



## ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2015. AUGUSZTUS 27-EI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1102-3/2015/Sz..

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### II. NAPIREND

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

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző főtanácsos
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	<b>Szavazás módja:</b> Egyszerű 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 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 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, 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:****I.**

Az **önkormányzatok működési támogatásai** 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.

**II.**

A **működési bevételek** között az önkormányzat saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon.

**III.**

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezett módon, megfelelően realizálódtak az I. félévben.

**IV.**

A **működési támogatások bevételei ÁH-on belülről** között, a közös hivatal működtetésre a társult településektől átadott pénzeszközök mellett szerepel a TB finanszírozás (védőnői szolgálat), a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, a terület alapú MVH támogatás, valamint a Kazincbarcika város által átutalt, a közös intézményfenntartás 2015. évi elszámolásából keletkező maradvány összeg is, valamint a Sajóalgócnak nyújtott kölcsön visszatérülése.

**V.**

Az **önkormányzati felhalmozási feladatok** támogatása a játszótér-létesítéshez kapcsolódó, támogatás visszafizetési kötelezettség teljesítéséhez – Kormányzati döntés alapján – kapott, rendkívüli támogatást jelenti.

**VI.**

A **felhalmozási célú támogatások** bevételei a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódnak, illetve a Közalapítványtól tervezett bevételi forrást jelentik.

A 2015. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal.

**Kiadások:**

A kiadási oldal 50%-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 közfoglalkoztatás kapcsán.

Az önkormányzat I. félévi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy 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 **járadék** kiadások teljesítése a közfoglalkoztatás következménye.

#### II.

Több szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatóak, illetve a kiadások másik része pedig a II. félévben realizálódik.

#### 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.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2015. augusztus 18.

**Dávid István sk.**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

**117.357 E Ft bevétellel**

ebből

67.854 e Ft	Önkormányzatok működési támogatásai
33.473 e Ft	Működési célú támogatás államháztartáson belülről
5.233 e Ft	Közhatalmi bevételek
3.739 e Ft	Működési bevételek
7.058 e Ft	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

**117.306 E Ft kiadással**

ebből

30.583 e Ft	személyi jellegű kiadás
5.055 e Ft	munkaadókat terhelő járulékok
17.803 e Ft	dologi jellegű kiadás
3.259 e Ft	ellátottak juttatásai
7.879 e Ft	működési célú kiadás
305 e Ft	beruházás
8.980 e Ft	felhalmozási célú kiadás
43.442 e Ft	Finanszírozási kiadások

**hagyja jóvá.**

## Bevételek 2015. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Önkormányzatok működési támogatásai:</b>	<b>109.977</b>	<b>58.874</b>
1) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	82.482	42.942
2) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	25.445	14.458
3) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200	624
4) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások ( <i>bérekompenzáció</i> )	850	850
<b>II. Működési bevételek:</b>	<b>16.338</b>	<b>3.739</b>
1) Készletértékesítés ellenértéke ( <i>Startmunka</i> )	73	6
2) Szolgáltatások ellenértéke ( <i>ZV Kft.</i> )	1.000	
3) Étkezési térítési díjak	3.718	952
4) Vízdíj, fűtés, telefon, áram	956	311
5) Bérleti díjak	440	396
6) ÁFA	1.532	399
7) Önkormányzati ingatlan értékesítése ( <i>Múcsony</i> )	36	36
8) Egyéb működési bevétel ( <i>életbiztosítás</i> )	8.582	1.638
9) Kamatbevétel	1	1
<b>III. Közhatalmi bevételek:</b>	<b>10.000</b>	<b>5.233</b>
1) Magánszemélyek komm. adója	3.500	1.749
2) Gépjárműadó	1.600	840
3) Iparűzési adó	4.500	2.366
4) Egyéb közhatalmi bevételek	400	400
<b>IV. Működési támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>66.169</b>	<b>33.341</b>
1) Működési célú visszatérítendő tám. visszatérülése ÁH-on belülről	5.000	5.000
2) TB finanszírozás	2.724	1.361
3) Start-munkaprogram	38.673	18.826
4) Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok ( <i>területalapú támogatás</i> )	418	418
5) Működési célú támogatás értékű bevétel önkormányzatok és költségvetési szervtől	19.354	7.736

<b>V. Önkormányzatok felhalmozási támogatása</b>	<b>8.980</b>	<b>8.980</b>
1) Rendkívüli támogatás <i>(MVH támogatás visszafizetésére)</i>	8.980	8.980
<b>VI. Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>432</b>	<b>132-</b>
1) Közalapítvány támogatása	300	-
2) Közfoglalk. felhalm.bev.	132	132
<b>VII. Számlamaradvány</b>	<b>23.086</b>	<b>7.058</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>234.982</b>	<b>117.357</b>
<b>Bevételek teljesülése</b>		50 %

**Bevételek 2015. I. félévben****Térítési díj bevételek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Intézményi térítési díjak:</b>		
1) vendégbéd, alkalmazott térítési díj	809	245
2) szoc. étk., iskolai étk., óvodai étk.	2.909	952
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>3.718</b>	<b>1.197</b>
<b>ÁFA</b>	1.004	323
		<b>32 %</b>



**Az önkormányzat költségvetése I. félévi kiadásainak teljesülése**  
**kiadásai előirányzat-csoportok,**  
**kiemelt előirányzatok és szakfeladatok**  
**és kiadásnemek szerint**

Kormányzati funkció megnevezése	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Dologi kiadás		Működési célú támogatások		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Felhalmozási célú támogatások		Összes kiadás		
	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5991	2905	1526	663	330	121	1638								9485	3689	39%
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2257	1092	652	262	11956	3157	11721	7459			10844	136	8980	8980	46410	21086	45%
Civil szervezetek működési támogatása							3606	258							3606	258	7%
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	3813	1539	1029	507	2675	1396	107	54							7624	3496	46%
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	230	126	62	33	1073	308					2	2			1367	469	34%
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	5328	2915	1438	762	16924	7078					35	35			23725	10790	45%
Szociális étkeztetés	230	126	62	33	518	308					2	2			812	469	58%
Munkanélküli aktív korúak ellátása									1088	1088					1088	1088	100%
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások									1680	1112					1680	1112	66%
Egyéb szociális pénbeli és természetbeni ellátások, támogatások									3177	1059					3177	1059	33%
Köztemető fenntartása					100	73									100	73	73%
Közvilágítás					2650	1456									2650	1456	55%
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása					13	13					3000				3013	13	0%
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése					631	39									631	39	6%
Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	120		32		120										272	0	0%
Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés					254	143	200	108							454	251	55%
Támogatási célú finanszírozási műveletek									81441	43442					81441	43442	53%
Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás	553	553	149	149											702	702	100%
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	20203	19805	4404	2467	2316	2187					31	30			26954	24489	91%
Közfoglalkoztatási mintaprogram	15107	1522	2419	179	2164	1524					101	100			19791	3325	17%
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>53832</b>	<b>30583</b>	<b>11773</b>	<b>5055</b>	<b>41724</b>	<b>17803</b>	<b>17272</b>	<b>7879</b>	<b>87386</b>	<b>46701</b>	<b>14015</b>	<b>305</b>	<b>8980</b>	<b>8980</b>	<b>234982</b>	<b>117306</b>	<b>50%</b>
		57%		43%		43%		46%		53%		2%		100%		50%	

## Kiadások 2015. I. félévben

Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Egyéb működési célú kiadás:</b>	<b>98.713</b>	<b>51.321</b>
1) Önkormányzatok a kltgvi.tv. 40§ (7) bek. alapján történő visszavonás	29	29
2) TÖOSZ tagdíj	21	21
3) SZBTÖOSZ tagdíj	107	21
4) Tagintézmény finanszírozása		
- 2014. évi	3.671	3.671
- 2015. évi	3.250	-
5) Magyaró. Bányásztel. Orsz. Szöv.	12	-
6) Kb. és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás	168	168
7) Falukollégium	200	108
8) Iskola eü. támogatás	107	54
9) Dédestapolcsány Község Önk. jan., febr. havi normatíva rendezése	3.716	3.716
10) Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hullk.Társ	3.298	48
11) Szuhakálló Községért Közalapítvány	3	3
12) Római Katolikus Egyházközség	300	
13) Bursa Hungarica ösztöndíj	120	40
14) Térfigyelő rendszer tagsági díja	132	
15) Rendőrségi épület üzemeltetési díja	500	
16) Intézményfinanszírozás Közös Hivatal	78.590	40.591
17) ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése (2015. évi nettó első ütem)	2.851	2.851
18) Tartalékok	1.638	
<b>II. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>8.980</b>	<b>8.980</b>
MVH-nak játszótér pályázat + kamatai visszafizetés	8.980	8.980
<b>III. Támogatás és egyéb juttatás:</b>	<b>5.945</b>	<b>3.259</b>
1) köztemetés	100	-
2) beiskolázási támogatás	700	-
3) egyéb nem intézményi ellátások (önkormányzati segély)	100	13
4) települési támogatás (LFT, gyógyszer tám.)	1.362	131

5) aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye	434	434
6) foglalkoztatást helyettesítő támogatás	654	654
7) lakásfenntartási támogatás	1.680	1.112
8) szociális tüzelőanyag	765	765
9) óvodáztatási támogatás	150	150
<b>IV. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>14.015</b>	<b>305</b>
1) Start-munkaprogram eszköz beszerzés ( <i>ásó, kapa, lapát, gerebyle</i> )	132	132
2) Településrendezési terv felülvizsgálata	1.800	-
3) Térfigyelő rendszer kiépítése	9.083	-
4) Buszmegállók felújítás, járda felújítás	2.827	-
5) Egyéb tárgyi eszköz beszerzés ( <i>oszlop módlá, pavilon, Sajóközai Rendőrőrsre nyomató, konyhai eszközök</i> )	173	173