



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓIVÁNKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. AUGUSZTUS 24-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1421-3/2016/Sz..

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

II. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Seszták Ottó polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné kötségvetési ügyintéző főelőadó
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztató	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 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 2016. 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, **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, likviditási gondok miatt 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 pótelőirányzatok** (SZJA kompenzáció, közfoglalkoztatás támogatása stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

II.

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

III.

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódásából megállapítható, hogy a helyi iparűzési adó bevétel csökkenő tendenciája fennmaradt 2016-ban.

Megnevezés	2016. június 30-ai iparűzési adóerőképesség (Ft)
Iparűzési adóalap	288 462 678
Iparűzési adóerőképesség	4 038 477

IV.

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

V.

Finanszírozási bevételként a költségvetés egyensúlyának biztosítása, illetve az áthúzódó kötelezettségek teljesítése érdekében az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a folyószámlahitel 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, 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 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

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként, a Start-munkaprogram keretében.

VII. Felújítások

Felújítási kiadásként ingatlanvásárlás (pince) teljesült az I. félév során.

VIII. Finanszírozási kiadások

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

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóivánka, 2016. augusztus 17.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2016.(VIII....) Határozat Az önkormányzat 2016. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatásról.

Sajóivánka Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

56.258.825 Ft bevétellel

ebből

11.976.103 Ft	állami támogatás
30.556.743 Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
0 e Ft	felhalmozási és tőke jellegű bevétel
1.332.898 Ft	intézményi bevétel
4.491.951 Ft	saját bevétel
2.645.130 Ft	folyószámla-hitel göngyölített módon
5.256.000Ft	maradvány rendezése

47.538.754 Ft kiadással

ebből

22.968.005Ft	személyi jellegű kiadás
4.148.695 Ft	munkaadókat terhelő járulékok
12.828.626 Ft	dologi jellegű kiadás
164.550 Ft	pénzeszköz átadás
1.485.593 Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
1.985.290 Ft	felhalmozási kiadás
400.000 Ft	felújítások
2.645.130 Ft	folyószámla-hitel göngyölített módon
912.865 Ft	államháztartáson belüli megelőlegezés

hagyja jóvá.

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása
2016. I. félévben**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
Költségvetési bevételek	47 055 354	88 357 445	56 258 825
I. Önkormányzatok működési támogatásai	23 039 354	23 039 354	11 976 103
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 894 416	11 894 416	6 185 095
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 944 938	9 944 938	5 167 008
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	624 000
II. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 467 000	46 463 896	30 556 743
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (közfoglalkoztatás bér-és járulékok)	2 467 000	46 463 896	30 556 743
III. Közhatalmi bevételek	7 920 000	7 920 000	4 491 951
1. Vagyoni típusú adók (építményadó)	200 000	200 000	160 500
2. Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	6 000 000	6 000 000	3 091 407

3. Gépjárműadók <i>(helyi önkorm. megillető)</i>	1 600 000	1 600 000	891 086
4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	20 000	20 000	64 508
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	0	0	64 508
5. Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	100 000	284 450
<i>ebből: egyéb bírság</i>	0	0	284 450
IV. Működési bevételek	3 033 000	3 033 065	1 332 898
1. Szolgáltatások ellenértéke	902 000	902 000	408 261
2. Ellátási díjak	1 565 000	1 565 000	728 004
3. Kiszámlázott általános forgalmi adó	566 000	566 000	196 566
4. Egyéb működési bevételek <i>(Bursa visszaváltás)</i>	0	65	67
V. Finanszírozási bevételek	10 596 000	7 901 130	7 901 130
1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	2 645 130	2 645 130
2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 596 000	5 256 000	5 256 000

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		Hitel		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					254 000	0											254 000	0	0%
Göngyöltett hitel													2 645 130	2 645 130			2 645 130	2 645 130	100%
Közutak,hidak,alagutak üzemeltetése, fenntartása.					1 081 000	521 506											1 081 000	521 506	48%
Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben	3 278 000	1 706 215	822 000	715 025	4 412 000	2 011 136											8 512 000	4 432 376	34%
Munkahelyi étkeztetés					1 830 000	869 963											1 830 000	869 963	48%
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	6 318 000	3 336 631	1 526 000	1 150 874	366 000												8 210 000	4 487 505	55%
Közvilágítás					3 136 000	1 044 125											3 136 000	1 044 125	33%
Város -,és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					8 760 000	3 488 530	3 710 388	1 107 673			400 000	400 000					12 870 388	4 996 203	39%
																	0	0	
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés					218 000												218 000	0	0%
Lakásfenntartási ,Lakhatással összefüggő ellátások									1 184 240	164 550							1 184 240	164 550	14%
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások									1 118 000								1 118 000	0	0%
Szociális étkeztetés	310 000	50 000	84 000	10 000	381 000	54 607											775 000	114 607	15%
Hosszab időtartamú közfoglalkoztatás	38 704 569	17 209 947	2 254 000	2 000 342	5 818 000	4 833 359					2 650 000	1 985 290				912 865	49 426 569	26 941 803	83%
Köztemető fenntartás					100 000												100 000	0	0%
Támogatási célú finanszírozási műveletek									378 000	377 920							378 000	377 920	43%
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 279 000	665 212	314 000	272 454	210 000	5 400											1 803 000	943 066	36%
Kiadás összesen:	49 889 569	22 968 005	5 000 000	4 148 695	26 566 000	12 828 626	3 710 388	1 107 673	2 680 240	542 470	3 050 000	2 385 290	2 645 130	2 645 130	0	912 865	93 541 327	47 538 754	61%
%		67%		82%		48%		31%		77%		85%		100%		100%		61%	

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
Költségvetési kiadások:	47 055 354	88 357 445	47 538 754
I.Személyi juttatások	17 175 000	47 954 210	22 968 005
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 248 000	41 027 210	19 459 804
2. Jubileumi jutalom	258 000	258 000	171 570
3. Béren kívüli juttatások	588 000	588 000	186 426
4. Ruházati költségterítés	153 000	153 000	100 000
5. Egyéb költségterítések	538 000	538 000	269 220
6. Választott tisztségviselők juttatásai	5 390 000	5 390 000	2 780 985
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 831 000	5 000 000	4 148 695
<i>ebből: szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	3 814 990
<i>ebből: táppénz hozzájárulás</i>	0	0	333 705
III. Dologi kiadások	22 481 354	24 615 000	12 828 626
1. Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 690 000	9 690 000	6 317 070
2. Informatikai szolgáltatások igénybevétele	17 000	17 000	0

3. Egyéb kommunikációs szolgáltatások	350 000	350 000	63 429
4. Közüzemi díjak	5 140 000	5 140 000	1 764 603
5. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 111 000	1 111 000	53 915
6. Egyéb szolgáltatások	1 866 354	2 500 000	1 929 104
<i>ebből: biztosítási díjak</i>	0	0	214 540
7. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 207 000	4 907 000	2 032 503
8. Fizetendő általános forgalmi adó	0	700 000	668 000
9. Kamatkiadások	100 000	100 000	
10. Egyéb dologi <i>(kerekítési különbözet)</i>			2
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000	164 550
1. Lakhatással kapcsolatos ellátások	1 500 000	1 500 000	164 550
V. Egyéb működési célú kiadások	2 668 000	2 680 240	1 485 593
1. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (2015.évi visszafizetés)	0	12 240	12 240
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 605 000	1 605 000	959 776
<i>ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (közös hivatal; óvoda fenntartás; KVTÖKT)</i>	0	0	959 776

3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 063 000	1 063 000	513 577
<i>ebből: egyéb civil szervezetek (SIKK Alapítvány; Nyugdíjas Klub)</i>	0	0	163 578
<i>ebből: háztartások (Bursa Hungarica)</i>	0	0	350 000
VI. Beruházások	0	2 650 000	1 985 290
1. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (<i>Start-munkaprogram</i>)	0	2 500 000	1 873 721
2. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	150 000	111 569
VII. Felújítások	400 000	400 000	400 000
1. Ingatlanok felújítása (<i>pince vásárlás</i>)	314 961	400 000	400 000
2. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	85 039		0
VIII. Finanszírozási kiadások		3 557 995	3 557 995
1. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		2 645 130	2 645 130
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		912 865	912 865