

Csajág Község Polgármesterétől
8163 Csajág, Petőfi u 1.
Tel: 88/586-800 email:polghivcsajag@invitel.hu

Előterjesztés
Csajág Község Önkormányzata Képviselő testületének
2021. november 24-én tartandó ülésére

Tárgy: Tájékoztató Csajág Község Önkormányzatának 2021. gazdálkodásáról
Mellékletek: beszámolóhoz készített táblák, határozat javaslat
Előterjesztést előkészítette: Berki Attiláné, pénzügyi főelőadó
A határozatot törvényességi szempontból megvizsgálta: Polgár Beatrix, jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

Csajág Község Önkormányzatának 2021. gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatás készült.
Az előirányzatok időarányos bemutatása az eredeti előirányzatokhoz képest kerül bemutatásra a melléklet szerinti tartalommal.
Az önkormányzat 2021. III.n.év-ben **192.462.724 Ft bevételt és 133.076.710 Ft kiadást** teljesített.

Bevételi források és azok teljesítése

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 80 %

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 40% a tornaszobára
2020.decembereben megérkezett a pénz. Tanya és falugondnoki buszok beszerzése pályazaton nyert az önkormányzat 14.116.997 Ft-ot

A közhatalmi bevételek tekintetében a gépjárműadó már nem illeti meg az önkormányzatokat mert 2021.01.01-től a NAV-nak kell teljes egészében fizetni.

A vagyoni típusú adók (kommunális adó) 62% teljesített.

Iparűzési adó 240%, aminek nem nagyon örülhetünk, mert túlfizetés miatt ennek a jelentős részét visszakéri az adós. Az egyik a Kajári Agrofor Kft. akinek 1.905.971 Ft-ot, az RWA Kft-nek 599.658 Ft-ot kell visszafizetni. Ennek visszautalása még nem történt meg, mert a REKI pályázat még elbírálás alatt van.

A működési bevételek 126%-os teljesülése a terembérleti díjak, tovább számlázott közüzemi díjak, a bankszámla kamat teljesülése miatt következett be.

Működési célú átvett pénzeszközök között a MAZSIHISZ temetőgondozás ami 75% -ban teljesült.

Összesen a bevételek alakulása: 99%

Kiadások alakulása:

A törvény szerinti illetmények 71%, béren kívüli juttatások 106 %, közlekedési költségtérítés 336%. A béren kívüli juttatások és a közlekedési ktg. térítés alul lett tervezve, ezért a törvény szerinti illetmény-ből lett módosítva. Foglalkoztatottak személyi juttatásai 18% , külső személyi juttatások 85 %, összesen a személyi juttatások 73 %-os teljesítést mutatnak. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 73 %-ban teljesül.

A szakmai anyagok beszerzése 10 %, üzemeltetési anyagok beszerzése 129 %, informatikai szolgáltatások igénybevétele 71%, egyéb kommunikációs szolgáltatások 71%, közüzemi díjak 80%,vásárolt élelmezés 106%, bérleti és lízing díjak 60%, karbantartás kisjavítás 27%, közvetített szolgáltatás (továbbszámlázás) 77%, Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 82%, egyéb szolgáltatás 80%, teljesítést mutat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 51%, egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 80% a teljesítés. A beruházásoknál az egyéb tárgyi eszközök beszerzése Pl. – iratmegsemmisítő – mikrohullámú sütő – iroda bútor – sószóró – olajradiátor - mobiltelefon-csocsóasztal Műv-házba 84%, a tornaszoba felújítás 2021.09.30-ig 36%.

Összesen a kiadások alakulása: 69%

A kiadási és a bevételi előirányzatok módosítása szükséges.

A kiemelt előirányzatokon belül a teljesüléseket a mellékletek tábláiban tüntettük fel.

Javaslatok

2021. első 9 hónap gazdálkodása alapján

A 2021. első 9 hónap költségvetési gazdálkodás tapasztalatai alapján az alábbi javaslatokat kívánja a polgármester úr megtenni:


- A vírushelyzet miatt elég bizonytalan a gazdaság kimenetele, szorosabban kell a kiadásainkat kezelni. Látjuk, hogy a kormány a teljes gépjárműadót elvette a településektől és nem tudhatjuk mi lesz a következő lépés.
- Körültekintően kell eljárni az előirányzatok megszavazásával, csak a bevételi forrás meghatározása mellett vállalhat a testület jelentősebb kiadásokat.
- Szerintem a kiadások és bevételek alakulása a III. n.év-nek megfelelő.

Kérem a Tisztelt Képviselő testületet, hogy a 2021. III. n év költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatót tárgyalja meg és a határozati javaslatnak megfelelően fogadja el.

Mellékletek: 1 sz. melléklet a kiadási előirányzatok és teljesítések
2 sz. melléklet a bevételi előirányzatok és teljesítések

Csajág, 2021. november 17.

Tisztelettel:


Verebélyi Zoltán
polgármester



Határozati javaslat:

.../2021.(.....)önkormányzati határozat

Az Önkormányzat 2021 évi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztató elfogadásáról. Csajág Község Önkormányzatának képviselő Testülete az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV tv. alapján a helyi önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalta és az alábbiak szerint hagyja jóvá.

Előirányzat	Eredeti előirányzat	teljesítés	Teljesítés alakulása
kiadások főösszege	193.305.689 Ft	133.076.710 Ft	69%
bevételek főösszege	193.305.689 Ft	192.462.724 Ft	99%

Felelős: Verebélyi Zoltán, polgármester
Berki Attiláné, pénzügyi főelőadó

1. melléklet Kiadások Önkormányzat 2021.06.30.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés az eredeti előirányzat %-ában
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	18 000 000	12 704 535	71%
Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0%
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	370 000	93 000	0%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0%
Végkielégítés (K1105)	0	0	0%
Jubileumi jutalom (K1106)	1 200 000	0	0%
Béren kívüli juttatások (K1107)	360 000	380 000	106%
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0%
Közlekedési költségtérítés (K1109)	121 000	406 999	336%
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0%
Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0%
Szociális támogatások (K1112)	0	0	0%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	175 000	30 713	18%
ebből: biztosítási díjak (K1113)	0	0	0%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	20 226 000	13 615 247	67%
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 800 000	5 603 220	82%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 950 000	1 845 002	95%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8 750 000	7 448 222	85%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	28 976 000	21 063 469	73%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	4 000 000	2 938 052	73%
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	2 818 432	0%
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0%
ebből: korkedvezmény-biztosítási járulék (K2)	0	0	0%
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0%
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	32 620	0%
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0%
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	87 000	0%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	270 000	28 050	10%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 600 000	3 351 152	129%
Árubeszerzés (K313)	0	0	0%
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 870 000	3 379 202	118%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 200 000	847 622	71%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	150 078	71%
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 410 000	997 700	71%

Közüzemi díjak (K331)	5 000 000	3 994 072	80%
Vásárolt élelmezés (K332)	200 000	211 866	106%
Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	260 000	156 569	60%
ebből: a közsféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	0%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	399 602	27%
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	700 000	537 740	77%
ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	0%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	13 000 000	10 621 137	82%
Egyéb szolgáltatások (K337)	7 900 000	6 337 016	80%
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	335 978	0%
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	28 560 000	22 258 002	78%
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	11 658	0%
Reklám- és propagandakiadások (K342) (=47+48) (K34)	0	0	0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 250 000	3 616 491	69%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0%
Kamatkiadások (>=53+54) (K353)	0	0	0%
ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0%
ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	0	0	0%
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) (K354)	0	0	0%
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	0	0	0%
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	0	0	0%
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354)	0	0	0%
Egyéb dologi kiadások (K355)	1 100 000	363 117	33%
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	6 350 000	3 979 608	63%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	39 190 000	30 626 170	78%
Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0%
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0%
Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	5 500 000	2 800 000	51%
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0%
ebből: köztemetés [Szocvt. 48.§] (K48)	0	0	0%
ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	2 523 500	0%
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	5 500 000	2 800 000	51%
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	476 881	0%
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0%

Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	469 191	0%
Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	946 072	0%
ebből: központi költségvetési szervek (K504)	0	0	0%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=152+...+161) (K506)	64 500 000	54 905 947	85%
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0%
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	0	241 392	0%
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K506)	0	0	0%
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	4 416 672	0%
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	50 247 883	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	2 500 000	1 439 700	58%
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0%
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0%
Tartalékok (K513)	4 369 739		0%
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	71 369 739	57 291 719	80%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0%
Ingtatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 810 000	1 554 304	86%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	535 000	419 662	78%
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	2 345 000	1 973 966	84%
Ingtatlanok felújítása (K71)	24 996 541	9 490 918	38%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	8 928 409	2 562 548	29%
Felújítások (=201+...+204) (K7)	33 924 950	12 053 466	36%
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=257+...+266) (K89)	4 000 000	0	0%
ebből: egyéb vállalkozások (K89)	0	0	0%
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=206+207+218+229+240+242+254+255+256) (K8)	4 000 000	0	0%
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	189 305 689	128 746 842	68%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	4 000 000	4 329 868	108%
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0%

Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	4 000 000	4 329 868	108%
Kiadások összesen	193 305 689	133 076 710	69%

2. melléklet Bevételek Önkormányzat 2021.06.30.			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés az eredeti előirányzat %-ában
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 861 209	10 585 631	76%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	39 596 650	29 990 695	76%
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	20 744 750	16 321 198	79%
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	12 169 719	9 355 574	77%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	32 914 469	25 676 772	78%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	1 725 200	76%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 200 000	3 509 512	0%
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0%
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	89 842 328	71 487 810	80%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	26 000 000	20 654 740	79%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	17 480 600	0%
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	3 174 140	0%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	115 842 328	92 142 550	80%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	35 000 000	0	0%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	14 116 997	0%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0%
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B25)	0	0	0%
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0%
ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0%
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0%
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	35 000 000	14 116 997	40%
Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0%
ebből: személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0%
ebből: magánszemély jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmek különadója (B311)	0	0	0%
ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0%
Társaságok jövedelemadói (=85+...+92) (B312)	0	0	0%
Szociális hozzájárulási adó és járulékok (=95+...+103) (B32)	0	0	0%
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=105+...+108) (B33)	0	0	0%
Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	4 500 000	2 771 619	62%
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	2 771 619	0%
Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	6 200 000	14 898 904	240%

ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	14 893 904	0%
Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0%
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0%
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=151+...+167) (B355)	0	0	0%
Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	6 200 000	14 898 904	240%
Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	100 000	81 870	82%
ebből: felügyeleti díjak (B36)	0	0	0%
ebből: vagyoni típusú települési adók (B36)	0	0	0%
Közhatalmi bevételek			
(=93+94+104+109+168+169) (B3)	10 800 000	17 752 393	164%
Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	1 000 000	972 580	97%
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	895 380	0%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	650 000	906 348	139%
ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0%
Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0%
Ellátási díjak (B405)	0	0	0%
ebből: államháztartáson belül (B4081)	0	0	0%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	100	52	52%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	52	52%
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	192 050	0%
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	25 452	0%
Működési bevételek			
(=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	1 650 000	2 071 030	126%
Ingtalanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0%
ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	0%
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0%
Részesedések értékesítése (>=228) (B54)	0	0	0%
ebből: privatizációból származó bevétel (B54)	0	0	0%
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0%
Felhalmozási bevételek			
(=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0%
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0	0	0%
ebből: egyéb vállalkozások (B64)	0	0	0%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	18 000	13 500	75%
ebből: egyházi jogi személyek (B65)	0	0	0%
ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	13 500	0%
ebből: háztartások (B65)	0	0	0%
ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0%
Működési célú átvett pénzeszközök			
(=231+...+234+244) (B6)	18 000	13 500	75%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=261+...+269) (B74)	0	0	0%
ebből: háztartások (B74)	0	0	0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
(=257+...+260+270) (B7)	0	0	0%
Költségvetési bevételek			
(=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	163 310 428	126 096 470	77%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	29 995 261	65 582 079	219%
Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	29 995 261	65 582 079	219%
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	784 175	0%
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	29 995 261	66 366 254	221%
Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	29 995 261	66 366 254	221%
Összesen	193 305 689	192 462 724	99%