

ELŐTERJESZTÉS

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. október 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének 9/2020 (I.30.) számú önkormányzati határozata értelmében a 2020. évi munkaterv szeptemberi ülés napirendi pontjaként szerepel a 2020. évi pénzügyi terv I. féléves teljesítéséről szóló beszámoló. A 2020. évben történt vészhelyzet miatti különleges állapot hatásai az eltelt időszakban tapasztalt feladat-torlódások miatt az I. féléves beszámoló tárgyalására a 2020. októberi 29-i ülésen kerül sor.

A helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik beszámoló készítésre, zárszámadásra vonatkozó kötelezettségeinek főbb szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:

„Áht. 87. § A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)

kell készíteni.”

„[Az Áht. 87. §-ához]

Ávr. 157. §A költségvetési év zárását követően

a) az államháztartás központi alrendszerében a költségvetési szerv, valamint a központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve éves költségvetési beszámolót és zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatást, és

b) a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolót készít.”

Az Áht. rendelkezései értelmében tehát a beszámoló készítése a költségvetési évet követően, évente kötelező, év közben történő beszámolási kötelezettségeinket önkormányzatunk saját rendelkezése (munkaterv) tartalmazza. A féléves, éves beszámoló készítésével biztosítja önkormányzatunk a költségvetés végrehajtásának folyamatos nyomon követését a képviselő-testület és a lakosság számára.

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (III.6.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az állami költségvetés önkormányzati alrendszeréhez tartozó Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat (önkormányzat, KÖH, óvoda, könyvtár) 2020.évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási előirányzata 1.183.294.693.- Ft összegben, az intézményfinanszírozás 292.963.693.- Ft összegben került meghatározásra.

A 2020.06.30. időszak gazdálkodási adatai alapján a **bevételi és kiadási előirányzat 1.186.054.849.-** Ft összegre, az **intézményfinanszírozás 293.110.377.-** Ft összegre történő módosítására került sor.

Önkormányzat: indokolás az előirányzat módosításhoz:

Az önkormányzat 2020. I. félévi gazdálkodása alapján 2.760.357.-Ft előirányzat-módosítás végrehajtására került sor. Az intézményfinanszírozás 146.684.-Ft összeggel emelkedett, így az önkormányzat 2020.06.30. időszaki módosított kiadási-bevételi előirányzata:

1.186.054.849.-Ft, az intézményfinanszírozás módosított előirányzata 293.110.377.-Ft

központi intézkedések miatti módosítások	2552850
-kulturális pótlék, bérkompenzáció	202850
OEP támogatás- védőnők, fogorvos-	2350000
saját hatáskörben történ előirányzat módosítások, átcsoportosítások(maradvány)	207507
Kiadás:	2760357
bér,járadékok(védőnő, fogorvos),egyéb	2500000
felhalmozási célú visszatérítendő támogatás	11407775
maradvány csökkenés	-11723168
intézmény finanszírozás	146684
előző évi normatíva visszafizetés	429066

Óvoda: indokolás az előirányzat módosításhoz:

Az óvoda 2020. I. félévi gazdálkodása alapján előirányzat módosításra nem került sor, így az intézmény 2020.06.30. időszaki módosított kiadási-bevételi előirányzata:181.434.352.-Ft.

Közös hivatal: indokolás az előirányzat módosításhoz:

A KÖH. **2020 .I.** féléves gazdálkodási adatai alapján 58.559.-FT módosítás vált szükségessé, így a KÖH módosított előirányzata 2020.06.30. időszakra 130.471.138.-FT összegre változott.

Bérkompenzáció 2020. évi	940.-
Kiküldetés	57.619.-
Összesen	58.559.-

Könyvtár: indokolás az előirányzat módosításhoz:

A könyvtár 2020. I. félévi gazdálkodása alapján 88.125.- Ft előirányzat módosítás került végrehajtásra, így az intézmény módosított előirányzata 2020.06.30. időszakra 6.063.130.-Ft összegre változott.

kulturális pótlék	88.125.-
Összesen	88.125.-

Kérem a testületet, hogy a fenti adatok alapján a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2020.06.30. bevételi és kiadási módosított előirányzatát (önkormányzat, KÖH, óvoda, könyvtár) 1.479.165.226-Ft összegben, az intézményfinanszírozás módosított előirányzatát 293.110.377.- Ft összegben fogadja el és hagyja jóvá.

Tájékoztató

Az I.félévi teljesítési adatok alapján az önkormányzat és intézményei gazdálkodásáról a 2020. június 30-i állapot szerint.

A 2020.évben a biztonságos működésre, a kötelező és önként vállalt feladatok megfelelő szintű ellátására, a likviditás biztosítására, az intézményeink zavartalan működésének fenntartására, a betervezett beruházások és felújítások megvalósításával pedig a magasabb színvonalú feladatellátásra törekedett önkormányzatunk. A 2020.évi elemi költségvetés elkészítésekor

megfogalmazott célok elérése nem a megfelelő ütemben haladt, a COVID-19 miatt bekövetkezett veszélyhelyzet hatására. A pénzügyi teljesítések folyamatos figyelemmel kísérésevel, az időközben szükséges döntések meghozatalával a kitűzött célok megvalósítása reális. Fizetési kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk. Az önkormányzat és intézményei az óvatos és visszafogott gazdálkodásra álltak át, annak érdekében, hogy a pénzügyi stabilitás hosszú távon biztosítva legyen. Ez a gyakorlatban egyes tervezett tevékenységek halasztott, későbbi megvalósítását is jelentette, jelenti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben, azok módosításában, a zárszámadásban és a számviteli-könyviteli nyilvántartásban egyaránt elkülönítetten kell kimutatnunk a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat, a Hegyeshalmi Közös Önkormányzati Hivatal, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde Hegyeshalom és a Hegyeshalom Nagyközségi Könyvtár bevételeit és kiadásait. Ezen intézmények önálló költségvetéssel rendelkeznek, tevékenységük ellátásához szükséges forrást saját bevételeik, illetve döntő részben a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat biztosítja intézményfinanszírozás keretében.

Önkormányzati bevételek alakulása:

Az **összes bevétel teljesítése 351.608.009.-Ft** összegben realizálódott, a módosított előirányzathoz (817.198.101.-Ft) hasonlítva 43 %-os teljesítésnek felel meg.

A 2020.évben kapott **állami támogatások** – működési támogatás, köznevelési feladatok támogatása, szociális, gyermekjóléti, gyermekékeztetési támogatás, kulturális feladatok támogatása, kiegészítő támogatás – összege 100.381.371.-Ft volt, amely részletezését a 5. melléklet tartalmazza. **Egyéb működési támogatások áh-n belül** 28.511.826.-Ft összegben teljesültek (OEP támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, pénzeszköz átvétel KÖH finanszírozására, Levél fogorvos finanszírozása).. Az önkormányzat legnagyobb bevételeit a **kivetett adók** teszik ki, amelynek teljesítése 199.169.224.-Ft volt 2020. I.félévben. A módosított előirányzathoz 48,5%-os teljesítést mutatnak Az adóbevételeink közül a gépjárműadó bevétel 40%-a visszamenőlegesen 2020. január 1. napjától kezdődően nem illeti meg az önkormányzatokat, a központi költségvetés javára kell utalni a teljes összeget. 2020. április 26-tól 2020.december 31-éig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka után idegenforgalmi adót az adóalanyoknak nem kell megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kell beszednie, befizetnie, a megállapított, de be nem szedett adót azonban be kell vallania az adóhatósághoz. .A beérkező bevallások adatai alapján negyedévente, július, október és 2021. január 20. napjáig kell igényelni önkormányzatunknak a központi költségvetéstől az illetékességi területükön bevallott, de meg nem fizetett adó összegét.

Működési bevételeink határ bérleti díjból, ehhez kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból, terembérleti díjából, sírhely megváltásból, lakbérből, kamatokból, költségek visszatérítéséből, kiszámlázott áfából tevődnek össze, teljesítésük 20.925.509.-.-Ft összegű volt. Az önkormányzat bevételei 2020.június 30. időszakra vonatkoztatva a módosított előirányzathoz képest 30%-ban teljesültek.

A bevételek teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

Önkormányzati kiadások alakulása:

az **összes kiadás teljesítése 210.945.463.-Ft** összegben valósult meg, amely módosított előirányzathoz (860.427.834.-Ft) hasonlítva 24,5%-os teljesítésnek felel meg. Az önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza. A **személyi kiadások** 27.900.807.-Ft összegben, **munkaadói járulékok** 4.829.169.- Ft összegben teljesültek. A **dologi kiadások**, melybe beletartoznak a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatások, egyéb

kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, bérleti és lízingdíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatások, áfa, kamatkiadások, kiküldetések, 101.159.661.-Ft összegben realizálódtak. **Ellátottak pénzbeli juttatásaira** 2.848.085.-Ft került kifizetésre (8.melléklet). **Egyéb működési célú támogatásokra** 12.635.955.-Ft összeget fizetett ki az önkormányzat (7.melléklet). A **beruházások** 38.183820.-Ft, **felújítások** 11.567.541.-Ft alakulását az alábbi részletezés, az eredeti előirányzatot a 6. melléklet tartalmazza.

rovat	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	Terv 2020.	Teljesítés 2020. I. félév
Beruházások:			
	Informatikai eszközök: képviselők	2 000 000	1 264 002
	Közösségi szintér: önrész	200 000 000	2 643 441
	N-Plan bölcsőde: tervezési díj	1 143 000	1 199 000
	Kft. telephely: pályázati önrész	7 559 598	
	Lakásvásárlás: Árpád u. 1/a.	12 125 000	12 125 000
	Földvédelmi járulék	16 048 000	5 521 600
	Térfigyelő kamerarendszer bővítése	700 000	569 995
	Lakótelkek tervezési ktg.-e: Nyék-Szoft, Aqua Drop, GT Vill.	12 693 345	8 733 000
	Óvoda beruházások	1 600 000	1 781 988
	Könyvtár beruházás	400 000	
	Ingatlan/telek vásárlása: 18 €/m2	73 000 000	
	Sportcsarnok (székek, asztalok)	1 000 000	
	Rendezési tervmódosítás (REGIOPLAN)		480 000
	Stettni-szabadidőpark kialakítása		6 600
	KRESZ.park		184 920
	Informatikai eszközök (önkormányzat)		558 486
	Szekerény (jegyzői iroda)		55 000
	Közvilágítás bővítése (Mező u., Aradi u.)		495 000
K67	Beruházás ÁFA		2 565 788
K6	ÖSSZES BERUHÁZÁS	328 268 943	38 183 820
Felújítások:			
	Óvodatető és tornaterem padlozatának felújítása	22 100 000	
	2019. évi áthúzódó útfelújítás	2 111 793	
	Kresz-park: Óvoda SZM	370 000	
	Juliska-liget felújítása	6 858 000	5 384 400
	Közvilágítás tervezési, kivitelezési díja	2 876 550	
	Lakásfelújítás: Árpád u. 2. (Németh A.)	5 000 000	
	ÖNO tető	8 255 000	
	Közbeszerzési díj: MJ Kanizsa Consulting	1 176 000	880 000
	Iskola kerítés felújítása	500 000	
	PH napelem javítása	6 400 000	
	Stettni-tó: villamos energia bővítése	1 000 000	
	Csemez útjainak felújítása		2 843 900
K74	Felújítás ÁFA		2 459 241
K7	ÖSSZES FELÚJÍTÁS	56 647 343	11 567 541
	2020. évi összes beruházás és felújítás	384 916 286	49 751 361

Egyéb felhalmozási célú kiadások 11.820.425 -Ft összegben teljesültek. A **2019.évi bér megelőlegezés összege** 7.658.395.-Ft volt.

Intézményfinanszírozás (KÖH, óvoda, könyvtár) teljesítésének összege: 137.772.607.-Ft.

Az önkormányzat pénzkészlet 2020.06.30.

pénztár	166.875
forintszámlák	276.135.644

Az óvoda és bölcsőde bevételeinek alakulása:

Az összes bevétel teljesítése 78.155.177.-Ft összegben valósult meg, ebből az intézményfinanszírozás bevétele 72.511.977.- A módosított előirányzathoz (181.434.352.-Ft) 43%-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda bevételeinek nagyrészt az intézményfinanszírozás teszi ki. Ezenkívül bevételei a szolgáltatások ellenértékéből (vendég étkezés), ellátási díjak (óvodai, iskolai, bölcsődei gyermekétkeztetés), kiszámlázott áfa, kapott kamat, kiadások visszatérítéseiből tevődik össze. A részletezést a 10. melléklet tartalmazza.

Az óvoda és bölcsőde kiadásainak alakulása:

Az összes kiadás teljesítése 76.265.798.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (181.434.352.-Ft) 42 %-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékokból, dologi kiadásokból, kiküldetésből tevődnek össze. A kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2020.06.30.

forintszámla	720.782.-
pénztár	46.670.-

A közös önkormányzati hivatal bevételeinek alakulása:

az összes bevétel teljesítése 70.102.656.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz képest, (130.471.138.-Ft) 53,72 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal bevételeinek döntő többségét az intézményfinanszírozás teszi ki 62.482.260.-Ft teljesítéssel. Ezenkívül kapott kamat, költségek visszatérítései, előző évi maradvány igénybevételeiből tett szert bevételre. A bevételeket a 17.melléklet tartalmazza.

A közös önkormányzati hivatal kiadásainak alakulása:

az összes kiadás teljesítése 59.584.206.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz képest, (130.471.138.-Ft) 45,67 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból (szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagokból, készletbeszerzésből, egyéb kommunikációs szolgáltatásokból, karbantartási-kisjavítási kiadásokból, szakmai tevékenységből, egyéb szolgáltatásból, kiküldetési kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 17. melléklet tartalmazza.

A KÖH pénzkészlete 2020.06.30-án

forintszámla	5.373.851.-
--------------	-------------

A könyvtár bevételeinek alakulása:

Az összes bevétel teljesítése 2.960.858.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz viszonyítva, (6.063.130.-Ft) 48,83 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár bevétele tagdíjból, kerekítési különbözetből és intézményfinanszírozásból tevődik össze. Részleteit a 18. melléklet mutatja.

A könyvtár kiadásainak alakulása:

Az összes kiadás teljesítése 2.457.498.- Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (6.063.130.-Ft) viszonyítva 40,53 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2020.06.30-án

forintszámla	326.736.-
--------------	-----------

Hegyeshalom, 2020.10.22.

Szőke László

polgármester

Határozati javaslat:

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2020. I. félévi költségvetésének gazdálkodásáról szóló tájékoztatást a szöveges értékeléssel, valamint a rendelet 1-18..mellékleteiben foglaltakkal megegyező tartalommal fogadja el.

Mellékletek:

- | | |
|---|--------------------------------------|
| 1.melléklet költségvetési mérleg | 16.melléklet stabilitási tv. |
| 2.melléklet működési-felh. mérleg | 17.melléklet Köh bevételek-kiadás |
| 3.melléklet bevételek összesen | 18.melléklet Könyvtár bevétel-kiadás |
| 4.melléklet kiadások összesen | |
| 5.melléklet állami támogatások | |
| 6.melléklet beruházás, felújítás | |
| 7.melléklet egyéb működési támogatás | |
| 8.melléklet ellátottak juttatásai | |
| 9.melléklet önkormányzat bevétel-kiadás | |
| 10.melléklet óvoda bevétel-kiadás | |
| 11.melléklet előirányzat felhasználás | |
| 12.melléklet élelmezési kiadások | |
| 13.melléklet címrend | |
| 14.melléklet létszám | |
| 15.melléklet gördülő | |