

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2026. május 19. napján tartandó ülésére

Tárgy: Tájékoztató az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Bódi Józsefné polgármester

Készítette: Nagy Angéla aljegyző, Cene Józsefné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról, a költségvetési egyenleg alakulásáról az alábbiak szerint adok számot.

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 pénzforgalmi bevétel 112 775 270 Ft, a kiadás 78 870 336 Ft. A bevételek teljesülése 67 %-os, melyből a működési bevételek összesen 46 %-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése 60 %-os volt. A fejlesztési kiadás az évben 2 443 670 Ft volt.

Mint ahogyan az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.13.) 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, szükségyszerű 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 hétfégi és ünnepnapra gyermekorvosi ügyelet, valamint a belső ellenőrzés is közösen, megállapodás keretében került ellátásra.

Bevételi források és azok teljesítése

Az állami támogatások és hozzájárulások képezték anyagi erőforrásaink jelentős részét, s nemcsak nagyságát tekintve, de rendszeres és megbízható pénzforrást is jelentettek. A különböző jogcímenek kapott központosított előirányzatok nagymértékben segítettek célkitűzéseink megvalósításában. Az önkormányzat kiegészítő állami támogatásban részesült,

melyből 1 957 070 Ft a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása.

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 84 %-os volt.

A működési bevételek a telefon torony bérbeadásából származó bevételt, a továbbszámlázott rezsiköltségekből befolyt bevételt, és a csekély összegű betétkamatot foglalja magában.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra. Ilyen jellegű bevétel a Gazdaságvédelmi Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás és a Gazdaságvédelmi Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származik. 2025. márciusában 8 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult, mely 2025. májusában kiegészült plusz 1 fővel. 2025. novemberében újabb hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programban vettünk részt 9 fővel, amely 2026. évre is áthúzódott.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00084 azonosítószámú, Szilaspogony község belterületi vízrendezése elnevezésű pályázatra elnyert támogatás első részlete 15 822 505 forint, valamint a Versenyképes Járások Program I. ütemben a kamerarendszer felújítása pályázatra elnyert támogatás 3 000 000 Ft volt.

A 2024. évi pénzmaradvány összege 14 174 959 Ft, mely működési és fejlesztési célra egyaránt igénybevételre került. A felhasználása a kötelezettséggel terhelt szállítói tartozásokra, fel nem használt pályázati programok kiadásaira, valamint a 00. havi állami támogatás megelőlegezés visszafizetésére történt.

Kiadások alakulása

A kiadások megoszlását a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (forintban)	2025. évi teljesítés (forintban)	Teljesítés %-a
Működési kiadások összesen	125 540 418	74 989 388	60
Fejlesztési kiadások	42 421 030	2 443 670	6
Kiadások mindösszesen	167 961 448	77 433 058	46

A kiadások a módosított előirányzat 46 %-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 52 %-át a személyi illetmények, és ezek járulékai tették ki. A könyvtári szolgáltatási feladatokat 2025. évben egy megbízási díjas könyvtáros látta el.

A dologi kiadások a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az ellátottak pénzbeli juttatása fedi le az önkormányzati szociális rendeletében meghatározott ellátási formák kiadásait. A kifizetés minden esetben egyéni kérelem benyújtása és elbírálása alapján történik.

Az egyéb működési célú kiadások egy része a Salgótarján és Térsége Önkormányzatok Társulása részére - megállapodásban rögzített kiadásokra- átutalt összegből áll. 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, amelyet ezen a soron mutatunk ki.

Az önkormányzatok elszámolásai között kell szerepeltetnünk a 2026. évi 00. havi állami támogatás visszafizetését, melyet 2025. évben megelőlegezték részünkre és melynek összege 1 514 462 Ft , illetve a közfoglalkoztatásra 32 455 Ft volt.

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást. 2025. márciusában 8 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult, mely 2025. májusában kiegészült plusz 1 fővel. 2025. novemberében újabb hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult 9 fővel, amely 2026. évre is áthúzódik.

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 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 2025. évben fizetett iskolakezdési támogatás összegét, valamint a havonta kifizetett lakásfenntartási támogatást is. Az önkormányzatunk 2025. évben 4 005 000 Ft értékben élelmiszertámogatást osztott szét a szociális rendeletben foglalt feltételek szerint.

Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) 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, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatót tudomásul venni szíveskedjenek.

Szilaspogony, 2026. május 14.

Bódi Józsefné
polgármester