



S Z A D A N A G Y K Ö Z S É G P O L G Á R M E S T E R E  
2111 Szada, Dózsa György út 88.  
Tel.: 06-70-396-2801 • Fax: 28/503-066 • E-mail: polgarmester@szada.hu

Előterjesztés száma: **86/2020.**  
Iktatószám: H/1328-1/2020.

## **ELŐTERJESZTÉS**

a Képviselő-testület 2020. szeptember 24-i rendes ülésére

**Tárgy: Beszámoló a 2020. évi költségvetés első féléves teljesítéséről**

**Előkészítette: dr. Filó-Szentes Kinga jegyző**

**Előterjesztő: Pintér Lajos polgármester**

**Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi Bizottság**

**Az elfogadáshoz szükséges döntés típusa: egyszerű többségű szavazat**

**Törvényességi szempontból megfelel:**

.....  
dr. Filó-Szentes Kinga  
jegyző

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2020. (III. 2.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2020. évi költségvetését, mely módosításával [12/2020. (VII. 10.) önkormányzati rendelet] együtt képezi az első féléves gazdálkodás alapját. Az I. féléves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár felé nem kellett leadni, ugyanis 2013. júliustól minden hónapban jelentési kötelezettségünk van, ezzel egyidejűleg a féléves beszámolási kötelezettség megszűnt.

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* alapján viszont 2014-ben még változatlanul fennállt, hogy a polgármester az önkormányzat I. féléves gazdálkodásáról szeptember 15-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet. 2015-re ez megszűnt, a koncepció készítési kötelezettséggel együtt az I. féléves beszámoló készítésének kötelezettsége is hatályon kívül helyezésre került a jogszabályból. Ettől függetlenül úgy gondoljuk, hogy az év felénél indokolt, ha a Képviselő-testület is tájékoztatást kap az Önkormányzat gazdasági helyzetéről.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait.

A féléves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2020. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tényadatokat. 2020-ban is az önkormányzatok központi finanszírozása alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik. A 2020. első félévi gazdálkodás során nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az Önkormányzat a fenntartásában működő intézmények színvonalas működésének fenntartására, fejlesztésére az elmúlt évekhez hasonlóan, ez évben is jelentős hangsúlyt fektetett. Mindezek ismeretében tekintünk át részletesen az Önkormányzat 2020. I. féléves gazdálkodásának alakulását.

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a beszámoló elkészítéséig egy alkalommal módosította. Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési módosított **bevételi főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **1.986.416 e Ft**, melyből 586.004 e Ft az előző évek költségvetési maradványa. Az első félévben összesen **1.249.641 e Ft** bevétel teljesült. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés **62,91 %**. Az Önkormányzat költségvetési módosított **kiadási főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **1.986.416 e Ft**, melyből első félévben **650.869 e Ft** teljesült, amely **32,77 %-os** teljesítésnek felel meg.

Az Önkormányzat és intézményeinek összesített, bevételi és kiadási mérlegét az előterjesztés *mellékletét* képező táblázat 1. sz. melléklete tartalmazza. Az egyes költségvetési szervek költségvetésének I. félévi teljesítés adatait elkülönítetten az előterjesztés mellékletét képező táblázat 7-13. sz. mellékleteiben mutatjuk be.

Költségvetési szerv	Bevételek teljesítése (Ft)	Kiadások teljesítése (Ft)
Szada Nagyközség Önkormányzata	1 042 178 200	447 089 699
Szadai Polgármesteri Hivatal	43 642 992	42 964 353
Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	83 300 495	82 304 554
Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	14 429 624	13 691 133
Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	52 320 335	51 180 478
Szada Szociális és Alapszolgáltatási Központ	13 769 109	13 638 785

Az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet továbbra sem folytat. A **DMRV Zrt. 11.000 Ft értékű részvény** tulajdona alapján az Önkormányzat továbbra sem rendelkezik a társaságban jelentős gazdasági befolyással.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata önként vállalt feladatként nevesíti az önkéntes társulás, és társulatban való részvételt, illetve a helyi civil szervezetek részére nyújtott működési támogatást.

Önként vállalt feladatként 2020. évben vállaltuk, hogy csatlakozunk az **ÉKPN Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás** finanszírozásához, mely jogcímen 2020. I. félévében mindösszesen **565.000 Ft tagdíjat** fizettünk meg, valamint a **Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat** felé ugyancsak tagdíj jogcímen **736.365 Ft**-ot fizettük meg. Helyi **civil szervezetek** részére nyújtott működési támogatás jogcímen **25.790.500 Ft** került az első félévben kifizetésre.

## Az Önkormányzat bevételeinek részletezése

### 1. Működési költségvetési bevételek

Az Önkormányzat 2020. évi összesített pénzforgalmi mérlegéből kiindulva (1-2. sz. melléklet) a módosított költségvetéshez képest a működési bevételeinek teljesítése 1.123.047 e Ft, mely **64,73 %-os teljesítésnek** felel meg.

#### 1.1 Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 53,99 %. A bevételek beszedése érdekében az adóhatóság az első félévben – a koronavírus járványra figyelemmel – végrehajtási cselekményt nem foganatosított.

## *Helyi adó bevételek teljesítése 2020. I. félévében*

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
			Ft	%
<b>Közhatalmi bevételek (4.1.....4.7)</b>	<b>520 500 000</b>	<b>499 100 000</b>	<b>269 470 527</b>	<b>53,99%</b>
Telekadó	32 400 000	32 400 000	18 355 563	56,65%
Magánszemélyek kommunális adója	31 000 000	31 000 000	16 287 144	52,54%
Iparüzési adó	415 000 000	415 000 000	220 389 137	53,11%
Talajterhelési díj	2 000 000	2 000 000	686 010	34,30%
Építményadó	18 200 000	18 200 000	13 210 152	72,58%
Gépjárműadó	21 400 000			
Egyéb közhatalmi bevételek	500 000	500 000	542 521	108,50%
Késedelmi pótlék	250 000	250 000	542 521	217,01%
Bírságok	250 000	250 000		0,00%

### **1.2. Intézményi működési bevételek**

A saját bevételek között az időarányosnál rosszabb teljesítést a koronavírus járvány miatti intézménybezárás okozza, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés mindössze **22,58%**-os. Az összes működési bevételen belül a bevételek közel 40%-át adó térítési díjak teljesülése 30,46%-os. A szolgáltatások soron is lemaradás mutatkozik, mert az intézmények bezárása közvetlen hatással volt az eseti bérleti díj bevételekre is. Többletbevételeként folyt be biztosítási kártérítés, valamint egyéb előző évi költségek visszatérülése összesen 1 528 e Ft összegben.

### **1.3. Támogatások, kiegészítések**

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához az Mőtv. 117. § (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait *Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény* (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. számú mellékletében határozta meg.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében, a költségvetési törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatokhoz oly módon, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

**A) A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások** módosított előirányzatának 56,03 %-a (127.521.734 Ft) teljesült.

#### **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

- **A települési önkormányzatok működésének támogatása**

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének 1.1. pont szerinti „A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után”, jogcímen megítélt támogatások időarányos összege, amely az első félévben 54,17 %-ban teljesült.

- **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására (elismert létszám alapján), az óvodaműködtetés támogatására, valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 75.142.730 Ft került kiutalásra 2020. első félévében.

- **A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

Ezen a soron jelentkezik teljesítésként a szociális ágazatban dolgozóknak járó szociális ágazati összevont pótlék 2.754.575 Ft időarányos központi finanszírozása.

Szintén a B113 rovaton kell kimutatni a szociális ellátások finanszírozására érkezett összegeket is család- és gyermekjóléti szolgálatra, házi segítségnyújtásra, időskorúak nappali ellátására, valamint bölcsőde működtetéséhez 2020. I. félévében nyújtott támogatás 9.992.237 Ft összegét.

Ezen jogcímen belül az óvodai, illetve iskolai gyermekétkeztetés (finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása), gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása, valamint a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatás időarányos összege szerepel 28.890.811 Ft értékben.

- **A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

Ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz 3.613.326 Ft és a kulturális illetmény pótlékhoz 447.148 Ft nyújtott állami támogatást kell nyilvántartani.

#### ***1.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről***

Itt jelentkezik bevételként a **közcélú foglalkoztatás állami támogatása** (744.474 Ft), a védőnői és iskolaorvosi szolgálat működtetéséhez az időarányos **NEAK finanszírozás** (8.866.400 Ft). Az EMMI által visszautalt fel nem használt **Bursa Hungarica** ösztöndíj összege 145.000 Ft volt.

A járvánnyal kapcsolatos kiadások enyhítésére az Önkormányzat Martonyi János Miniszter Úrtól 1.000 e Ft támogatást kapott, mellyel a Miniszter Úr felé tételesen elszámolt.

## **2. Felhalmozási költségvetési bevételek**

A felhalmozási jellegű bevételek teljesítése mindösszesen **57.480 Ft**, mely a 112/12 hrsz ingatlan értékesítéséből származik. Az itt előirányzott, a Piac pályázathoz kapcsolódó második ütemű 74.900.000 Ft állami támogatás soron teljesítés az első félévben nem történt. A teljesítés az előleg elszámolás elfogadása után válik esedékessé, az addig elköltött összegben, majd utólag a projekt zárás után az esetlegesen fennmaradó rész. A projekt előlegének elszámolási határideje 2020.08.31. volt, az elszámolás benyújtásra került, jelenleg jóváhagyási szakaszban van.

## Az Önkormányzat kiadásának részletezése

Az **Önkormányzat módosított kiadási előirányzata 1.986.416 Ft**, mely tartalmazza az intézmények finanszírozását. A kiadási előirányzatból felhasznált összeg **32,77 %-os** teljesítésnek felel meg.

Az Önkormányzat működési kiadásai között szerepelnek többek között a település üzemeltetésével, közvilágítással, zöldterület kezeléssel, útépítéssel és fenntartással, a kötelező egészségügyi alapellátási feladatként biztosított védőnői és iskola-egészségügyi ellátásokkal kapcsolatos kiadások (személyi juttatások, munkáltatót terhelő járulékok, dologi kiadások).

### I. Működési költségvetés kiadásai

#### 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 60.610 e Ft, melyből az első félévben a könyvelés alapján 26.660 e Ft-ot fizettünk ki. A teljesítés a módosított előirányzat **43,98 %-a**.

#### 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A módosított előirányzat 12.789 e Ft, melynek a könyvelés alapján **38,96 %-a** teljesült pénzforgalmilag az első félévi gazdálkodás során.

#### 3. Dologi kiadások

A költségvetési rendeletben 2020. évben is az Önkormányzat feladat ellátási- és gazdálkodási sajátosságaihoz igazodó feladatonkénti bontásban terveztük meg a dologi előirányzatokat.

A dologi kiadások **módosított előirányzata 167.761 Ft** volt, mely **43,72 %-os** mértékben (73.351 e Ft) teljesült. Minimálisan magasabb a II. félév várható dologi kiadás, mint az I. féléves teljesítés, tekintve, hogy a fűtés és energia díjak nagyobb százaléka erre az időszakra esik.

#### 4. Ellátottak pénzügyi juttatásai

A szociális ellátások teljesítési aránya **48,5 %**. Az egyes pénzügyi és természetbeni szociális ellátásokról szóló 2/2020. (III. 1.) önkormányzati rendeletben szereplő alternatívák közül főként a polgármester által adható rendkívüli települési támogatások kerültek kifizetésre.

#### 5. Működési célú pénzeszközátadások

A működési célú pénzeszközátadások a Képviselő-testület (koronavírus járvány alatt a polgármester) döntéseinek figyelembe véve folyamatosan teljesülnek. Ide tartozik a **Szada Nova Kft-nek** nyújtott működési támogatás (35.000.000 Ft) a **Takács Dental Kft** részére eszköz beszerzésre nyújtott támogatás (800.000 Ft), az **egyházaknak** nyújtott támogatások (1.300.000 Ft), valamint a **civil szervezetek** részére nyújtott támogatások (25.790.500 Ft).

## **6. Beruházások, felújítások**

A beruházások és felújítások részletes kimutatását az előterjesztés *mellékletét* képező táblázat 14. sz. melléklete tartalmazza.

A fentiek után kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2020. I. félévi költségvetés beszámolója vonatkozásában az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

**Az előterjesztés melléklete: az Önkormányzat 2020. I. félévi gazdálkodásról szóló kimutatás (1-18. sz. melléklet)**

Szada, 2020. szeptember 8.

Pintér Lajos  
polgármester

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

#### **.../2020. (IX. 24.) KT-határozat**

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2020. év első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót a 86/2020. számú előterjesztésben foglaltak alapján annak szöveges beszámolója és mellékletei szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester