



## ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2019. SZEPTEMBER 5-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. sz: Szk/1282-2/2018.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 4 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester	<b>A döntés formája:</b> rendelet
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné kölségvetési ügyintéző vezető főtanácsos
<b>Melléklet:</b>	1.-4 sz. Tájékoztató mellékletek	<b>Szavazás módja:</b> minősített 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 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, **június 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 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.

## **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:**

### **I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok állami támogatása, a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások között köztisztviselői bérrendezésre folyósított bérkiegyenlítő-támogatás szerepel.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen, a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek, a tb-finanszírozás- és az MVH területalapú támogatása szerepelnek.

### **II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A bevételi jogcímen a start-munkaprogram felhalmozási célú bevétele szerepel.

### **III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK**

A közhatalmi bevételek között, a helyi adók a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódása szerepel.

<b>Megnevezés</b>	<b>2018. június 30-i iparűzési adóerőképesség (Ft)</b>	<b>2019. június 30-i iparűzési adóerőképesség (Ft)</b>
Iparűzési adóalap	273.850.296	318.959.228
Iparűzési adóerőképesség	3.833.904	4.465.429

### **IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

A működési bevételek között az önkormányzat saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon, melyek között a mezőgazdasági start-munkaprojekt során megtermelt termékek értékesítéséből, a ZV Zöld Völgy Kft részére végzett vállalkozási tevékenységből és az étkezési térítési díjhátralék beszedéséből származó bevételek szerepelnek.

### **V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK**

A felhalmozási bevétel nem teljesült az I. félév során.

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:**

A finanszírozási bevételek között az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szerepel, melynek tartalma a 2019. évi költségvetés előterjesztésekor részletesen bemutatásra került.

## **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:**

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**

A **dologi kiadások alakulást** 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. Ezen kiadások jellemzően a közfoglalkoztatáshoz, illetve a településüzemeltetéshez társulnak.

### **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 kiadási jogcím, a különböző kötelező- és önként vállalt feladatok társulásban, feladat-ellátási szerződés alapján, vagy egyéb együttműködési forma szerint ellátása során.

### **VI. Beruházások**

Elsősorban a Startmunka-programhoz kapcsolódó eszköz-beszerzése, illetve a képviselő-testület döntése nyomán megvalósult ingatlanvásárlás kiadásai, a Községi Konyha felújítására irányuló tervezői munkálatok II. részszámlájának teljesítését tartalmazza.

### **VII. Felújítások**

A Startmunka-programhoz kapcsolódó gépfelújítás (T25) összegét tartalmazza.

## **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:**

**Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** a 2018. decemberében, a 2019. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

A **központi, irányító szervei támogatások folyósítása** a Közös Hivatal állami támogatásának átadásra kerülő összegé és a Községi Konyha működéséhez szükséges pénzeszköz-átadást tartalmazza.

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 1. és 2. sz. melléklete tartalmazza.

## **KÖZSÉGI KONYHA**

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy a Községi Konyha tervezett bevételei a **költségvetési rendelet, illetve a képviselő-testület évközbenei döntései** szerint teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a racionális keretek között, az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

A kiadások a **június 30-ai időponttal** megvalósult teljesítéseket foglalják magukban.

A Községi Konyha gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 3. és 4. sz. melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Szuhakálló, 2019. 08. 22.

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

**Határozati javaslat:**

**/2019.(IX.5.) Határozat Az önkormányzat és költségvetési szerve 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról**

Szuhakálló Község önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Szuhakállói Községi Konyha) 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2019.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**161.817.419 Ft bevétellel**  
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	104 577 011 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 714 275 Ft
közhatalmi bevételek	6 158 187 Ft
működési bevételek	2 772 971 Ft
felhalmozási bevételek	0 Ft
finanszírozási bevételek	40 594 975 Ft

**125.354.727Ft kiadással**  
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	104 577 011 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 714 275 Ft
közhatalmi bevételek	6 158 187 Ft
működési bevételek	2 772 971 Ft
felhalmozási bevételek	0 Ft
finanszírozási bevételek	40 594 975 Ft

**hagyja jóvá.**

<b>Bevételek</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	105 473 019	105 646 657	55 019 611
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	27 098 391	27 098 391	14 091 161
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10 432 000	10 432 000
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>134 371 410</b>	<b>144 977 048</b>	<b>80 478 772</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 056 423	38 167 871	24 098 239
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	550 719
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	0	1 740 400
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	21 807 120
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>144 427 833</b>	<b>183 144 919</b>	<b>104 577 011</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	7 714 275	7 714 275
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	7 714 275
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>7 714 275</b>	<b>7 714 275</b>
Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	3 300 000	3 300 000	1 653 301
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	5 300 000	5 300 000	3 180 629
Gépjárműadók	2 200 000	2 200 000	1 307 360
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>7 500 000</b>	<b>7 500 000</b>	<b>4 487 989</b>
Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	30 000	30 000	16 897
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>10 830 000</b>	<b>10 830 000</b>	<b>6 158 187</b>
Készletértékesítés ellenértéke	2 001 513	2 001 513	1 123 089
Szolgáltatások ellenértéke	4 273 440	4 273 440	1 095 319
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	169 702
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 747 820	1 747 820	256 920
ebből: államháztartáson belül	0	0	64 224
Ellátási díjak	0	0	14 707
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 284 787	1 284 787	163 767
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	19
Egyéb működési bevételek	4 784 258	4 784 258	119 150
<b>Működési bevételek</b>	<b>14 091 818</b>	<b>14 091 818</b>	<b>2 772 971</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>169 349 651</b>	<b>215 781 012</b>	<b>121 222 444</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	40 519 057	40 519 057	40 594 975
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>40 519 057</b>	<b>40 519 057</b>	<b>40 594 975</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>209 868 708</b>	<b>256 300 069</b>	<b>161 817 419</b>

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 054 355	33 939 142	14 324 368
Béren kívüli juttatások	180 000	180 000	0
Közlekedési költségtérítés	27 000	27 000	13 080
Egyéb költségtérítések	36 000	36 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	34 644	275 138	275 138
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>14 331 999</b>	<b>34 457 280</b>	<b>14 612 586</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	8 490 891	8 490 891	3 427 792
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 192 320	1 192 320	309 404
Egyéb külső személyi juttatások	200 000	200 000	13 388
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>9 883 211</b>	<b>9 883 211</b>	<b>3 750 584</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>24 215 210</b>	<b>44 340 491</b>	<b>18 363 170</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>4 158 133</b>	<b>6 120 348</b>	<b>2 645 696</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 414 758
ebből: egészségügyi hozzájárulás	0	0	42 670
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	48 787
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más	0	0	73 000
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	66 481
Szakmai anyagok beszerzése	10 000	149 478	149 478
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 485 608	9 773 867	7 812 170
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>6 495 608</b>	<b>9 923 345</b>	<b>7 961 648</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	367 060	367 060	43 093
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	687 032	687 032	293 277
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>1 054 092</b>	<b>1 054 092</b>	<b>336 370</b>
Közüzemi díjak	3 261 500	3 261 500	2 311 529
Bérleti és lízing díjak	148 120	148 120	12 688
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	565 000	565 000	210 891
Közvetített szolgáltatások	187 820	187 820	177 005
ebből: államháztartáson belül	0	0	177 005
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	60 000	60 000
Egyéb szolgáltatások	6 449 049	7 039 049	4 543 902
ebből: biztosítási díjak	0	0	347 309
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>10 611 489</b>	<b>11 261 489</b>	<b>7 316 015</b>
Kiküldetések kiadásai	10 000	10 000	6 540
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 818 121	3 955 938	3 120 327
Fizetendő általános forgalmi adó	1 266 000	1 266 000	99 000
Egyéb dologi kiadások	108 705	238 705	234 996
<b>Különbő befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>4 192 826</b>	<b>5 460 643</b>	<b>3 454 323</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>22 364 015</b>	<b>27 709 569</b>	<b>19 074 896</b>
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 392 000	1 392 000	340 414
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	44 172
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §],	0	0	212 240
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 392 000</b>	<b>1 392 000</b>	<b>340 414</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	6 398	6 398
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 223 359	5 223 359	406 100
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	100 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	0	0	306 100
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	319 600	991 600	552 624
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	120 623
ebből: háztartások	0	0	432 001
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>5 542 959</b>	<b>6 221 357</b>	<b>965 122</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése	23 603 993	27 790 567	6 120 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	354 331	354 331	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5 692 933	8 288 890	3 779 838
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 968 125	8 807 159	1 376 956
<b>Beruházások</b>	<b>37 619 382</b>	<b>45 240 947</b>	<b>11 276 794</b>
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	73 000	73 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	19 710	19 710
<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>92 710</b>	<b>92 710</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>95 291 699</b>	<b>131 117 422</b>	<b>52 758 802</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 374 856	5 374 856	5 374 856
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	109 202 153	119 807 791	67 221 069
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>114 577 009</b>	<b>125 182 647</b>	<b>72 595 925</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>209 868 708</b>	<b>256 300 069</b>	<b>125 354 727</b>



<b>Bevételek</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
Szolgáltatások ellenértéke	544 770	544 770	213 045
Ellátási díjak	1 089 545	1 089 545	1 126 247
Kiszámlázott általános forgalmi adó	441 265	441 265	361 600
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1
Egyéb működési bevételek	0	0	352
<b>Működési bevételek</b>	<b>2 075 580</b>	<b>2 075 580</b>	<b>1 701 245</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 075 580</b>	<b>2 075 580</b>	<b>1 701 245</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 708 529	2 708 529	2 708 529
Központi, irányító szervei támogatás	21 134 525	21 200 491	10 886 232
Belföldi finanszírozás bevételei	23 843 054	23 909 020	13 594 761
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>23 843 054</b>	<b>23 909 020</b>	<b>13 594 761</b>

<b>Kiadások</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 777 500	8 777 500	4 173 656
Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	0
Egyéb költségtérítések	48 000	48 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	109 150	109 150
<b><i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i></b>	<b><i>9 065 500</i></b>	<b><i>9 174 650</i></b>	<b><i>4 282 806</i></b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>9 065 500</b>	<b>9 174 650</b>	<b>4 282 806</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1 794 413</b>	<b>1 797 885</b>	<b>932 665</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	932 665
Szakmai anyagok beszerzése	9 839	9 839	5 619
Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 089 805	9 972 669	5 210 628
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	155 240	195 720	195 720
Kommunikációs szolgáltatások	155 240	195 720	195 720
Közüzemi díjak	1 342 208	1 342 208	1 075 142
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	80 000	80 000	40 000
Egyéb szolgáltatások	171 526	201 526	178 140
<b><i>Szolgáltatási kiadások</i></b>	<b><i>1 593 734</i></b>	<b><i>1 623 734</i></b>	<b><i>1 293 282</i></b>
Működési célú előzetesen felszámított	3 210 103	3 210 103	1 086 061
<b><i>Különféle befizetések és egyéb dologi</i></b>	<b><i>3 210 103</i></b>	<b><i>3 210 103</i></b>	<b><i>1 086 061</i></b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>15 058 721</b>	<b>15 012 065</b>	<b>7 791 310</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>25 918 634</b>	<b>25 984 600</b>	<b>13 006 781</b>