



**GYANÓGEREGYE KÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

9774 Gyanógeregye, Petőfi S. u. 54.
Tel./Fax: 94/379-181; 556-038;

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:

(Dr. Varga Krisztina)
jegyző

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2021. 1-8. havi gazdálkodásáról

ELŐTERJESZTÉS

Gyanógeregye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. október 5-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2015. január 1-jei módosításával a polgármesternek már nem kötelezettsége a jogszabály erejénél fogva a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről vagy háromnegyedévi helyzetéről írásban tájékoztatni a képviselő-testületet. Az Áht. 87.§-a részletezi a beszámolás általános szabályait:

„87. § *A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról*

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,*
- b) az éves költségvetési beszámolóok alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárószámadás) kell készíteni.”*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115.§ (1) bekezdése kimondja, hogy „**A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.**”, ezért szükségesnek ítélem tájékoztatni a Tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat elfogadott költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok teljesüléséről és a költségvetési egyenleg alakulásáról.

Gyanógeregye Község Önkormányzata 2021. január-augusztus havi gazdálkodásáról készített kimutatásokat (bevételek, kiadások és felhalmozások) az előterjesztés melléklete szerinti költségvetési táblák tartalmazzák.

Az önkormányzat kiadásai alakulásáról az alábbi tájékoztatást adjuk:

A személyi juttatások összességében arányos teljesítést mutatnak, amihez megfelelően igazodnak a munkaadókat terhelő járulékok is. Az Önkormányzatnál a személyi juttatás 67 %-ot mutat a teljesítés. A dologi kiadásainkat tekintve az önkormányzat dologi kiadásai 70%-ban teljesültek. Az Önkormányzat kiadásainál a pályázatok befolyásolják a teljesítést.

Az Önkormányzat által folyósított ellátások kifizetései a félévkor 0 %-on teljesültek, itt a rászorultsági alapon történő szociális ellátások kerülnek könyvelésre.

A felhalmozási kiadások 96 % teljesülést mutatnak, amelynek oka, a jelentős pályázati összegek, amelyek a költségvetésbe beépültek, beruházás 97 %-on, míg a felújítás 95 %-on állt.

Az Önkormányzat a **finanszírozási kiadásait 100 %-ban** teljesítette.

Bevételeink az alábbiak szerint alakulnak:

A **működési bevételek** között szerepelnek a továbbszámlázott szolgáltatások bevétele, bérleti díjak, elátási díjak, illetve az ehhez kapcsolódó kamatbevétel. Félévkor az önkormányzatnál 72 %-on állt.

Az Önkormányzat jelentős bevételeit az állami támogatáson felül a közhatalmi bevételek adják, amely nagy részét a helyi adók teszik ki. Teljesítése félévkor összességében nézve 10 %-os teljesítést mutat, az adó I. féléves esedékessége március 15. napja volt.

Kommunális adó: ei: 260.000 Ft	Teljesítés 127.500 Ft	49%
Iparüzési adó: 1.440.000 Ft	Teljesítés 30.795 Ft	2,14%

Összességében megállapítható, hogy Gyanógergye Község Önkormányzatának gazdálkodása kiegyensúlyozott. Pénzkészlete 2021. augusztus 31. napján 8.587.466 Ft.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Gyanógergye, 2021. szeptember 30.


Sejber Tiborne
polgármester


HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)
..../2021. (.....) Képviselő-testületi határozat

Gyanógergye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. 1-8. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót – az előterjesztés szerinti tartalommal – elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Adatellenőrző kód: -6c2f064552b7c-2a-7b-188-5g-329-62843-542d20

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
18 megye	0645 pénzügyi körzet	91 település- típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
424855 PIR-törzsszám	1254 szektor	841105 szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
GYANÓGEREGYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

9774 Gyanógeregye Petőfi utca 54

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Időközi költségvetési jelentés - 08. hó

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvizelési feladatainak teljesítésére használt
számviteli program neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<input type="text"/>

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások												
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben kezdődés	6	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes végleges	7	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben követendő esedékes végleges	8	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben követendő esedékes végleges	9	Teljesítés
		4	5									10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 615 000	5 562 000	612 811	0	4 398 176	0	11 000 000	0	0	4 398 176	0
03	Céltartalék, projektkapitulum (K1103)	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Közeledési költségvetés (K1109)	45 000	45 000	9 375	0	26 670	0	0	0	0	26 670	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	73 000	587	0	59 050	0	0	0	0	59 050	0
15	Foglalkoztatottak személyi, utalásai (>=01+...+13) (K11)	5 810 000	5 830 000	623 773	0	4 483 896	0	11 000 000	0	0	4 483 896	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 042 000	2 042 000	683 632	0	1 358 368	0	6 250 000	0	0	1 358 368	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	1 050 000	1 050 000	206 500	0	322 863	0	1 516 000	0	0	322 863	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	645 000	645 000	0	0	201 385	0	0	0	0	201 385	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 737 000	3 737 000	890 132	0	1 882 616	0	7 766 000	0	0	1 882 616	0
20	Személyi juttatások (=1+...+19) (K1)	9 547 000	9 567 000	1 513 905	0	6 366 512	0	18 766 000	0	0	6 366 512	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 647 000	1 647 000	382 319	0	785 694	0	4 200 000	0	0	785 694	0
22	ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	ebbel: munkáltatói terhelő személyi juttatásadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	ebbel: munkáltatói terhelő személyi juttatásadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Speciális anyagok beszerzése (K311)	15 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 430 000	1 430 000	0	0	1 403 615	0	0	0	0	1 403 615	0
31	Készletbeszerzés (=28+29-30) (K31)	1 445 000	1 445 000	0	0	1 403 615	0	0	0	0	1 403 615	0
32	Informaitikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000	250 000	0	0	233 896	0	0	0	0	233 896	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	65 000	65 000	9 930	0	40 316	0	0	0	0	40 316	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	315 000	315 000	9 930	0	274 212	0	0	0	0	274 212	0
35	Közüzemi díjak (K331)	605 000	605 000	207 671	0	370 847	0	1 306 331	0	0	370 847	0
39	Karbantartási, kiszámlált szolgáltatások (K334)	720 000	720 000	0	0	237 142	0	0	0	0	237 142	0
42	Speciális tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 000 000	1 000 000	310 000	0	519 742	0	0	0	0	519 742	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 006 000	2 006 000	0	0	2 259 622	0	0	0	0	2 259 622	0
44	ebbel: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+39+40+42+43) (K33)	4 331 000	4 931 000	517 671	0	3 387 353	0	1 306 331	0	0	3 387 353	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 794 000	1 794 000	101 502	0	930 162	0	318 959	0	0	930 162	0
54	Egyéb pénzügyi műveletek k. adásai (>=55+...+57) (K354)	0	150	0	0	150	0	0	0	0	150	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000	10 000	0	0	3 174	0	0	0	0	3 174	0
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=48+50+51+54+58) (K351)	1 804 000	1 804 150	101 502	0	933 496	0	318 959	0	0	933 496	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	7 895 000	8 495 150	629 103	0	5 998 666	0	1 625 290	0	0	5 998 666	0
100	Egyéb nem üzemenyi ellátások (>=101+...+119) (K48)	1 658 400	1 658 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési állás, más fizetési kötelezettség költségvetési évenkénti esedékes		Költségvetési állás, más fizetési kötelezettség költségvetési évenkénti esedékes		Tulajdosít	
				4	3	6	7		
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)(K4)	1 658 400	1 658 400	0	0	0	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160)(K506)	2 036 150	2 036 150	0	304 186	0	0	0	304 186
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	0	0	304 186
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=179+...+188)(K512)	370 000	370 000	0	370 000	0	0	0	370 000
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	0	270 000
182	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0	0	100 000
189	Tartalékok (K513)	134 897	134 897	0	0	0	0	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189)(K5)	2 541 047	2 541 047	0	5 368 768	0	674 186	0	674 186
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	1 654 844	0	1 614 780	0	1 614 780	0	1 614 780
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	100 000	447 688	0	434 121	0	434 121	0	434 121
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200)(K6)	400 000	2 112 532	0	2 048 901	0	2 048 901	0	2 048 901
202	Ingatlanok felújítása (K71)	16 500 000	15 387 400	0	14 646 950	0	14 646 950	0	14 646 950
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	4 454 486	4 169 554	0	3 954 677	0	3 954 677	0	3 954 677
206	Felújítások (=202+...+205)(K7)	20 954 486	19 556 954	0	18 601 627	0	18 601 627	0	18 601 627
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240)(K84)	0	41 711	0	41 711	0	41 711	0	41 711
234	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0	0	0	0	0	41 711
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+258+256+257)(K8)	0	41 711	0	41 711	0	41 711	0	41 711
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268)(K1-K8)	44 642 933	48 427 515	2 535 327	34 527 287	24 591 290	34 512 511	0	34 512 511

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	4	5	6	7	Teljesítés
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben eseti tételek	Követelés költségvetési évben eseti tételek	Követelés költségvetési évben eseti tételek	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	7 350 864	7 350 864	5 000 056	0	5 000 066
03	Teljesítési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	6 137 400	6 378 387	4 412 940	0	4 412 940
05	Teljesítési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak támogatása (-03+04) (B113)	6 137 400	6 378 387	4 412 940	0	4 412 940
06	Teljesítési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	1 543 600	0	1 543 600
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	648 761	648 761	0	648 761
09	Önkormányzatok működési támogatásai (-01+02+05+06+07+08) (B11)	15 758 264	16 648 012	11 605 367	0	11 605 367
34	Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről (-39+...+44) (B16)	500 000	500 000	524 501	0	524 501
40	Ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (-09+...+12+23+34) (B1)	16 258 264	17 148 012	12 129 868	0	12 129 868
109	Vagyoni típusú adók (=10+...+115) (B34)	260 000	260 000	345 642	0	127 500
111	Ebből: irattárszempélyek, közszemlék adója (B34)	0	0	0	0	127 500
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	1 440 000	1 440 000	3 656 046	0	30 795
123	Ebből: állandó jellegű vázlati iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	30 795
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	1 440 000	1 440 000	3 656 046	0	30 795
165	Egyéb közlekedési bevételek (>=166+...+183) (B36)	45 000	45 000	90 985	0	12 571
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	1 745 000	1 745 000	4 102 673	0	170 865
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	0	0	292 796	0	239 615
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	470 000	470 000	189 667	0	10 000
204	Egyéb leppont (jávó) kamatok és kamattulajdó bevételek (>=205+206+207) (B4032)	0	0	11	0	11
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (>=201+204) (B408)	0	0	11	0	11
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	0	0	89 008	0	89 008
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	470 000	470 000	571 482	0	338 634
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	18 473 264	19 363 012	16 804 023	0	12 639 368

03 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K9 - Finanszírozási kiadások									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettség-vállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettség-vállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes	Kötelezettség-vállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes	Kötelezettség-vállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes	Kötelezettség-vállalás, más fizetési kötelezettség költségvetési évben esedékes végleges	Tulajdosi
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	630 331	630 331	0	630 331	0	0	0	630 331
27	Belföldi finanszírozás kiadása (=06+17+...+23+26)(K91)	630 331	630 331	0	630 331	0	0	0	630 331
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37)(K9)	630 331	630 331	0	630 331	0	0	0	630 331

04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek							
#	Művelet	3	4	5	6	7	8
		Endési előirányzat	Módosított előirányzat	Kivételés költségvetési évben esedékes	Kivételés költségvetési évben esedékes	Teljesítés	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	26 800 000	29 694 834	29 694 834	0	29 694 834	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12)(B813)	26 800 000	29 694 834	29 694 834	0	29 694 834	
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21)(B8)	26 800 000	29 694 834	29 694 834	0	29 694 834	
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30)(B8)	26 800 000	29 694 834	29 694 834	0	29 694 834	

18 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 1. táblázat					
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején		Tárgyév végi várható állományból várható lejárt állomány	
		3	4	5	6
01	02. értékpótlás, 186., 189., 198., 199., 201., 223. és 225. sorokon elszámolandó követelések (5-7 oszlop összege szerinti tartalommal)	4 416	292 795	300 000	0
02	01. értékpótlás, 191., 192., 194., 195., 200., 206. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7-9 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	20 650 528	20 700 000	0
03	01. értékpótlás, 34., 45., 48. és 49. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7-9 oszlop összege szerinti tartalommal)	25 931	5 985 342	6 000 000	0

19 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 2. táblázat			
#	Megnevezés	Tárgyév, január pénzforgalmi teljesítés	
		3	4
01	Tárgyévot megelőző év december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járulékvonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg.	785 865	0
02	Tárgyévot megelőző év december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közteltek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg.	121 786	0
03	Tárgyév december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járulékvonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévot követő évben történik elszámolása a tárgyévét követő évben történik.	0	900 000
04	Tárgyév december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közteltek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévét követő évben történik.	0	150 000

PK_A - Tárgydíszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján			
#	1	2	3
		Megnevezés	Csszeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
01		A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	30 103 733
02		32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+331-3318] + [332-3328]	38 950
03		33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+331-3318] + [332-3328]	30 074 783
04		B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-21 516 267
05		Kiadások nyitvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003]	-35 142 842
06		Bevételek nyitvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-005]	42 334 202
07		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981312]	-29 694 834
39		Kapott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-3671]	-587 207
40		Tulftetések, téves és visszatérő befizetések tárgydíszaki forgalma [+/-36711]	-587 207
53		C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	8 587 466
54		D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	8 587 466