



## ELŐTERJESZTÉS

SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
2017. AUGUSZTUS 30-I  
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1597-2/2017./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat 2017. 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 főmunkatárs
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztatás	<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 2017. 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, **2017. június 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 2017. 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 az SZJA kompenzáció, a polgármesteri béremelés- és a minimálbér emelés támogatása szerepel.

**Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** jogcímen, a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek szerepelnek.

### II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

A TOP-2.1.3-15-BO1-2016-00045 „Sajógalgóc község vízelvezető hálózatának infrastrukturális fejlesztése” pályázati cél megvalósítására folyósított előleg jelenik meg bevételként.

### III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

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, továbbá hogy a helyi iparűzési adó bevétel csökkenő tendenciája folytatódik 2017-ben.

Megnevezés	2016. június 30-ai iparűzési adóerőképeség (Ft)	2017. június 30-ai iparűzési adóerőképeség (Ft)
Iparűzési adóalap	494 437 149	201 494 280.-
Iparűzési adóerőképeség	6 922 120	201 494 280.-

### IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A **működési bevételek** között az önkormányzat saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon, melyek között az étkezési térítési díjból bérleti díjból, továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételek, és kamatbevételek is szerepelnek.

## FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:

A **finanszírozási bevételek** között az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szerepel.

## KÖLTSÉGVETÉSI 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, valamint a 2016. évi szociális tüzelőanyag támogatás 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, felújítások**

Elsősorban a Startmunka-programhoz kapcsolódó eszköz-beszerzése realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként.

### **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:**

**Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** a 2016. decemberében, a 2017. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóalgóc, 2017. augusztus 23.

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

**Határozati javaslat:**

**/2017.(VIII....) Határozat                      Az        önkormányzat  
2017. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló  
tájékoztatásról.**

Sajógalgóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző  
Határidő: értelemszerűen

**Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete  
az önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló  
tájékoztatót**

**160 140 665 Ft bevétellel**

ebből

7 499 015	állami támogatás
26 398 234	működési célú pénzeszköz átvétel
103 003 113	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
195 470	intézményi bevétel
1 366 521	saját bevétel
21 678 312	emaradvány rendezése

**25 001 464 Ft kiadással**

ebből

15 274 386	személyi jellegű kiadás
3 461 205	munkaadókat terhelő járulékok
4 378 598	dologi jellegű kiadás
48 000	pénzeszköz átadás
852 600	ellátottak pénzben juttatásai
450 596	felhalmozási kiadás
0	felújítások
536 079	államháztartáson belüli megelőlegezés

**hagyja jóvá.**

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének megoszlása  
2017. I. félévben**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 047 268	3 664 577
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 154 704	2 769 188
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	624 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	441 250
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>13 401 972</b>	<b>7 499 015</b>
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>1 173 300</b>	<b>26 398 234</b>
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	26 398 234
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>14 575 272</b>	<b>33 897 249</b>
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	103 003 113
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	103 003 113
<b>II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>103 003 113</b>
1. Értékesítési és forgalmi adók	3 000 000	1 112 961
2. Gépjárműadók	800 000	249 983
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>3 800 000</b>	<b>1 362 944</b>
1. Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	3 577
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>3 900 000</b>	<b>1 366 521</b>
1. Szolgáltatások ellenértéke	2 100 000	45 470
2. Kiszámlázott általános forgalmi adó	702 000	0
3. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 000	0
4. Egyéb működési bevételek	0	150 000
<b>IV. Működési bevételek</b>	<b>2 852 000</b>	<b>195 470</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>21 327 272</b>	<b>138 462 353</b>
1. Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	21 907 677	21 678 312
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>21 907 677</b>	<b>21 678 312</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>43.234.949</b>	<b>160.140.665</b>

**Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének megoszlása kormányzati funkcióként és kiadásnemenként**  
**2017. I. félévben**

<b>COFOG megnevezése</b>	<b>Személyi juttatás</b>		<b>Munkaadókat terh. Jár.</b>		<b>Dologi kiadás</b>		<b>Pénzeszköz átadás</b>		<b>Tám.és egyéb jutt.</b>		<b>Megelőlegezés</b>		<b>Felhalmozási kiadás</b>		<b>Összes kiadás</b>		<b>%</b>
	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Telj.</b>	
Szennyvízgyűjtése,tisztítása elhelyezése					800 000	0									800 000	0	0%
Közutak,hidak,alagutak üzemeltetése, fenntartása.					1 416 480										1 416 480	0	0%
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4 433 012	2 252 047	829 400	483 141	393 732										5 656 144	2 735 188	48%
Közüvilágítás					1 056 000	331 888									1 056 000	331 888	31%
Város -,és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					3 328 428	2 748 477	555 580	48 000					12 481 469		16 365 477	2 796 477	17%
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	3 374 371	1 754 431	653 875	385 973	2 465 240	57 580	40 000								6 533 486	2 197 984	34%
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés					602 704										602 704	0	0%
Lakásfenntartási ,Lakhatással összefüggő ellátásopk									720 000						720 000	0	0%
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások									600 000	852 600					600 000	852 600	142%
Szociális étkeztetés					254 000	37 760									254 000	37 760	15%
Hosszab időtartamú közfoglalkoztatás	4 875 000	10 375 408	623 660	2 395 741		1 174 478								450 596	5 498 660	14 396 223	262%
Köztemető fenntartás és működtetés					100 000	0									100 000	0	0%
Önkormányzatok elszámolása költségvetési szerveikkel											536 079	536 079			536 079	536 079	100%
Támogatási célú finanszírozási műveletek							718 629								718 629	0	0%
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 625 500	892 500	367 190	196 350	384 600	28 415									2 377 290	1 117 265	47%
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>14 307 883</b>	<b>15 274 386</b>	<b>2 474 125</b>	<b>3 461 205</b>	<b>10 801 184</b>	<b>4 378 598</b>	<b>1 314 209</b>	<b>48 000</b>	<b>1 320 000</b>	<b>852 600</b>	<b>536 079</b>	<b>536 079</b>	<b>12 481 469</b>	<b>450 596</b>	<b>43 234 949</b>	<b>25 001 464</b>	<b>58%</b>
<b>%</b>		107%		140%		41%		4%		65%		100%		4%		58%	

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 341 871	13 022 339
2. Béren kívüli juttatások	533 000	0
<b><i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i></b>	<b>9 874 871</b>	<b>13 022 339</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	4 433 012	2 252 047
Egyéb külső személyi juttatások	0	0
<b><i>Külső személyi juttatások</i></b>	<b>4 433 012</b>	<b>2 252 047</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>14 307 883</b>	<b>15 274 386</b>
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2 474 125</b>	<b>3 461 205</b>
1. Szakmai anyagok beszerzése	120 000	0
2. Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 758 790	1 927 885
<b><i>Készletbeszerzés</i></b>	<b>1 878 790</b>	<b>1 927 885</b>
1. Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150 000	42 125
<b><i>Kommunikációs szolgáltatások</i></b>	<b>150 000</b>	<b>42 125</b>
1. Közüzemi díjak	2 432 000	635 591
2. Vásárolt élelmezés	802 704	0
3. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 365 339	140 146
4. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	100 000	0
5. Egyéb szolgáltatások	1 550 000	612 129
ebből: biztosítási díjak	0	92 093
<b><i>Szolgáltatási kiadások</i></b>	<b>6 250 043</b>	<b>1 387 866</b>
1. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 972 351	663 722
2. Fizetendő általános forgalmi adó	0	345 000
3. Egyéb dologi kiadások	550 000	12 000
<b><i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i></b>	<b>2 522 351</b>	<b>1 020 722</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>10 801 184</b>	<b>4 378 598</b>
1. Lakhatással kapcsolatos ellátások	720 000	0
2. Egyéb nem intézményi ellátások	600 000	852 600
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	852 600
<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 320 000</b>	<b>852 600</b>
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	854 209	0



2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	460 000	48 000
ebből: háztartások	0	48 000
<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>1 314 209</b>	<b>48 000</b>
1. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 000 000	354 800
2. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	400 000	95 796
<b>VI. Beruházások</b>	<b>2 400 000</b>	<b>450 596</b>
1. Ingatlanok felújítása	7 581 469	0
2. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	500 000	0
3. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 000 000	0
<b>VII. Felújítások</b>	<b>10 081 469</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>42 698 870</b>	<b>24 465 385</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	536 079	536 079
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>536 079</b>	<b>536 079</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>43.234.949</b>	<b>25.001464</b>