



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. AUGUSZTUS 23-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1419-3/2016/Sz..

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

II. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné 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 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 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, 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, elszámolások alapján teljesültek.

II.

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

III.

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódásából megállapítható, hogy a helyi adó bevételek a tervezettnél magasabb arányban teljesültek.

Megnevezés	2016. június 30-ai iparűzési adóerőképesség (Ft)
Iparűzési adóalap	837 973 282
Iparűzési adóerőképesség	11 731 626

IV.

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

V.

Felhalmozási bevételként a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében tervezett előirányzat szerepel.

VI.

Működési célú átvett pénzeszközként a Bursa Hungarica támogatáskezelő részéről visszautalt, fel nem használt önkormányzati támogatás jelenik meg.

VII.

Finanszírozási bevételként az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 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

A Start-munkaprogram keretében tárgyi eszközök beszerzése realizálódott az I. félév folyamán beruházási kiadásként.

VII. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

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

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Vadna, 2016. augusztus 16.

Bencze Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

95.454.661 Ft bevétellel
ebből

12.010.134.- Ft	állami támogatás
56.878.514.- Ft	működési célú pénzeszköz átvétel
1.768.642.- Ft	intézményi bevétel
15.000.- Ft	működési célú átvett pénzeszköz
10.578.371.- Ft	saját bevétel
14.204.000.- Ft	pénzmaradvány felhasználás

75.511.084.- Ft kiadással
ebből

40.270.270.- Ft	személyi jellegű kiadás
5.618.873.- Ft	munkaadókat terhelő járulékok
20.872.089.- Ft	dologi jellegű kiadás
5.812.332.- Ft	pénzeszköz átadás (működési)
529.767.- Ft	támogatás, pénzbeli juttatás
1.539.430.- Ft	felhalmozási kiadás
868.323.- Ft	államháztartáson belüli előleg visszafizetés

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	63 120 186	124 026 659	95 454 661
I. Önkormányzatok működési támogatásai	22 810 186	22 972 363	12 010 134
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 621 110	8 621 110	4 491 330
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12 989 076	12 989 076	6 732 627
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	624 000
4. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (bérkompenzáció)	0	96 897	96 897
5. Elszámolásból származó bevételek (2015. évi gyermekétkeztetés)	0	65 280	65 280
II. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 300 000	64 794 296	56 878 514
<i>ebből elkülönített állami pénzalapok (közfoglalkoztatottak bér- és járuléktámogatása)</i>	4 300 000	64 794 296	56 878 514
III. Közhatalmi bevételek	17 450 000	17 450 000	10 578 371
1. Vagyoni típusú adók (építményadó)	3 900 000	3 900 000	2 010 500
2. Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	12 000 000	12 000 000	7 556 153
3. Gépjárműadók (helyi önkorm. megillető rész)	1 300 000	1 300 000	909 755

4. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (<i>idegenforgalmi adó</i>)	200 000	200 000	0
5. Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	101 963
6. ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (késedelmi pótlék)	0	0	31 258
7. ebből: egyéb bírság	0	0	70 705
IV. Működési bevételek	2 606 000	2 606 000	1 768 642
1. Szolgáltatások ellenértéke	744 000	744 000	3 000
<i>ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel</i>	0	0	3 000
2. Ellátási díjak	1 424 000	1 424 000	1 390 251
3. Kiszámlázott általános forgalmi adó	438 000	438 000	375 383
4. Egyéb működési bevételek (<i>kerekítési különbözet</i>)	0	0	8
V. Felhalmozási bevételek	2 000 000	2 000 000	0
1. Ingatlanok értékesítése	2 000 000	2 000 000	0
VI. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	15 000
1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (<i>Bursa Hungarica</i>)	0	0	15 000
VII. Finanszírozási bevételek	13 954 000	14 204 000	14 204 000
1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 954 000	14 204 000	14 204 000

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása kormányzati funkcióként

2016. I. félévben

	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Működési hitel Felhalmozási		Összes kiadás		%		
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.		Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.			
Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2 871 200	1 243 281	777 000	117 487	11 495 666	4 742 050	2 820 000	2 594 893									17 963 866	8 697 711	48%
Közutak, hidak üzemelt.					1 270 000	13 800											1 270 000	13 800	1%
ölkormányzati hivatalok jogalkotó és általános	6 465 000	3 199 936	1 476 000	558 765	475 000												8 416 000	3 758 701	45%
Háziorvosi alapellátás					197 000	51 392											197 000	51 392	26%
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai					953 000	471 560											953 000	471 560	49%
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	1 123 000	474 338	356 000	129 195	3 392 000	1 282 009											4 871 000	1 885 542	39%
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben					1 969 000	1 016 957											1 969 000	1 016 957	52%
Szociális étkeztetés	434 000	120 165	119 000	43 065	1 098 000	400 759											1 651 000	563 989	34%
lakhatással kapcsolatos ellátások									2 414 000	343 220							2 414 000	343 220	14%
természetbeni ellátások, támogatások									1 176 000	186 547							1 176 000	186 547	16%
Intézményenél kívüli gyermekétkeztetés	178 000	37 947			907 000	392 096											1 085 000	430 043	40%
Közüvilágítás					2 592 000	996 603											2 592 000	996 603	38%
Támogatási célú finanszírozási műveletek							370 470	16 470									370 470	16 470	4%
Országos közfoglalkoztatási program	55 675 000	35 194 603	10 150 000	4 770 361	5 354 000	11 500 073					1 651 000	1 539 430					72 830 000	53 004 467	73%
hagyományos közösségi kulturális értékek							5 300 000	3 200 969									5 300 000	3 200 969	60%
Köztemető fenntartása és működtetése					100 000	4 790											100 000	4 790	5%
Finanszírozási műveletek																			
Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel																	868 323	868 323	
Kiadás összesen:	66 746 200	40 270 270	12 878 000	5 618 873	29 802 666	20 872 089	8 490 470	5 812 332	3 590 000	529 767	1 651 000	1 539 430	0	0	0	0	124 026 659	75 511 084	61%
%		60%		44%		70%		68%		15%		93%							61%

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Ft	Ft	Ft
Költségvetési kiadások	63 120 186	124 026 659	75 511 084
I. Személyi juttatások	23 712 000	66 746 200	40 270 270
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 733 000	59 767 200	36 871 956
2. Béren kívüli juttatások	249 000	249 000	48 000
3. Ruházati költségtérítés	229 000	229 000	150 378
4. Egyéb költségtérítések <i>(folyószámlaköltséghez hozzájárulás)</i>	36 000	36 000	0
5. Választott tisztségviselők juttatásai	6 465 000	6 465 000	3 199 936
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 878 000	12 878 000	5 618 873
<i>ebből: szociális hozzájárulási adó</i>	0	0	5 618 873

III. Dologi kiadások	24 866 186	29 802 666	20 872 089
1. Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(start-m. árubeszerzés, munkaruba, üzemanyag, élelmiszerbeszerzés étkeztetéshez)</i>	8 146 000	13 000 000	11 098 062
2. Informatikai szolgáltatások igénybevétele <i>(internetköltség)</i>	144 000	144 000	54 804
3. Egyéb kommunikációs szolgáltatások <i>(telefonszámla)</i>	746 000	746 000	264 711
4. Közüzemi díjak	5 616 000	5 616 000	3 260 863
5. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 560 000	1 560 000	0
6. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	100 000	100 000	78 000
7. Egyéb szolgáltatások <i>(eü. szolgáltatás, vagyonbiztosítás, támfelügyelet)</i>	3 182 186	3 182 186	2 043 558
8. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 272 000	5 354 380	4 072 089
9. Kamatkiadások	100 000	100 000	0
10. Egyéb dologi kiadások (kerekítési különbözet)	0	100	2
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 590 000	3 590 000	529 767
1. Lakhatással kapcsolatos ellátások	2 414 000	2 414 000	343 220
2. Egyéb nem intézményi ellátások	1 176 000	1 176 000	186 547
<i>ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás</i>	0	0	37 000
<i>ebből: temetési segély</i>	0	0	45 000
<i>ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás</i>	0	0	104 547

V. Egyéb működési célú kiadások	8 074 000	8 490 470	5 812 332
1. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	16 470	16 470
2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (KVTÖKT társulási tagdíj, óvoda működési hozzájárulás, közös hivatal működési támogatása)	2 204 000	2 604 000	2 449 893
3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 870 000	5 870 000	3 345 969
<i>ebből: egyéb civil szervezetek</i>	0	0	3 200 969
<i>ebből: háztartások (Bursa Hungarica)</i>	0	0	145 000
VI. Beruházások	0	1 651 000	1 539 430
1. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése <i>(start-munkaprogram eszközbeszerzés)</i>	0	1 300 000	1 212 150
2. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	351 000	327 280
VII. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése <i>(2015. dec-ben folyósított, 2016. évi állami támogatás előleg)</i>	0	868 323	868 323