



**ÓCSA VÁROS  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2020. évi I. féléves beszámolója**

**Előterjesztő:**

**Bukodi Károly  
polgármester  
2020**



# Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.  
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

## ELŐTERJESZTÉS

*A „Döntés Ócsa Város Önkormányzatának*

*2020. I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról” elnevezésű napirendhez*

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Ócsa Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a 3/2020. (II.14.) számú rendeletével elfogadta a 2020. évi költségvetést.

Az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. törvényből kikerült a féléves beszámoló kötelezettsége, ugyanakkor elengedhetetlennek tartom, hogy év közben is tájékoztassam a Képviselő-testületet az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről. A költségvetési év első félévéről június 30-ai fordulónappal elkészítésre került az Önkormányzat és intézményei 2020. I. féléves beszámolója.

### **A koronavírus elleni védekezéssel összefüggő feladatok hatása az önkormányzatok 2020. évi költségvetésére**

Az elmúlt időszak eseményei merőben új élethelyzet elé állítottak mindannyiunkat. A jelenlegi helyzetben az emberi élet megóvásán túl közös feladatunk, hogy az önkormányzatok működőképességét megőrizzük és biztosítsuk, hogy a jogszabályokban rögzített kötelező feladatainknak a lehető legteljesebb mértékben eleget tegyünk.

A 2020. évi költségvetési tervezés során érthető módomban még más prioritások álltak a középpontban. Az előző évi önkormányzatai választásokat követően a megválasztott vagy újraválasztott településvezetőknek és képviselő-testületeknek ez az év lett volna az, amikor programjuk megvalósítását, folytatását ténylegesen megkezdhetik.

A koronavírus járvány pénzügyi, gazdasági hatásai egyelőre nem láthatóak. A Kormány által eddig meghozott döntések is arra irányulnak, hogy rövidtávon a vírusterjedés korlátozásának, az egészségügy megfelelő eszközökkel való ellátásának ne legyenek pénzügyi akadályai, ugyanakkor már készülve a járvány utáni időszakra is a gazdaság, foglalkoztatás élénkítése, a vállalkozások támogatása élvezzen prioritást.

A hatékony védekezés részeként mindenkinek, így az önkormányzati szektornak is részt kell vállalnia a közös teherviselésből. Ennek egyik lépése volt a gépjárműadó átengedett részének átirányítása a Járvány Elleni Védekezési Alapba.

A fentiek alapján szükségessé válhat a 2020. évi költségvetési rendelet újra tervezése és módosítása. Az önkormányzat gazdálkodását, költségvetési helyzetének áttekintését követően a szükséges intézkedéseket meg kell tenni. Az áttekintés során az alábbi szempontokat szükséges elsődlegesen mérlegelni a település egyedi sajátosságainak szem előtt tartása mellett:

- a bevételek vonatkozásában milyen tendencia körvonalazódik, a településen működő gazdasági társaságokat hogyan, milyen mértékben érinti a jelenlegi helyzet;
- a járvány elleni védekezéssel összefüggésben milyen többletkiadások merülnek fel;

- a járványügyi helyzet közvetve milyen kiadási tételek emelkedését eredményezheti (pl. hogyan alakul a lakosság munkaügyi helyzete, ez milyen hatást gyakorolhat az önkormányzat által biztosított szociális ellátási formákra);
- az intézmények nem üzemszerű működésével összefüggésben milyen erőforrások szabadulhatnak fel, amelyek a járvány elleni védekezésre átcsoportosíthatóak;
- hazai vagy uniós támogatással folyamatban lévő fejlesztések, programok folytatása a későbbi szankciók, forrásvesztés elkerülése érdekében;
- likviditási helyzet kezelése érdekében milyen mértékben vonhatóak be külső erőforrások ha szükséges
- halasztható tételek azonosítása, átütemezése, ha szükséges

Ez a tájékoztató bemutatja a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalékok felhasználását, az esetlegesen jelentkező hiány vagy többlet alakulását, az önkormányzat elfogadott költségvetésének teljesülését. Ennek megfelelően Ócsa Város Önkormányzatának 2020. év I. félévi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az Önkormányzat 2020. I. félévében:

**937.015.870 Ft bevételt és  
594.745.243 Ft kiadást teljesített.**

Jelen beszámoló az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan gazdálkodó Óvoda és Könyvtár beszámolóit tartalmazza.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott cél a finanszírozható gazdálkodás biztosítása volt, ami a bevételek esetében a betervezett előirányzat időarányos beszédését, kiadások esetében a takarékos gazdálkodás megvalósítását jelentette.

A féléves gazdálkodásunk során a működési oldal kiadásainak visszafogásával próbáltuk fenntartani az Önkormányzat folyamatos fizetőképességét.

Az általános bevezetés után részletesen ismertetem a bevételek és kiadások alakulását, az év folyamán felmerülő nehézségeket, problémákat, a megoldandó feladatokat.

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2020. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a következőképpen valósult meg:

#### ▪ **Nyertes pályázatok folyamatban lévő beruházásai**

**BMÖGF-499-2/2019.**

BM támogatás az egyes települési önkormányzatok feladataira, Szociális Lakópark önkormányzati tulajdonba adásából fakadó többletköltségek finanszírozásának megvalósítására.

**Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása**

Árok utca, Klapka utca útburkolat felújítása

**PM\_CSAPVIZGAZ\_2018**

"Települések felszíni csapadékvíz elvezető létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén"

## **BM pályázat**

Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás pályázat  
(Egressy Gábor Szabadidőközpont hangtechnikai  
berendezések)

### ▪ **Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások**

#### **WiFi4EU**

Ingyenes wifi-hozzáférés az európaiak számára

#### **PM\_KEREKPARUT\_2018**

Kerékpárutak létesítésének, felújításának és  
korszerűsítésének támogatása Pest megye területén

### ▪ **Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok**

#### **Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása\_2020**

Esze Tamás utca útburkolása

#### **Tartaléklista**

### ▪ **Előkészítés alatt álló pályázatok**      **nincs**

### ▪ **Befejezett elszámolás alatt lévő pályázatok**

**KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16** Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP-rendszer  
kiterjesztéséhez

#### **PM\_ONKORMUT\_2018**

Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd  
burkolattal történő kiépítésének, felújításának és  
korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal  
Pest megye területén (Damjanich utca - Székesi utca  
útburkolat felújítás)

A működésünket tekintve nagyon szigorú finanszírozási rendet alakítottunk ki, mely  
esetben csak és kizárólag a legszükségesebb kiadásokat teljesítettük. Az intézmények tekintetében  
a teljesített kiadások a tervezetthez képest a következők szerint alakultak: 42 % Polgármesteri  
Hivatal, 42 % Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, 33 %  
Falu Tamás Városi Könyvtár.

Az önkormányzat fizetőképességének megőrzése biztosított volt az első félévben annak ellenére,  
hogy az időarányoshoz képest az alábbi többletköltségek merültek fel:

- A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programok keretein belül alkalmazott dolgozók  
bérét egy hónapos csúszással kapja meg az önkormányzat a Munkaügyi Központtól.
- A tárgyidőszak alatt kifizetésre kerültek az eredeti költségvetésben nem szereplő kiadások,  
melyeket a Képviselő-testület határozott meg. (pl. közvilágítás bővítése, ingatlan vásárlás  
Gimnázium parkoló, Hősök tere rekonstrukció, Trianoni emlékmű, Ford kisbusz  
beszerzése, Szociális Lakópark többlet költségeire finanszírozás átadása az Ócsai

Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére covid-19 vírushelyzet védekezésre fordított egyéb ad-hoc jellegű dologi kiadások és kisértékű eszköz beszerzések).

- Adóbevételeknél a május 31-i bevallások feldolgozása során kiderült, hogy jelentős az önkormányzat visszafizetési kötelezettsége. A visszafizetési kötelezettségeinek az önkormányzat eleget tett az első félévben

Mindezen tényezők együttes hatásaként 2020. évben folyószámlahitel használatra került sor az adóbevételek beérkezéséig. Ócsa Város Önkormányzata jelenleg 90.000.000 Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezik.

### **Az Önkormányzat bevételei (1.1 számú melléklet)**

Az önkormányzat 2020. évi költségvetése 1.548.118.826 Ft módosított bevételi előirányzatot tartalmaz.

A tervezett bevételekből 937.015.870 Ft teljesült az I. félévben, mely a módosított előirányzat 61 %-a.

A bevételek részletezését az 1.1. melléklet tartalmazza.

#### **1. Önkormányzat működési támogatásai: 225.747.093 Ft**

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. Az önkormányzatok költségvetési támogatása 52 % teljesítést mutatnak. Az időarányostól való eltérést a normatív támogatások finanszírozása okozza. A normatív kötött felhasználású támogatások összegével az eredeti költségvetés előirányzatait módosítani kellett.

##### **Normatív támogatások címenként:**

Az önkormányzat működésének általános támogatására 60.136.883 Ft, köznevelési feladatokra 102.286.782 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 55.795.737 Ft, kulturális feladatokra 6.630.639 Ft, működési célú költségvetési és kiegészítő támogatásokra 39.208.651 Ft, a 2019. évi normatíva elszámolásra 897.052 Ft érkezett.

#### **2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről:**

##### **1. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről: 39.208.651 Ft**

Ezen összeg 87 %-ban teljesült a tervezetthez képest. Ebből 30.775.800 Ft-ot kaptunk az OEP-től a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy valamint a házi orvosi ellátásra.

- Az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat által az orvosi ügyeletre átutalt, lakosságszám arányos összeg: 6.138.100 Ft.
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 2.294.751 Ft.

### 3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 51.008.547 Ft

A **PM\_CSAPVIZGAZD\_2018** Önkormányzatok belterület csapadékvíz elvezetésének támogatása, gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén / pályázathoz kapcsolódó támogatás összege.

### 4. Közhatalmi bevételek: 219.156.070 Ft

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) az 555.400.000 Ft-os eredeti előirányzattal szemben 219.156.070 Ft-ban (39%) teljesültek.

*Átengedett közhatalmi bevétel a gépjárműadó bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os részét a kormány elvonta, tehát ezzel a bevétellel nem számolhatunk a 2020-2021. évekre vonatkozóan.*

**Egyéb közhatalmi bevételként** 195.000 Ft. jött be, igazgatási- és eljárási díjbevételek, helyszíni és szabálysértési bírság címén.

#### Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását a múlt év félévéhez képest az alábbi táblázat mutatja:

(ezer forint)

Megnevezés	2019. évi	2019. évi	2019. félév	2020. évi	2020. évi	2020.I.fév
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	29 000	29 000	15 420	28 000	28 000	16 545
Építményadó	25 000	25 000	12 339	23 000	23 000	11 944
Idegenforgalmi adó			76			
Iparűzési adó	430 000	430 000	204 805	470 000	470 000	189 000
Talajterhelési díjak	550	550	216	400	400	1.034
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>484 550</b>	<b>484 550</b>	<b>232 856</b>	<b>521 400</b>	<b>521 400</b>	<b>218 523</b>
Gépjárműadó	30 000	30 000	17 228	33 000	33 000	438
Pótlékok, bírságok						
Egyéb (szabs.) bevételek	2 200	2 200	733	1000	1 000	195
<b>Egyéb adók összesen</b>	<b>32 200</b>	<b>32 200</b>	<b>17 961</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>633</b>

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink összege 6 %-kal csökkent.

#### **IPARŰZÉSI ADÓ**

Az iparűzési adót a korábbi év árbevétele alapján fizetik a vállalkozások, így a járvány által sújtott cégek idei éves árbevétel-csökkenése késleltetve, a következő év költségvetésében is megmutatkozik majd. Az iparűzési adóbevétel csökkenése ugyanakkor már az idei költségvetést is

terhelni fogja, mivel a cégek a második féléves, szeptember 15-ig esedékes részletre kérhetnek adóelőleg-csökkentést.

2020-ban az eredeti tervek szerint Ócsa város bevételeiből közel 40 %-ot, összesen 470 millió Ft-ot tett volna ki az iparűzési adó.

Azzal a feltételezéssel éltem, hogy kisebb csökkenés esetén az iparűzési adó 15%-a esik ki, több mint 70,5 millió Ft. Nagyobb csökkenés esetén pedig 20%-kal, azaz mintegy 94 millió Ft-tal csökkennek a bevételek. **Hozzá kell tenni, hogy ez a csökkenés nem feltétlenül idéni következik be.**

**A vírushelyzetre való tekintettel az alábbi főbb módosulások voltak eddig a 2020. évben:**

- A helyi iparűzési adóbevallás benyújtásának határideje 2020.05.31-ről 2020.09.30-ra módosult.
- A helyi iparűzési adóbevallás benyújtás alapján elszámolandó végleges adó és adóelőleg közötti különbözet elszámolása a következőképpen alakult:
  - 2020.05.31-ig benyújtott bevallás esetén a befizetést 2020.09.30-ig kell teljesíteni.
  - 2020.05.31-ig benyújtott bevallás esetén a kiutalást 2020.05.31-jét követő 30 napon kell teljesíteni.
  - 2020.05.31-2020.09.30. között benyújtott bevallás esetén a befizetést 2020.09.30-ig kell teljesíteni.
  - 2020.05.31-2020.09.30. között benyújtott benyújtását követő 30 napon belül kell teljesíteni.
- A helyi iparűzési adóban a december 20-ai feltöltési kötelezettség a 2020. évtől megszüntetésre került.
- Az idegenforgalmi adót 2020.04.26-tól 2020.12.31-ig nem kell megfizetni az eltöltött adóköteles vendégéjszakák után.
- A gépjárműadó önkormányzatot megillető 40%-át a 2020-2021. évekre az állam a COVID19 járvánnyal kapcsolatos teendőkre elvonja.

**A gépjárműadó 2020. évben 33.000.000 forintos bevételkiesést jelent.** Ha az elvonás nem következett volna be, akkor nem csökkent volna számottevően az adó mértéke.

### Helyi adó kintlevőségeinek alakulása:

Sorszám	Oszlopszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Adónem	Nyitó hátralék 2020. január 1-én	Folyó évben keletkezett tartozás összege	Nyitó hátralékból még fennálló tartozás	Összes tartozás 2020. június 30.	Ebből: nem esedékes tartozás	Ebből: esedékes tartozás
1.	Építményadó	687 023 Ft	11 706 084 Ft	373 787 Ft	12 079 871 Ft	11 473 148 Ft	606 723 Ft
2.	Magánszemélyek kommunális adója	4 197 960 Ft	15 700 758 Ft	3 416 396 Ft	19 117 154 Ft	14 202 576 Ft	4 914 578 Ft
3.	Helyi iparüzési adó	235 654 709 Ft	197 175 046 Ft	16 544 172 Ft	369 501 619 Ft	353 997 722 Ft	15 503 897 Ft
4.	Gépjárműadó	11 601 281 Ft	48 340 233 Ft	9 310 687 Ft	57 650 920 Ft	44 050 909 Ft	13 600 011 Ft
5.	Idegenforgalmi adó	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
6.	Talajterhelési díj	1 138 920 Ft	73 800 Ft	559 925 Ft	633 725 Ft	290 025 Ft	343 700 Ft
7.	<b>Tőketartozás összesen:</b>	<b>253 279 893 Ft</b>	<b>272 995 921 Ft</b>	<b>30 204 967 Ft</b>	<b>458 983 289 Ft</b>	<b>424 014 380 Ft</b>	<b>34 968 909 Ft</b>

A 2021. évi I. negyedéves iparüzési adóelőleg összege: 155.782.401 Ft, mely összeg a táblázatban nem szerepel, de viszont az összes tartozásban, 2020. június 30-án benne van.

Iparüzési adóelőleg módosítási kérelem ebben az időszakban nem volt.

**Tűlfizetés, visszaigénylés összege: 22.411.612 Ft**

A nyitó hátralék összegének teljes mértékű rendezésére az ASP rendszerre történő átállás miatt folyamatosan kerül sor. A táblázat alapján az Adóügyi Iroda végrehajtási tevékenységének eredménye nem mutatható ki szétszerűen. A továbbra is fennálló hátralék az *iparüzési adó* esetében tartalmazza a működésképtelenné vált gazdasági társaságok adóhátralékát az elmúlt 5 évre visszatekintve. A hátralékállomány évről évre csökkenő tendenciát mutat. Az iparüzési adónál a féléves adóhátralék tartalmazza a május 31-ei befizetési kötelezettségeket is, amelyet az adózó a bevallás időszakában nem teljesített, de várhatóan ez évben realizáljuk ezeket az adóbevételeket is.

A *magánszemélyek kommunális adójánál* a hátralék behajtása folyamatos, itt is a nyitó hátralék állományának csökkenése megállapítható, a 2020. I. félévében is a teljes kommunális adóhátralékot végrehajtás alá vontuk, amelynek sikeressége attól függött, hogy az adózó rendelkezik-e munkahellyel, illetve behajtható jövedelemmel. Ennek a végrehajtási tevékenységének az eredménye a második félévben realizálódik.

A több éves adóhátralékok utólagos behajtása már nehezebb, de a sok aprólékos munka eredménye a számadatok megfelelő trendjéből is kiderül. A vállalkozások felszámolása, csődeljárása, végelszámolása során az adóhátralékok behajtását továbbiakban nem az önkormányzat adóhatósága végzi, hanem a kijelölt, erre jogosult szervezet (felszámoló, csőd-biztos). A megtérülés ezeknél a tartozásoknál minimális, mert jelentős tartozás-állománnyal rendelkeznek a cégek már az eljárás megindításánál is (pl. a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé), így a Helyi Adóhatóságunk többedik helyről várja követelését.

A féléves zárás során megállapítható, hogy adósság-állományunk nem nőtt az előző félévi állományhoz képest. Az év második félévében továbbra is várható jelentősebb végrehajtási eljárások megindítása, itt a gazdasági társaságok is jobban előtérbe kerülnek már, mert bevallásukkal elszámoltak a 2019. adóévben.



A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati gazdálkodásban.

Bevételeink tekintetében az eddig kialakult gyakorlatnak megfelelően továbbra is kiemelt hangsúlyt kell fektetni a kintlévőségek szabályozására és naprakész kezelésére.

## **5. Önkormányzat működési bevételei: 40.468.352 Ft**

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 120.038.000 Ft. A teljesítés mértéke 34 %.

E jogcímen kerültek elszámolásra: a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, kártérítések valamint az Áfa bevételek és visszatérülések.

2019. január 1-jétől az Önkormányzat tulajdonába került Ócsai Szociális Lakópark 80 db lakóházának bérleti díjai is itt kerültek betervezésre.

A bérlők fizetési hajlandósága változó, jellemzően több havi bérleti díjat halmoznak fel, majd a többszöri fizetési felszólítás, illetve a kilakoltatás előtti felszólítás vezet eredményre a díjak beszedésénél.

A bérlők jelenleg csak szűk körben jogosultak a bérleti díj megfizetésének megtagadására, a lehetetlenülésre, illetve a bérlemény használhatatlanságára vonatkozó szabályok korláatosan alkalmazhatóak. A bérbeadóknak több kérdést kell mérlegelniük a bérleti díj csökkentésére, vagy elengedésére irányuló bérlői igények teljesítését, vagy elutasítását megelőzően, természetesen a törvényi előírások betartását figyelemmel kísértük.

Ócsa Város Önkormányzata a vírushelyzet kialakulását követően az étkeztetést biztosító TS Gasztro Kft. részére, miután az étkezések száma nagy mértékben lecsökkent, valamint az étel előállítását nem Ócsán végezték-, elengedte 2020. április 01-től – 2020. augusztus 31-éig a konyhák és kiegészítő helyiségek bérleti díját. Ez szintén bevétel kiesést jelent az Önkormányzat részére.

Az eredeti költségvetési előirányzathoz mérten azért kismértékű a teljesítés %-a, mert a DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés nem történt, így továbbra is tartalékba marad az összeg.

## **6. Felhalmozási bevételek: 362.992 Ft**

Árverés útján értékesített Mercedes Vito eladási értéke.

## **7. Működési célú átvett pénzeszközök: 8.820 Ft**

Ezen összeg 22 %-ban teljesült a tervezethez képest. Ezt az összeget a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartjuk nyilván, *lakosságtól átvett adományként*.

## **8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 100.002 Ft**

**Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből**  
(önkormányzati lakások értékesítése: Gajdács Anna) összesen 100.002 Ft

**9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 577.560.527 Ft**

**10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés**

**11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés**

**12. Maradvány igénybevétele: 359.455.343 Ft**

A 2019. évi költségvetési maradvány igénybevételeinek teljesítése.

**13-16. sorban nincs teljesítés**

**17.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 359.455.343 Ft**

**18. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

**ÖSSZESEN: 937.015.870 Ft**

**Az Önkormányzat összevont kiadásai (1.1 számú melléklet)**

Az Önkormányzat 2020. évi összevont módosított kiadási előirányzata 1.548.118.826 Ft. A kiadások teljesítése 594.745.243 Ft, azaz 38 %. Az önkormányzat intézményeinek adatait a 9.1, 9.2, 9.3, 9.4. számú mellékletek mutatják be.

**1. Működési költségvetés kiadásai: 503.170.725 Ft**

**• Személyi juttatások**

A rendszeres személyi juttatások összege 187.150.772 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 42 %.

A törvény szerinti illetmények sor tartalmazza a kompenzáció összegét is, amely központilag kerül számfejtésre, az év során ebben a tekintetben előirányzat módosítás várható, amely az önkormányzat vonatkozásában nem jelentős összeg. A magas teljesítési arány legfőbb oka a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak összege.

2020. január 1-től Ócsa Város Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot 46.380 Ft-ról, 2020-ban 48.000 Ft-ra emelte.

Az illetményalap emelésének megfelelően a köztisztviselői cafetéria keret is módosításra került 400.000 Ft/ évre 2020. január 1-től.

A pénzügyi iroda az ASP rendszerben végzi a gazdálkodási feladatok könyvelését, nyilvántartását. A rendszer kezelése sok nehézséggel és plusz munkával jár, azonban időközben sikerült egy fővel bővíteni a könyvelők létszámát, a pénzügyi ügyintézők száma viszont egy fővel csökkent.

Nehézséget és kitaró munkát igényel az „Ócsai Szociális Lakópark” ingyenes tulajdonba adását követően az ott lévő 80 db ház bérbeadásával kapcsolatos pénzügyi-számviteli munka, valamint a bérlőkkel a folyamatos kapcsolattartás és ügyintézés.

A költségvetés tervezésekor még csak az előre látható közmunkaprogramok kiadásai kerültek betervezésre. Előirányzat módosítás várható ezen a költségvetési soron is, amellyel az előirányzat és a teljesítés arányba kerül.

A személyi juttatásoknál az intézmények a bérnövekedést a törvényi előírások szerint tervezték, mely tartalmazza a soros előrelépések fedezetét, a jubileumi jutalmak összegét.

- **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A módosított előirányzathoz képest 40 %-os a teljesítés, azaz 34.538.222 Ft. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

- **Dologi és folyó kiadások**

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 41 %, azaz 173.177.264 Ft. Ebben a kiadási jogcímekben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, üzemeltetési, fenntartási és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt a szállítói számlák kifizetésénél nem volt jelentős az elmaradás. Az intézmények a feladataikat igyekeznek jó színvonalon ellátni annak ellenére, hogy az első félévben is nagyon feszített volt a gazdálkodás.

Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen, fegyelmezett gazdálkodás, a kintlévőségek beszedésére tett intézkedések, maximális odafigyelés, együttműködés, egyeztetés szükséges.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 4.658.869 Ft**

Az önkormányzat saját vonatkozó rendeletei által, illetve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezései alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Teljesítés 36 %. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély, valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak.

A 2020. évben is teljesítettük az Ócsai Életút Programon belül az Ócsai Csemete Programra, az Ócsai Óvodakezdesi Programra és az Ócsai Iskolakezdesi Programra vonatkozó csomagok átadását.

A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósulnak meg.

Részletezve az 8.sz. tájékoztató szociális ellátások táblán.

**Egyéb működési célú kiadások: 103.645.598 Ft**

- Támogatásként **103.645.598 Ft** került kifizetésre. A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.

- *Állambáztartáson kívüli támogatásként:* 90.716.600 Ft (6.sz. tájékoztató tábla)

Ebből:

- Az **Ócsai Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** látja el a parkfenntartást, a kézi erővel végzett téli-nyári közterület tisztítást, az egyéb park- és közterület-fenntartási feladatokat, a külterjes kaszálást, az intézményi épületek karbantartását, valamint az intézményi épületekhez tartozó területek gondozását, az utak karbantartási munkálatait. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottól. A 2019. gazdasági évtől az „Ócsai Szociális Lakópark” épületeinek, valamint a hozzá tartozó utak, játszóterek karbantartási munkálatai is a Kft. feladatkörébe tartoznak, ami megnöveli kiadásait.  
A fenti feladatok finanszírozására a Kft. részére 2020. I. félévében 42.294.000 Ft-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatok, a városi ünnepek, rendezvények lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A városmarketing rendezvényei is a Kft. feladatkörébe tartoznak.  
A fenti feladatok finanszírozására a Kft. részére 2020. I. félévében 28.550.000 Ft-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.

*A civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott támogatások összege:* 7.798.300 Ft

*Pénzeszköz átadás* nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

-Az OEP-től átvett 12.074.300 Ft az iskolaorvosok részére került átadásra.

*Állambáztartáson belüli támogatásként:* 12.736.998 Ft

- "Kistérség" Önkormányzati Társulás támogatása : 11.722.998 Ft
- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása: 1.000.000 Ft
- Törvényi előíráson alapuló befizetések: 14.000 Ft

Előző évi elszámolásból származó befizetések: 192.000 Ft

## **Tartalékok sorának nincs teljesítése**

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a 2019. évi maradvány megállapítását követően került sor a tervezett tartalékok módosítására.

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

## **2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 67.381.114 Ft**

**Beruházások: 62.840.318 Ft** (6.sz.melléklet szerint)

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel különösen a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre. Ezek a következők voltak:

- **Önkormányzat:**

- Közvilágítás bővítése
- PM\_kerékpárút pályázat
- Ingatlan vásárlás /Falu T. u./
- Térfigyelő kamera hálózat bővítése
- Óvodai játszótéri eszközök beszerzése
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése
- Hősök tere rekonstrukció, Trianoni Emlékmű
- Ford Transit kisbusz beszerzése

**Óvoda:**

Kisértékű eszközök beszerzése

**Polgármesteri Hivatal:**

Kisértékű eszközök beszerzése

**Felújítások: 4.540.796 Ft** *(7.sz.melléklet szerint)*

**Önkormányzat:**

- PM-Önkorm.út pályázat
- I. világháborús emlékmű felújítása (Hősök tere)

A beruházási és felújítási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, az elvégzendő feladatok megvalósulása e szerint kerül rangsorolásra.

**3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 570.551.839Ft**

Az 1-2. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.515.982.564 Ft, a féléves teljesítés 38 %.

**4. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 7.857.142,-Ft**

Fejlesztési célú energetikai korszerűsítés önerő rész fedezetére (futamidő 7 év) szolgáló hitel összeg résztörlesztése.

**5. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés**

**6. Belföldi finanszírozás kiadásai: 16.336.262 Ft**

A 2019. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

**7. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.**

**8. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek:** nincs teljesítés

**9. Váltókiadások:** nincs teljesítés

**10. Finanszírozási kiadások összesen:** 24.193.404 Ft

**11. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN:** 594.745.243 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített teljesítését mutatja. A módosított előirányzat 1.548.118.826 Ft, a teljesítés 38 %.

### **Intézményfinanszírozás:**

2020. vizsgált időszakában finanszírozási kiadásokra az összes intézményünkre vonatkozóan 221.845.678 Ft költöttünk. A előirányzathoz viszonyított teljesítési arány: 41 %-os. Ez kevesebb, mint az időarányos mérték, amely az intézmények takarékos gazdálkodását is magyarázza.

### **Hiány finanszírozása**

A féléves beszámoló készítésekor megállapításra került, hogy a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 7.008.688 Ft, a működési oldalon az előző évi költségvetési maradvány felhasználásával keletkezett bevételi többlet, melynek jó részét tartalékba helyeztük.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege jelenleg 335.261.939 Ft .

### **Összegzés, kitekintés:**

Ócsa Város Önkormányzatának pénzügyi adatait vizsgálva elmondhatjuk, hogy az időarányos teljesülések 38-52% között jól alakulnak.

A költségvetésben betervezett összegeket Önkormányzatunk folyamatosan megkapja (lásd. a mellékelt táblázatok alapján). A fentiekben már hangsúlyozott kintlévőségek kezelésére mielőbb meg kell tenni a szükséges lépéseket.

A rendszeresen felmerülő, működési költségek biztosítása mellett az Önkormányzat által vállalt egyéb kötelezettségek (hiteltörlesztés) teljesítését is biztosítani kell.

A város pénzügyi helyzetét 2020. december 31. napig terjedő időszakig előre kiszámítani rendkívül nehéz és kockázatos. Az év végéig tartó kitekintésnek ugyanis több bizonytalansági tényezője van, melyek alapvetően fogják befolyásolni a pénzügyi helyzetet. Ezek közül néhány:

- 2020. szeptemberében esedékes adóbevételek teljesülése
  - a betervezett beruházások, felújítások megvalósulása
  - a gazdasági társaságok gazdálkodásának alakulása
  - az eredeti költségvetésbe be nem tervezett többlet kötelezettségvállalások alakulása
- a./ Az utak, árkok, csatornák elhasználódása következtében ad hoc jelleggel felmerülő plusz költségek.

- b./ A COVID-19 vírus második hullámával kapcsolatosan felmerülő, előre meg nem határozható költségek összege,
- mind az intézmények, mind az önkormányzat életét, gazdálkodását befolyásoló előre nem tervezhető váratlan események,
  - A 2020 . évi költségvetésben szereplő „Tulajdonosi bevételek” soron tervezett 44.000.000 Ft beszedése bizonytalan.
  - Az előttünk álló félévben mind az intézmények, mind az önkormányzat részéről rendkívül fegyelmezett és megfontolt gazdálkodás szükséges annak érdekében, hogy a működésben a likviditási nehézségek ne okozzanak komolyabb fennakadást.

#### **Költségvetési egyensúly megtartása a bevétel kiesések következtében:**

A költségvetés egyensúlyban tartásának két útja van, illetve harmadikként ezek kombinációja. Egyik, hogy feléljük a tartalékainkat, vagyis a bevétel kiesést a korábbi évekből maradt pénzből, az ún. kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból finanszírozzuk. A másik út a kiadások csökkentése.

#### **Javaslatok a 2020. I. félévi költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján:**

- Tekintve, hogy jelentős többletbevétel nem várható, ezért továbbra is megfelelő és szoros gazdálkodással lehet megőrizni a jelenlegi szintet.
- A kiadásoknál ügyelni kell az előirányzat-felhasználási ütemterv szerinti, illetve annál kedvezőbb teljesítésre, a szükséges előirányzat átcsoportosításokra.
- Körültekintően kell eljárni a pótlólagos előirányzatok megszavazásával, csak a bevételi forrás meghatározása mellett vállalhat a testület újabb kiadásokat.

Az intézmények beszámolóit jelen tájékoztató mellékleteként változatlan formában kerül becsatolásra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2020. év első féléves gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjék!

#### **Határozati javaslat:**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzat 2020. I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: --

**Ócsa, 2020. szeptember 07.**

**Bukodi Károly**  
polgármester

**dr. Molnár Csaba**  
jegyző

Készítette:

**Farkas Marietta**  
pénzügyi irodavezető

A napirend megtárgyalásához és a határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.  
A napirendet a Gazdasági Bizottság a 2020. szeptember 16. napján tartandó ülésén tárgyalja.