



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2021. SZEPTEMBER 9-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: Szk/1026-2/2021.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 4 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2021. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: rendelet
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető főtanácsos
Melléklet:	1.-4 sz. Tájékoztató mellékletek	Szavazás módja: 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 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 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 támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen, a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek, a tb-finanszírozás és az MVH területalapú támogatás, 2020. évi elszámolásból származó (SNSZK- Sajókaza és óvodai feladatellátás-Kazincbarcika), valamint a Közös Hivatal 2021. évi működéséhez biztosított önkormányzati hozzájárulások befizetései 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.

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 szolgáltatások ellenértéke (dolgozói telefondíjak befizetése), a polgármesteri biztosítás lejáratkori összege 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 2021. 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 eszközök beszerzését tartalmazza.

VII. Felújítások

A Startmunka-programban megvalósított felújítási munkálatokat tartalmazza.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése a 2020. decemberében, a 2021. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

A központi, irányító szervi 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.

SZUHAKÁLLÓI 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 évközbéli döntései szerint** teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a rationális 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 **felújítások** között szerepel a Konyha fűtésrendszer felújításának, arányosított kiadásainak teljesülése.

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.

SZUHAKÁLLÓI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást a hivatal fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei a 2021. szeptember 8-i együttes ülésükön tárgyalják.

Szuhakálló, 2021.09.01.

**Dávid István sk.
polgármester**

Határozati javaslat:

**Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2021.(...) határozata**

**az önkormányzat és költségvetési szerve 2021. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló
tájékoztatásról**

Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Szuhakállói Községi Konyha) 2021. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, mb. intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testülete
az önkormányzat 2021.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

140 163 541 Ft bevétellel
ebből

– működési célú támogatások államháztartáson belülről	96 377 814 Ft
– felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 501 034 Ft
– közhatalmi bevételek	4 987 228 Ft
– működési bevételek	9 804 663 Ft
– finanszírozási bevételek	16 492 802 Ft

121 839 129 Ft kiadással
ebből

– személyi juttatások	19 675 067 Ft
– munkaadót terhelő járulékok	2 226 163 Ft
– dologi kiadások	18 432 894 Ft
– ellátottak pénzbeli juttatásai	490 020 Ft
– egyéb működési célú kiadások	1 455 597 Ft
– beruházások	667 962 Ft
– felújítások	2 795 587 Ft
– egyéb felhalmozási célú kiadások	284 589 Ft
– finanszírozási kiadások	75 811 250 Ft

hagyja jóvá.

Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testülete
a Suhakállói Községi Konyha 2021.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

14 466 875 Ft bevétellel
ebből

– működési célú támogatások államháztartáson belülről	668 918 Ft
– működési bevételek	1 816 261 Ft
– finanszírozási bevételek	11 981 696 Ft

12 850 345 Ft kiadással
ebből

– személyi juttatások	5 642 575 Ft
– munkaadót terhelő járulékok	873 716 Ft
– dologi kiadások	6 334 054 Ft

hagyja jóvá.

Szuhakálló Község Önkormányzata
Költségvetési bevételek - 2021. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	<i>114 059 488</i>	<i>114 403 799</i>	<i>59 489 976</i>
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 563 952	8 708 375	4 597 677
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	20 594 842	20 800 042	10 816 020
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	29 158 794	29 508 417	15 413 697
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	1 180 400
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 422 417	711 209
Önkormányzatok működési támogatásai	145 488 282	147 604 633	76 795 282
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 509 612	46 286 023	19 582 532
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	63 991
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	0	2 931 200
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	10 155 907
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	6 431 434
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	155 997 894	193 890 656	96 377 814
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	5 935 879	12 501 034
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	12 501 034
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	5 935 879	12 501 034
Vagyoni típusú adók	3 300 000	3 300 000	1 546 615
ebből: magánszemélyek kommunális adója	0	0	1 546 615
Értékesítési és forgalmi adók	3 700 000	3 700 000	3 404 583
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	0	3 404 583
<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	<i>3 700 000</i>	<i>3 700 000</i>	<i>3 404 583</i>
Egyéb közhatalmi bevételek	30 000	30 000	36 030
III. Közhatalmi bevételek	7 030 000	7 030 000	4 987 228
Készletértékesítés ellenértéke	3 769 880	3 798 363	7 947 134
Szolgáltatások ellenértéke	2 320 594	2 320 594	1 222 402
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	117 735
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	338 885	338 885	272 538
ebből: államháztartáson belül	0	0	187 923
Ellátási díjak	0	0	12 951
Kiszámlázott általános forgalmi adó	262 824	262 824	245 382
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34	34	11
<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</i>	<i>34</i>	<i>34</i>	<i>11</i>
Egyéb működési bevételek	9 816 451	9 816 451	104 245
IV. Működési bevételek	16 508 668	16 537 151	9 804 663
Ingatlanok értékesítése	24 787 200	24 787 200	0
V. Felhalmozási bevételek	24 787 200	24 787 200	0
Költségvetési bevételek	204 323 762	248 180 886	123 670 739
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 569 770	15 569 770	15 569 770
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	923 032	923 032
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>25 569 770</i>	<i>16 492 802</i>	<i>16 492 802</i>
Finanszírozási bevétele	25 569 770	16 492 802	16 492 802
Bevétel összesen	229 893 532	264 673 688	140 163 541

Költségvetési kiadások 2021. I.félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 639 587	27 177 730	15 382 951
Normatív jutalmak	300 300	300 300	75 075
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	24 590	24 590
Béren kívüli juttatások	180 000	180 000	180 000
Ruházati költségtérítés	0	50 000	0
Közlekedési költségtérítés	33 000	33 000	10 680
Egyéb költségtérítések	86 000	36 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	355 401	153 290
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	14 238 887	28 157 021	15 826 586
Választott tisztségviselők juttatásai	9 116 292	9 116 292	3 839 575
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	131 922	131 922	6 297
Egyéb külső személyi juttatások	50 000	50 000	2 609
Külső személyi juttatások	9 298 214	9 298 214	3 848 481
Személyi juttatások	23 537 101	37 455 235	19 675 067
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 443 413	13 631 325	2 226 163
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 111 454
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	16 761
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek	0	0	1 000
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	96 948
Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 131 958	17 512 640	5 968 958
Készletbeszerzés	7 131 958	17 512 640	5 968 958
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	370 340	370 340	163 420
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	564 415	564 415	279 523
Kommunikációs szolgáltatások	934 755	934 755	442 943
Közüzemi díjak	6 031 406	6 031 406	2 242 944
Bérleti és lízing díjak	35 028	60 028	41 578
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	81 243	1 250 843	900 127
Közvetített szolgáltatások	338 885	338 885	217 169
ebből: államháztartáson belül	0	0	217 169
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	20 000	20 000
Egyéb szolgáltatások	7 115 155	7 921 208	5 323 093
ebből: biztosítási díjak	0	0	248 271
Szolgáltatási kiadások	13 601 717	15 622 370	8 744 911
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 481 478	7 136 172	2 906 063
Fizetendő általános forgalmi adó	330 000	370 000	370 000
Egyéb dologi kiadások	0	50	19
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 811 478	7 506 222	3 276 082
Dologi kiadások	26 479 908	41 575 987	18 432 894
Egyéb nem intézményi ellátások	3 486 000	3 486 000	490 020
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	60 000
ebből: települési támogatás	0	0	182 160
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	0	0	247 860
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 486 000	3 486 000	490 020
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	634 240	634 240	0
Elvonások és befizetések	634 240	634 240	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 778 293	2 778 293	501 667
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	75 000
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	269 098
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	157 569
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 533 535	1 533 535	953 930
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	912 530
ebből: egyéb vállalkozások	0	0	41 400
Tartalékok	34 787 200	24 787 200	0
Egyéb működési célú kiadások	39 733 268	29 733 268	1 455 597
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	446 850	766 850	535 521
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	120 649	194 899	132 441
Beruházások	567 499	961 749	667 962
Ingatlanok felújítása	1 797 243	5 152 163	2 218 011
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	485 256	1 391 085	577 576
Felújítások	2 282 499	6 543 248	2 795 587
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	284 589	284 589	284 589
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	284 589
Egyéb felhalmozási célú kiadások	284 589	284 589	284 589
Költségvetési kiadások	99 814 277	133 671 401	46 027 879
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 819 532	6 742 564	6 742 564
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	124 259 723	124 259 723	69 068 686
Belföldi finanszírozás kiadásai	130 079 255	131 002 287	75 811 250
Finanszírozási kiadások	130 079 255	131 002 287	75 811 250
Kiadások összesen	229 893 532	264 673 688	121 839 129

Költségvetési bevételek - 2021. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	486 486	668 918	668 918
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	668 918
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	486 486	668 918	668 918
Szolgáltatások ellenértéke	1 496 000	1 496 000	818 318
Ellátási díjak	1 021 450	1 021 450	611 791
Kiszámlázott általános forgalmi adó	679 712	679 712	386 145
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	1
Egyéb működési bevételek	0	0	6
Működési bevételek	3 197 162	3 197 162	1 816 261
Költségvetési bevételek	3 683 648	3 866 080	2 485 179
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	119 642	119 642	119 642
Központi, irányító szervi támogatás	21 731 580	21 731 580	11 862 054
Belföldi finanszírozás bevételei	21 851 222	21 851 222	11 981 696
Finanszírozási bevételek	21 851 222	21 851 222	11 981 696
Bevételek összesen	25 534 870	25 717 302	14 466 875

Költségvetési kiadások - 2021. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 475 800	10 483 232	5 277 550
Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	240 000
Egyéb költségtérítések	48 000	48 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	140 000	125 025
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	10 763 800	10 911 232	5 642 575
Személyi juttatások	10 763 800	10 911 232	5 642 575
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 660 949	1 695 949	873 716
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	873 716
Üzemeltetési anyagok beszerzése	8 872 230	8 872 230	4 242 466
Készletbeszerzés	8 872 230	8 872 230	4 242 466
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	398 424	398 424	75 480
Kommunikációs szolgáltatások	398 424	398 424	75 480
Közüzemi díjak	1 137 027	1 137 027	623 219
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	46 402	46 402	0
Egyéb szolgáltatások	270 920	270 920	151 044
Szolgáltatási kiadások	1 454 349	1 454 349	774 263
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 995 118	1 995 118	899 845
Fizetendő általános forgalmi adó	390 000	390 000	342 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 385 118	2 385 118	1 241 845
Dologi kiadások	13 110 121	13 110 121	6 334 054
Költségvetési kiadások	25 534 870	25 717 302	12 850 345