

Szigetszentmárton Község
Önkormányzata



Készítette: Scheirichné Borbély Beáta
pénzügyi vezető-tanácsos

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Cseh Balázs
jegyző

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. szeptember-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről
Előadó: Bencs Tamás polgármester
Scheirichné Borbély Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Tisztelt Képviselő-Testület!

2023. évi költségvetési rendeletünket a 2023.01.01-vel hatályos jogszabályok, illetve a 2022. évi gazdálkodás realizált adatainak figyelembevételével készítettük el. Mindig izgalmas feladat az első félévi adatok összevetése a februárban elfogadott költségvetés előirányzataival.

A félév zárása után tekintjük át a 2023. évi költségvetési gazdálkodás főbb előirányzatait és azok alakulását.

Összességében Önkormányzatunk és intézményei 2023. I. félévi gazdálkodása során a kiadások tekintetében a realizálódás (46,66%) megfelel az elvárhatónak. A költségvetési gazdálkodás egyenletes és kiegyensúlyozott volt.

Az Önkormányzat és intézményei első félévi gazdálkodásáról az alábbiakat terjesztjük elő a MÁK felé benyújtott I. félévi pénzforgalmi információval egyezően.

Az **Önkormányzati feladatellátás** első félévi pénzügyi gazdálkodása eltérően alakult a bevételek és a kiadások tekintetében. Összességében 329.642 E Ft bevételt és 215.931 E Ft kiadást realizált, és ez 71,23, illetve 46,66 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest.

Bevételei között a legnagyobb arányt az **állami és egyéb működési támogatások** volumene képviseli az alábbi megoszlás szerint.

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Települési Önkormányzatok működésének támogatása/B111	77.237	79.616	41.400	52
Telep.köznevelési feladatok támogatása/B112	80.701	90.396	47.006	52
Telep. Szoc. És gyerm.étk. támogatása/B113	11.543 39	11.543 39	6.002 20	52 51,28
Telep. Kulturális feladat.támogatása/B114	5.616	7.494	3.897	52
Működési célú kv-i támog. és kieg.támogatás/B115	0	10.347	10.347	100
Elszámolásból származó bevételek/B116	0	872	872	100
Önkormányzat működési célú állami támogatása	175.136	200.307	109.544	54,69
Központi kgtvetési szervtől működési célú tám.bev.	156	156	15	9,6
TB pügyi alapj. működ.c.támogatás/B16/4	9.403	9.403	4.769	50,7
Összes működési célú támogatás:	184.695	209.866	114.328	54,48

Az első félév során módosítás a B111, B112, B114, B115 és a B116 rovaton történt, a B111, B112 és a B114 rovaton a 2023-évre megítélt kiegészítő bér támogatás szerepel, a B114 rovaton szerepel még a kulturális feladatok bérjellegű támogatása is, a B115 rovaton lakossági csatornaszolgáltatás kiegészítő támogatása (10.347 E Ft), míg a B116 rovaton a 2022. évi zárszámadás utóellenőrzése során megállapított alul finanszírozás jelenik meg, módosítva az eredetileg tervezett előirányzatokat.

A közhatalmi bevételek közül helyi adóbevételeink összességükben 69,32 %-ban teljesültek, mely megfelel az időarányosan elvárhatónak.

Ezer Forint

Megnevezés/B34-36	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %-a
Építményadó	30.000	30.000	14.385	47,95
Magánszemélyek kommunális adója	13.000	13.000	6.173	47,48
Vagyoni típusú adók:	43.000	43.000	20.588	47,81
Helyi iparüzési adó	38.000	38.877	36.414	93,67
Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	2.000	2.000	1.360	68
Egyéb közhatalmi bevételek	1.000	1.000	512	51,2
Közhatalmi bevétel mind:	84.000	84.877	58.844	69,33

2020. évben a koronavírus elleni védekezés fedezetének biztosítása céljából elvonásra került az Önkormányzatok gépjárműadó megosztásából adódó 100 % adóbevétel. 2021. 01.01. napjától pedig a gépjárműadóbevételek behajtását, nyilvántartását a NAV vette át. Ennek érdekében az adós kolléganők feladata volt a szükséges nyilvántartások és adatok átadása. 2021. évtől nem számolhatunk gépjárműadóbevétellel, ezért tervezése sem releváns.

A helyi adóbevételek I. félévi realizálódása összességében bőven meghaladja az időarányosan elvárhatót. Az egyéb közhatalmi bevételek között szerepel a bírság, késedelmi pótlék, talajterhelési díj és a közterülethasználati díjbevételek.

Az adóügyi kolléganők folyamatosan dolgoznak az adóbevételek megfelelő mértékű behajtásán, illetve az adót nem fizető állampolgárok feltárásán.

Működési bevételek előirányzatát a bérleti díjak és egyéb bevételek tartalmazzák.

Ezer FT

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Szolgáltatási bevételek/B402	14.174	14.174	5.827	41,11
Közvetített szolg.bevétele/B403	83	1.283	1.283	100
Önkormányzati vagyonkezelés bevétele/B404	2.480	2.480	0	0
Áfa /B406/1	1.107	1.107	374	33,8
Kamatbevétel/B4082				
Egyéb működési bevételek/B411	804	1.405	1.405	100
Működési bevételek:	18.648	20.449	8.889	43,47

A bevételek alakulása összességében megfelel az elvárhatónak

Az első félévben nem realizálódott a Vodafone Zrt részére kiszámlázott víztorony bérleti díja. A szolgáltatási bevételek között került tervezésre a napközi konyha rezsi költségének tovább számlázása Ráckevének, illetve a Ravatalozónak a közüzemi díjak tovább számlázása.

Működési hitelünket 2012.12.12-én konszolidálták, 2013. évtől működési hiányt és fedezetére működési hitelfelvételt tervezni nem lehet. Továbbra is lehetőség folyószámlahitel keret igénylése a bankszámlát vezető pénzintézetnél, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása.

Felhalmozási bevételünk telekértékesítésből származó 5.031 eFT volt, és egyéb tárgyi eszköz értékesítése (selejtezett tárgyi e. értékesítése) 82 eFt volt.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a személyi jellegű kifizetések és közterhek realizálták. Jelenleg ezen a kiemelt előirányzaton polgármester (1fő), könyvtáros (0,5 fő), a védőnői (1 fő) szolgálat, 1 fő falugondnok és 3 fő községi karbantartó, valamint 1-1 fő művelődésszervező és takarítónő alkalmazottak bére, járuléka került elszámolásra.

Az előirányzatok alakulása az alábbi táblázat szerinti.

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljes %
Személyi juttatás/K1	48.977	48.977	17.695	36,13
Munkaadói járulékok/K2	6.721	6.721	2.473	36,79

Fenti adatok összességében elmaradnak az időarányosan elvárhatótól. Realizálódásukban jelentős szerepet játszott, hogy a zöldterület karbantartás eredetileg tervezett 4 fő álláshelye közül kettő került betöltésre. A feladatellátáson jelentős bérmaradvány keletkezett e miatt.

Dologi kiadásaink tervezésekor legfőbb célunk volt a 2022. évi kiadási szint figyelembevételével a kiadások szükség szerinti szűkítése és lehetőség szerinti bővítése. Ebben az időszakban a dologi kiadások volumene alacsonyabban alakult az időarányosan elvárhatónál.

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Készletbeszerzés/K31	3.111	4.170	1.936	46,43
Kommunikációs szolgáltatás/K32	553	625	261	41,76
Közüzemi díjak/K331	23.342	23.600	9.993	42,34
Vásárolt élelmezés/K332	31	31	0	0
Bérelti díjak/K333	150	150	65	43,3
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások/K334	6.748	7.931	2.151	27,12
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások/K336	9.764	9.298	1.019	10,96
Egyéb szolgáltatások, biztosítások/K337	4.842	4.842	2.094	43,24
Kiküldetések/K341	306	306	60	19,6
Működési célú előzetesen felszámított áfa/K351	12.840	12.840	4.345	33,84
Fizetendő ÁFA/K352	2.343	2.343	1.708	72,9
Különféle egyéb dologi/K35	2.474	2.474	1.619	65,4
Dologi mind:	66.504	68.610	25.251	36,8

A dologi kiadások különböző rovatain képződött adatok változatos képet mutatnak. Egyes rovaton a csekély összegű növekedés előirányzat nyilvántartásunk szerint az egyéb működési bevételek növekményének összegéből történt.

Működési célra átadott pénzeszközök felhasználása 58,59 %-ban realizálódott a következőképpen.

Megnevezés K5 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	1. félévi teljesítés

Szigetszentmártoni Polgárőr Egyesület	200	200	0
Szigetszentmártoni Sportegyesület	0	0	0
Szigetszentmártoni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200	200	0
Iskola egészségügy			0
Házi orvosi ügyelet	565	565	377
BURSA Ösztöndíj támogatás/A,B	725	725	475
Felső Homokhátság	0	119	527
Házi orvosi szolgálat	756	756	0
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	300	300	0
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	146	146	146
Ráckeve Családsegítő Társulás	3000	3000	577
Ráckeve Bölcsőde feladatellátás	1000	1000	0
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	4300	4300	1304
Szigetújfalu Község Önk.	515	515	0
Szigetszentmártoni Vízi Sportegyesület	50	50	0
Református Egyház Hospis Háza	100	100	0
Alapítványok támogatási kerete	200	200	0
Monarchia Zenei Egyesület	250	250	0
Német Nemzetiségi Önkormányzat	300	300	0
Országos Német Kultúregyesület	200	200	0
Kinizsi SE	50	50	0
Futónap támogatása	150	150	0
RSD Társulás működ.finansz			0
Lakossági csat.szolg.támog.DPMV-nek	0	10.347	10347
Műk.célra átadott pénzeszköz:	13.007	23.473	13.753
2022.évi elszámolás befizetése	0	3.596	3.596
Tartalék előirányzat	76.091	39.960	
Mindösszesen	89.098	67.029	17.349

A civilszervezetek 2022. évi támogatásának elszámolása 2023.03.31-ig megtörtént, de elfogadására május, június és július hónapokban került sor. Jelenleg a támogatási szerződések írásba foglalása és aláírása folyik. Ezért a támogatási összegek átutalása, kifizetése a II. félévben realizálódik.

A táblázatból kitűnik mely kötelezettségek húzódnak át a II. félévre.

Önkormányzatunk különböző **szociális ellátásokat** és támogatásokat folyósított az arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint

Megnevezés/K48 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir	Ezer Ft	
			I. félévi telj.	Teljesítés %
Települési támogatás:	6.718	6.718	2.523	37,55
- köztemetés és temetési segélyek	200	200	585	
- lakhatási támogatás	935	935	89	
- átmeneti segély	1.000	1.000	1.457	
- ápolás díj és gyógyszer-támogatás	0	0	0	
- RGYV-sek rendkívüli támogatása	800	800	392	
- ifjú házasságok támogatása				
- karácsonyi támogatás	3.783	3.783	0	

A táblázatból kitűnik, hogy a kifizetett támogatások felhasználása összességében és jogcímenként is alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál. 2023.évben 11.543 E Ft összegű

állami támogatás nyújt fedezetet szociális jellegű kifizetésekre. Azonban ebből más kötelezettségeket is finanszíroznunk kell, mint a Bursa Ösztöndíj támogatást (725 EFT), Családsegítő Társulás finanszírozását (3000 EFT), Bölcsődei ellátás biztosítását (1000 EFT). Fenti támogatások realizálódásának függvénye az igénylők száma, jogosultsága és a Szociális és Kulturális Bizottság körültekintő mérlegelése. Államilag támogatott szociális ellátásokat önkormányzatunk már nem fizet.

A felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés
Felhalmozási Bevételek:			
- vashulladék értékesítése	82	82	82
- ingatlan értékesítés	1.001	5.031	5.031
- 2022.12.31-i maradvány felhalmozási része	57.945	57.945	57.945
Felhalmozási Kiadások:			
ebből: Beruházás/K62,63,64,67	6.278	58.830	54.500
informatikai fejlesztés	1.400	1.400	0
- Ingatlanok beruházás	3.150	42.663	40.233
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	500	2.865	2.829
- áfa	1228	11.902	11.438
Ingatlanok felújítás/K71,74	0	0	0
- Egyéb felhalmozási kiadás/pályázati támogatás visszafizetése/K8	14.875	14.875	1.219
- Tartalék/felhalmozási rész	37.573	22.826	

Az ingatlanok beruházásában a 929 hrszám vételára és a Szigetszentmárton külterületi utak kivitelezése valósult meg. Az egyéb tárgyi eszközök beszerzések között került kimutatásra az egyedi bútorok gyártása a könyvtárba, késő rézkori, kerámia kocsi modell anyagból és az álló postaláda.

Önkormányzati feladatellátás összetettsége miatt nehezen kiszámítható és tervezhető, de az előirányzatok felhasználása egyenletes, figyelemmel kísérhető volt, az előirányzatokat minden hónapban szükség szerint átcsoportosítottuk kiemelt előirányzatokon belül a realizálódó kötelezettségvállalások függvényében.

Az Önkormányzati feladatellátás I. félévi gazdálkodási adatai összesítve:

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételek mind:	430.182	462.772	329.642	71,23
Működési célú támogatások ÁHT-én belülről/B1	184.695	209.866	114.328	54,48
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-én belülről/B2	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek/B3	84.000	84.877	58.845	69,33
Működési bevételek/B4	18.648	20.449	8.889	43,47
Felhalmozási bevétel/B52	1.001	5.112	5.112	100
Működési célú átvett pénzeszköz/B64	0	337	337	100
Egyéb felhalm.c. átvett peszköz/B75	0	293	293	100
2022. évi ktgv-si maradvány/B813	141.838	141.838	141.838	100

Kiadások mind:	430.182	462.772	215.931	46,66
Személyi juttatások/K1	48.977	48.977	17.695	36,13
Munkaadót terhelő járulékok/K2	6.721	6.721	2.473	36,79
Dologi/K3	66.504	68.610	25.251	36,8
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K48	6.718	6.718	2.523	37,55
Egyéb műk.célú támogatások/K5	89.098	67.030	17.348	25,88
Beruházások/K6	6.278	58.830	54.500	92,64
Felújítások/K7	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások/K8	14.875	14.875	1.219	8,19
Finanszírozási kiadások/K9	191.011	191.011	94.922	49,69

II. Polgármesteri Hivatal I. félévi gazdálkodási adatai

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	Ezer Ft	
			I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételek	94.251	94.832	44.304	46,72
Intézményfinanszírozás/B816	92.312	92.312	41.784	45,26
2022. évi ktgv-si maradvány/B813	1.304	1.304	1.304	100
Működési bevételek/B4	635	1.186	1.186	100
Helyszíni bírság. mulasztási bírság/B36	0	30	30	100
Kiadások	94.251	94.832	42.442	44,75
Személyi juttatások/K1	71.074	71.279	30.781	43,18
Munkaadót terhelő járulékok/K2	9.440	9.467	4.233	44,71
Dologi/K3	13.737	14.086	7.428	52,73
Felhalmozási kiadások/K64,67	0	0	0	

Fentiekből kitűnik, hogy bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak.

A hivatali dolgozók köztisztviselő napi normatív jutalma és közterhei július hónapban kerülnek terhelésre. Jelentősebb dologi és felújítási kiadásai nem voltak.

Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes, az év első felében rendkívüli, nem finanszírozható kiadása nem keletkezett.

III. Gesztenyés Óvoda I. félévi gazdálkodási adatai

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Ezer Ft	
			I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételei	91.943	91.943	46.381	50,45
Intézményfinanszírozás/B816	91.694	91.694	46.132	50,31
2022. ktgv-si maradvány/B813	249	249	249	100
Kiadások	91.943	91.943	45.141	49,1
Személyi juttatások/K1	73.973	74.014	36.846	49,78
Munkaadókat terhelő járulékok/K2	9.489	9.489	4.587	48,34
Dologi/K3	8.261	8.220	3.629	44,15
Beruházás/K6	220	220	79	35,9

Fentiekből kitűnik, hogy kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Beruházási kiadása polcos szekrény és játszó asztal készítéséből származik. Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes, minden kiadása finanszírozható volt.

Összegezve:

A 2023. I. félévi tájékoztatónk adatai alapján az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Az előterjesztés 1. és 2. számú mellékletében az önkormányzat és intézményei kiadási és bevételi előirányzatait összesítettük önkormányzati szinten, kiemelt előirányzatonként tájékoztatás céljából.

Az év hátralévő részében költségvetésünket jelentősen befolyásoló tényező nem várható, a betervezett feladatok elvégzésére törekszünk első sorban. A nyertes pályázatok közül várhatóan egy beruházás valósul meg az év hátralévő részében. Befejezési határideje 2022.12.31. a támogatói okiratok szerint (Hadi út felújítása 51.000 EFt), viszont a kivitelezés csúszása miatt a véghatáridő 2023.12.31.re módosult. Az I. félév során is szembesülnünk kellett azzal, hogy az infláció miatti áremelkedések lassan, de biztosan koptatják előirányzatainkat. Az év további részében is ár növekedéssel kell számolni és költségvetési előirányzataink teljes körű felülvizsgálatát és átcsoportosítását vonja maga után minden intézményünk esetében.

Továbbra is szoros együttműködés jellemzi kapcsolatunkat a Német Nemzetiségi Önkormányzattal. Különösen a nemzetiségi kulturális feladatok, rendezvények, valamint a testvérvárosi kapcsolatok szervezésében és lebonyolításában vállalnak jelentős szervezési és anyagi szerepet. A Nemzetiségi Önkormányzat is számos pályázatot nyert feladatellátása finanszírozására és bízunk benne, hogy ők is végre tudják hajtani az év hátralévő részében.

Kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2023. I. félévi gazdálkodásáról szóló előterjesztést vitassa meg, majd döntsön a tájékoztató elfogadásáról.

Határozati javaslat:

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának
Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi
CXCIV törvény alapján a helyi önkormányzat 2023. évi
gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót
az előterjesztés alapján jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bencs Tamás polgármester

Szigetszentmárton, 2022. szeptember 07.

Bencs Tamás
polgármester

Scheirichné Borbély Beáta
pénzügyi vezető-tanácsos