

Szigetszentmárton Község  
Önkormányzata  
Polgármesterétől

Törvényességi szempontból  
ellenőrizte és jóváhagyta:

P.H.

Dr. Cseh Balázs  
jegyző

## Előterjesztés

### a Képviselő-testület 2020. szeptember-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

Előadó: Bencs Tamás polgármester

Mervó Alajosné pénzügyi főelőadó

#### Tisztelt Képviselő-Testület!

2020. évi költségvetési rendeletünket a 2020.01.01-vel hatályos jogszabályok, illetve a 2019. évi gazdálkodás realizált adatainak figyelembevételével készítettük el. Mindig izgalmas feladat az első félévi adatok összevetése a februárban elfogadott költségvetés előirányzataival.

A félév zárása után tekintsük át a 2020. évi költségvetési gazdálkodás főbb előirányzatait és azok alakulását.

Összességében Önkormányzatunk és intézményei 2020. I. félévi gazdálkodása során eltérő a realizálódás a bevételek és a kiadások tekintetében az időarányosan elvárhatónál. A költségvetési gazdálkodás egyenletes és kiegyensúlyozott volt, annak ellenére, hogy rendkívüli kiadásokat jelentett a koronavírus elleni védekezés, a veszélyes e-hulladékgyűjtés és elszállítás, illetve a Gesztenyés Óvoda 4. csoportszobájának kialakítása. Az első félévi gazdálkodás során a nem várt, nem tervezett kiadások fedezetére nem kellett az általános tartalékból felhasználni, sikerült kisebb-nagyobb előirányzat-átcsoportosításokkal biztosítani a fedezetet. A II. félévben már elkerülhetetlen lesz a tartalékfelhasználás, főleg a megnyert pályázatok nem támogatott kiadásainak finanszírozása miatt.

Az Önkormányzat és intézményei első félévi gazdálkodásáról az alábbiakat terjesztjük elő a MÁK felé benyújtott I. félévi pénzforgalmi információval egyezően.

Az **Önkormányzati feladatellátás** első félévi pénzügyi gazdálkodása eltérően alakult a bevételek és a kiadások tekintetében. Összességében 238.962 EFt bevételt és 167.933 EFt kiadást realizált, és ez 65, illetve 45 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest (370068 EFt).

Bevételei között a legnagyobb arányt az **állami és egyéb működési támogatások** volumene képviseli az alábbi megoszlás szerint.

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított. eir.	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Települési Önkormányzatok működésének támogatása/B111	61296	63736	33301	52
Telep.köznevelési feladatok támogatása/B112	50427	50427	26222	52
Telep. Szoc. És gyermek.étk. támogatása/B113	13484	13484	7012	52
Telep. Kulturális feladat.támogatása/B114	2957	3170	1750	55
Működési célú kv-i támog. és kieg.támogatás/B115	0	0	0	0
Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0

<b>Önkormányzat működési célú állami támogatása</b>	<b>128164</b>	<b>130817</b>	<b>68285</b>	<b>52</b>
Bursa Ösztöndíj támogatás visszatérítése	0	37	37	100
TB pügyi alapj. működ.c.támogatás/B16/4	6978	7414	4356	59
Elkül.állami pénzalap működési támogatás/B16/5	818	948	595	63
Helyi Önkormányzattól műk.célú támog./B16	7941	11185	3259	29
<b>Összes működési célú támogatás:</b>	<b>143901</b>	<b>150401</b>	<b>76532</b>	<b>51</b>
KEHOP-2.2.2 pályázat felhalmozási támogatás/B25	<b>0</b>	<b>52226</b>	<b>52226</b>	<b>100</b>

Az első félév során módosítás a B111 rovaton az elvárt iparüzési adóbevétel miatti elvonás törléséből adódik, valamint a B114 rovaton a kulturális pótlék támogatása jelenik meg, módosítva az eredetileg tervezett előirányzatokat.

A B25 rovat tartalmazza a KEHOP-2.2.2/ Dunavarsányi szennyvíztelep korszerűsítésének az időszak alatt elszámolt fejlesztési támogatását.

**A közhatalmi bevételek közül helyi adóbevételeink** összességükben 54 %-ban teljesültek, mely megfelel az időarányosan elvárhatónak.

Ezer Forint

Megnevezés/B34-36	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %-a
Építményadó	26000	26000	16667	64
Magánszemélyek kommunális adója	10000	10000	6791	68
<b>Vagyoni típusú adók:</b>	<b>36000</b>	<b>36000</b>	<b>23458</b>	<b>65</b>
Helyi iparüzési adó	39000	39000	17243	44
Gépjárműadó	7400	0	0	0
Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	1000	44	44	100
<b>Termékek és szolgáltatások adói:</b>	<b>47400</b>	<b>39044</b>	<b>17287</b>	<b>44</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	200	275	285	104
<b>Közhatalmi bevétel mind:</b>	<b>83600</b>	<b>75319</b>	<b>41030</b>	<b>54</b>

A koronavírus elleni védekezés fedezetének biztosítása céljából elvonásra került az Önkormányzatok gépjárműadó megosztásából adódó 40 % adóbevétel (7400 EFt), valamint az üdülőhelyi feladatok ellátására nyújtott támogatás (613 EFt), a tartózkodás utáni idegenforgalmi adó befizetésének felfüggesztése mellett (963 EFt). Mindez 8976 EFt összegű bevételecsökkenést eredményezett, amelynek következményeként a 2020.05.31-ével elkészített és elfogadott előirányzatmódosításkor jelentős kiadási előirányzatok kerültek elvonásra költségvetésünkben.

A többi adónemen realizálódott bevétel megfelel az időarányosan elvárhatónak, csak a helyi iparüzési adóbevétel maradt el kissé ettől. Az adóügyi kolléganők folyamatosan dolgoznak az adóbevételek megfelelő mértékű behajtásán, illetve az adót nem fizető állampolgárok feltárásán.

**Működési bevételek előirányzatát a bérleti díjak és egyéb bevételek tartalmazzák.**

Ezer FT

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Szolgáltatási bevételek/B402	425	425	200	47
Közvetített szolg.bevétele/B403	83	83	73	88
Tulajdonosi bevételek/B404	11266	11266	4451	40
Ellátási díj/B405			0	
Áfa /B406/1	437	437	78	187
Kamatbevétel/B4082				
Egyéb működési bevételek/B410/99		1	1	100
<b>Működési bevételek</b>	<b>12211</b>	<b>12212</b>	<b>4803</b>	<b>40</b>

A bevételek alakulása összességében alacsonyabban alakult az időarányosan elvárhatónál.

Az első félévben nem realizálódott a Upc bérleti díj (642 EFT, valamint a DPMV-nek kiszámlázott vagyonhasználati díj (1558 EFT) sem. Lakásbérleti díjak és az egyéb bérleti díjak rendszeresen realizálódtak költségvetésünkben. Új kisösszegű hátraléka kettő bérlőnek keletkezett 06.30-ával, de ezek az összegek 07. hóban befizetésre kerültek.

Működési hitelünket 2012.12.12-én konszolidálták, 2013. évtől működési hiányt és fedezetére működési hitelfelvételt tervezni nem lehet. Továbbra is lehetőség folyószámlahitel keret igénylése a bankszámlát vezető pénzügyintézetnél, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a személyi jellegű kifizetések és közterhek realizálták. Jelenleg ezen a kiemelt előirányzaton a közfoglalkoztatás (3 fő), könyvtáros (0,5 fő), a védőnői (1 fő) szolgálat, az önkormányzat feladatellátásába vont napközis gyermekétkeztetést bonyolító 3 fő konyhai kiegészítő, egy fő falugondnok és egy fő községi karbantartó, egy fő sportpálya gondozó, valamint egy fő művelődésszervező és takarítónő alkalmazottak bére, járuléka kerül elszámolásra.

Az előirányzatok alakulása az alábbi táblázat szerinti.

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljes %
<b>Személyi juttatás/K1</b>	<b>43513</b>	<b>44194</b>	<b>17708</b>	<b>40</b>
<b>Munkaadói járulékok/K2</b>	<b>7974</b>	<b>8093</b>	<b>3035</b>	<b>38</b>

Fenti adatok összességében elmaradnak az időarányosan elvárhatótól. Realizálásában csekély mértékben szerepet játszik, hogy a konyhában kettő főfoglalkozású közalkalmazott van foglalkoztatva, egy álláshely üres maradt. Az előirányzat növekedése a kulturális pótlék (181 EFT) utólagos finanszírozása, illetve az egészségügyben dolgozók egyszeri juttatásának (bruttó 500.000 Ft) kifizetése miatt keletkezett. Fentiek eredményezik a munkaadói járulék előirányzat növekedését is.

Az első félévre tervezett jutalmak kifizetésre kerültek, de terhelése csak 07. hóban jelenik meg a könyvelésben. A 3 főre tervezett közfoglalkoztatással szemben kettő fő foglalkoztatására kaptunk engedélyt és csak egy főt tudunk foglalkoztatni 2020.03.01. óta. Azóta is várjuk további regisztrált munkanélküliek kiközvetítését, eddig eredmény nélkül.

Dologi kiadásaink tervezésekor legfőbb célunk volt a 2019. évi kiadási szint figyelembevétele mellett a kiadások szükség szerinti szűkítése és lehetőség szerinti bővítése. Ebben az évben a dologi kiadások volumene jelentősen kisebb lett az elmúlt évekhez viszonyítva. Alakulása az alábbiak szerinti.

Ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Készletbeszerzés/K31	1810	1341	1123	84
Kommunikációs szolgáltatás/K32	859	859	135	16
Szolgáltatási kiadások/K33	23439	22544	10350	46
Kiküldetések/K34	364	364	22	6
Különbféle egyéb dologi/K35	7451	7451	3202	
<b>Dologi mind:</b>	<b>33923</b>	<b>32559</b>	<b>14833</b>	<b>40</b>

Fentiek alapján összességében a realizálódás alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál. Ennek legfőbb okát a koronavírus elleni védekezés során bezárt intézmények és elmaradt rendezvények nem realizálódó kiadásaiban látjuk.

Működési célra átadott pénzeszközök felhasználása 33 %-ban realizálódott a következőképpen.

Ezer Ft			
Megnevezés K5 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés
Szigetszentmártoni Polgárőr Egyesület	200	200	0
Szigetszentmártoni Sportegyesület	1200	1200	0
Szigetszentmártoni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200	200	0
Iskola egészségügy	151	151	76
Házi orvosi ügyelet	140	140	117
BURSA Ösztöndíj támogatás/A	150	150	65
Házi orvosi szolgálat	600	600	497
Szigetújfalu Önkorm/fogorvosi rendelő	130	130	0
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	133	133	33
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	4000	4000	1308
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	300	300	0
Szigetszentmártoni Vízi Sportegyesület	200	200	0
Református Egyház Hospis Háza	100	100	0
Alapítványok	250	250	50
Monarchia Zenei Egyesület	250	250	0
Német Nemzetiségi Önkormányzat	300	300	0
Ráckeve Családsegítő Társulás	2000	3847	1924
<b>Műk.célra átadott pénzeszköz:</b>	<b>10404</b>	<b>12251</b>	<b>4070</b>
<b>2019.évi elszámolás befizetése</b>	<b>540</b>	<b>1003</b>	<b>1003</b>

<b>Tartalék előirányzat</b>	<b>24933</b>	<b>24933</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>35877</b>	<b>38187</b>	<b>5073</b>

Fentiekből kitűnik, hogy csak a szerződéses kötelezettségek kerültek teljesítésre az év első szakaszában, új szerződés (Támogatási) megkötésére nem került sor, ezért kifizetésre sem.

Így a kiemelt előirányzat összességében az időarányosan elvárhatónál jóval alacsonyabban realizálódott. A táblázatból kitűnik mely kötelezettségek húzódnak át a II. félévre.

Önkormányzatunk különböző **szociális ellátásokat** és támogatásokat folyósított arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint

Megnevezés/K42-48 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir	Ezer Ft	
			I. félévi telj.	Teljesítés %
Települési támogatás/K48	5688	7100	1212	17
- átmeneti segély	1000	1000	456	46
- lakhatási támogatás	1500	1500	348	23
- temetési segély/köztemetés	150	150	80	53
- helyi megáll.ápolási díj	50	50	0	0
- RGYV-sek rendkívüli	500	500	328	66
- „karácsonyi támogatás”	2488	3900	0	0

A táblázatból kitűnik, hogy a kifizetett támogatások felhasználása összességében és jogcímenként is alacsonyabb (kivéve: RGYV-sek támogatása) az időarányosan elvárhatónál. 2020.évben 13265 Eft összegű állami támogatás nyújt fedezetet szociális jellegű kifizetésekre. Azonban ebből más kötelezettségeket is finanszíroznunk kell, mint a Bursa Ösztöndíj támogatást (150 EFT), Családsegítő Társulás finanszírozását (3847 EFT), Bölcsődei ellátás biztosítását (1000 EFT).

Fenti támogatások realizálódásának függvénye az igénylők száma, jogosultsága és a Szociális és Kulturális Bizottság körültekintő mérlegelése. Államilag támogatott szociális ellátásokat önkormányzatunk már nem fizet.

A felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	
<b>Felhalmozási Bevételek:</b>	<b>45902</b>	<b>99442</b>	<b>83828</b>	
- KEHOP-2.2.2 pályázati támogatás	14335	52226	52226	
- lakossági .hj. útjavításhoz		319	319	
- iskola udvar felújítáa	14335	14335		
- tárgyi eszköz értékesítés		16	16	
- ingatlan értékesítése		979	0	
- 2019.12.31-i maradvány felhalmozási része	31567	31567	31567	
<b>Felhalmozási Kiadások:</b>	<b>45902</b>	<b>98858</b>	<b>57899</b>	
<b>ebből: Beruházás/K62,63,64,67</b>	<b>45902</b>	<b>46312</b>	<b>5353</b>	
- informatikai fejlesztés	1500	1500	0	
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	22867	22423	3455	
- beruházási áfa	9759	9633	918	
- MFP/útfelújításhoz úttervek elkészítése	11776	12756	980	
<b>Ingatlanok felújítás/K71,74</b>	<b>0</b>	<b>52546</b>	<b>52546</b>	
- Dunavarsányi szennyvíztelep felújítása		52226	52226	

- MFP/Vasút utcai járda felújításának tervezési díja		320	320
--	--	-----	-----

Fenti táblázat szerint jelentős emelkedés a Dunavarsányi szennyvíztelep korszerűsítése miatti pénzügyi elszámolás során jelentkezett mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.

A 2019. évben elnyert MFP pályázatok közül a Művelődési Ház külső színpadának felújítása lebonyolódott, de kiadásai nem realizálódtak 06.30-ig. Az utak karbantartására szolgáló traktor beszerzésére 50 % előleg kifizetése történt meg. 2020. évben kiírt pályázatokon is indult Önkormányzatunk. Kettő pályázathoz kellett terveket készíteni, amelyeknek kifizetése terhelte költségvetésünket. Ezek a pályázatok 34,604 millió Ft-os támogatással valósulhatnak meg, de jelentős önrésszel is számolnunk kell a végrehajtásuk során, amelynek fedezete a tartalék előirányzatból lesz biztosítva.

Önkormányzati feladatellátás összetettsége miatt nehezen kiszámítható és tervezhető, de az előirányzatok felhasználása egyenletes, figyelemmel kísérhető volt, az előirányzatokat minden hónapban szükség szerint átcsoportosítottuk a realizálódó kötelezettségvállalások függvényében.

### Az Önkormányzati feladatellátás I. félévi gazdálkodásának összesített adatai:

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
<b>Bevétele</b>	<b>319297</b>	<b>370068</b>	<b>238962</b>	<b>65</b>
Működési célú támogatások ÁHT-én belülről/B1	143901	150401	76532	51
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-én belülről/B2	0	52226	52226	100
Közhatalmi bevételek/B3	83600	75319	41030	54
Működési bevételek/B4	12211	12212	4803	39
Felhalmozási bevétel/B52	0	995	16	2
Háztartásoktól működési támogatás visszatérülése/B64	250	256	41	16
Egyéb felhalm.c.átvett peszköz/B75	14335	14654	319	2
<b>Költségvetési bevételek:</b>	<b>254297</b>	<b>306063</b>	<b>174967</b>	<b>57</b>
2019. évi ktgv-si maradvány/B813	65000	64005	64005	100
<b>Kiadások</b>	<b>319297</b>	<b>370068</b>	<b>167933</b>	<b>45</b>
Személyi juttatások/K1	43513	44194	17708	40
Munkaadót terhelő járulékok/K2	7974	8093	3035	38
Dologi/K3	33923	32559	14834	45
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K48	5688	7100	1212	17
Egyéb műk.célú támogatások/K5	35877	38187	5073	13
Beruházások/K6	45902	46312	5353	12
Felújítások/K7	0	52546	52546	100
<b>Költségvetési kiadások:</b>	<b>172877</b>	<b>228992</b>	<b>99761</b>	<b>44</b>
Finanszírozási kiadások/K9	146420	141076	68172	48

## II. Polgármesteri Hivatal I. félévi gazdálkodási adatai

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
<b>Bevételei</b>	<b>81373</b>	<b>77213</b>	<b>35609</b>	<b>46</b>
Intézményfinanszírozás/B816	80990	76799	35195	46
2019. évi ktgv-si maradvány/B813	383	394	394	100
Bírság bevétel/B36		20	20	100
<b>Kiadások</b>	<b>81373</b>	<b>77213</b>	<b>35006</b>	<b>45</b>
Személyi juttatások/K1	59188	55621	25187	45
Munkaadót terhelő járulékok/K2	10729	10105	4508	45
Dologi/K3	11456	11188	5012	45
Felhalmozási kiadások/K64,67		299	299	100

Fentiekből kitűnik, hogy bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása összességében alacsonyabb az időarányosan elvárhatónak. Előirányzatai csökkenését a koronavírus elleni védekezés miatti forrás elvonás nyomán végrehajtott, 05.31-i előirányzat elvonása (4191 EFT) okozta.

A hivatali dolgozók köztisztviselő napi normatív jutalma és közterhei július hónapban kerülnek terhelésre. Felhalmozási kiadása 2 db forgószelek, 3 db laptop vásárlása, amelyre fedezetet a dologi kiadások átcsoportosításával biztosítottak. Jelentősebb dologi és felújítási kiadásai nem voltak.

Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes, az év első felében rendkívüli, nem finanszírozható kiadása nem keletkezett.

## III. Gesztenyés Óvoda I. félévi gazdálkodási adatai

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
<b>Bevételei</b>	<b>61000</b>	<b>59906</b>	<b>28606</b>	<b>48</b>
Intézményfinanszírozás/B816	60417	59265	27965	47
2019. ktgv-si maradvány/B813	583	641	641	100
<b>Kiadások</b>	<b>61000</b>	<b>59906</b>	<b>27229</b>	<b>45</b>
Személyi juttatások/K1	47340	46889	21187	45
Munkaadókat terhelő járulékok/K2	8203	8124	3685	45
Dologi/K3	5457	4218	2262	54
Beruházás/K6		675	95	14

Fentiekből kitűnik, hogy előirányzatainak alakulása összességében alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál. Előirányzatai csökkenését a koronavírus elleni védekezés miatti forrás elvonás nyomán végrehajtott, 05.31-i előirányzat elvonás (1152 EFT) okozta. Személyi juttatás maradványa a 2020.01.01-óta nyugdíjba vonulása miatt felmentési idő alatt tartózkodó óvónő álláshelyén képződött, a feladatellátást helyettesítéssel, illetve kisebb bérigényű munkavállaló felvételével oldották meg. Dologi kiadásait a nyári karbantartási munkák (festés, karbantartási feladatok) és a kis értékű tárgyi eszközök (asztal, szék stb.) beszerzése a második fél évben fogják emelni. Jelentős előirányzat átcsoportosítás útján valósult meg a szeptember 01-től induló 4. csoport szobájának kialakítása. Ennek kiadásai főleg július hónapban realizálódnak.

Beruházási kiadásként egy darab laptop, 1 db alsó szekrény vásárlása realizálódott az első félévben. Július hónapban kerül sor 1 db ágyazó szekrény, illetve 4 db felső szekrény és egy asztal vásárlására, amelyekre fedezetet a dologi kiadások átcsoportosítása ad. Gazdálkodása a fentiek ellenére is kiegyensúlyozott, egyenletes, minden kiadása finanszírozható volt.

### **Összegezve:**

A 2020. I. félévi tájékoztatónk adatai alapján az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása összességében alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál a jelzettek miatt. Az előterjesztés 1. és 2. számú mellékletében az önkormányzat és intézményei kiadási és bevételi előirányzatait összesítettük önkormányzati szinten, kiemelt előirányzatokként tájékoztatás céljából.

Az év hátralévő részében költségvetésünket jelentősen befolyásoló tényező lesz a művelődési ház kültéri színpadának felújítása és a többi nyertes pályázat lebonyolítása, pénzügyi elszámolása.

Tervszerűen halad és lassan vége felé közeledik a Dunavarsányi Szennyvíztelep korszerűsítése. A vele kapcsolatos pénzügyi elszámolások részeként rendszeresen érkeznek a könyvelendő kiadások és bevételek, amelyekről az előirányzatok módosítása során tájékoztatjuk a képviselő-testületet.

Továbbra is szoros együttműködés jellemzi kapcsolatunkat a Német Nemzetiségi Önkormányzattal. Különösen a nemzetiségi kulturális feladatok, rendezvények, valamint a testvérvárosi kapcsolatok szervezésében és lebonyolításában vállalnak jelentős szervezési és anyagi szerepet.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2020. I. félévi gazdálkodásáról szóló előterjesztést vitassa meg, majd döntsön a tájékoztató elfogadásáról az SZMSZ 18.§ (4) bekezdése alapján egyszerű szótöbbséggel.

### **Határozati javaslat:**

Szigetszentmárton Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény alapján a helyi önkormányzat 2020. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés alapján jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bencs Tamás polgármester

Szigetszentmárton, 2020. augusztus 10.

Bencs Tamás  
polgármester

Mervó Alajosné  
pénzügyi főelőadó