



**ELŐTERJESZTÉS**  
SAJÓIVÁNKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
2021. SZEPTEMBER 8-I  
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1250-2/2021.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 5 DB

**I. NAPIREND**

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2021. 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 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.

A helyi iparűzési adó tervezetthez képesti időarányos túlteljesítésének oka, hogy az adózók egy része nem tudott élni a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet rendelkezései szerinti 1%-os mértékű adócsökkentés lehetőségével.

### **IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

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

A működési bevételek között került tervezésre a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. (I. 14.) Korm. rendelet alapján várható, a helyi iparűzési adó 1%-ra való csökkentéséhez várható központi költségvetési támogatás összege. Tekintettel a III. pontban foglaltakra, a költségvetési támogatás összege elmaradt a tervezettől.

### **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 2021. 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.

## **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:**

**Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** a 2020. decemberében, a 2021 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, 2021. 09.01.

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

**Határozati javaslat:**

**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete  
/2021.(IX....) Határozata**

**az önkormányzat és költségvetési szerve 2021. évi  
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló  
tájékoztatásról**

Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Sajóivánkai Községi Konyha) 2021. 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 2021.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló  
tájékoztatót**

**287 999 867 Ft bevétellel  
ebből**

működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 202 787 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 663 631 Ft
közhatalmi bevételek	6 303 639 Ft
működési bevételek	3 509 238 Ft
felhalmozási bevételek	7 258 000 Ft
finanszírozási bevételek	241 062 572 Ft

**47 303 801 Ft kiadással  
ebből**

személyi juttatások	11 832 022 Ft
munkaadót terhelő járulékok	1 230 141 Ft
dologi kiadások	19 808 584 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	601 000 Ft
egyéb működési célú kiadások	3 099 515 Ft
beruházások	4 586 058 Ft
finanszírozási kiadások	6 146 481 Ft

**hagyja jóvá.**

Költségvetési bevételek - 2021.I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 590 138	14 638 707	7 612 131
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 902 000	10 125 854	5 328 254
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 544 332	3 578 892	1 861 027
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	13 446 332	13 704 746	7 189 281
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	1 180 400
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 907 261	953 631
Elszámolásból származó bevételek	0	3 175	3 175
Önkormányzatok működési támogatásai	30 306 470	32 523 889	16 938 618
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	128 335	20 925 515	10 264 169
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	184 316
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	9 951 518
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	128 335
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>30 434 805</b>	<b>53 449 404</b>	<b>27 202 787</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	3 900 000	2 663 631
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	2 663 631
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>3 900 000</b>	<b>2 663 631</b>
Vagyoni típusú adók	344 000	344 000	172 000
ebből: építményadó	0	0	172 000
Értékesítési és forgalmi adók	4 600 000	4 600 000	6 094 357
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	0	0	6 094 357
Termékek és szolgáltatások adói	4 600 000	4 600 000	6 094 357
Egyéb közhatalmi bevételek	80 000	80 000	37 282
ebből: egyéb bírság	0	0	37 282
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>5 024 000</b>	<b>5 024 000</b>	<b>6 303 639</b>
Készletértékesítés ellenértéke	750 000	750 000	588 893
Szolgáltatások ellenértéke	916 116	916 116	329 409
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	626 040	626 040	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	247 352	247 352	2 151 415
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 000	2 000	597
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000	2 000	597
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	307 520
Egyéb működési bevételek	4 600 000	4 600 000	131 404
<b>Működési bevételek</b>	<b>7 141 508</b>	<b>7 141 508</b>	<b>3 509 238</b>
Ingatlanok értékesítése	9 215 120	9 215 120	7 258 000
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>9 215 120</b>	<b>9 215 120</b>	<b>7 258 000</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>51 815 433</b>	<b>78 730 032</b>	<b>46 937 295</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	241 032 572	241 062 572	241 062 572
Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 212 259	1 212 259	0
Belföldi finanszírozás bevételei	242 244 831	242 274 831	241 062 572
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>242 244 831</b>	<b>242 274 831</b>	<b>241 062 572</b>
<b>Bevétel összesen</b>	<b>294 060 264</b>	<b>321 004 863</b>	<b>287 999 867</b>

Költségvetési kiadások - 2021.I.félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 444 238	22 414 273	7 351 495
Normatív jutalmak	300 680	300 680	109 259
Béren kívüli juttatások	24 000	24 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	240 000	240 000	103 800
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>8 008 918</b>	<b>22 978 953</b>	<b>7 564 554</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	9 065 720	9 065 720	4 267 468
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>9 065 720</b>	<b>9 065 720</b>	<b>4 267 468</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>17 074 638</b>	<b>32 044 673</b>	<b>11 832 022</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2 410 460</b>	<b>3 713 456</b>	<b>1 230 141</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	1 150 963
ebből: rehabilitációs hozzájárulás	0	0	54 218
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	24 960
Szakmai anyagok beszerzése	178 740	178 740	65 585
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 930 000	6 994 880	5 401 179
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>3 108 740</b>	<b>7 173 620</b>	<b>5 466 764</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	250 000	250 000	85 468
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>	<b>85 468</b>
Közüzemi díjak	6 214 915	6 214 915	1 977 636
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 751 313	1 751 313	277 817
Közvetített szolgáltatások	20 000	20 000	0
Egyéb szolgáltatások	6 353 600	7 918 479	6 122 080
ebből: biztosítási díja	0	0	575 461
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>14 339 828</b>	<b>15 904 707</b>	<b>8 377 533</b>
Kiküldetések kiadásai	0	41 809	33 810
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>0</b>	<b>41 809</b>	<b>33 810</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 926 304	4 926 304	2 700 802
Fizetendő általános forgalmi adó	2 057 657	3 157 657	3 144 207
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>6 983 961</b>	<b>8 083 961</b>	<b>5 845 009</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>24 682 529</b>	<b>31 454 097</b>	<b>19 808 584</b>
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 630 000	1 630 000	601 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	20 000
ebből: települési támogatás	0	0	581 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>1 630 000</b>	<b>1 630 000</b>	<b>601 000</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	154 120	154 120	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 229 932	4 229 932	2 684 800
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	400 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	2 284 800
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	452 000	452 000	414 715
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	150 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	264 715
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>4 836 052</b>	<b>4 836 052</b>	<b>3 099 515</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése	180 433 012	180 433 012	686 058
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	3 070 866	3 070 866
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	48 716 913	49 546 047	829 134
<b>Beruházások</b>	<b>229 149 925</b>	<b>233 049 925</b>	<b>4 586 058</b>
Ingatlanok felújítása	4 259 359	4 259 359	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 150 028	1 150 028	0
<b>Felújítások</b>	<b>5 409 387</b>	<b>5 409 387</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>285 192 991</b>	<b>312 137 590</b>	<b>41 157 320</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 212 259	1 212 259	1 212 259
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	7 655 014	7 655 014	4 934 222
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>8 867 273</b>	<b>8 867 273</b>	<b>6 146 481</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>8 867 273</b>	<b>8 867 273</b>	<b>6 146 481</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>294 060 264</b>	<b>321 004 863</b>	<b>47 303 801</b>



**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**A Sajóivánkai Községi Konyha 2021.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről**  
**szóló tájékoztatást**

**6 510 259 Ft bevétellel**  
ebből

működési bevételek	1 139 780 Ft
finanszírozási bevételek	5 370 479 Ft

**6 202 427 Ft kiadással**  
ebből

személyi juttatások	3 131 305 Ft
munkaadót terhelő járulékok	527 275 Ft
dologi kiadások	2 543 847 Ft

**hagyja jóvá.**

## Sajóivánkai Községi Konyha

3. melléklet

## Költségvetési bevételek - 2021.I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ellátási díjak	2 156 670	2 806 670	897 449
Kiszámlázott általános forgalmi adó	582 660	582 660	242 311
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	20
<b>Működési bevételek</b>	<b>2 739 330</b>	<b>3 389 330</b>	<b>1 139 780</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 739 330</b>	<b>3 389 330</b>	<b>1 139 780</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	439 715	439 715	436 257
Maradvány igénybevétele	439 715	439 715	436 257
Központi, irányító szervi támogatás	7 655 014	7 655 014	4 934 222
Belföldi finanszírozás bevételei	8 094 729	8 094 729	5 370 479
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>8 094 729</b>	<b>8 094 729</b>	<b>5 370 479</b>

## Költségvetési kiadások - 2021.I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 256 000	5 256 000	2 594 400
Normatív jutalmak	300 680	300 680	100 000
Jubileumi jutalom	657 000	657 000	436 905
Béren kívüli juttatások	24 000	24 000	0
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>6 237 680</b>	<b>6 237 680</b>	<b>3 131 305</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>6 237 680</b>	<b>6 237 680</b>	<b>3 131 305</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>969 980</b>	<b>969 980</b>	<b>527 275</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	527 275
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 694 214	2 194 214	2 048 816
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>1 694 214</b>	<b>2 194 214</b>	<b>2 048 816</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	407 586	407 586	0
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>407 586</b>	<b>407 586</b>	<b>0</b>
Közüzem díjak	626 040	626 040	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000	150 000	23 750
Egyéb szolgáltatások	200 000	200 000	61 619
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>976 040</b>	<b>976 040</b>	<b>85 369</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	348 559	498 559	409 662
Fizetendő általános forgalmi adó	200 000	200 000	0
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>548 559</b>	<b>698 559</b>	<b>409 662</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>3 626 399</b>	<b>4 276 399</b>	<b>2 543 847</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>10 834 059</b>	<b>11 484 059</b>	<b>6 202 427</b>