
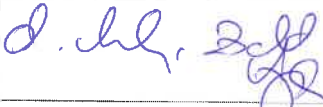






Előterjesztés száma:...../2020.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület
2020. szeptember 28. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:	Tájékoztató Csomád Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról	
Előterjesztő:	Klement János polgármester	
Törvényességért felelős:	dr. Mihályi Zsolt Apor jegyző	
Készítette:	Gál Szilvia pénzügyi ügyintéző	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi és adóügyi osztályvezető	
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi és adóügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Katonáné dr. Ulrich Zsuzsanna törvényességi referens	
Tárgyalja:	GÜB	
Egyeztetve, tájékoztatva:	-	
Javasolt meghívott:	Önállóan működő önkormányzati intézmény vezetője	
A határozati javaslat elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	a.) <u>egyszerű</u> szavazattöbbség b.) minősített szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	a.) igen b.) <u>nem</u>	

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 87. §. (1) bekezdését, mely szerint a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig írásban tájékoztatja a Képviselő-testületet a 260/2014. (X.15.) Kormányrendelet 11.§-a hatályon kívül helyezte. Ezzel ugyan megszűnt az önkormányzatok kötelező évközi beszámolási kötelezettsége, de ennek ellenére továbbra is fontosnak tartjuk, hogy a Képviselő-testület a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, kapjon írásbeli tájékoztatást az önkormányzati gazdálkodás alakulásáról, az önkormányzat pénzügyi helyzetéről.

A féléves költségvetési tájékoztató a 3/2020. (II.19.) számú költségvetési rendeletünk szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves tájékoztató tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2020. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tényadatokat.

II. A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások:

A Csomád Községi Önkormányzat és Intézményének 2020. I. félévi

- ~ bevételeit 84 421 482 Ft-ban,
- ~ kiadásait 222 845 034 Ft-ban teljesítette.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA (rendelet 1.1. melléklet, 1. tábla)

A költségvetési rendelet szerkezetének megfelelően készített 2020. I. félévi tájékoztatója alapján a költségvetési bevétel (1.1. melléklet 1. sz. tábla 9. pontja) a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítése 34,75 %-os, a költségvetési kiadások (1.1. melléklet 2. sz. tábla 3. pontja) teljesítése 43,84 %-os.

Működési bevételek

- **önkormányzatok működési támogatása** az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások időarányos teljesítése 53,30 %-os,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 13,25 %-ban teljesültek,
- **közhatalmi bevételek** 1,63 % teljesültek, ami 40 727 Ft az önkormányzatot megillető egyéb közhatalmi bevételekből származik,
- **működési bevételek** 15 118 370 Ft-ra teljesült, amely 45,16 %-os,

KIADÁSOK ALAKULÁSA (rendelet 1.1. melléklet, 2. tábla)

- **működési költségvetési kiadások** teljesítése 43,58 %-os,
- **felhalmozási költségvetési kiadások** teljesítése 44,27 %-os
- **belföldi finanszírozás kiadásai** teljesítése 100%-os.

Összességében megállapítható és a számszerű adatok is azt igazolják, hogy a koronavírus okozta veszélyhelyzet miatt szükségessé vált bevételecsökkenés (gépjárműadó elvonás) ellenére is az Önkormányzat a működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadásait teljesítette.

III. Határozati javaslat:

.../2020. (IX.28.) KT- határozat

Csomád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2020. évi költségvetésének 2020. I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót ez előterjesztés 1. számú melléklete szerinti részletezésben 84 421 482 költségvetési bevételi főösszeggel és 222 845 034 Ft költségvetési kiadási főösszeggel elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Az előterjesztés melléklete:

1.sz. melléklet: Csomád Község Önkormányzata tájékoztató a 2020. évi költségvetés I. féléves alakulásáról

CSOMÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Tájékoztató a 2020. évi költségvetés I. féléves alakulásáról
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2020. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2020. VI. 30. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	117 078 883	118 827 325	63 335 285
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 990 911	19 990 911	10 720 990
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 444 930	43 444 930	22 591 361
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	51 550 119	51 550 119	26 958 220
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 092 923	2 092 923	1 316 272
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		1 748 442	1 748 442
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	6 600 000	29 056 588	3 852 100
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	6 600 000	29 056 588	3 852 100
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	57 080 174	57 080 174	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	57 080 174	57 080 174	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	222 500 000	2 500 000	40 727
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Írástudási adó			
4.4.	Tulajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	220 000 000		
4.6.	Telekadó			
4.7.	Kommunális adó	2 500 000	2 500 000	40 727
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	33 476 000	33 476 000	15 118 370
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			56 453
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 650 000	1 650 000	470 386
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 480 000	3 480 000	1 729 903
5.4.	Tulajdonosi bevételek	14 796 000	14 796 000	8 139 112
5.5.	Ellátási díjak	11 090 000	11 090 000	3 919 954
5.6.	Kiszármazott általános forgalmi adó	2 347 000	2 347 000	802 394
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2 000	2 000	121
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	111 000	111 000	47
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			2 075 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			2 075 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	2 000 000	2 000 000	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 000 000	2 000 000	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+9)	439 735 057	242 940 087	84 421 482
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	267 045 540	270 043 262	270 043 262
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	267 045 540	270 043 262	270 043 262
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	267 045 540	270 043 262	270 043 262
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	705 780 597	512 983 349	354 464 744

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2020. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2020. VI. 30. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	424 411 193	321 025 235	139 930 282
1.1.	Személyi juttatások	176 227 025	143 227 025	69 530 820
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 762 920	25 262 920	12 768 098
1.3.	Dologi kiadások	137 220 000	109 555 500	54 770 851
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 964 752	4 964 752	460 513
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	48 200 000	38 015 038	2 400 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	39 000 000	31 215 038	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 200 000	6 800 000	2 400 000
1.18.	Tartalékok	27 036 496		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	27 036 496		
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	276 686 249	187 274 959	82 914 752
2.1.	Beruházások	247 686 249	164 850 749	70 939 647
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	29 000 000	19 500 000	9 050 895
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		2 924 210	2 924 210
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		2 924 210	2 924 210
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	701 097 442	508 300 194	222 845 034
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	4 683 155	4 683 155	4 683 155
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 683 155	4 683 155	4 683 155
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi intézményeknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	4 683 155	4 683 155	4 683 155
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	705 780 597	512 983 349	227 528 189

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-262 362 385	-265 360 107	-138 423 552
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	262 362 385	265 360 107	265 360 107