



## ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2020. SZEPTEMBER 8-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1667-2/2020./

MELLÉKLETEK SZÁMA: 4 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2020. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Bencze Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné kötségvetési ügyintéző főmunkatárs
<b>Melléklet:</b>	1-4. Tájékoztató mellékletek	<b>Szavazás módja:</b> Egyszerű többség

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

A tervezés és a költségvetési rendelet végrehajtása során figyelembevételre és alkalmazásra került a Möt. 111.§ (4) bekezdése – vagyis a költségvetés nem tartalmaz működési hiányt - , tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra és a (2) bek-ben meghatározott következményekre („Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, .....a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül.)

A jogszabályi kötelezés betartása meghatározta a 2020. évi költségvetés I. félévi végrehajtását.

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei a **költségvetési rendelet szerint** teljesültek.

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben **június 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat I. félévi gazdálkodása során, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének**, működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit.

Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt. A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat 30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.

## **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:**

### **I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A helyi **önkormányzatok működésének általános támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok állami támogatása**, a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** között az SZJA kompenzáció, a polgármesteri béremelés- és a minimálbér emelés támogatása szerepel.

**Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** jogcímen, a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek és az EFOP pályázat támogatása szerepelnek.

### **II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A bevételi jogcímen Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, valamint a Konyha felújítás VP-s pályázati támogatás előlege teljesült.

### **III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK**

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódása szerepel. A helyi iparűzési adó tervezetthez képesti időarányos teljesítése elmaradásának oka, a legnagyobb adózó részére, 2018. évi túlfizetése miatti visszatérítési kötelezettség.

### **IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

A **működési bevételek** között az önkormányzat saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon.

### **V. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK**

A **felhalmozási bevételek** között az önkormányzati tulajdonú ingatlanok értékesítéséből származó bevétel szerepel.

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:**

A **finanszírozási bevételek** között az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szerepel, melynek tartalma a 2020. évi költségvetés előterjesztésekor részletesen bemutatásra került.

## **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:**

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **előirányzat-csoportonként:**

### **I. Személyi juttatások**

### **II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék** kiadások időarányosan magasabb teljesítése a közfoglalkoztatás következménye.

### III. Dologi kiadások

A **dologi kiadások alakulást** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatóak, illetve a kiadások másik része pedig a II. félévben realizálódik. Ezen kiadások jellemzően a közfoglalkoztatáshoz, illetve a településüzemeltetéshez társulnak.

### IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat által folyósított eseti- és rendszeres pénzellátások teljesülését tartalmazza.

### V. Egyéb működési célú kiadások

Az önkormányzat megállapodásokban vállalt pénzeszköz-átadásaink teljesülését tartalmazza a kiadási jogcím, a különböző kötelező- és önként vállalt feladatok társulásban, feladat-ellátási szerződés alapján, vagy egyéb együttműködési forma szerint ellátása során.

### VI. Beruházások

Elsősorban a Startmunka-programhoz kapcsolódó eszköz-beszerzése, illetve a képviselő-testület döntése nyomán megvalósult ingatlanvásárlás és a műfüves-pálya létesítés kiadásai realizálódtak az I. félév folyamán

### VII. Felújítások

A pályázati támogatásokból megvalósuló beruházások (Óvoda, konyha felújítása) pályázati támogatása terhére történt teljesítést tartalmazza.

### FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

**Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** a 2019. decemberében, a 2020. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

A **központi, irányító szervi támogatások folyósítása** a Községi Konyha működéséhez szükséges pénzeszköz-átadást tartalmazza.

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 1. és 2. sz. melléklete tartalmazza.

## KÖZSÉGI KONYHA

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy a Községi Konyha tervezett bevételei a **költségvetési rendelet, illetve a képviselő-testület évközbenei döntései szerint** teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a racionális keretek között, az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

A kiadások a **június 30-ai időponttal** megvalósult teljesítéseket foglalják magukban.

A Községi Konyha gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 3. és 4. sz. melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Vadna, 2020. 09.01.

**Bencze Péter sk.**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete  
/2020.(IX....) Határozata**

**az önkormányzat és költségvetési szerve 2020. évi  
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló  
tájékoztatásról**

Vadna Község önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Vadna Községi Konyha) 2020. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2020.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**252 589 785 Ft bevétellel**  
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 409 501 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	9 958 588 Ft
közhatalmi bevételek	10 143 690 Ft
működési bevételek	4 450 924 Ft
felhalmozási bevételek	3 227 855 Ft
működési célú átvett pénzeszközök	2 253 505 Ft
finanszírozási bevételek	183 145 722 Ft

**79 051 795 Ft kiadással**  
ebből

személyi juttatások	25 600 832 Ft
munkaadót terhelő járulékok	3 062 857 Ft
dologi kiadások	20 431 654 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	542 000 Ft
egyéb működési célú kiadások	4 247 547 Ft
beruházások	6 659 775 Ft
felújítások	15 312 573 Ft
finanszírozási kiadások	3 194 557 Ft

**hagyja jóvá.**

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 483 634	10 483 634	5 392 236
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 546 000	4 546 000	2 388 250
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 372 132	4 372 132	2 273 511
<b>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>8 918 132</b>	<b>8 918 132</b>	<b>4 661 761</b>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	936 000
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>21 201 766</b>	<b>21 201 766</b>	<b>10 989 997</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 586 025	50 257 881	28 419 504
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	10 099 339
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	18 320 165
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>24 787 791</b>	<b>71 459 647</b>	<b>39 409 501</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	9 958 588
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	9 958 588
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 958 588</b>
Vagyon típusú adók	3 907 000	3 907 000	1 907 250
ebből: építményadó	0	0	1 907 250
Értékesítési és forgalmi adók	20 000 000	20 000 000	8 231 960
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	8 231 960
Gépjárműadók	1 500 000	1 500 000	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	160 000	160 000	0
Termékek és szolgáltatások adói	21 660 000	21 660 000	8 231 960
Egyéb közhatalmi bevételek	20 000	20 000	4 480
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	4 480
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>25 587 000</b>	<b>25 587 000</b>	<b>10 143 690</b>
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	384 000	384 000	2 247 906
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	128 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 074 000	3 074 000	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 276 457	1 708 457	1 443 897
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	4 349
<b>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 349</b>
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	32 290
Egyéb működési bevételek	2 300 000	2 300 000	722 482
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	200 637
<b>Működési bevételek</b>	<b>7 034 457</b>	<b>7 466 457</b>	<b>4 450 924</b>
Ingatlanok értékesítése	1 653 543	3 253 543	3 227 855
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 653 543</b>	<b>3 253 543</b>	<b>3 227 855</b>
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	2 253 505
ebből: egyéb vállalkozások	0	0	2 253 505
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 253 505</b>
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 055 496	13 055 496	0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>13 055 496</b>	<b>13 055 496</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>72 118 287</b>	<b>120 822 143</b>	<b>69 444 063</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	182 704 932	183 145 722	183 145 722
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>182 704 932</b>	<b>183 145 722</b>	<b>183 145 722</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	848 070	848 070	0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>183 553 002</b>	<b>183 993 792</b>	<b>183 145 722</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>183 553 002</b>	<b>183 993 792</b>	<b>183 145 722</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>255 671 289</b>	<b>304 815 935</b>	<b>252 589 785</b>

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 751 640	39 948 008	21 936 880
Béren kívüli juttatások	172 000	172 000	0
Közlekedési költségtérítés	60 000	60 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	60 000	24 490
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>6 983 640</b>	<b>40 240 008</b>	<b>21 961 370</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	7 901 476	7 183 476	3 564 462
Egyéb külső személyi juttatások	285 000	285 000	75 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>8 186 476</b>	<b>7 468 476</b>	<b>3 639 462</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>15 170 116</b>	<b>47 708 484</b>	<b>25 600 832</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2 564 540</b>	<b>9 055 028</b>	<b>3 062 857</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	3 062 857
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 742 581	7 403 371	6 507 206
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>4 742 581</b>	<b>7 403 371</b>	<b>6 507 206</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	132 000	132 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	532 000	532 000	217 365
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>664 000</b>	<b>664 000</b>	<b>217 365</b>
Közüzemi díjak	5 171 000	5 371 000	2 106 592
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 570 638	2 020 638	150 938
Közvetített szolgáltatások	0	20 000	16 000
Egyéb szolgáltatások	5 628 803	8 616 802	7 219 441
ebből: biztosítási díjak	0	0	443 677
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>13 370 441</b>	<b>16 028 440</b>	<b>9 492 971</b>
Kiküldetések kiadásai	0	718 000	418 845
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>0</b>	<b>718 000</b>	<b>418 845</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 906 425	6 391 425	3 795 267
Fizetendő általános forgalmi adó	446 457	146 457	0
Egyéb dologi kiadások	1 200 000	2 050 000	0
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>6 552 882</b>	<b>8 587 882</b>	<b>3 795 267</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>25 329 904</b>	<b>33 401 693</b>	<b>20 431 654</b>
Családi támogatások	0	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	600 000	600 000	0
Egyéb nem intézményi ellátások	2 200 000	2 200 000	542 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	245 000
ebből: települési támogatás	0	0	297 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>542 000</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	12 001	12 001
Elvonások és befizetések	0	12 001	12 001
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 376 573	2 376 573	231 800
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	100 000
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai	0	0	5 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	126 800
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 457 100	6 457 100	4 003 746
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	200 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	3 403 746
ebből: háztartások	0	0	400 000
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>8 833 673</b>	<b>8 845 674</b>	<b>4 247 547</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése	72 200 428	72 200 428	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	14 439 590	16 039 590	6 080 641
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 122 815	23 554 815	579 134
<b>Beruházások</b>	<b>109 762 833</b>	<b>111 794 833</b>	<b>6 659 775</b>
Ingatlanok felújítása	65 784 405	65 784 405	14 377 255
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 361 852	18 361 852	935 318
<b>Felújítások</b>	<b>84 146 257</b>	<b>84 146 257</b>	<b>15 312 573</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>248 607 323</b>	<b>297 751 969</b>	<b>75 857 238</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	848 070	848 070	848 070
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	6 215 896	6 215 896	2 346 487
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>7 063 966</b>	<b>7 063 966</b>	<b>3 194 557</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>7 063 966</b>	<b>7 063 966</b>	<b>3 194 557</b>
<b>Kiadás összesen</b>	<b>255 671 289</b>	<b>304 815 935</b>	<b>79 051 795</b>



**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**a Vadna Községi Konyha 2020.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**4 590 392 Ft bevétellel**  
ebből

működési bevételek	1 360 753 Ft
finanszírozási bevételek	3 229 639 Ft

**4 360 737 Ft kiadással**  
ebből

személyi juttatások	1 478 700 Ft
munkaadót terhelő járulékok	256 050 Ft
dologi kiadások	2 625 987 Ft

**hagyja jóvá.**

<b>Bevételek</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti</b>	<b>Módosított</b>	<b>Teljesítés</b>
Ellátási díjak	2 800 000	2 800 000	1 071 438
Kiszámlázott általános forgalmi adó	756 000	756 000	289 287
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	28
<b><i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28</b>
<b>Működési bevételek</b>	<b>3 556 000</b>	<b>3 556 000</b>	<b>1 360 753</b>
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 900 000	1 900 000	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>5 456 000</b>	<b>5 456 000</b>	<b>1 360 753</b>
Előző év költségvetési maradványának	883 152	883 152	883 152
<b><i>Maradvány igénybevétele</i></b>	<b>883 152</b>	<b>883 152</b>	<b>883 152</b>
Központi, irányító szervei támogatás	6 215 896	6 215 896	2 346 487
<b><i>Belföldi finanszírozás bevételei</i></b>	<b>7 099 048</b>	<b>7 099 048</b>	<b>3 229 639</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>7 099 048</b>	<b>7 099 048</b>	<b>3 229 639</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>12 555 048</b>	<b>12 555 048</b>	<b>4 590 392</b>

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 558 273	2 558 273	1 323 190
Béren kívüli juttatások	143 000	143 000	0
Egyéb költségtérítések	87 189	87 189	0
<b><i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i></b>	<b><i>2 788 462</i></b>	<b><i>2 788 462</i></b>	<b><i>1 323 190</i></b>
Egyéb külső személyi juttatások	886 771	886 771	155 510
<b><i>Külső személyi juttatások</i></b>	<b><i>886 771</i></b>	<b><i>886 771</i></b>	<b><i>155 510</i></b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>3 675 233</b>	<b>3 675 233</b>	<b>1 478 700</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>585 721</b>	<b>585 721</b>	<b>256 050</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	256 050
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 206 058	5 156 058	2 027 654
Készletbeszerzés	5 206 058	5 156 058	2 027 654
Közüzemi díjak	1 070 000	1 070 000	0
Vásárolt élelmezés	180 000	180 000	105 024
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 000	30 000	0
Közvetített szolgáltatások	0	80 000	7 922
Egyéb szolgáltatások	60 000	30 000	22 564
<b><i>Szolgáltatási kiadások</i></b>	<b><i>1 340 000</i></b>	<b><i>1 390 000</i></b>	<b><i>135 510</i></b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 748 036	1 648 036	433 823
Fizetendő általános forgalmi adó	0	100 000	29 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 748 036	1 748 036	462 823
<b>Dologi kiadások</b>	<b>8 294 094</b>	<b>8 294 094</b>	<b>2 625 987</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>12 555 048</b>	<b>12 555 048</b>	<b>4 360 737</b>