



## ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2015. AUGUSZTUS 26-AI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1597-3/2015./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### II. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat 2015. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Bencze Péter polgármester	<b>Döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címetes főjegyző	Ötvös Béláné főelőadó
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	<b>Döntés módja:</b> 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 18.886- E Ft. A bevételek között azonban szerepel a Start-munkaprogram 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 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 szerepel.

### III.

A **felhalmozási és tőke jellegű** bevétel az első félévben nem teljesült.

### IV.

Az **intézményi bevételek** időarányosan megfelelően teljesültek.

Az **étkezési térítési díjak** a szociális étkezésből, a gyermekétkezésből; az alkalmazotti- és vendégétkezésből befolyó bevételeket tartalmazzák.

### V.

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

### VI.

A **működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről**, a polgármesteri biztosításból befolyó bevételt tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – **pénzmaradvánnyal. Hitelként** a folyószámlahitel összege szerepel, göngyöltett módon.

## 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. 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 a Start munkaprogram végrehajtása miatt magasabb.

#### II.

Több szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatók, elsősorban a Start-munkaprogram 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.

**Felhalmozási kiadás** a Start-munkaprogramhoz kapcsolódó eszköz- és gépbeszerzések kapcsán teljesült.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Vadna, 2015. augusztus 19.

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

**Határozati javaslat:**

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2015. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**75.387 E Ft bevétellel**

ebből

11.765 e Ft	állami támogatás
39.048 e Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
1.668 e Ft	intézményi bevétel
9.271 e Ft	saját bevétel
8.353 e Ft	pénzmaradvány felhasználás
5.282 e Ft	hitel felvétel

**56.501 E Ft kiadással**

ebből

23.811 e Ft	személyi jellegű kiadás
1.533 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
14.255 e Ft	dologi jellegű kiadás
5.942 e Ft	pénzeszköz átadás (működési)
4.746 e Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
429 e Ft	felhalmozási kiadás
503 e Ft	államháztartáson belüli előleg visszafizetés
5.282 e Ft	hiteltörlesztés

**hagyja jóvá.**

## Bevételek 2015. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Állami támogatás:</b>	<b>19.778</b>	<b>11.765</b>
1) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8.613	4.489
2) Települési önkormányzatok szociális, és gyermekétkeztetési támogatása	9.843	6.530
3) Egyéb központosított támogatás (bérkompenzáció)	122	122
4) Könyvtári közműv.feladatok tám.	1.200	624
<b>III. Átvett pénzeszközök:</b>	<b>25.088</b>	<b>36.916</b>
1) Közfoglalkoztatás támogatása	25.088	36.916
<b>IV. Intézményi bevételek:</b>	<b>4.304</b>	<b>1.668</b>
1) Étkezési térítési díjak	2.014	1.177
2) Áru és készletérték.(szemétdíj)	1.136	36
3) Bérleti díjak	480	128
4) ÁFA	674	327
5) Kamatbevételek		
<b>V. Saját bevételek:</b>	<b>17.035</b>	<b>9.271</b>
1) Építményadó	3.635	1.940
2) Gépjárműadó	1.400	637
3) Iparűzési adó	12.000	6.664
4) egyéb bevételek		30
<b>VI. Működési célú pénzeszk.átv. áll.h.kiv.</b>	<b>2.131</b>	<b>2.132</b>
<b>VIII. Pénzmaradvány felhasználás</b>	<b>8.819</b>	<b>8.353</b>
Hitelfelvétel	5.282	5.282
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>77.155</b>	<b>75.387</b>

## Kiadások 2015.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.szolj.	2 802	1 543	738	184	4 396	2 987	822	335									8 758	5 049	58%
Közutak, hidak üzemelt.					1 016	886											1 016	886	87%
Önk.és többc.kist.társ.ig.t.	3 437	2 607	611	272													4 048	2 879	71%
Egyéb másh.nem sorol.járób.ell.					235	98											235	98	42%
Óvodai nevelés					1 897	929											1 897	929	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.									6 016	4 564							6 016	4 564	76%
Önk.eseti pénzbeli ell.									350	118							350	118	34%
Egyéb ellátás (ápol.díj)									327	64							327	64	20%
Közvilágítás					2 921	882											2 921	882	30%
Önk.elsz.költségv.szerv.							2 793	2 324									2 793	2 324	83%
Startmunk program	20 524	18 175	1 761	967	6 500	6 462					434	429					29 219	26 033	89%
Közműv.intézm.működt.							5 250	3 283									5 250	3 283	63%
Köztetető fennt.működt.	300	74	81	6	216	2											597	82	14%
Finanszírozási műveletek																	5 785	5 785	
Függő, átfutó																			
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>29 678</b>	<b>23 811</b>	<b>3 897</b>	<b>1 533</b>	<b>21 803</b>	<b>14 255</b>	<b>8 865</b>	<b>5 942</b>	<b>6 693</b>	<b>4 746</b>	<b>434</b>	<b>429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 155</b>	<b>56 501</b>	<b>73%</b>
%		80%		39%		65%		67%		71%		99%						73%	

**Kiadások 2015. I. félévben**

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Személyi kiadások</b>	<b>29.687</b>	<b>23.811</b>
1) Munkabérek, illetmények	23.008	21.144
2) Egyéb személyi juttatások	120	110
3) Külső személyi juttatások	6.550	2.557
<b>II. Munkaadói járulékok</b>	<b>3.897</b>	<b>1.533</b>
<b>III.- Dologi kiadások</b>	<b>21.803</b>	<b>14.255</b>
1) Készletbeszerzés	8.319	7.341
2) Kommunikációs szolgáltatások	735	412
3) Közüzemi díjak	3.796	2.208
4) Szolgáltatási kiadások	6.687	3.709
5) Kiküldetés	30	29
6) Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások (kamat, áfa befiz.)	6.032	2.764
<b>IV. Pénzeszköz átadás:</b>	<b>8865</b>	<b>5.942</b>
1) Közművelődési Társulás tagdíj	80	-
2) Kistérségi Társulás tagdíj	150	109
3) Irányító szerv alá tart.ktv.-i szervnek folyósított támogatás	2.793	2.324
4) Szuhav.Bányász.Telep.Szövetsége	50	-
5) Sportegyesület (Nagybarca).	60	-
6) Sajó-Bódva és Környéke H.Ö.T.	50	-
7) Bursa Hungarica	265	175
8) Helyi civil szerv. tám..	126	10
9) Vadna Községért Alapítvány	5250	3.283
10) Elvonások befizetések (MÁK-állami támogatás visszafizetése)	41	41
<b>V. Támogatás és egyéb juttatás:</b>	<b>6.693</b>	<b>4.746</b>
1) Aktív korú nem foglalkoztatottak ellátása	2.306	2.088
2) Ápolási díj - méltányossági	327	64
3) Lakásfenntartási támogatás	2.277	2.154



4) Köztemetés	150	
5) Temetési segély	120	45
6) Természetbeni támogatás	85	73
7) Települési támogatás	1428	322
8) Közműfejlesztési támogatás		
<b>VI. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>434</b>	<b>429</b>
1) Startmunka eszközbeszerzés	434	429
<b>VII. Finanszírozási kiadások</b>		-
<b>Hitel törlesztés</b>	<b>5.282</b>	<b>5.282</b>
<b>Államháztartáson belüli előleg visszafizetése</b>	<b>503</b>	<b>503</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>77.155</b>	<b>56.501</b>