



ELŐTERJESZTÉS
 SAJÓGALGÓC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
 2019. SZEPTEMBER 18-I
 MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/2205-2/2019

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Jaskó Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné kötségvetési ügyintéző főmunkatárs
Melléklet:	1-2. Tájékoztató mellékletek	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 figyelembevételre 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 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 bevételi jogcímen a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek szerepelnek.

III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

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

Megnevezés	2018. június 30-i iparűzési adóerőképeség (Ft)	2019. június 30-i iparűzési adóerőképeség (Ft)
Iparűzési adóalap	224 418 306	137 598 554
Iparűzési adóerőképeség	3 141 856	1 926 380

IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

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

V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

A **felhalmozási bevétel** az I. félévben nem realizálódott.

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 alacsonyabb 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

A külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése című, VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 azonosítójú projekt támogatásából kapcsolódó kiadás realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként.

VII. Felújítások

A TOP.2.1.3.-15 B01-2016-00045 - Sajógalgóc község **vízvezető hálózatának** infrastrukturális fejlesztése beruházás megvalósítására történt teljesítés az I. félévben.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

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

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

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajógalgóc, 2019. augusztus 27.

Jaskó Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

Sajóalgócs Község önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: értelemszerűen

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

170 506 528 Ft bevétellel
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 407 867 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 687 288 Ft
közhatalmi bevételek	1 312 398 Ft
működési bevételek	25 026 Ft
felhalmozási bevételek	0 Ft
finanszírozási bevételek	144 073 949 Ft

79 747 442 Ft kiadással
ebből

személyi juttatások	13 533 224 Ft
munkaadót terhelő járulékok	2 561 618 Ft
dologi kiadások	5 427 304 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	242 000 Ft
egyéb működési célú támogatások	1 195 604 Ft
beruházások	8 895 388 Ft
felújítások	47 036 822 Ft
finanszírozási kiadások	855 482 Ft

hagyja jóvá.

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 986 194	11 986 194	6 232 824
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 600 844	7 728 841	4 080 439
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
Önkormányzatok működési támogatásai	21 387 038	21 515 035	11 249 263
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 556 756	28 815 984	11 158 604
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	11 158 604
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 943 794	50 331 019	22 407 867
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 668 140	18 355 428	2 687 288
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	2 687 288
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 668 140	18 355 428	2 687 288
Értékesítési és forgalmi adók	4 170 000	4 170 000	801 593
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	0	801 593
Gépjárműadók	900 000	900 000	496 405
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	496 405
Termékek és szolgáltatások adói	5 070 000	5 070 000	1 297 998
Egyéb közhatalmi bevételek	80 000	80 000	14 400
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	0	14 400
Közhatalmi bevételek	5 150 000	5 150 000	1 312 398
Készletértékesítés ellenértéke	787 402	787 402	0
Szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	6 299
Kiszámlázott általános forgalmi adó	823 028	823 028	1 701
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1 325
Egyéb működési bevételek	0	0	15 701
Működési bevételek	2 010 430	2 010 430	25 026
Költségvetési bevételek	52 772 364	75 846 877	26 432 579
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	144 303 315	144 303 315	144 073 949
Államháztartáson belüli megelőlegezések	855 482	855 482	0
Finanszírozási bevételek	145 158 797	145 158 797	144 073 949
Bevételek összesen	197 931 161	221 005 674	170 506 528

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 125 613	27 026 993	10 831 614
Béren kívüli juttatások	676 069	676 069	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	800 000	800 000	360 000
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>10 601 682</i>	<i>28 503 062</i>	<i>11 191 614</i>
Választott tisztségviselők juttatásai	4 298 934	4 298 934	2 341 610
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>4 298 934</i>	<i>4 298 934</i>	<i>2 341 610</i>
Személyi juttatások	14 900 616	32 801 996	13 533 224
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 108 863	3 800 115	2 561 618
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 167 393
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	394 225
Szakmai anyagok beszerzése	176 400	176 400	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 266 700	4 401 036	1 255 717
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>3 443 100</i>	<i>4 577 436</i>	<i>1 255 717</i>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	80 000	80 000	3 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	140 000	140 000	46 087
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>220 000</i>	<i>220 000</i>	<i>49 087</i>
Közüzemi díjak	3 332 000	3 332 000	890 761
Vásárolt ételmezés	648 283	648 283	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 765 340	1 765 340	9 827
Egyéb szolgáltatások	3 989 626	5 054 190	2 061 543
ebből: biztosítási díjak	0	0	332 220
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>9 735 249</i>	<i>10 799 813</i>	<i>2 962 131</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 126 356	4 126 356	912 369
Fizetendő általános forgalmi adó	0	248 000	248 000
Egyéb dologi kiadások	50 000	50 000	0
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>4 176 356</i>	<i>4 424 356</i>	<i>1 160 369</i>
Dologi kiadások	17 574 705	20 021 605	5 427 304
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	2 320 217	2 320 217	242 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	20 000
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	0	0	122 000
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás	0	0	100 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 320 217	2 320 217	242 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	850 400	969 481	969 481
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 020 894	1 020 894	209 165
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	135 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	74 165
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	491 980	491 980	16 958
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	16 958
Egyéb működési célú kiadások	2 363 274	2 482 355	1 195 604
Immateriális javak beszerzése, létesítése	393 700	393 700	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	13 368 065	15 068 065	7 004 242
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 715 679	3 931 579	1 891 146
Beruházások	17 477 444	19 393 344	8 895 388
Ingatlanok felújítása	110 402 832	110 402 832	44 935 413
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	28 927 728	28 927 728	2 101 409
Felújítások	139 330 560	139 330 560	47 036 822
Költségvetési kiadások	197 075 679	220 150 192	78 891 960
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	855 482	855 482	855 482
Finanszírozási kiadások	855 482	855 482	855 482
Kiadások összesen	197 931 161	221 005 674	79 747 442