



## ELŐTERJESZTÉS

SAJÓIVÁNKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2019. SZEPTEMBER 3-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/2176-2/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 5 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Seszták Ottó polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné költségvetési ügyintéző főmunkatárs
<b>Melléklet:</b>	Tájékoztató mellékletek Határozati javaslat	<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 Mőtv. 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	315 666 997	341 786 398
Iparűzési adóerőképeség	4 419 338	4 785 010

### IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

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

### V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

A felhalmozási bevételek között az önkormányzati tulajdonú ingatlanok értékesítéséből származó bevétel szerepel.

## 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 közfoglalkoztatásban tervezett létszám be nem töltésének a 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**

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

## **VII. Felújítások**

A 1717/2017. (X. 3.) Korm. határozattal biztosított BM támogatásból, a **csapadékvíz-elvezetési feladatok** megvalósítására az I. félévben nem kerülhetett sor, az engedélyezés elhúzódása és támogatói okirat kiállítása miatt.

## **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:**

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

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

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

## **KÖZSÉGI KONYHA**

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy a Községi Konyha tervezett bevételei a **költségvetési rendelet, illetve a képviselő-testület évközbeni döntései szerint** teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a racionális keretek között, az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

A kiadások a **június 30-ai időponttal** megvalósult teljesítéseket foglalják magukban.

A Községi Konyha gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 3. és 4. sz. melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Sajóivánka, 2019. augusztus 27.

**Seszták Ottó sk.**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

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

Sajóivánkai Község önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Sajóivánkai Községi Konyha) 2019. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

**310 447 893 Ft bevétellel  
ebből**

működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 859 917 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 711 201 Ft
közhatalmi bevételek	4 232 010 Ft
működési bevételek	2 311 377 Ft
felhalmozási bevételek	6 139 259 Ft
finanszírozási bevételek	264 194 129 Ft

**43 649 002 Ft kiadással  
ebből**

személyi juttatások	14 602 764 Ft
munkaadót terhelő járulékok	2 658 290 Ft
dologi kiadások	18 721 053 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	516 999 Ft
egyéb működési célú támogatások	1 511 169 Ft
beruházások	231 140 Ft
felújítások	0 Ft
finanszírozási kiadások	5 407 587 Ft

**hagyja jóvá.**

**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**A Sajóivánkai Községi Konyha 2019.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről**  
**szóló tájékoztatást**

**7 936 962 Ft bevétellel**  
 ebből

finanszírozási bevételek	6 759 473 Ft
ebből	Ft
előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 391 845 Ft
központi, irányító szervi támogatás	4 367 628 Ft
működési bevételek	1 177 489 Ft

**6 430 735 Ft kiadással**  
 ebből

személyi juttatások	2 209 707 Ft
munkaadót terhelő járulékok	602 206 Ft
dologi kiadások	3 618 822 Ft

**hagyja jóvá.**

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 026 666	16 026 666	8 333 865
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak	8 172 292	8 172 292	4 249 590
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>25 998 958</b>	<b>25 998 958</b>	<b>13 519 455</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 009 632	27 258 268	17 340 462
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai	0	0	580 345
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	16 760 117
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>27 008 590</b>	<b>53 257 226</b>	<b>30 859 917</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 000 000	12 711 201	2 711 201
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	2 711 201
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>10 000 000</b>	<b>12 711 201</b>	<b>2 711 201</b>
Vagyoni típusú adók	338 000	338 000	180 750
ebből: építményadó	0	0	180 750
Értékesítési és forgalmi adók	6 440 000	6 440 000	2 865 061
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	0	2 865 061
Gépjárműadók	1 900 000	1 900 000	1 129 903
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	1 129 903
Termékek és szolgáltatások adói	8 340 000	8 340 000	3 994 964
Egyéb közhatalmi bevételek	97 000	97 000	56 296
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után	0	0	56 296
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>8 775 000</b>	<b>8 775 000</b>	<b>4 232 010</b>
Készletértékesítés ellenértéke	750 000	750 000	0
Szolgáltatások ellenértéke	684 087	684 087	458 058
Ellátási díjak	0	0	16 614
Kiszámlázott általános forgalmi adó	184 703	674 483	1 785 763
Kamatbevételek és más nyereséjjellegű bevételek	0	0	942
Egyéb működési bevételek	2 393 400	2 443 400	50 000
<b>Működési bevételek</b>	<b>4 012 190</b>	<b>4 551 970</b>	<b>2 311 377</b>
Ingatlanok értékesítése	0	5 442 000	6 139 259
ebből: termőföld-eladás bevételei	0	0	697 259
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>5 442 000</b>	<b>6 139 259</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>49 795 780</b>	<b>84 737 397</b>	<b>46 253 764</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	270 701 603	270 701 603	264 194 129
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 039 959	1 039 959	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>271 741 562</b>	<b>271 741 562</b>	<b>264 194 129</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>321 537 342</b>	<b>356 478 959</b>	<b>310 447 893</b>



Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 033 792	30 557 575	10 557 668
Béren kívüli juttatások	199 000	199 000	23 250
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>7 232 792</b>	<b>30 756 575</b>	<b>10 580 918</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	10 011 119	10 011 119	3 872 944
Egyéb külső személyi juttatások	150 000	150 000	148 902
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>10 161 119</b>	<b>10 161 119</b>	<b>4 021 846</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>17 393 911</b>	<b>40 917 694</b>	<b>14 602 764</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 372 603</b>	<b>4 672 603</b>	<b>2 658 290</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	1 811 935
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	846 355
Szakmai anyagok beszerzése	171 000	171 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 019 271	9 019 271	4 580 577
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>6 190 271</b>	<b>9 190 271</b>	<b>4 580 577</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300 000	300 000	66 158
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>66 158</b>
Közüzemi díjak	4 769 300	4 769 300	1 896 157
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 350 803	1 350 803	308 813
Egyéb szolgáltatások	4 296 237	9 773 515	9 066 630
ebből: biztosítási díjak	0	0	531 321
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>10 416 340</b>	<b>15 893 618</b>	<b>11 271 600</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 305 231	4 305 231	2 336 718
Fizetendő általános forgalmi adó	100 000	566 000	466 000
Egyéb dologi kiadások	20 175	20 175	0
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>4 425 406</b>	<b>4 891 406</b>	<b>2 802 718</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>21 332 017</b>	<b>30 275 295</b>	<b>18 721 053</b>
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 450 000	1 450 000	516 999
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	501 999
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §],	0	0	15 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>516 999</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	47 556	47 556
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 113 041	3 113 041	1 103 209
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	500 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	603 209
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	929 920	929 920	360 404
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	360 404
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>4 042 961</b>	<b>4 090 517</b>	<b>1 511 169</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	182 000	182 000	182 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	200 483 863	200 483 863	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 000 000	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54 179 782	54 179 782	49 140
<b>Beruházások</b>	<b>254 845 645</b>	<b>255 845 645</b>	<b>231 140</b>
Ingatlanok felújítása	7 874 016	7 874 016	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 125 984	2 252 984	0
<b>Felújítások</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 127 000</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>312 437 137</b>	<b>347 378 754</b>	<b>38 241 415</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 039 959	1 039 959	1 039 959
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	8 060 246	8 060 246	4 367 628
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>9 100 205</b>	<b>9 100 205</b>	<b>5 407 587</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>9 100 205</b>	<b>9 100 205</b>	<b>5 407 587</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>321 537 342</b>	<b>356 478 959</b>	<b>43 649 002</b>

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ellátási díjak	876 924	876 924	927 093
Kiszámlázott általános forgalmi adó	236 756	236 756	250 312
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	83
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	83
Egyéb működési bevételek	0	0	1
<b>Működési bevételek</b>	<b>1 113 680</b>	<b>1 113 680</b>	<b>1 177 489</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>1 113 680</b>	<b>1 113 680</b>	<b>1 177 489</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 391 845	2 391 845	2 391 845
Központi, irányító szervi támogatás	8 060 246	8 060 246	4 367 628
<b><i>Belföldi finanszírozás bevételei</i></b>	<b><i>10 452 091</i></b>	<b><i>10 452 091</i></b>	<b><i>6 759 473</i></b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>10 452 091</b>	<b>10 452 091</b>	<b>6 759 473</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>11 565 771</b>	<b>11 565 771</b>	<b>7 936 962</b>

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 690 393	4 690 393	2 209 707
Béren kívüli juttatások	390 000	390 000	0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>5 080 393</b>	<b>5 080 393</b>	<b>2 209 707</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>5 080 393</b>	<b>5 080 393</b>	<b>2 209 707</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>947 959</b>	<b>947 959</b>	<b>602 206</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	528 026
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	74 180
Szakmai anyagok beszerzése	10 000	10 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 380 328	3 380 328	2 821 169
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>3 390 328</b>	<b>3 390 328</b>	<b>2 821 169</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	10 000	10 000	0
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>
Közüzemi díjak	888 799	888 799	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	300 000	172 000
Egyéb szolgáltatások	210 000	210 000	84 540
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>1 398 799</b>	<b>1 398 799</b>	<b>256 540</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	688 292	688 292	541 113
Fizetendő általános forgalmi adó	50 000	50 000	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	738 292	738 292	541 113
<b>Dologi kiadások</b>	<b>5 537 419</b>	<b>5 537 419</b>	<b>3 618 822</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>11 565 771</b>	<b>11 565 771</b>	<b>6 430 735</b>