



**ELŐTERJESZTÉS**  
 SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
 2016. AUGUSZTUS 24-I  
 MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1420-4/2016/Sz..

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

## II. NAPIREND

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

<b>Előterjesztő:</b>	Jaskó Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné kötségvetési ügyintéző főelőadó
<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 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 **bevételei 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, 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 pótélőirányzatok** (SZJA kompenzáció, közfoglalkoztatás támogatása stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések, elszámolások alapján teljesültek.

**II.**

A **működési támogatások bevételei ÁH-on belülről** a Start-munkaprogramhoz társuló bevételeket tartalmazzák.

**III.**

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódásából megállapítható, hogy a helyi adó bevételek a tervezettnél kisebb arányban teljesültek. Az adófizetési kötelezettségüket nem teljesítő adózókkal szemben – felszólítást követően – a végrehajtási eljárás megindításra került.

Megnevezés	2016. június 30-ai iparűzési adóerőképeség (Ft)
Iparűzési adóalap	494 437 149
Iparűzési adóerőképeség	6 922 120

**IV.**

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

**V.**

**Finanszírozási bevételként** 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 igénybevételeivel és a Start-munkaprogram támogatásából 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**

A Start-munkaprogram keretében tárgyi eszközök beszerzése realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként.

### **VII. Finanszírozási kiadások**

A 2015. decemberében, a 2016. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóalgóc, 2016. augusztus 16.

**Jaskó Péter sk.**  
**polgármester**

**Sajóalgóc Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2016. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**46.306.210. Ft bevétellel**  
ebből

9.370.422. Ft	állami támogatás
18.206.405 Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
38.099 Ft	intézményi bevétel
1.794.284.Ft	Közhatalmi bevétel
13.897.000.Ft	Maradvány rendezése

**29.468.450.Ft kiadással**  
ebből

13.657.331.Ft	személyi jellegű kiadás
2.345.129.Ft	munkaadókat terhelő járulékok
4.163.524. Ft	dologi jellegű kiadás
856.048. Ft	pénzeszköz átadás
185.000. Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
7.567.932. Ft	felhalmozási kiadás
693.486. Ft	államháztartáson belüli megelőlegezés

**hagyja jóvá.**

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti előirányzat megoszlása  
2016. I. félévben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>40 000 146</b>	<b>65 825 278</b>	<b>43 306 210</b>
<b>I. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>17 907 149</b>	<b>17 977 253</b>	<b>9 370 422</b>
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 848 638	10 848 638	5 641 292
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 858 511	5 928 615	3 105 130
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	624 000
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1 200 000</b>	<b>26 388 025</b>	<b>18 206 405</b>
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 200 000	26 388 025	18 206 405
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>6 090 000</b>	<b>6 120 000</b>	<b>1 794 284</b>
1. Értékesítési és forgalmi adók	5 300 000	5 300 000	1 322 344
2. Gépjárműadók	720 000	720 000	406 104
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	0	0	22 275

3. Egyéb közhatalmi bevételek	70 000	70 000	43 561
	0	0	
<b>IV. Működési bevételek</b>	<b>1 393 000</b>	<b>1 443 000</b>	<b>38 099</b>
1. Szolgáltatások ellenértéke	1 010 000	1 010 000	0
2. Ellátási díjak	113 000	113 000	30 019
3. Kiszámlázott általános forgalmi adó	220 000	220 000	8 080
4. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	100 000	0
5. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	50 000	100 000	0
<b>V. Finanszírozási bevételek</b>	<b>13 410 000</b>	<b>13 897 000</b>	<b>13 897 000</b>
1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 410 000	13 897 000	13 897 000

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása kormányzati funkcióként  
2016. I. félévben

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Tartalék		Államháztartáson belüli megelőlegezés		Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód	Telj.	Mód.	Telj	Mód.	Telj.	
Szennyvízgyűjtése, tisztítása,elhelyezése					800 000												800 000	0	0%
természetbeni ellátások,támogatása									600 000	20 000							600 000	20 000	3%
Közutak,hidak,alagutak üzemeltetése,fenntartása					1 416 000	389 112											1 416 000	389 112	27%
Intézményen kívüli gyermek étkeztetés					570 000												570 000	0	0%
önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási	1 035 000	813 042	280 000	121 176	360 000												1 675 000	934 218	56%
Közüvilágítás					1 056 000	328 304											1 056 000	328 304	31%
Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					4 705 000	2 230 246	1 378 012	643 468			3 890 000	3 757 932	8 550 000		693 486	693 486	19 216 498	7 325 132	38%
Lakásfenntartással,lakhatással összefüggő ellátások									1 360 000	165 000							1 360 000	165 000	12%
Köztemető fenntartása és működtetés					100 000												100 000	0	
Szociális étkezés					295 000	38 099											295 000	38 099	13%
Falugondnoki szolgálatatás	2 938 000	1 295 472	1 000 000	467 871	3 490 000	1 319	100 000										7 528 000	1 764 662	23%
Hosszabidőtartamú közfoglalkoztatás	30 000 000	10 872 906	5 000 000	1 634 906	2 500 000	1 176 444					3 810 000	3 810 000					41 310 000	17 494 256	42%
közösségi kulturális értékek gondozása	1 440 000	675 911	380 000	121 176	170 000												1 990 000	797 087	40%
Támogatási célú finanszírozási műveletek							213 000	212 580									213 000	212 580	100%
Kiadás összesen:	35 413 000	13 657 331	6 660 000	2 345 129	15 462 000	4 163 524	1 691 012	856 048	1 960 000	185 000	7 700 000	7 567 932	8 550 000	0	693 486	693 486	78 129 498	29 468 450	38%
%		39%		35%		27%		51%		9%		98%				100%		38%	

**Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása  
2016. I. félévben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>40 000 149</b>	<b>65 825 278</b>	<b>29 468 450</b>
<b>I.Személyi juttatások</b>	<b>9 013 000</b>	<b>27 990 979</b>	<b>13 657 331</b>
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 658 000	26 635 979	12 667 217
2. Béren kívüli juttatások	308 000	308 000	277 072
3. Egyéb költségterítések	147 000	147 000	69 080
4. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 113 000	27 090 979	13 013 369
5. Választott tisztségviselők juttatásai	900 000	900 000	643 962
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1 512 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 345 129</b>
<i>ebből: szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	2 216 619
<i>ebből: táppénz hozzájárulás</i>	0	0	128 510
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>14 332 149</b>	<b>14 732 000</b>	<b>4 163 524</b>
1. Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 236 000	4 236 000	1 601 943
2. Kommunikációs szolgáltatások	200 000	200 000	26 475
3. Közüzem díjak	3 232 000	3 232 000	824 114



4. Vásárolt élelmezés	570 000	570 000	116 140
5. Bérleti és lízing díjak	120 000	120 000	0
6. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 945 000	1 945 000	1 959
7. Egyéb szolgáltatások	1 260 149	1 260 000	847 242
8. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 469 000	2 669 000	676 647
9. Fizetendő általános forgalmi adó	0	200 000	69 000
10.Kamatkiadások	200 000	200 000	0
11.Egyéb dologi kiadások	100 000	100 000	4
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 760 000</b>	<b>1 760 000</b>	<b>185 000</b>
1. Lakhatással kapcsolatos ellátások	1 360 000	1 360 000	165 000
<i>ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]</i>	0	0	165 000
2. Egyéb nem intézményi ellátások	400 000	400 000	20 000
<i>ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §],</i>	0	0	20 000
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>9 573 000</b>	<b>9 948 813</b>	<b>856 048</b>
1. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	375 813	375 813
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	423 000	423 000	277 735
3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	600 000	202 500

4. Tartalékok	8 550 000	8 550 000	0
<b>VI. Beruházások</b>	<b>3 810 000</b>	<b>7 700 000</b>	<b>7 567 932</b>
1. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3 000 000	6 000 000	5 959 002
2. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	810 000	1 700 000	1 608 930
<b>VII. Finanszírozási kiadások</b>		<b>693 486</b>	<b>693 486</b>
1. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		693 486	693 486