

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2023. szeptember 15. napján tartandó ülésére

**Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2023. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról**

Előterjesztő: Bódi Józsefné polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Szabó Dorottya pénzügyi ügyintéző

### Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Szilaspogony Község Önkormányzatának a 138/2022. (XII. 13.) önkormányzati határozatával elfogadott 2023. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2023. 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 92 714 068 Ft, a kiadás 50 615 166 Ft. A bevételek teljesülése 78 %-os, melyből a működési bevételek összesen 54 %-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése 44 %-os volt. A fejlesztési kiadás az I. félévben 21 723 485 Ft volt, melynek jelentős részét a TOP\_PLUSZ projekt keretein belül megvalósuló játszótér és belterületi utak fejlesztése tette ki.

Mint ahogyan az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.15.) 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 rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükségszerű a forrás bővítése. Indokolt a működést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

Az önkormányzati törvényben előírt feladatokat sikerült végrehajtani. Feladat átmeneti, ill. végleges megszüntetésére nem került sor.

Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása keretében láttuk el a szociális és gyermekjóléti alapellátást (házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása, családsegítés, gyermekjóléti szolgálat). A háziorvosi, fogorvosi ügyelet, a hétvégi 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 előbbiekén túl a beszedett talajterhelési díj, pótlék, bírság, melyből a nagyobb részt az iparüzési adó tette ki, ezeknek teljesülése 99 %-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 (Ft)	I.féléves teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	24 327 470	11 224 597	46
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 840 534	1 508 121	53
Dologi kiadások	25 686 448	10 787 313	42
Egyéb működési célú kiadások	12 314 571	5 371 650	44
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>65 169 023</b>	<b>28 891 681</b>	<b>44</b>
Beruházások	22 975 296	21 570 447	94
Felújítások	30 205 607	0	0
<b>Fejlesztési kiadások</b>	<b>53 333 941</b>	<b>21 723 485</b>	<b>41</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>118 502 964</b>	<b>50 615 166</b>	<b>43</b>

A kiadások a módosított előirányzat 43 %-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 előirányzatonként bemutatott teljesítésének alakulását tartalmazza. A működési kiadások tekintetében a teljesítés legtöbb feladatnál időarányos, a fejlesztési kiadás nagy részben realizálódott.

Önkormányzati szinten a működési kiadások 44 %-át a személyi illetmények, és ezek járulékai tették ki. A dologi kiadások a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

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

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást. Az aktuális hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program 2023.03.01-től 7 fő részvételével indult 2023.11.30-ig.

A TOP\_PLUSZ „Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztése” című projekt kifizetése az I. félévben teljesült.

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 2022. 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.

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

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

Cered, 2023. szeptember 8.

  
Bódi Józsefne  
polgármester



## HATÁROZATI JAVASLAT

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2023. (IX. 15.) önkormányzati határozata  
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „*Tájékoztató az önkormányzat 2023. 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 2023. I. félévi bevételei és kiadásai

adatok forintban

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2023. évi terv adatok	2023. évi módosított előirányzat	2023. I. félévi teljesítés
1	I.	Bevételek			
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	32 658 195	34 437 075	19 181 766
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 030 405	14 030 405	7 295 808
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	15 014 300	15 014 300	8 228 064
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1 343 490	1 343 490	698 614
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000	1 180 400
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 696 800	1 696 800
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	82 080	82 080
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	1 452 270	10 294 238	5 348 049
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	3 380 000	3 380 000	3 340 648
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	3 833 366	5 271 227	973 181
13		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>41 323 831</b>	<b>53 382 540</b>	<b>28 843 644</b>
14	E.	Felhalmozási bevételek	1 250 000	31 455 607	30 205 607
15	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0	0	0
16		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>1 250 000</b>	<b>31 455 607</b>	<b>30 205 607</b>
17		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>45 213 827</b>	<b>84 838 147</b>	<b>59 049 251</b>
18	G.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 664 817	33 664 817	33 664 817
19	H.	Finanszírozási bevételek	0	0	0
20		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>76 238 648</b>	<b>118 502 964</b>	<b>92 714 068</b>
21	II.	Kiadások			
22	A.	<i>Működési kiadások</i>	53 783 342	65 169 023	28 891 681
23	1.	Személyi juttatások	17 800 800	24 327 470	11 224 597
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 470 104	2 840 534	1 508 121
25	3.	Dologi kiadások	22 229 982	25 686 448	10 787 313
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 330 000	2 330 000	467 284
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	7 646 128	6 883 490	1 803 285
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	0	1 696 800	1 696 800
29	7.	Elvonások és befizetések	0	97 953	97 953
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	1 306 328	1 306 328	1 306 328
31		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>53 783 342</b>	<b>65 169 023</b>	<b>28 891 681</b>
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	22 455 306	53 333 941	21 723 485
33	1.	Beruházások	22 455 306	22 975 296	21 570 447
34	2.	Felújítások	0	30 205 607	0
35	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülré	0	153 038	153 038
36		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>22 455 306</b>	<b>53 333 941</b>	<b>21 723 485</b>
37		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>76 238 648</b>	<b>118 502 964</b>	<b>50 615 166</b>

**Az önkormányzat 2023. I. félévi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti  
(COFOG) részletezése**

**adatok forintban**

	A	B	C	D	E	F
Ssz.	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS módosított előirányzat	2023. I. félévi tényleges kiadás	BEVÉTEL módosított előirányzat	2023. I. félévi tényleges bevétel
<b>I</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>15 745 241</b>	<b>7 858 357</b>	<b>3 521 881</b>	<b>25 082</b>
<b>II</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>102 757 723</b>	<b>42 756 809</b>	<b>114 981 083</b>	<b>92 688 986</b>
1	Köztemető fenntartás	013320	419 100	122 621	220 000	0
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	4 272 500	2 486 913	5 072 500	948 099
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 388 408	1 404 281	16 574 480	19 181 766
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	7 646 128	1 803 285	11 166 366	33 694 817
5	Közfoglalkoztatás	041233	10 611 504	4 772 633	9 546 574	4 494 317
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	31 016 771	597 665	31 489 822	30 953 271
7	Hulladék kezelés	051030	88 900	0	0	0
7	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	1 201 900	1 201 900	1 201 900	
8	Településfejlesztési projektek	062020		188 278	0	
9	Települési vízellátás-, kezelés	063020	526 650	518 696	494 900	
10	Közvilágítás	064010	2 344 368	1 133 505	2 269 500	
11	Zöldterület-karbantartás	066010	23 958 951	21 460 646	24 809 251	76 068
12	Város-, községgazdálkodás	066020	764 703	666 878	0	
13	Háziorvosi alapellátás	072111	127 000	63 093	0	
14	Könyvtári áll gyarapítása	082042	227 325	0	227 325	
15	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 966 017	906 566	907 675	
16	Közművelődési feladatok ellátása	082092	3 132 662	726 787	1 135 000	
17	Óvodai nevelés, ellátás	091140	0	11 430	0	
18	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	2 540 000	162 260	1 343 490	
19	Falugondnoki szolgáltatás	107055	7 412 262	3 279 514	5 142 300	
20	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	3 112 574	1 249 858	0	
21	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	0	0	3 380 000	3 340 648
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>118 502 964</b>	<b>50 615 166</b>	<b>118 502 964</b>	<b>92 714 068</b>

**Szilaspogony Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása  
2023. I. féléves teljesítés**

**adatok forintban**

<b>Hónap</b>	<b>Szilaspogony Község Önkormányzata</b>			
	<b>Pénzkészlet Nyitó egyenleg</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Pénzkészlet Záró egyenleg</b>
<b>Január</b>	34 717 964	2 622 698	3 578 290	33 762 372
<b>Február</b>	33 762 372	2 710 206	9 527 404	26 945 174
<b>Március</b>	26 945 174	5 152 196	15 489 001	16 608 369
<b>Április</b>	16 608 369	33 774 691	7 091 698	43 291 362
<b>Május</b>	43 291 362	4 835 541	3 965 487	44 161 416
<b>Június</b>	44 161 416	4 656 872	14 736 310	<b>34 081 978</b>