



ELŐTERJESZTÉS

SAJÓIVÁNKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2020. SZEPTEMBER 9-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1664-2/2020.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 5 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2020. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

Előterjesztő:	Seszták Ottó polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné költségvetési ügyintéző főmunkatárs
Melléklet:	Tájékoztató mellékletek Határozati javaslat	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 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.

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.

VI. 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 2019. decemberében, a 2020 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 évközbéli döntései szerint** teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a rationális 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, 2020. 09.01.

Seszták Ottó sk.
polgármester

Határozati javaslat:

**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2020.(IX.09.) Határozata**

**az önkormányzat és költségvetési szerve 2020. évi
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló
tájékoztatásról**

Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Sajóivánkai Községi Konyha) 2020. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, mb. intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete
az önkormányzat 2020.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót**

**323 279 544 Ft bevétellel
ebből**

működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 132 194 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 131 806 Ft
közhatalmi bevételek	2 828 006 Ft
működési bevételek	1 071 156 Ft
finanszírozási bevételek	294 116 382 Ft

**33 345 514 Ft kiadással
ebből**

személyi juttatások	10 468 100 Ft
munkaadót terhelő járulékok	1 302 567 Ft
dologi kiadások	11 257 487 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	325 000 Ft
egyéb működési célú kiadások	1 624 020 Ft
beruházások	254 400 Ft
felújítások	1 810 630 Ft
finanszírozási kiadások	6 303 310 Ft

hagyja jóvá.

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 163 943	16 163 943	8 405 248
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 852 654	3 858 201	2 008 925
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 442 956	4 442 956	2 310 334
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 295 610	8 301 157	4 319 259
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
Elszámolásból származó bevételek	0	76 000	76 000
Önkormányzatok működési támogatásai	26 259 553	26 341 100	13 736 507
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	11 513 631	9 395 687
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	215 326
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	9 006 324
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	174 037
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 259 553	37 854 731	23 132 194
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 131 806	2 131 806
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	2 131 806
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	2 131 806	2 131 806
Vagyoni típusú adók	361 000	361 000	172 000
ebből: építményadó	0	0	172 000
Értékesítési és forgalmi adók	7 000 000	7 000 000	2 578 366
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	0	2 578 366
Gépjárműadók	2 250 000	2 250 000	0
Termékek és szolgáltatások adói	9 250 000	9 250 000	2 578 366
Egyéb közhatalmi bevételek	78 000	78 000	77 640
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	25 803
ebből: egyéb bírság	0	0	51 837
Közhatalmi bevételek	9 689 000	9 689 000	2 828 006
Készletértékesítés ellenértéke	750 000	750 000	201 562
Szolgáltatások ellenértéke	916 116	916 116	499 474
Kiszámlázott általános forgalmi adó	247 352	247 352	133 754
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 146
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	2 146
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	84 220
Egyéb működési bevételek	0	363 000	150 000
Működési bevételek	1 913 468	2 276 468	1 071 156
Költségvetési bevételek	37 862 021	51 952 005	29 163 162
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 588 086	300 588 086	294 116 382
Maradvány igénybevétele	300 588 086	300 588 086	294 116 382
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 050 382	1 050 382	0
Belföldi finanszírozás bevételei	301 638 468	301 638 468	294 116 382

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 556 293	12 056 293	6 414 565
Béren kívüli juttatások	212 000	212 000	201 652
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	540 000	540 000	0
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>6 308 293</i>	<i>12 808 293</i>	<i>6 616 217</i>
Választott tisztségviselők juttatásai	6 899 699	6 899 699	3 851 883
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>6 899 699</i>	<i>6 899 699</i>	<i>3 851 883</i>
Személyi juttatások	13 207 992	19 707 992	10 468 100
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 925 029	2 618 029	1 302 567
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	1 258 562
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	44 005
Szakmai anyagok beszerzése	171 000	171 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 660 000	7 541 455	3 453 687
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>4 831 000</i>	<i>7 712 455</i>	<i>3 453 687</i>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	80 000	80 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000	200 000	60 623
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>280 000</i>	<i>280 000</i>	<i>60 623</i>
Közüzemí díjak	5 056 804	5 056 804	2 006 034
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 350 805	1 350 805	113 181
Egyéb szolgáltatások	7 063 791	7 567 521	2 888 388
ebből: biztosítási díjak	0	0	640 188
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>13 471 400</i>	<i>13 975 130</i>	<i>5 007 603</i>
Kiküldetések kiadásai	718 020	718 020	362 658
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	<i>718 020</i>	<i>718 020</i>	<i>362 658</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 632 042	5 410 034	1 646 701
Fizetendő általános forgalmi adó	1 000 000	1 000 000	726 215
Egyéb dologi kiadások	70 175	70 175	0
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>5 702 217</i>	<i>6 480 209</i>	<i>2 372 916</i>
Dologi kiadások	25 002 637	29 165 814	11 257 487
Lakhatással kapcsolatos ellátások	600 000	600 000	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 350 000	1 350 000	325 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	65 000
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §]	0	0	260 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 950 000	1 950 000	325 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	36 001	36 001
Elvonások és befizetések	0	36 001	36 001
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 234 012	2 234 012	1 026 664
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	400 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	626 664
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	512 000	711 355	561 355
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	277 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	284 355
Egyéb működési célú kiadások	2 746 012	2 981 368	1 624 020
Ingatlanok beszerzése, létesítése	200 483 863	200 483 863	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	757 258	2 889 064	254 400
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54 335 102	54 335 102	0
Beruházások	255 576 223	257 708 029	254 400
Ingatlanok felújítása	23 171 893	23 538 538	1 586 800
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 256 411	6 256 411	223 830
Felújítások	29 428 304	29 794 949	1 810 630
Költségvetési kiadások	329 836 197	343 926 181	27 042 204
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 050 382	1 050 382	1 050 382
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	8 613 910	8 613 910	5 252 928
Belföldi finanszírozás kiadásai	9 664 292	9 664 292	6 303 310
Finanszírozási kiadások	9 664 292	9 664 292	6 303 310
Kiadások összesen	339 500 489	353 590 473	33 345 514

Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete
A Sajóivánkai Községi Konyha 2020.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről
szóló tájékoztatást

6 741 579 Ft bevétellel
ebből

működési bevételek	771 772 Ft
finanszírozási bevételek	5 969 807 Ft

6 135 053 Ft kiadással
ebből

személyi juttatások	2 496 000 Ft
munkaadót terhelő járulékok	436 800 Ft
dologi kiadások	2 639 516 Ft
beruházások	562 737 Ft

hagyja jóvá.

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ellátási díjak	2 783 000	2 783 000	607 676
Kiszámlázott általános forgalmi adó	751 395	751 395	164 074
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	22
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	22
Működési bevételek	3 534 395	3 534 395	771 772
Költségvetési bevételek	3 534 395	3 534 395	771 772
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	651 799	651 799	716 879
<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>651 799</i>	<i>651 799</i>	<i>716 879</i>
Központi, irányító szervi támogatás	8 613 910	8 613 910	5 252 928
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>9 265 709</i>	<i>9 265 709</i>	<i>5 969 807</i>
Finanszírozási bevételek	9 265 709	9 265 709	5 969 807
Bevételek összesen	12 800 104	12 800 104	6 741 579

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 193 974	4 193 974	2 496 000
Béren kívüli juttatások	424 000	424 000	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 617 974	4 617 974	2 496 000
Személyi juttatások	4 617 974	4 617 974	2 496 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	777 745	777 745	436 800
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	436 800
Szakmai anyagok beszerzése	10 000	10 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 109 951	3 666 851	1 738 432
Árubeszerzés	57 654	57 654	0
Készletbeszerzés	4 177 605	3 734 505	1 738 432
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	10 000	10 000	0
Kommunikációs szolgáltatások	10 000	10 000	0
Közüzemi díjak	1 162 045	1 012 045	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	300 000	165 750
Egyéb szolgáltatások	210 000	360 000	172 727
Szolgáltatási kiadások	1 672 045	1 672 045	338 477
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 294 735	1 175 098	337 607
Fizetendő általános forgalmi adó	250 000	250 000	225 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 544 735	1 425 098	562 607
Dologi kiadások	7 404 385	6 841 648	2 639 516
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	443 100	443 100
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	119 637	119 637
Beruházások	0	562 737	562 737
Költségvetési kiadások	12 800 104	12 800 104	6 135 053