



26/2020


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


Előterjesztés


A képviselő-testület 2020. szeptember 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2020. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Készítették:  Mészáros Edit Gazdálkodási Osztályvezető
 Dézsi Noémi adóiroda vezető

Egyeztetve:  Padányi József Műszaki és Beruházási Osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: valamennyi bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen lehet tárgyalni
A határozati javaslat elfogadásához **egyszerűsített** szavazattöbbség szükséges

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2020. szeptember 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2020. féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 293/2019(XI.06.) Kt. határozatban elfogadott munkaterve alapján a költségvetés első félévi teljesítéséről beszámolót készítettünk, az alábbiak szerint.

Indoklás a féléves beszámolóhoz

A 2020. féléves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat intézményei külön- külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2020. félévi konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 541.127 e Ft,
- bevételi főösszege 808.709 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 267.582 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 51 %-ban, a kiadások 34 %-ban teljesültek. A bevételi többlet tartalmazza a 138.454 e Ft felhalmozási célú pénzmaradványt, ami fedezetet biztosít a 2019. évről áthúzódó beruházások teljesítéséhez szükséges önerőre. (4. melléklet)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet előírta, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részéről is, melyet

a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke, a térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kivételével az önkormányzati hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével határoztuk meg a kiadási bevételi-konzolidált - főösszegeket a féléves beszámolóban.

A jogszabály változásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Ebből az okból törekedtünk arra, hogy a mellékletként csatolt intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámoló alkossák a beszámoló gerincét, valamint az önkormányzat bevételei, kiadásai kerüljenek bemutatásra.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek féléves teljesítésének részletezését a beszámoló

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza.
- A kiemelt előirányzat csoportok megoszlását - a költségvetési rendelet 1/a mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai, 1/b mellékletként Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai - mutatjuk be.
- 8.-15. számú melléklete az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2020. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 334.415 e Ft. A teljesítés 50 %-os időarányosnak mondható.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, közművezetékek adója, iparüzési adó, gépjármű adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2020. félévi teljesítés összege: 140.072 e Ft, 44 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru-és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfa bevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfa bevétel, egyéb működési bevétel. A 2020. félévi teljesítés összege: 29.711 e Ft, 28 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 40.955 e Ft bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 36.710 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása;
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 1.872 e Ft;
- mezőőri támogatás 1.080 Ft;
- Kiegészítő gyermekvédelmi támogatása 87 e Ft;
- Bursa ösztöndíj 125 e Ft;
- Művelődési Ház támogatás: 1.080 e Ft

Működési célú átvett pénzeszköz:

- DAKÖV jóteljesítési biztosíték 4.699 e Ft, az iparterületek infrastrukturális fejlesztése VEKOP beruházás megvalósítása érdekében a megkötött szerződés szerint.
- AKIK támogatási bevétele 28 e Ft-ban teljesült.

Bankbetét megszüntetése:

Az önkormányzat megszüntetett egy 10.000 e Ft bankbetétet.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Az önkormányzatnak a felhalmozási célú kölcsönök visszatérítéséből származó bevétele 593 e Ft;
- PM_EUALAPELLÁTÁS_2017/42, Hunyadi utcai rendelőintézet pályázati támogatási bevétele 47.195 e Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

Az előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezen a soron, melynek összege: 201.041 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2020. félév

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei a helyi adók fajtáit, mértékét és esetleges kedvezményeit, mentességeit törvényi felhatalmazás és törvényi keretek között saját rendeleteikben szabályozhatják.

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. január 1-től egyetlen adónem mértékét sem módosította.

A 2020. évi tervadatok a hatályos helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) és a hatályos helyi adórendeletek alkalmazásával kerültek megállapításra.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókiadások és adóbevételek alakulását 2020. I. félévében

Adónemek	2019. 12.31-ig befolyt összeg	2020. évi tervezett összeg	2020. évi kiadás	2020.06.30-ig elszámolt összeg	e forint
					Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban
Építményadó	19 787	16 500	18 558	8 579	51,99%
Telekadó	3 272	3 000	3 714	2 016	67,20%
Magánszemélyek kommunális adója	63 827	57 000	61 793	29 208	51,24%
Iparüzési adó	286 692	230 000	170 067	89 892	39,08%
Bírság	727	1 000	390	387	38,70%
Késedelmi pótlék	1 808	1 000	747	819	81,90%
Idegenforgalmi adó	585	800	289	114	14,25%
Talajterhelési díj	3 666	8 000	8 233	8 947	111,84%
Gépjárműadó	36 314	0	38 637	25 430	-
			-40%	-40%	
Összesen	416 678	317 300	302 428	165 392	44,11%

A féléves adózás pénzügyi eredménye alapján látható az éves előirányzat összességében 44,11 %-ban teljesült. Ez a százalék az előző év ezen időszakához képest kevesebb, ami a veszélyhelyzet bekövetkeztének tudható be. Az elszámolt összeg már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, az megközelítőleg 15 millió forint.

A legnagyobb összegű helyi adóbevételt a helyi iparüzési adó jelenti. Az állandó jellegű adókötelezettség mértéke az adóalap 2%-a, az ideiglenes jellegű adókötelezettség után 3.000 Ft/ nap adómértékkel történik az adóztatás.

Az iparüzési adó megfizetés sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15; valamint december 20.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-éig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza. A kormány a veszélyhelyzetre való tekintettel a beadási és fizetési határidőt a 140/2020. (IV.21) kormányrendelettel módosította 2020.09.30-ra. E sajátos elszámolási szabály miatt tárgyév szeptember 30-i záráskor válnak ismertté a folyó évi iparüzési adókiadás adatai.

Gépjárműadó tekintetében a 92/2020.(IV.6.) kormányrendelet értelmében KORONA VIRUS veszélyhelyzettel kapcsolatos kiadások egy részét a korábban az önkormányzatoknak átengedett gépjárműadó bevétel 40%-ából kívánja fedezni. A fentiek alapján a teljes 2020. éves adóbevétel -ideértve a 2020. évben már beszedett félévi adóösszegeket is- nem az önkormányzat, hanem a Járvány Elleni Védekezési Alap bevételét képezi. A táblázatokban lévő adatok így csupán csak tájékoztatás jellegűek.

Az adókiadás, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítása. A hátralékkezelés és behajtása évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépni.

Sajnálatos módon több év tapasztalatából megállapítható, hogy az adóbevételek viszonylag nagy hányada csak adóhatósági ráhatás, egyéb kényszerintézkedés megtételének eredményeképpen realizálódik. Sok esetben az adózó csak a végrehajtási intézkedések elkerülése, vagy éppen ezek következtében hajlandó teljesíteni adófizetési kötelezettségét. Továbbra is kiemelt feladatnak tekintjük az adóvégrehajtás erősítését, az adóhátralékok csökkentését, azonban annak további fokozása rendkívüli erőfeszítést jelent az adóhatóságunknak, figyelembe véve a végrehajtás mellett jelentkező számos egyéb adóhatósági feladat határidőre történő elvégzését. Az idei évben 2020.03.24-2020.07.03 szünetelt a végrehajtás az 57/2020.(III.24.) számú kormányrendelet által, mely kimondja, hogy a folyamatban lévő eljárások ezen időszak között szünetelnek.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását 2020.06.30-i állapot szerint.

forintban

Adónem	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	13 838 260	10 759 899	3 078 361
Telekadó	2 486 149	2 122 942	363 207
Magánszemély kommunális adó	49 546 513	36 709 645	12 836 868
Idegenforgalmi adó (tartózkodás után)	174 600	174 600	0
Helyi iparüzési adó	208 165 151	177 985 299	30 179 852
Gépjárműadó 40 %	42 008 106	23 802 308	18 205 797
Pótlék	10 851 950	2 207 376	8 644 574
Bírság	3 104 600	686 128	2 418 472
Talajterhelési díj	7 264 130	394 984	6 869 146
Összesen	337 439 459	254 843 181	82 596 277

Jellemzően a nyilvántartott tartozások „hullámzó” tendenciát mutatnak, az adóhatóság eredményes végrehajtásai nyomán csökkenek, ám a fizetési határidők újra generálják a hátralékok növekedését.

Összehasonlításképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként, mely mutatja, hogy a fizetési határidőket követően a hátralék összege nő, a behajtási tevékenység során csökkentjük azt, majd az újabb fizetési határidőt követően ismét jelentősen megemelkedik.

forintban

Hónap/év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év
március	113 981 889	119 359 748	112 776 082	127 420 006	110 625 124
június	96 375 712	90 369 241	103 617 416	107 630 186	82 596 277
szeptember	114 402 191	107 171 010	101 153 173	195 082 773	-
december	100 098 094	87 677 429	93 944 836	116 402 083	-

A korábbi évek azonos időszakához hasonlítva megállapítható, hogy a 2020. I. félévi hátralék alacsonyabb a többi évekhez viszonyítva.

Ennek oka, hogy az iparüzési adóbevallások határidejének kitolásával nem láthatók még a számadatok, ennek ugrásszerű megnövekedése a szeptemberi záráskor lesz látható.

Augusztus hóban nem kapnak egyenleg értesítést az adózók, mivel azt februárban már megkapták. A 2020 augusztusi és a szeptemberi újságba került/kerül be egy fizetési emlékeztetőre vonatkozó felhívás.

Október hónapban kerül sor a végrehajtási értesítések kiküldésére, majd a tényleges végrehajtási cselekmények foganatosítására (végrehajtás munkabérre, nyugdíjra, fizetési számlára, valamint ingó és ingatlan vagyontárgyakra), mely reményeink szerint a hátralék csökkenéséhez vezet.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezése:

- a 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat
- a 8-16. mellékletek tartalmazzák a működési kiadásokat intézményenkénti bontásban.

2.1

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- Személyi és járulék jellegű kiadások
- Dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői:

- A köztisztviselők illetményalapja 2020. évben 46.380 Ft.
- Cafeteria: (8-15. mellékletben külön kimutatva). A köztisztviselők bruttó 231.900 Ft/fő cafeteria juttatása a 10. mellékletben az Isaszegi Polgármesteri Hivatalon került tervezésre .

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

- A tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 17,5 %-os szociális hozzájárulási adó, melynek mértéke 2020. július 1-től 15,5 %.

A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV.21.) Kormányrendelet 3. § (3) bekezdése alapján nem terheli szociális hozzájárulási kötelezettség a Széchenyi Pihenő Kártyára utalt cafeteria összege után, ezért mindösszesen 15%-os kifizetői adót fizetünk a cafeteria után.

Költségvetési létszámkeret jellemzői:

A létszámkeret a következők szerint alakult:

- 31 fő köztisztviselő, 109,75 fő közalkalmazott, 6 fő közcélú foglalkoztatott, összesen 146,75 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

Hivatal költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 9. melléklet tartalmazza. Az előirányzatok már az előzőleg napirendként tárgyalt rendelet-módosítás utáni pénzügyi helyzetet mutatják.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek fél éves teljesítése 48 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 84 %-os, az önkormányzati támogatás 47 %-os, a 2019. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások fél éves teljesítése 45 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 47 % , a járulék 53 % , a dologi kiadás 31 %.

3.2. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzatok működési támogatásai, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási bevételek,

működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú átvett pénzeszközök, előző évi pénzmaradvány.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, működési célú pénzeszközátadások, támogatások, EU-s forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló programok kiadásai, felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás), finanszírozási kiadások (belföldi értékpapír kiadásai, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, lízingdíj), irányító szervei támogatások folyósítása.

A bevételek féléves teljesítése 51%.

Ezen belül, azaz önkormányzatok közhatalmi bevételek (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 44%, intézményi működési bevételek teljesülése 27%-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 50%, működési célú támogatási bevételek 59%, felhalmozási célú bevételek 32%, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások féléves teljesítése 35%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 44%, a járulék 49% , a dologi kiadás 39%, az ellátottak pénzbeli juttatásai 6%, működési célú támogatások 21%, felhalmozási kiadások 10%.

Finanszírozási kiadások 47%, ezen belül az irányítószervei támogatás 45%.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 39%.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 39%-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások féléves teljesítése 39%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 39%, a járulék 40%, a dologi kiadás 31%.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 43%.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 42%-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások féléves teljesítése 41%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 41%, a járulék 46%, a dologi kiadás 30%.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 46%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 22%-os, az önkormányzati támogatás 47%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 46 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 46%, a járulék 49 %, a dologi kiadás 23%.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde

12. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 44 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 33%-os, az önkormányzati támogatás 44%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 44%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 45%, a járulék 48%, a dologi kiadás 31%.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek féléves teljesítése 40%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 25%-os, az önkormányzati támogatás 38%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 36%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 40%, a járulék 45%, a dologi kiadás 28%, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.
Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:
- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek fél éves teljesítése 50%.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 37%-os, az önkormányzati támogatás 49%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások fél éves teljesítése 40%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 52%, a járulék 56%, a dologi kiadás 22%.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai **15. melléklet**

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

– intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek fél éves teljesítése 53%.

Ezen belül az intézményi működési bevétel teljesülése: 36%, az önkormányzati támogatás 54%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások fél éves teljesítése 48%-os.

Ezen belül a személyi kiadás 47%, a járulék 49%, a dologi kiadás 50%.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges beszámolókat az előterjesztés mellékleteként pdf állományba csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemeztük az Önkormányzat bevételi-kiadási oldalát. Az összesített kiadásokat az 1. melléklet tartalmazza, a működési kiadásokat és bevételeket az 1/A melléklet, a felhalmozási kiadásokat és bevételeket az 1/B melléklet.

A működési bevételek és működési kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 51%-os a kiadások 34%-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 44%-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel. A bevételi oldal 267.582 e Ft többletéből 2019. évi zárszámadásnál megállapított 201.041 e Ft pénzmaradvány, 10.000 e Ft lekötött bankbetét megszüntetéséből, az 56.541 e Ft a takarékos gazdálkodás, valamint a tervezett beruházások alacsony, 10,4 %-os teljesítéséből adódik.

A személyi és dologi kiadások az időarányos alatt teljesültek.

A felhalmozási kiadás, alacsony teljesítési százalékot mutat, melynek oka, hogy a tervezett PM PIAC beruházás még nem kezdődött meg, valamint a többi nagyobb beruházás sem valósult meg (útépítés, fogászati rendelő kialakítása). Teljesítésként az intézmények működéséhez szükséges tárgyi eszköz beszerzések, illetve épület felújítási kiadások jelentkeztek az első félévben.

A gazdálkodási helyzet továbbra is kiegyensúlyozott, a működési bevételek fedezetet biztosítanak az éves költségvetési terv biztonságos végrehajtására. A felhalmozási feladatok teljesítésére a szükséges források időarányosan rendelkezésre állnak.

Összességében elmondható, hogy takarékos és fejlesztésekre is kellő figyelmet fordító gazdálkodást folytatunk.

.../2020. (IX.17.) Kt. Határozati javaslat:


Tárgy: Isaszeg Város Önkormányzata gazdálkodásának 2020. féléves beszámolója

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2020. szeptember 7.


Hatvani Miklós
polgármester