



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓVÁTKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2017. AUGUSZTUS 23-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1637-2/2017/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat 2017. 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 főmunkatárs
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 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. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A közhatalmi bevételek között, a helyi adók a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódásából megállapítható, hogy a helyi iparűzési adó bevétel csökkenő tendenciája folytatódik 2017-ben.

Megnevezés	2016. június 30-i iparűzési adóerőképesség (Ft)	2017. június 30-ai iparűzési adóerőképesség (Ft)
Iparűzési adóalap	288 462 678	236 845 158.-
Iparűzési adóerőképesség	4 038 477	3 315 832.-

IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A működési bevételek között az önkormányzat saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon, melyek között az étkezési térítési díjakból származó bevételek 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

Elsősorban a Startmunka-programhoz kapcsolódó ingatlan-létesítés és 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.

A **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** a Községi Konyha működéséhez szükséges pénzeszköz-átadást tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóivánka, 2017. augusztus 14.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

Sajóivánka Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2017. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

60 676 164 Ft bevétellel

ebből

15 058 451	állami támogatás
29 061 407	működési célú pénzeszköz átvétel
458 289	intézményi bevétel
4 801 834	saját bevétel
11 296 183	maradvány rendezése

39 652 899 Ft kiadással

ebből

15 302 385	személyi jellegű kiadás
3 169 082	munkaadókat terhelő járulékok
11 241 619	dologi jellegű kiadás
3 284 580	pénzeszköz átadás
1 254 200	támogatás, pénzbeli juttatás
2 535 900	felhalmozási kiadás
1 774 239	egyéb működési pénzeszköz átadás
1 090 894	államháztartáson belüli megelőlegezés

hagyja jóvá.

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

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 926 971	7 242 027
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12 145 366	6 315 589
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	624 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	876 835
Önkormányzatok működési támogatásai	27 272 337	15 058 451
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	29 061 407
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	60 711
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	29 000 696
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 272 337	44 119 858
1. Vagyoni típusú adók	300 000	160 500
2. Értékesítési és forgalmi adók	5 800 000	3 177 882
3. Gépjárműadók	1 750 000	899 713
4. Egyéb közhatalmi bevételek	160 000	563 739
II. Közhatalmi bevételek	8 010 000	4 801 834
1. Készletértékesítés ellenértéke	1 200 000	1 523
2. Szolgáltatások ellenértéke	0	237 150
3. Kiszámlázott általános forgalmi adó	324 000	0
4. Egyéb működési bevételek	0	219 616
III. Működési bevételek	1 524 000	458 289
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	36 806 337	49 379 981
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 669 182	11 296 183
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	17 669 182	11 296 183
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	54.475.519	60.676.164

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

COFOG megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás				Államháztartáson belüli megelőlegezés		Összes kiadás		%
	Előirányzat	Telj.	Előirányzat	Telj.	Előirányzat	Telj.	Előirányzat	Telj.	Előirányzat	Telj.	Előirányzat	Telj.	Mód	Telj.	Előirányzat	Telj	Előirányzat	Telj.	
Szennyvízgyűjtése,tisztítása elhelyezése					2 537 663	251 460											2 537 663	251 460	10%
Közutak,hidak,alagutak üzemeltetése, fenntartása.					762 000	125 730					1 080 520						1 842 520	125 730	7%
Munkahelyi étkeztetés					800 100												800 100	0	0%
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	7 953 020	3 681 963	1 568 002	665 238	384 000												9 905 022	4 347 201	237%
Közvilágítás					3 136 000	933 634					1 270 000	765 175					4 406 000	1 698 809	33%
Város -,és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					10 446 370	4 660 964	1 250 233	846 106									11 696 603	5 507 070	39%
Lakásfenntartási ,Lakhatással összefüggő ellátások									300 000								300 000	0	14%
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások									400 000	1 254 200							400 000	1 254 200	
Közfoglalkoztatási mintaprogtam	6 642 312	10 866 694	785 276	2 330 248		5 223 893		928 133				1 770 725					7 427 588	21 119 693	83%
Köztetető fenntartásés működés					100 000												100 000	0	0%
Támogatási célú finanszírozási műveletek							11 840 929	3 284 580							1 090 894	1 090 894	12 931 823	4 375 474	43%
Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1 542 600	753 728	231 000	173 596	354 600	45 938											2 128 200	973 262	36%
Kiadás összesen:	16 137 932	15 302 385	2 584 278	3 169 082	18 520 733	11 241 619	13 091 162	5 058 819	700 000	1 254 200	2 350 520	2 535 900	0	0	1 090 894	1 090 894	54 475 519	39 652 899	73%
		95%		123%		61%		39%		179%		108%		0%		100%		73%	

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 067 912	12 468 497
2. Béren kívüli juttatások	117 000	0
3. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 184 912	12 468 497
4. Választott tisztségviselők juttatásai	7 953 020	2 833 888
5. Külső személyi juttatások	7 953 020	2 833 888
I. Személyi juttatások	16 137 932	15 302 385
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 584 278	3 169 082
1. Szakmai anyagok beszerzése	120 000	2 740
2. Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 279 000	4 438 400
Készletbeszerzés	3 399 000	4 441 140
Kommunikációs szolgáltatások	300 000	88 894
1. Közüzemi díjak	5 246 221	1 501 596
2. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 308 160	47 909
3. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	0
4. Egyéb szolgáltatások	2 600 000	3 690 799
Szolgáltatási kiadások	10 354 381	5 240 304
1. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 767 352	1 461 237
2. Fizetendő általános forgalmi adó	0	10 000
3. Kamatkiadások	100 000	0
4. Egyéb dologi kiadások	600 000	44
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 467 352	1 471 281
III. Dologi kiadások	18 520 733	11 241 619
1. Lakhatással kapcsolatos ellátások	300 000	0
2. Egyéb nem intézményi ellátások	400 000	1 254 200
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	700 000	1 254 200
1. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	6 350
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	12 003 162	1 042 889
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	5 800
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	928 133
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	108 956
3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	180 000

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 088 000	545 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	505 000
ebből: háztartások	0	40 000
V. Egyéb működési célú kiadások	13 091 162	1 774 239
1. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000	1 996 772
2. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270 000	539 128
VI. Beruházások	1 270 000	2 535 900
1. Ingatlanok felújítása	850 803	0
2. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	229 717	0
VII. Felújítások	1 080 520	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	53 384 625	35 277 425
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 090 894	1 090 894
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	3 284 580
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 090 894	4 375 474
KIADÁSOK ÖSSZESEN	54.475.519	39.652.899