

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

**Előterjesztés**  
Csajág Község Önkormányzata Képviselő testületének  
2020. szeptember.02. tartandó ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató Csajág Község Önkormányzatának 2020. gazdálkodásáról  
**Mellékletek:** beszámolóhoz készített táblák, határozat javaslat  
**Előterjesztést előkészítette:** Horváth Renáta, pénzügyi előadó  
**A határozatot törvényességi szempontból megvizsgálta:** Polgár Beatrix, jegyző

### **Tisztelt Képviselő Testület!**

Csajág Község Önkormányzatának 2020. gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatás készült.  
Az előirányzatok időarányos bemutatása az eredeti előirányzatokhoz képest kerül bemutatásra a melléklet szerinti tartalommal.

Az önkormányzat 2020. első 7 hónapjában **85.666.422 Ft bevételt és 108.481.873 Ft kiadást** teljesített.

#### **Bevételi források és azok teljesítése**

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 58%-os teljesülést mutat.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 24% a KEHOP támogatást és az EFOP pályázat elszámolását takarja.

A közhatalmi bevételek tekintetében sajnos a vírushelyzet miatt a gépjárműadó már nem illeti meg az önkormányzatokat így annak teljes bevételét be kell fizetnünk az állam javára. Ez eddig 149% teljesítést mutatott és ehhez mérten kell módosítani az előirányzatokat is az elkövetkezendő időszakra.

A vagyoni típusú adok (kommunális adó) 63% teljesített.

Iparűzési adó 103%, aminek szintén nem nagyon örülhetünk, mert túlfizetés miatt ennek a jelentős részét visszakéri az adós. Ennek visszafizetése még nem történt meg.

A működési bevételek 44%-os teljesülése a terembérleti díjakkal a bankkamat teljesülése miatt következett be.

Működési célú átvett pénzeszközök között a temetőgondozás mellett a „Pharmberg Kft” által igénybe vett Eon rácsatlakozás miatt 6502% -ra növekedett a teljesülés aminek a párja kiadási oldalon is megjelent egyéb szolgáltatások alatt.

**Összesen a bevételek alakulása: 49%**

### **Kiadások alakulása:**

A törvény szerinti illetmények 78%, céljuttatás a védőnő 2019. évre utólagosan kifizetésre kerülő illetménypótlékja, béren kívüli juttatások 133 %, közlekedési költségtérítés 21%, foglalkoztatottak személyi juttatásai 80% külső személyi juttatások 52 %, összesen a személyi juttatások 71%-os teljesülést mutatnak.

Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 48 %-ban teljesül.

Kiemelkedő a szakmai anyagok beszerzésének 527%-ra emelkedése, ennek oka nagyrészt a tűzvédelmi szabályzat be nem tervezése volt.

Szolgáltatási kiadások között az egyéb szolgáltatások soron kiemelkedő 141%-os emelkedés a szolgálati lakás pályázatának előkészítése a „Pharmberg”Kft. Eon csatlakozása és az utakra, zöldterületre kiadott nagyobb összegek eredményezték.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 33%, egyéb működési célú kiadások 56%.

Beruházások az új kistraktor miatt amit meg kellett előlegeznünk 156%

### **Összesen a kiadások alakulása: 62 %**

A kiadási és a bevételi előirányzatok módosítása szükséges.

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

### **Javaslatok**

#### **a 2020. első 7 hónap gazdálkodása alapján**

A 2020. első 7 hónap költségvetési gazdálkodás tapasztalatai alapján az alábbi javaslatokat kívánom megtenni:

- A vírushelyzet miatt elég bizonytalan a gazdaság kimenetele, szorosabban kell a kiadásainkat kezelni. Látjuk, hogy a kormány egy mozdulattal elvette a gépjárműadót 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő testületet, hogy a 2020. első 7 hónap 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, 2020. szeptember 02.

Tisztelettel:

Verebélyi Zoltán  
polgármester



**Határozati javaslat:**

**Csajág Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**.../2020.(IX.02.)önkormányzati határozata**

**az önkormányzat 2020. évi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatásról**

Az Önkormányzat 2020 évi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztató elfogadásáról. Csajág Község Önkormányzatának képviselő Testülete az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV tv. alapján a helyi önkormányzat 2020. évi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót megtárgyalta és az alábbiak szerint hagyja jóvá.

<b>Előirányzat</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>teljesítés</b>	<b>Teljesítés alakulása</b>
<b>kiadások főösszege</b>	174.451.000 Ft	108.481.873 Ft	62%
<b>bevételek főösszege</b>	174.451.000 Ft	85.666.422Ft	49%

Felelős: Verebélyi Zoltán, polgármester  
Horváth Renáta, pénzügyi előadó

Határidő: azonnal

1. melléklet Kiadások Önkormányzat 2020. 01. - 07.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés az eredeti előirányzat %-ában
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	15 500 000	12 042 982	78%
Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0%
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	370 315	0%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0%
Végkielégítés (K1105)	0	0	0%
Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0%
Béren kívüli juttatások (K1107)	270 000	360 000	133%
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0%
Közlekedési költségtérítés (K1109)	200 000	41 760	21%
Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0%
Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0%
Szociális támogatások (K1112)	0	0	0%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	185 000	64 341	35%
ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K111)	16 155 000	12 879 398	80%
Választott tisztviselők juttatásai (K121)	6 750 000	3 602 382	53%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	800 000	357 000	45%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 550 000	3 959 382	52%

<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>23 705 000</b>	<b>16 838 780</b>	<b>71%</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)</b>	<b>4 510 000</b>	<b>2 170 455</b>	<b>48%</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	2 047 485	0%
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0%
ebből: kordkezdmény-biztosítási járulék (K2)	0	0	0%
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0%
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	46 329	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	76 641	0%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 000	316 148	527%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 000 000	1 545 154	52%
Árubeszerzés (K313)	0	0	0%
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	3 060 000	1 861 302	61%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 200 000	661 074	55%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	120 994	58%
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 410 000	782 068	55%
Közüzemi díjak (K331)	4 380 000	3 027 158	69%
Vásárolt élelmezés (K332)	250 000	57 480	23%
Béreteti és lízing díjak (>=39) (K333)	250 000	151 564	61%
ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	0%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000	106 346	5%
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	590 000	366 271	62%
ebből: államháztartáson belüli (K335)	0	0	0%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	12 000 000	6 757 884	56%
Egyéb szolgáltatások (K337)	5 600 000	7 904 807	141%
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	287 109	0%
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	25 070 000	18 371 510	73%

Kiküldetések kiadásai (K341)	10 000	0	0%
Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	10 000	0	0%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 300 000	3 318 751	77%
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)	800 000	427 966	53%
Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	5 100 000	3 746 717	73%
<b>Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)</b>	<b>34 650 000</b>	<b>24 761 597</b>	<b>71%</b>
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)	3 150 000	1 025 000	33%
ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére megállapított juttatás (K48)	0	0	0%
ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	0	0	0%
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §]. (K48)	0	955 000	0%
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0%

**El látottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)**

	3 150 000	1 025 000	33%
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	945 000	0%
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0%
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	200 000	12 000	6%
Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	200 000	957 000	479%
ebből: központi költségvetési szervek (K504)	0	0	0%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)	62 000 000	34 854 391	56%
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	0	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	255 751	0%
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	34 598 640	0%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	2 700 000	590 332	22%
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0%
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0%
Tartalékok (K513)	0	0	0%

<b>Egyéb működési célú kiadások</b> <b>(=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190)</b> <b>(K5)</b>	64 900 000	36 401 723	56%
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0%
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 500 000	3 958 095	158%
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	720 000	1 068 685	148%
<b>Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)</b>	<b>3 220 000</b>	<b>5 026 780</b>	<b>156%</b>
Ingatlanok felújítása (K71)	23 591 500	16 326 907	69%
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0%
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	8 724 500	2 284 554	26%
<b>Felújítások (=201+...+204) (K7)</b>	<b>32 316 000</b>	<b>18 611 461</b>	<b>58%</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=257+...+266) (K89)	4 000 000	0	0%
ebből: egyéb vállalkozások (K89)	0	0	0%
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b> <b>(=206+207+218+229+240+242+254+255+256) (K8)</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267)</b> <b>(K1-K8)</b>	<b>170 451 000</b>	<b>104 835 796</b>	<b>62%</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	4 000 000	3 646 077	91%
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0%
<b>Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 646 077</b>	<b>91%</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>174 451 000</b>	<b>108 481 873</b>	<b>62%</b>



2. melléklet Bevételek Önkormányzat 2020. 01. - 07.			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés az eredeti előirányzat %ában
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 090 040	11 435 622	95%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	38 374 800	19 954 896	52%
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	14 035 000	7 466 388	53%
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	11 691 769	6 079 723	52%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	25 726 769	13 546 111	53%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	936 000	52%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0%
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0%
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	77 991 609	45 872 629	59%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	26 153 191	14 659 781	56%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	13 516 300	0%
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	1 143 481	0%
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>104 144 800</b>	<b>60 532 410</b>	<b>58%</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	31 264 800	3 411 750	11%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	4 087 584	0%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0%
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	4 087 584	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%
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)</b>	<b>31 264 800</b>	<b>7 499 334</b>	<b>24%</b>
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%

Érték típus: Forint

Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=105+...+108) (B33)	0	0	0%
Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	4 500 000	2 834 721	63%
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	2 834 721	0%
Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	9 000 000	9 257 631	103%
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	9 257 631	0%
Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	1 950 000	2 898 346	149%
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	2 898 346	0%
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=151+...+167) (B355)	0	0	0%
Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	10 950 000	12 155 977	111%
Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	70 000	37 080	53%
ebből: felügyeleti díjak (B36)	0	0	0%
ebből: vagyoni típusú települési adók (B36)	0	0	0%
<b>Közhatalmi bevételek</b>			
<b>(=93+94+104+109+168+169) (B3)</b>	<b>15 520 000</b>	<b>15 027 778</b>	<b>97%</b>
Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	1 380 000	556 400	40%
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	538 800	0%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	700 000	348 863	50%
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	1 354	1354%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	100	1 354	1354%
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	3 571	0%
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0%
<b>Működési bevételek</b>			
<b>(=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217 +218) (B4)</b>	<b>2 080 100</b>	<b>910 188</b>	<b>44%</b>
Ingatlanok 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%
<b>Felhalmozási bevételek</b>			
<b>(=222+224+226+227+229) (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök 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	1 170 300	6502%
ebből: egyházi jogi személyek (B65)	0	0	0%
ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	9 000	0%
ebből: háztartások (B65)	0	0	0%
ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	1 161 300	0%
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>(=231+...+234+244) (B6)</b>	<b>18 000</b>	<b>1 170 300</b>	<b>6502%</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök visszatérülése államháztartáson kívülről (=261+...+269) (B74)	0	0	0%
ebből: háztartások (B74)	0	0	0%
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>(=257+...+260+270) (B7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>			
<b>(=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)</b>	<b>153 027 700</b>	<b>85 140 010</b>	<b>56%</b>

Érték típus: Forint

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	16 723 300	0	0%
Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	16 723 300	0	0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	4 700 000	526 412	11%
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	21 423 300	526 412	2%
<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>21 423 300</b>	<b>526 412</b>	<b>2%</b>
<b>Összesen</b>	<b>174 451 000</b>	<b>85 666 422</b>	<b>49%</b>