



CSORVÁS VÁROS POLGÁRMESTERE

5920 Csorvás, Rákóczi u. 17. Tel: 66/258-001 e-mail: pmh@csorvas.hu

TÁJÉKOZTATÓ

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez az Önkormányzat 2020. évi I. féléves gazdálkodásának tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

A kialakított gyakorlatunk szerint ebben az évben is tájékoztatom a Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza az önkormányzat költségvetésének teljesülési adatait, a költségvetéssel megegyező szerkezetben.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését a 2/2020. (II.27.) rendelettel fogadta el. A rendeletet a félév során egy alkalommal módosítottuk, a júniusi ülésen.

Az első félév gazdálkodása során elsődleges célunk a likviditás folyamatos biztosítása volt annak érdekében, hogy a közfeladatok ellátását hatékonyan, minél gazdaságosabban biztosítani tudjuk, és a település fejlődése érdekében törekedtünk a pályázatok finanszírozásához szükséges források biztosítására.

A jelen tájékoztató 1. melléklete tartalmazza az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait mérleg-szerűen a költségvetéssel összehasonlítható módon. A 2. melléklet a bevételek alakulását mutatja intézményenként és összesen, még a 3. melléklet a kiadások alakulását tartalmazza ugyanilyen felosztásban, azaz intézményenként és összesen. A 4. melléklet a létszámadatokról szól, az 5. melléklet pedig a beruházási és felújítási kiadásokról. A 6. melléklet az intézmények finanszírozásának alakulását, a 7. melléklet a működési és felhalmozási pénzeszköz átadások teljesítését mutatja be.

I. BEVÉTELEK

1. Működési bevételek

Az önkormányzat összes bevétele az első félévben 515 373e Ft-ban teljesült, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 59 %-os teljesülést mutat.

A működési bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy időarányos a teljesítés, csekély mértékben, (3%-kal) nagyobb arányú is az időarányosan elvárt teljesítéshez képest.

A működési bevételeink összetétele a következő:

- Állami támogatások működési része
- Egyéb működési célú támogatások
- Közhatalmi bevételek
- Működési saját bevételek
- Működési célú átvett pénzeszközök

Állami támogatások működési része

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatására a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény.) 2. melléklete szerint nyújt pénzügyi forrást az állam.

Ezen a jogcímen támogatja a hivatal működését, a település-üzemeltetést pl. a zöldterület fenntartás feladatait, a közvilágítást, a köztemető, a közutak fenntartását, valamint egyéb önkormányzati feladatokat, amelyeket a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) meghatároz.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen érkezik még támogatás az óvoda működtetésére, továbbá a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címen a bölcsőde működtetésére, valamint az Egyesített Szociális Intézmény működésének támogatására.

A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címen a gyermekétkeztetés feladatának ellátásánál a saját bevétellel és a támogatással nem fedezett részre érkezik támogatás.

Kapunk támogatást az önkormányzat kulturális feladatainak ellátásához.

Az egyéb működési célú támogatások között szerepel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől érkező OEP támogatás (iskolaegészségügyi feladatok ellátására, védőnői szolgálat működtetéséhez) és a Békés Megyei Kormányhivataltól utalt közfoglalkoztatási támogatás.

A fent felsorolt bevételek teljesülése 2020. év első félévében a következőképpen alakult:

Ezer forintban				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesülési arány (%) a módosított előirányzathoz viszonyítva
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	197 859	197 859	103 238	52%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	92 345	92 345	48 019	52%
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	175 549	175 549	99 837	57%

Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	45 514	45 514	23 667	52%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 137	6 137	3 549	58%
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről (OEP támogatás+ közfoglalk. tám.)	36 927	44 327	42 972	97%
Összesen:	554 331	561 731	321 283	57%

Az állami támogatások bevételének teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva összességében tehát 57 %-os.

1.1) Közhatalmi bevételek alakulása

Közhatalmi bevételként számolandó el a

- vagyoni típusú adók, mint a magánszemélyek kommunális adója,
- az értékesítési és forgalmi adók, mint az állandó jelleggel végzett iparüzési adó, és a gépjárműadó,
- az áruhasználati és a szolgáltatások adói, a talajterhelési díj-, a szabálysértési bírság.

Ezeknek a bevételeknek az első teljesítése - az előirányzathoz viszonyítva - %-os arányban elmarad az időarányos teljesítéstől (44 %-os). Minden adónemre kiterjedően összesen 80 100e Ft adóbevétellel számoltunk a költségvetés készítésekor (A gépjárműadóra tervezett összeget itt nem szerepeltetjük, mert a 92/2020. (IV.6.) kormányrendelet alapján a települési önkormányzat által 2020. január 1-jétől beszedett gépjárműadó teljes összege a központi költségvetést illeti meg).

A 2020. június 30-ig befolyt adóbevételek adónemenként a következőképpen alakultak az első félévben:

Adónem	Eredeti (eFt)	Módosított (eFt)	Teljesítés (eFt)	Teljesítés (%)
Magánszemélyek kommunális adója	16 000	16 000	7 040	44
Helyi iparüzési adó	63 000	63 000	26 872	43
Bírság, pótlék	1 100	1 190	1 125	94,5
Összesen:	80 100	80 100	35 037	44

Működési saját bevételek alakulása

A működési saját bevételeink között jellemzően a közmunkához kapcsolódó készlet-értékesítések bevételeit, az ingatlan bérbeadások bérleti díjait, a közvetített szolgáltatások bevételeit, az étkeztetés térítési díjait, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó bevételeket számoljuk el.

A teljesülésük alakulása:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
49 500	49 450	14 496

A teljesítés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva 29 %-os.

1.2) Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközként került a könyvelésbe a szociális kölcsön, és az Egyesített Szociális Intézmény önkormányzatnak visszafizetett 2019. évi túlfinanszírozásának összege.

A teljesülésük alakulása:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés (eFt)
0	0	2 557

2. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételeinket a felvett kamatmentes kölcsönök visszafizetései alkotják.

2.1) Felhalmozási célú támogatások

Ezen a jogcímen érkeznek az elnyert pályázatok támogatási előlegei. Az így befolyt összes bevétel 2020. első félévben 132 339 e Ft.

3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozás bevételeinek előirányzatában az előző évi pénzmaradvány szerepel. Az előirányzat felhasználása a harmadik negyedévben megtörtént.

Összegzés: Megállapítható, hogy az önkormányzat 2020. évi első féléves bevételei összességében - a módosított költségvetéshez viszonyítva - az időarányosnak megfelelő ütemben folytak be.

II. KIADÁSOK

1. Működési kiadások

Az önkormányzat kiadásai működési kiadásokból és felhalmozási, valamint finanszírozási műveletek kiadásáiból állnak. A működési kiadások körébe a személyi juttatások és azok járulékai, a dologi kiadások, a szociális célú kiadások és az átadott pénzeszközök sorolhatók.

Az önkormányzat összes kiadása 173 946 e Ft-ban teljesült, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 37 %-os teljesülést mutat. A kiadásokon belül a működési kiadásaink teljesülése 151 134 eFt, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 48%-os, a felhalmozási kiadások 2 895 e Ft-an teljesültek, ami 2 %-os a módosított előirányzathoz képest.

A finanszírozási kiadások 100%-ban teljesültek, ezek összege 19 917 e Ft.

1.1) Személyi juttatások kiadása

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
358 739	365 889	195 478

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 53 %.

1.2) Munkaadókat terhelő járulékok

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
61 226	61 226	30 855

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 50 %.

1.3) Dologi kiadások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
298 626	304 320	128 382

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 42% A dologi kiadások között szerepelnek az önkormányzat és intézményeinek működéséhez szükséges bruttó kifizetések.

1.4) Működési célú pénzeszköz átadások

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 51%
Részletesen a pénzeszköz átadásokat a 7. melléklet tartalmazza.

1.5) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
28 531	28 531	7 772

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 27%

A segélyezésre fordított kifizetések az alábbi módon alakultak jogcímenként:

Gyermekszületés miatti támogatás	850 eFt
Települési lakásfenntartási támogatás:	6 502 eFt
Temetési segély:	420 eFt

2. Felhalmozási kiadások

2.1) Beruházások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesülés (eFt)
0	1 794	2 132

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 118 %

A beruházási kiadások között az orvosi eszközvásárlás, az ivóvízminőség javító program támogatása, a közmunkához történt eszközbeszerzés került elszámolásra. Itt jelenik meg a Szociális Intézmény és a Hivatal eszközbeszerzése is.

A kifizetéseket részletesen a 5. melléklet tartalmazza.

2.2) Felújítások

Teljesülés adatai:

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
0	2 002	196

A teljesülés %-a a módosított előirányzathoz viszonyítva: 9 %

A felújítások között a Havarria rekonstrukciós munkálatainak ez idáig kifizetett összege jelenik meg.

Részletezve az 5. melléklet tartalmazza.

3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások jogcímen a 2020. évi állami támogatás előleg visszafizetése jelenik meg. Ez a kiadás 100%-ban teljesült, mivel január hónapban a Magyar Államkincstár a decemberben folyósított összeget visszavonta.

III. INTÉZMÉNYEK PÉNZELLÁTÁSA

Az intézmények pénzellátására tervezett előirányzat mindösszesen 407 914 eFt. Az előirányzat teljesülése 47%-os, mely megfelelőnek minősül. Az intézmények a megtervezett előirányzattal jól gazdálkodnak, egy esetben sem volt szükség többlet forrás biztosítására.

Az intézményi finanszírozás alakulását intézményenként részletezve a 6. melléklet tartalmazza.

TARTALÉKOK FELHASZNÁLÁSA

A tartalékok előirányzata összességében növekedett, mivel szerepel benne a Mini bölcsőde kialakításának 2021-ben esedékes kiadása.

Az első félévben likviditási problémánk nem volt, az intézmények pénzellátását zavartalanul biztosítani tudtuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának első féléves helyzetéről szóló tájékoztatót tárgyalja meg, és a határozati javaslat szerint döntsön annak elfogadásáról.

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2020.(.....) KT. h a t á r o z a t:

(Tervezet)

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. első féléves gazdálkodásának tapasztalatairól szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Baráth Lajos polgármester

Határidő: értelem szerinti

Csorvás, 2020. szeptember 24.


Baráth Lajos
polgármester

