |
| 401 e Ft    | felhalmozási kiadás           |
| e Ft        | függő kiadás                  |

**hagyja jóvá.**

## Bevételek 2014. I. félévben

| Megnevezés  | Módosított előirányzat<br>E Ft | Teljesítés<br>E Ft |
|---|--------------------------------|--------------------|
| <b>I. Állami támogatás:</b>                               | <b>20.048</b>                  | <b>12.702</b>      |
| 1) Települ.önk.műk.támogatása                             | 11.382                         | 5.919              |
| 2) Hozzájárulás a pénzb.ellátásokhoz                      | 4.287                          | 4.287              |
| 3) Egyes szociális feladatok                              | 3.494                          | 1.963              |
| 4) Egyéb központosított támogatás<br>(keresetkiegészítés) | 151                            | 151                |
| 5) Könyvtári közműv.feladatok tám.                        | 734                            | 382                |
| <b>III. Átvett pénzeszközök:</b>                          | <b>39.963</b>                  | <b>19.160</b>      |
| 1) Közfoglalkoztatás támogatása                           | 39.963                         | 19.160             |
| <b>IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:</b>         | <b>2.786</b>                   | <b>4.052</b>       |
| 1) ÉMOP   |                                | 1.266              |
| 2) TÁMOP  | 2.786                          | 3.572              |
| <b>V. Intézményi bevételek:</b>                           | <b>5.648</b>                   | <b>2.497</b>       |
| 1) Étkezési térítési díjak                                | 2.090                          | 714                |
| 2) Áru és készletérték.(szemétdíj)                        | 1.597                          | 1.237              |
| 3) Bérleti díjak  | 480                            | 652                |
| 4) ÁFA  | 1.002                          | 527                |
| 5) Kamatbevételek   | 19                             | 19                 |
| <b>VI. Saját bevételek:</b>                               | <b>16.380</b>                  | <b>9.762</b>       |
| 1) Építményadó  | 3.100                          | 2.978              |
| 2) Gépjárműadó  | 1.200                          | 687                |
| 3) Iparűzési adó  | 12.000                         | 6.084              |
| 4) egyéb bevételek<br>(igazgatási szolgáltatási díj)      | 80                             | 13                 |
| <b>VII. Működési célú pénzeszk.átv. áll.h.kiv.</b>        | <b>2.251</b>                   | <b>182</b>         |
| <b>VIII. Pénzmaradvány felhasználás</b>                   | <b>10.562</b>                  | <b>10.562</b>      |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                | <b>97.638</b>                  | <b>59.377</b>      |
| <b>Bevételek teljesülése</b>                              |                                | <b>60,8 %</b>      |

## Kiadások 2014.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.    |               |               |            |
| Város és község gazd.szolg.     | 2 802             | 1 375         | 738                    | 115        | 15 152        | 6 854         | 781               |              |                    |              | 401                 | 401        |                             |          |               |          | 19 874        | 8 745         | 44%        |
| Saját tul.ingatlana ért         |                   |               |                        |            |               |               |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          |               | 0             |            |
| Közutak, hidak üzemelt.         |                   |               |                        |            | 1 016         | 886           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 1 016         | 886           | 87%        |
| Önk.és többc.kist.társ.ig.t.    | 8 322             | 4 056         | 1 807                  | 311        |               | 424           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 10 129        | 4 791         | 47%        |
| Egyéb másh.nem sorol.járób.ell. |                   |               |                        |            | 235           | 98            |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 235           | 98            | 42%        |
| Óvodai nevelés                  |                   |               |                        |            | 1 897         | 929           |                   |              | 10                 | 10           |                     |            |                             |          |               |          | 1 907         | 939           | 49%        |
| Óvodai intézm.étkezt.           | 2 615             | 1 412         | 706                    | 104        | 2 385         | 985           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 5 706         | 2 501         | 44%        |
| Munkahelyi étkezt.              |                   |               |                        |            | 1 474         | 636           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 1 474         | 636           | 43%        |
| Szociális étkeztetés            |                   |               |                        |            | 763           | 388           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 763           | 388           | 51%        |
| Önk.rendsz.pénzbeli ell.        |                   |               |                        |            |               |               |                   |              | 12 135             | 4 789        |                     |            |                             |          |               |          | 12 135        | 4 789         | 39%        |
| Önk.eseti pénzb.ell.            |                   |               |                        |            |               |               |                   |              | 370                | 152          |                     |            |                             |          |               |          | 370           | 152           | 41%        |
| Egyéb ellátás (ápol.díj)        |                   |               |                        |            |               |               |                   |              | 327                | 130          |                     |            |                             |          |               |          | 327           | 130           | 40%        |
| Közvilágítás                    |                   |               |                        |            | 2 921         | 839           |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 2 921         | 839           | 29%        |
| Települési hulladék kez.        |                   |               |                        |            | 3 387         | 1 506         |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 3 387         | 1 506         | 44%        |
| Önk.elsz.költségv.szerv.        |                   |               |                        |            |               |               | 2 009             | 2 164        |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 2 009         | 2 164         | 108%       |
| Startmunk program               | 20 533            | 18 038        | 1 761                  | 450        | 2 238         | 2 139         |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 24 532        | 20 627        | 84%        |
| Közműv.intézm.működt.           |                   |               |                        |            |               |               | 4 200             | 983          |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 4 200         | 983           | 23%        |
| Közttemető fennt.működt.        | 300               | 150           | 81                     | 15         | 216           | 40            |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 597           | 205           | 34%        |
| Finanszírozási műveletek        |                   |               |                        |            |               |               |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          | 6 056         | 0             |            |
| Függő, átfutó                   |                   |               |                        |            |               |               |                   |              |                    |              |                     |            |                             |          |               |          |               |               |            |
| <b>Kiadás összesen:</b>         | <b>34 572</b>     | <b>25 031</b> | <b>5 093</b>           | <b>995</b> | <b>31 684</b> | <b>15 724</b> | <b>6 990</b>      | <b>3 147</b> | <b>12 842</b>      | <b>5 081</b> | <b>401</b>          | <b>401</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>97 638</b> | <b>50 379</b> | <b>52%</b> |
| %                               |                   | 72%           |                        | 20%        |               | 50%           |                   | 45%          |                    | 40%          |                     | 100%       |                             |          |               |          |               | 52%           |            |

## Kiadások 2014. I. félévben

| Megnevezés  | Módosított előirányzat<br>E Ft | Teljesítés<br>E Ft |
|---|--------------------------------|--------------------|
| <b>I. Személyi kiadások</b>   | <b>34.572</b>                  | <b>25.031</b>      |
| 1) Munkabérek, illetmények  | 25.831                         | 23.564             |
| 2) Egyéb személyi juttatások  | 567                            | 559                |
| 3) Külső személyi juttatások  | 8.174                          | 908                |
| <b>II. Munkaadói járulékok</b>                                      | <b>5.093</b>                   | <b>995</b>         |
| <b>III.- Dologi kiadások</b>  | <b>31.684</b>                  | <b>15.724</b>      |
| 1) Készletbeszerzés   | 12.573                         | 5.152              |
| 2) Kommunikációs szolgáltatások                                     | 785                            | 430                |
| 3) Közüzem díjak  | 5.680                          | 3.060              |
| 4) Szolgáltatási kiadások   | 5.239                          | 3.893              |
| 5) Kiküldetés   | 98                             | 98                 |
| 6) Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások (kamat, áfa befiz.) | 7.309                          | 3.091              |
| <b>IV. Pénzeszköz átadás:</b>                                       | <b>6.990</b>                   | <b>3.147</b>       |
| 1) Közművelődési Társulás tagdíj                                    | 80                             | -                  |
| 2) Kistérségi Társulás tagdíj                                       | 150                            | -                  |
| 3) Irányító szerv alá tart.ktv.-i szervnek folyósított támogatás    | 2.009                          | 2.164              |
| 4) Szuhav.Bányásztl.Telep.Szövetsége                                | 50                             | -                  |
| 5) Sportegyesület (Nagybarca).                                      | 60                             | -                  |
| 6) Sajó-Bódva és Környéke H.Ö.T.                                    | 50                             | -                  |
| 7) Bursa Hungarica  | 265                            | -                  |
| 8) Helyi civil szerv. tám..   | 126                            | -                  |
| 9) Vadna Községért Alapítvány                                       | 4.200                          | 956                |
| <b>V. Támogatás és egyéb juttatás:</b>                              | <b>12.842</b>                  | <b>5.081</b>       |
| 1) Aktív korú nem foglalkoztatottak ellátása                        | 8.208                          | 2.918              |
| 2) Ápolási díj - méltányossági                                      | 249                            | 125                |
| 3) Lakásfenntartási támogatás                                       | 3.600                          | 1.292              |
| 4) Köztemetés   | 150                            | 143                |



|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 5) Rendszeres szoc. Segély             | 427           | 468           |
| 6) Temetési segély                     | 120           | 50            |
| 7) Óvodáztatási támogatás              | 10            | 10            |
| 8) Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás | 78            | 75            |
| 9) Közműfejlesztési támogatás          | -             |               |
| <b>VI. Felhalmozási kiadások:</b>      | <b>401</b>    | <b>401</b>    |
| 1) TÁMOP eszközbeszerzés               | 401           | 401           |
| <b>VII. Finanszírozási kiadások</b>    | <b>6.056</b>  | <b>-</b>      |
| <b>Kiadások összesen:</b>              | <b>97.638</b> | <b>50.379</b> |