



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2019. SZEPTEMBER 3-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/2173-2/2019./

MELLÉKLETEK SZÁMA: 4 DB

I. NAPIREND

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

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné kölségvetési ügyintéző főmunkatárs
Melléklet:	1-4. Tájékoztató mellékletek	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 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 2019. 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 **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 és az EFOP pályázat támogatása szerepelnek.

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

A bevételi jogcímen Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, valamint a Konyha felújítás VP-s pályázati támogatás előlege teljesült.

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 teljesítése elmaradásának oka, a legnagyobb adózó részére, 2018. évi túlfizetése miatti visszatérítési kötelezettség.

Megnevezés	2018. június 30-i iparűzési adóerőképesség (Ft)	2019. június 30-i iparűzési adóerőképesség (Ft)
Iparűzési adóalap	780 501 162	933 227 008
Iparűzési adóerőképesség	10 927 016	13 065 178

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 magasabb teljesítése a közfoglalkoztatás 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, illetve a képviselő-testület döntése nyomán megvalósult ingatlanvásárlás és a műfüves-pálya létesítés kiadásai realizálódtak az I. félév folyamán

VII. Felújítások

A pályázati támogatásokból megvalósuló beruházások (Óvoda felújítása) pályázati támogatása terhére történt teljesítést tartalmazza.

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 évközbenei 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.

Vadna, 2019. 08. 27.

Bencze Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

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

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

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

223 385 650 Ft bevétellel
ebből

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 011 681 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 384 690 Ft
Közhatalmi bevételek	9 932 613 Ft
Működési bevételek	5 711 949 Ft
Felhalmozási bevételek	4 684 223 Ft
Finanszírozási bevételek	145 660 494 Ft

97 323 188 Ft kiadással
ebből

személyi juttatások	29 131 424 Ft
munkaadót terhelő járulékok	3 684 339 Ft
dolgi kiadások	24 109 435 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	203 500 Ft
egyéb működési célú támogatások	3 290 231 Ft
beruházások	7 660 224 Ft
felújítások	25 865 994 Ft
finanszírozási kiadások	3 378 041 Ft

hagyja jóvá.

Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete
A Vadna Községi Konyha 2019.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló
tájékoztatót

Ft bevétellel
ebből

finanszírozási bevételek	4 614 597 Ft
ebből	Ft
előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 025 296 Ft
központi, irányító szervei támogatás	2 589 301 Ft
működési bevételek	1 405 338 Ft

97 323 188 Ft kiadással
ebből

személyi juttatások	1 659 929 Ft
munkaadót terhelő járulékok	292 139 Ft
dologi kiadások	1 482 045 Ft

hagyja jóvá.

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 369 904	10 482 704	5 505 148
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 548 598	7 548 598	3 925 272
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
Önkormányzatok működési támogatásai	19 718 502	19 831 302	10 366 420
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 040 486	40 165 522	26 645 261
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	2 870 680
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	23 774 581
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 758 988	59 996 824	37 011 681
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	19 999 908	30 940 186	20 384 690
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	9 444 412
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	10 940 278
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	19 999 908	30 940 186	20 384 690
Vagyon típusú adók	3 786 000	3 786 000	1 905 500
ebből: építményadó	0	0	1 905 500
Értékesítési és forgalmi adók	18 700 000	18 700 000	7 282 351
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	7 282 351
Gépjárműadók	1 500 000	1 500 000	692 522
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	692 522
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	350 000	350 000	4 600
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	4 600
Termékek és szolgáltatások adói	20 550 000	20 550 000	7 979 473
Egyéb közhatalmi bevételek	36 000	36 000	47 640
ebből: egyéb bírság	0	0	47 640
Közhatalmi bevételek	24 372 000	24 372 000	9 932 613
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	5 009 626	5 009 626	3 276 244
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	3 082 912
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 874 000	3 074 000	416 828
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 537 722	1 537 722	1 625 571
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 058
Egyéb működési bevételek	0	0	391 248
Működési bevételek	8 421 348	9 621 348	5 711 949
Ingatlanok értékesítése	4 202 674	4 202 674	4 684 223
Felhalmozási bevételek	4 202 674	4 202 674	4 684 223
Költségvetési bevételek	78 754 918	129 133 032	77 725 156
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	146 233 574	146 233 574	145 660 494
Belföldi finanszírozás bevételei	146 233 574	146 233 574	145 660 494
Finanszírozási bevételek	146 233 574	146 233 574	145 660 494
Bevételek összesen	224 988 492	275 366 606	223 385 650

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	18 804 640	44 404 640	24 848 527
Béren kívüli juttatások	475 131	568 691	148 699
Közlekedési költségtérítés	0	60 000	5 550
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	416 100	125 739
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19 279 771	45 449 431	25 128 515
Választott tisztségviselők juttatásai	9 115 576	9 115 576	3 757 909
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	500 000	168 000
Egyéb külső személyi juttatások	855 305	855 305	77 000
Külső személyi juttatások	9 970 881	10 470 881	4 002 909
Személyi juttatások	29 250 652	55 920 312	29 131 424
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 466 047	7 919 187	3 684 339
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	3 658 292
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	3 742
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	22 305
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 412 626	13 377 545	7 379 562
Készletbeszerzés	6 412 626	13 377 545	7 379 562
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	132 000	132 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	532 000	532 000	220 452
Kommunikációs szolgáltatások	664 000	664 000	220 452
Közüzemi díjak	4 871 000	4 871 000	2 797 076
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 928 590	925 109	145 990
Egyéb szolgáltatások	4 840 803	8 940 803	8 544 659
ebből: biztosítási díjak	0	0	390 752
Szolgáltatási kiadások	11 640 393	14 736 912	11 487 725
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 756 272	6 483 498	4 202 696
Fizetendő általános forgalmi adó	0	1 140 000	819 000
Egyéb dologi kiadások	0	3 037 253	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 756 272	10 660 751	5 021 696
Dologi kiadások	22 473 291	39 439 208	24 109 435
Családi támogatások	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	600 000	600 000	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 600 000	1 600 000	203 500
ebből: települési támogatás	0	0	203 500
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000	2 200 000	203 500
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	3 481	3 481
Egyéb elvonások, befizetések	0		0
Elvonások és befizetések	0		3 481
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 020 102	1 020 102	160 794
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	35 916	35 916
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	124 878
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 983 160	6 983 160	3 125 956
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	3 125 956
Egyéb működési célú kiadások	8 003 262	8 042 659	3 290 231
Immateriális javak beszerzése, létesítése	355 000	355 000	335 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	9 529 923	12 029 923	2 500 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	182 000	182 000	182 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	71 200 428	71 200 428	3 546 169
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 078 195	21 078 195	1 097 055
Beruházások	102 345 546	104 845 546	7 660 224
Ingatlanok felújítása	39 390 412	39 390 412	20 366 924
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 634 412	10 634 412	5 499 070
Felújítások	50 024 824	50 024 824	25 865 994
Költségvetési kiadások	218 763 622	268 391 736	93 945 147
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	788 740	788 740	788 740
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	5 436 130	6 186 130	2 589 301
Belföldi finanszírozás kiadásai	6 224 870	6 974 870	3 378 041
Finanszírozási kiadások	6 224 870	6 974 870	3 378 041
Kiadások összesen	224 988 492	275 366 606	97 323 188

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Ellátási díjak	3 500 000	3 500 000	1 106 493
Kiszámlázott általános forgalmi adó	943 735	943 735	298 752
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	45
Egyéb működési bevételek	0	0	48
Működési bevételek	4 443 735	4 443 735	1 405 338
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	1 900 000	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 900 000	0
Költségvetési bevételek	4 443 735	6 343 735	1 405 338
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 025 296	2 025 296	2 025 296
Központi, irányító szervi támogatás	5 436 130	6 186 130	2 589 301
<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>7 461 426</i>	<i>8 211 426</i>	<i>4 614 597</i>
Finanszírozási bevételek	7 461 426	8 211 426	4 614 597
Bevételek összesen	11 905 161	14 555 161	6 019 935

Kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 325 500	3 805 500	1 148 249
Béren kívüli juttatások	143 000	143 000	0
Közlekedési költségtérítés	0	20 000	8 250
Egyéb költségtérítések	12 000	12 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	75 189	75 189	59 300
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>2 555 689</i>	<i>4 055 689</i>	<i>1 215 799</i>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	300 000	133 115
Egyéb külső személyi juttatások	0	350 000	311 015
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>0</i>	<i>650 000</i>	<i>444 130</i>
Személyi juttatások	2 555 689	4 705 689	1 659 929
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	453 472	953 472	292 139
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	292 139
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 860 000	5 760 000	1 118 133
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>5 860 000</i>	<i>5 760 000</i>	<i>1 118 133</i>
Közüzemi díjak	1 070 000	1 070 000	0
Vásárolt élelmezés	0	100 000	62 252
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 000	30 000	0
Egyéb szolgáltatások	60 000	60 000	24 649
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>1 160 000</i>	<i>1 260 000</i>	<i>86 901</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 876 000	1 800 000	242 011
Fizetendő általános forgalmi adó	0	76 000	35 000
<i>Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>1 876 000</i>	<i>1 876 000</i>	<i>277 011</i>
Dologi kiadások	8 896 000	8 896 000	1 482 045
Költségvetési kiadások	11 905 161	14 555 161	3 434 113