



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. AUGUSZTUS 25-i

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 990-3/2016/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2016. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné kötségvetési ügyintéző főtanácsos
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	Szavazás módja: 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 rendelet végrehajtása 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 2016. 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, **2016. június 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 2016. 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 2016. évben is kompenzációt biztosít a központi költségvetés.

A **központosított pótélírányzatok** (SZJA kompenzáció, közfoglalkoztatás támogatása stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

II.

A **működési támogatások bevételei ÁH-on belülről** között, a közös hivatal működtetésre a társult önkormányzatoktól átadott pénzeszközök mellett szerepel a TB finanszírozás (védőnői szolgálat), valamint a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek, a területalapú MVH támogatás.

III.

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódásából megállapítható, hogy a helyi iparűzési adó bevétel csökkenő tendenciája folytatódik 2016-ban.

Megnevezés	2016. június 30-ai iparűzési adóerőképesség (Ft)
Iparűzési adóalap	222 905 739
Iparűzési adóerőképesség	3 120 680

IV.

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

V.

Finanszírozási bevételként a költségvetés egyensúlyának biztosítása, illetve az áthúzódó kötelezettségek teljesítése érdekében az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel.

KIADÁSOK:

Azokon a kormányzati funkciókon 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, pályázati támogatás terhére nem került sor.

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **előirányzat-csoportonként**:

I. Személyi juttatások

II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék** kiadások időarányosan magasabb teljesítése a közfoglalkoztatás következménye.

III. Dologi kiadások

Több kormányzati funkció **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.

IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat által folyósított eseti- és rendszeres pénzellátások teljesülését tartalmazza.

V. Egyéb működési célú kiadások

Az önkormányzat megállapodásokban vállalt pénzeszköz-átadásaink teljesülését tartalmazza, a különböző kötelező- és önként vállalt feladatok társulásban, feladat-ellátási szerződés alapján, vagy egyéb együttműködési forma szerint ellátása során.

VI. Beruházások

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként.

VII. Felújítások

Felújítási kiadás nem teljesült az I. félév során.

VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A rendszeres pénzellátások 2015. évi elszámolásából eredő kötelezettséget tartalmazza.

IX. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása

A Közös Hivatal állami támogatásának átadásra kerülő összegét tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2016. augusztus 17.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2016.(VIII....) Határozat Az önkormányzat 2016. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2016. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

114.103.751.- Ft bevétellel
ebből

62.402.597.- Ft	önkormányzatok működési támogatásai
28.747.711.- Ft	működési célú támogatás államháztartáson belülről
4.827.887.- Ft	közhatalmi bevételek
2.936.569.- Ft	működési bevételek
15.188.987.- Ft	előző évi költségvetési maradvány igénybevétele

99.542.272.- Ft kiadással
ebből

20.503.184.- Ft	személyi jellegű kiadás
4.937.410.- Ft	munkaadókat terhelő járulékok
21.818.657.- Ft	dologi jellegű kiadás
939.572.- Ft	ellátottak juttatásai
2.933.832.- Ft	működési célú kiadás
1.148.594.- Ft	beruházás
47.261.023.- Ft	finanszírozási kiadások

hagyja jóvá.

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása
2016. I. félévben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
Költségvetési bevételek	157 207 100	179 121 067	114 103 751
I. Önkormányzatok működési támogatásai	118 383 826	119 194 891	62 402 597
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	90 008 466	90 008 466	46 875 360
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	27 175 360	27 175 360	14 092 172
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	624 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások <i>(bérkompenzáció)</i>	0	778 425	778 425
5. Elszámolásból származó bevételek <i>(2015. évi gyermekétkeztetésből)</i>	0	32 640	32 640
II. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14 802 712	29 804 154	28 747 711
<i>ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (területalapú finanszírozás)</i>			497 275
<i>ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai</i>			1 489 800
<i>ebből: elkülönített állami pénzalapok (közfoglalkoztatás)</i>			24 965 836
<i>ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (társult önkormányzatok finanszírozása KH működéséhez)</i>			1 794 800
III. Közhatalmi bevételek	9 650 000	9 650 000	4 827 887
1. Vagyoni típusú adók <i>(magánszemélyek komm.adója)</i>	3 500 000	3 500 000	1 809 834
2. Értékesítési és forgalmi adók <i>(iparűzési adó)</i>	4 500 000	4 500 000	1 780 695

3. Gépjárműadók	1 600 000	1 600 000	869 346
4. Egyéb közhatalmi bevételek <i>(környezetvédelmi-, szabálysértési bírság, késedelmi pótlék)</i>	50 000	50 000	368 012
IV. Működési bevételek	5 283 035	5 283 035	2 936 569
1. Készletértékesítés ellenértéke <i>(megtermelt javak)</i>	0	0	3 386
2. Szolgáltatások ellenértéke <i>(alkalmazott, vendég étk.)</i>	1 094 672	1 094 672	589 174
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke <i>(továbbszámlázott díjak)</i>	1 045 222	1 045 222	867 820
4. Ellátási díjak <i>(gyermek és szoc.étk.)</i>	2 067 020	2 067 020	882 046
5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 076 121	1 076 121	593 477
6. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	631
7. Egyéb működési bevételek <i>(kereskedési különbözet)</i>	0	0	35
V. Finanszírozási bevételek	9 087 527	15 188 987	15 188 987
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 087 527	15 188 987	15 188 987

Térítési díj bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. Intézményi térítési díjak:	Ft	Ft	Ft
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	873 392	873 392	589 174
2) szoc. étk., iskolai étk., óvodai étk.	2 067 020	2 067 020	882 046
Bevétel összesen:	2 940 412	2 940 412	1 471 220
ÁFA	793 910	793 910	397 229

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása kormányzati funkcióként

2016. I. félévben

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		Összes kiadás		%
	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	Módosított	Teljesítés	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	6 117 760	3 403 413	1 580 481	768 836	359 624	182 695							8 057 865	4 354 944	54%
Köztetető fenntartása					100 000	51 604							100 000	51 604	52%
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel							31 140	4 682 558					31 140	4 682 558	
Támogatási célú finanszírozási műveletek							83 764 396	42 609 605					83 764 396	42 609 605	51%
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 874 191	2 874 191	776 031	776 031	260 985	260 985							3 911 207	3 911 207	100%
Közfoglalkoztatási mintaprogram	9 954 258	7 129 750	2 198 970	1 678 560	5 896 497	4 973 542					1 345 090	825 500	19 394 815	14 607 352	75%
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása					29 845	29 845					1 095 000		1 124 845	29 845	3%
Lakáshoz jutást segítő támogatások									1 638 232				1 638 232	0	0%
Közvilágítás					2 650 000	1 483 685							2 650 000	1 483 685	56%
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 057 450	1 327 210	849 572	289 745	8 723 512	3 805 664	5 957 397	2 649 622			1 871 476	185 590	20 459 407	8 257 831	40%
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	3 104 935	1 978 633	844 866	557 139	2 700 854	1 121 767	51 000				21 809	21 809	6 723 464	3 679 348	55%
Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása					120 000								120 000	0	0%
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése					620 000	171 190							620 000	171 190	28%
Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés					868 370	463 069					105 695	105 695	725 695	568 764	78%
Civil szervezetek működési támogatása							311 556	253 070					311 556	253 070	81%
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	5 783 000	3 420 084	1 602 660	782 472	13 846 922	8 375 630					10 000	10 000	21 242 582	12 588 186	59%
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	75 800	75 800	17 341	17 341	1 144 390	182 183							1 237 531	275 324	22%
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	331 000	218 303	89 370	49 945	1 530 909	534 615							1 951 279	802 863	41%
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások									1 401 980	326 300			1 401 980	326 300	23%
Szociális étkeztetés	489 200	75 800	142 649	17 341	1 574 854	182 183							2 206 703	275 324	12%
Egyéb szociális pénbeli és természetbeni ellátások, támogatások									1 200 000	613 272			1 200 000	613 272	51%
Kiadás összesen:	31 787 594	20 503 184	8 101 940	4 937 410	40 426 762	21 818 657	90 115 489	50 194 855	4 240 212	939 572	4 449 070	1 148 594	179 121 067	99 542 272	56%

**Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása
2016. I. félévben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
Költségvetési kiadások	157 207 100	179 121 067	99 542 272
I. Személyi juttatások	23 944 575	31 787 594	20 503 184
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	17 826 815	25 653 796	17 083 733
2. Választott tisztségviselők juttatásai	6 117 760	6 133 798	3 419 451
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 473 005	8 101 940	4 937 410
<i>ebből: szociális hozzájárulási adó</i>			4 650 324
<i>ebből: egészségügyi hozzájárulás</i>			53 926
<i>ebből: táppénz hozzájárulás</i>			69 364
<i>ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek</i>			106 000
<i>ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó</i>			57 796
III. Dologi kiadások	34 530 265	40 426 762	21 818 657
1. Szakmai anyagok beszerzése	405 413	905 413	752 229
2. Üzemeltetési anyagok beszerzése (<i>üzemanyag, tisztítószer, karb.a, irodaszer</i>)	14 817 401	18 532 241	10 538 706

3. Informatikai szolgáltatások igénybevétele	385 446	385 446	176 117
4. Egyéb kommunikációs szolgáltatások <i>(telefon, internet)</i>	359 754	359 754	169 757
5. Közüzemi díjak <i>(gáz, áram, víz)</i>	4 600 396	4 640 396	2 374 346
6. Bérleti és lízing díjak <i>(térfigyelő rendszer vill.oszlop)</i>	99 598	99 598	10 268
7. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 522 625	1 882 625	686 675
8. Közvetített szolgáltatások <i>(továbbszámlázott telefon, továbbszámlázott víz)</i>	650 325	650 325	346 242
9. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(munka- és tűzvédelmi szolg.)</i>	107 700	107 700	57 525
10. Egyéb szolgáltatások <i>(postaköltség, biztosítási díjak, orvosi ügyelet)</i>	4 393 124	4 393 124	2 357 093
11. Kiküldetések kiadásai	40 000	40 000	8 070
12. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 291 643	7 237 650	3 873 573
13. Fizetendő általános forgalmi adó	0	335 640	302 000
14. Egyéb dologi kiadások <i>(rendezvények)</i>	856 840	856 850	166 056
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 240 212	4 240 212	939 572
1. Családi támogatások <i>(otthonteremtési támogatás)</i>	1 638 232	1 638 232	0
2. Egyéb nem intézményi ellátások <i>(önk.által saját hat.körben adott ellátás)</i>	2 601 980	2 601 980	939 572
V. Egyéb működési célú kiadások	6 248 813	6 319 953	2 933 832
1. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	31 140	31 140
2. Egyéb működési célú támogatások			2 902 692

<i>ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (Tagóvoda 2015. évi hj, Kistérségi Társulás)</i>			2 609 622
<i>ebből: egyéb civil szervezetek (TÖOSZ, SZBTÖOSZ, MBOSZ, KBTF, SBVKHT, Közalapítvány, Polgárőrség)</i>			253 070
<i>ebből: háztartások (Bursa Hungarica)</i>			40 000
VI. Beruházások	1 998 980	3 354 070	1 148 594
1. Immateriális javak beszerzése, létesítése <i>(rendezési terv)</i>	1 417 000	1 417 000	0
2. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése <i>(porszívó, kézimixer, mobiltelefon, szivacs fektető, klíma, faaprító, tárgyalószék, asztal)</i>	157 000	1 224 000	904 404
3. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	424 980	713 070	244 190
VII. Felújítások	1 095 000	1 095 000	0
1. Egyéb tárgyi eszközök felújítása <i>(buszmegállók)</i>	862 205	862 205	0
2. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	232 795	232 795	0
VIII. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése <i>(2015. dec-ben folyósított, 2016. évi állami támogatás előleg)</i>	0	4 651 418	4 651 418
IX. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása <i>(hivatal finanszírozása)</i>	78 676 250	79 144 118	42 609 605