

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. szeptember 13. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató az önkormányzat 2022. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Bódi Józsefné polgármester

**Készítette:** Gregorné Kovács Hajnalka jegyző és Szabó Dorottya pénzügyi ügyintéző

### Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszáály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Szilaspogony Község Önkormányzatának a 22/2021. (XII. 3.) önkormányzati határozatával elfogadott 2022. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2022. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató elfogadása.

Az előterjesztéshez csatolt kiadásokat, bevételeket tartalmazó táblázathoz az alábbi szöveges kiegészítést nyújtom:

Az év eddig eltelt időszakában gazdálkodásunkat alapvetően a kiegyensúlyozottság, a tervszerűség, a tudatos és takarékos költséggazdálkodás határozta meg. Az adott időszakban fizetési kötelezettségeinknek – anyagi erőforrásainkhoz mérten - folyamatosan eleget tettünk, lejárt szállítói tartozás nincs.

Az 1. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegének teljesülését. A tényleges bevétel 57 595 414 Ft, a kiadás 37 079 129 Ft. A bevételek teljesülése 73 %-os, melyből a működési bevételek összesen 57 %-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése 39 %-os volt. A fejlesztési kiadás az I. félévben 14 108 902 Ft volt, melynek jelentős részét a Magyar Falu Program keretein belül megvalósuló Falugondnoki autó beszerzése tette ki.

Mint ahogyan az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) beterjesztése során is hangsúlyoztam, lehetőségeinket alapvetően behatárolja a központi költségvetés feladatfinanszírozása. Már több alkalommal jeleztem, de jelen beszámoló keretén belül is szükségesnek tartom kiemelni, hogy a központi forrás a működésünk minimális szintű fenntartásához elegendő. Annak érdekében, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Möt.) rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükségszerű a forrás bővítése. Indokolt a működést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

Az Möt.-ben előírt feladatokat sikerült végrehajtani.

Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása keretében láttuk el a szociális és gyermekjóléti alapellátást (házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása, családsegítés). A háziorvosi, fogorvosi ügyelet, a hétfégi és ünnepnapos gyermekorvosi ügyelet, valamint a belső ellenőrzés is közösen, megállapodás keretében került ellátásra.

Az önkormányzatnak helyi adó jogcímen magánszemélyek kommunális adójából és az iparüzési adóból származott bevétele. A közhatalmi bevételek között szerepel előbbieken túl a beszedett talajterhelési díj, pótlék, bírság, melyből a nagyobb részt az iparüzési adó tette ki, ezeknek teljesülése 38 %-os volt.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra. Ilyen jellegű bevétel a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származik.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (ezer Ft)	I.féléves teljesítés (ezer Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	21 270	12 653	59
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 352	1 407	60
Dologi kiadások	25 406	7 171	28
Egyéb működési célú kiadások	10 314	1 739	17
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>59 342</b>	<b>22 970</b>	<b>39</b>
Beruházások	15 706	13 873	88
Felújítások	3 722	236	6
<b>Fejlesztési kiadások</b>	<b>19 428</b>	<b>14 109</b>	<b>73</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>78 770</b>	<b>37 079</b>	<b>47</b>

A kiadások a módosított előirányzat 47 %-ban teljesültek, melynek okait az alábbiakban foglalom össze:

- a szigorú költségvetési gazdálkodás alapján a forrásokkal összhangban kerülnek teljesítésre a költségek,
- a fejlesztési kiadások csak a kivitelezést követően jelentkeznek.

A költségvetési rendelettel összhangban jelen beszámoló 2. számú melléklete az önkormányzat egyéb feladatainak részletes, kiemelt előirányzatokként bemutatott teljesítésének alakulását tartalmazza. A működési kiadások tekintetében a teljesítés legtöbb feladatnál időarányos, a fejlesztési kiadás nagy részben realizálódott.

Önkormányzati szinten a működési kiadások 39 %-át a személyi illetmények, és ezek járulékai tették ki. A dologi kiadások a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az Önkormányzatok elszámolásai egy technikai jellegű COFOG, amelyen kell szerepeitnünk a 2022. évi 00. havi állami támogatás visszafizetését, melyet 2021. évben megelőlegeztek részünkre.

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást. 2022.03.01-től 9 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult 2022.06.30-ig, mely meghosszabbításra került 2022.08.31-ig.

A Településfejlesztési projektek közül az I. félévben került kifizetésre a Magyar Falu Program keretében „Tanya - és falugondnoki buszok beszerzése” című projekt, a bekerülési értéke bruttó 10 923 622 Ft volt. Továbbá elszámolásra kerültek még a korábbi évek eszközbeszerzési projektek nyilvánosságának és projektmenedzsmenti feladatok ellátásának kiadásai is.

A város- és községgazdálkodás feladathelyen található a térfigyelő kamera karbantartása és üzemeltetése, az áram- és oszlopbérleti díja, valamint a kötelezően ellátandó ebrendészeti tevékenység költsége is.

A könyvtári szolgáltatási feladatokat jelenleg egy megbízási díjas könyvtáros látja el.

A közművelődési feladatokat 1 fő teljes munkaidős közművelődési asszisztens látja el, aki Cered Község Önkormányzata alkalmazásában áll, de viszont foglalkoztatásának költségét megállapodás alapján óraszám arányában fizetjük.

A falugondnoki szolgáltatáson tartjuk számon a falugondnok bérét, járulékát, juttatásait, valamint a falugondnoki autóba tankolt üzemanyag számlákat, javítási és karbantartási költségeket és minden további költséget egyaránt.

Az ellátottak pénzbeli juttatása tartalmazza a 2021. évi szociális tüzelőanyag szállítási költségét, valamint a havonta kifizetett lakásfenntartási támogatás összegét. Az egyéb települési támogatások összege az I. félévben beérkezett kérelmek alapján minimális volt.

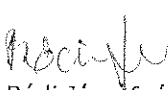
Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár felé határidőben teljesítettük.


Összegzőképpen kiemelem, hogy gazdálkodási rendszerünk megfelelő színvonalon, rendezett jogi környezetben működik. Alapvető szempont a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása, a rendkívül takarékos szemlélet.

ELŐTERJESZTÉS és határozati javaslat a(z) ..... napirendi ponthoz

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján az előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot fogadja el.

Cered, 2022. szeptember 6.

  
Bódi Józsefné  
polgármester



**HATÁROZATI JAVASLAT**

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2022. (IX. ....) önkormányzati határozata  
az önkormányzat 2022. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Tájékoztató az önkormányzat 2022. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően tudomásul veszi, a csatolt melléklet szerint elfogadja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Polgármester

## Az önkormányzat 2022. I. félévi bevételei és kiadásai

		adatok forintban			
A	B	C	D	E	
	Megnevezés	2022. évi terv adatok	2022. évi módosított előirányzat	2022. I. félévi teljesítés	
1	I.	Bevételek			
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	36 241 827	36 345 393	20 771 008
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 176 602	14 176 602	7 371 838
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	15 234 300	15 234 300	8 090 806
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1 117 770	1 117 770	581 243
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000	1 180 400
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155	3 461 560	3 461 560
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	85 161	85 161
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	3 309 000	7 399 429	5 744 941
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	3 380 000	3 380 000	1 298 209
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	2 283 000	2 328 000	463 640
13		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>45 213 827</b>	<b>49 452 822</b>	<b>28 277 798</b>
14	E.	Felhalmozási bevételek	0	0	
15	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0	1 490 980	1 490 980
16		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>0</b>	<b>1 490 980</b>	<b>1 490 980</b>
17		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>45 213 827</b>	<b>50 943 802</b>	<b>29 768 778</b>
18	G.	Finanszírozási bevételek	0	121 187	121 187
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 621 947	27 705 449	27 705 449
20		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>61 835 774</b>	<b>78 770 438</b>	<b>57 595 414</b>
21	II.	Kiadások			
22	A.	<i>Működési kiadások</i>	54 982 147	59 342 329	22 970 227
23	1.	Személyi juttatások	17 637 000	21 269 570	12 653 247
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 108 000	2 352 030	1 407 233
25	3.	Dologi kiadások	25 053 770	25 406 165	7 170 750
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 059 631	4 959 631	260 064
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belültre	3 876 000	3 976 000	100 000
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	0	10 000	10 000
29	7.	Elvonások és befizetések	0	0	0
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	1 247 746	1 368 933	1 368 933
31		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>54 982 147</b>	<b>59 342 329</b>	<b>22 970 227</b>
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	6 853 627	19 428 109	14 108 902
33	1.	Beruházások	3 131 802	15 706 284	13 873 000
34	2.	Felújítások	3 721 825	3 721 825	235 902
35		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>6 853 627</b>	<b>19 428 109</b>	<b>14 108 902</b>
36		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>61 835 774</b>	<b>78 770 438</b>	<b>37 079 129</b>

Az önkormányzat 2022.I. félévi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti  
(COFOG) részletezése

adatok forintban

Ssz.	A	B	C	D	E	F
	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS módosított előirányzat	2022. I. félévi tényleges kiadás	BEVÉTEL módosított előirányzat	2022. I. félévi tényleges bevétel
I	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	14 814 566	6 801 360	190 000	85 310
II	EGYÉB FELADATOK		63 955 872	30 277 769	78 580 438	57 510 104
1	Köztemető fenntartás	013320	166 000	36 479	147 755	12 000
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	1 350 000	538 098	2 138 000	0
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 368 933	1 368 933	16 828 295	20 892 195
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	3 876 000	100 000	9 787 753	27 705 449
5	Közfoglalkoztatás	041233	7 413 429	6 357 811	5 087 429	5 698 487
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	87 000	0	792 781	0
7	Hulladék kezelés	051030	89 000	0	0	0
8	Településfejlesztési projektek	062020	19 426 109	14 649 000	12 594 482	1 510 980
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	8 287 000	30 921	2 292 000	0
10	Közvilágítás	064010	1 747 000	730 052	1 880 925	0
11	Zöldterület-karbantartás	066010	1 370 000	434 398	1 567 388	26 454
12	Város-, községgazdálkodás	066020	696 000	322 595	0	250 000
13	Háziorvosi alapellátás	072111	89 000	38 391	0	0
14	Könyvtári áll gyarapítása	082042	228 000	0	228 000	0
15	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 148 000	368 932	342 000	0
16	Közművelődési feladatok ellátása	082091	1 158 000	87 887	1 700 000	0
17	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	1 117 770	48 765	1 117 770	0
18	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ell.	106020	2 540 000	0	0	0
19	Falugondnoki szolgáltatás	107055	6 739 000	3 465 578	5 142 300	0
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	5 059 631	1 699 929	10 092 000	116 330
21	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	0	0	6 841 560	1 298 209
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>78 770 438</b>	<b>37 079 129</b>	<b>78 770 438</b>	<b>57 595 414</b>

Szilaspogony Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása  
2022. I. féléves teljesítés

adatok forintban

Hónap	Szilaspogony Község Önkormányzata			
	Pénzkészlet Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Pénzkészlet Záró egyenleg
Január	17 263 224	3 490 655	2 975 862	17 778 017
Február	17 778 017	6 338 476	3 029 657	21 086 836
Március	21 086 836	5 415 941	6 654 171	19 848 606
Április	19 848 606	5 306 302	3 565 127	21 589 781
Május	21 589 781	5 703 246	5 471 933	21 821 094
Június	21 821 094	4 017 391	4 235 573	<b>21 602 792</b>