

Szigetszentmárton Község
Önkormányzata
Polgármesterétől

**Törvényességi szempontból
ellenőrizte és jóváhagyta:**

P.H.

**Dr. Cseh Balázs
jegyző**

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2024. szeptember-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

Előadó: Bencs Tamás polgármester

Készítette: Scheirichné Borbély Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Tisztelt Képviselő-Testület!

2024. évi költségvetési rendeletünket a 2024.01.01-vel hatályos jogszabályok, illetve a 2023. évi gazdálkodás realizált adatainak figyelembevételével készítettük el. Mindig izgalmas feladat az első félévi adatok összevetése a februárban elfogadott költségvetés előirányzataival.

A félév zárása után tekintsük át a 2024. évi költségvetési gazdálkodás főbb előirányzatait és azok alakulását.

Összességében Önkormányzatunk és intézményei 2024. I. félévi gazdálkodása során a kiadások tekintetében a realizálódás (37,4%) alul marad az elvárhatónál. 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 383.109 Eft bevételt és 191.408 Eft kiadást realizált, és ez 69,94, illetve 34,94 %-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	88.573	88.573	46.058	52
Telep.köznevelési feladatok támogatása/B112	121.828	12.828	63.351	52
Telep. Szoc. És gyerm.étk. támogatása/B113	13.819	13.819	7.186	52
Telep. Kulturális feladat.támogatása/B114	7.614	7.614	4.338	56,9
Működési célú kv-i támog. és kieg.támogatás/B115	0	0	0	0
Elszámolásból származó bevételek/B116	0	0	0	0
Önkormányzat működési célú állami támogatása	231.834	231.834	120.933	52,16
Központi kgtvetési szervtől működési célú tám.bev.	100	100	50	50

TB pügyi alapj. működ.c.támogatás/B16/4	19.943	19.943	10354	51,91
Összes működési célú támogatás:	251.877	251.877	131.337	52,14

Az első félév során módosításra nem került sor, hiszen nem érkezett eredetileg nem tervezett bevétel az Önkormányzathoz.

A közhatalmi bevételek közül helyi adóbevételeink összességükben 69,97 %-ban teljesültek, mely megfelel az időarányosan elvárhatónak.

Ezer Forint

Megnevezés/B34-36	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %-a
Építményadó	30.000	30.000	14.912	49,7
Magánszemélyek kommunális adója	13.000	13.000	6.192	47,63
Vagyoni típusú adók:	43.000	43.000	21.104	49,08
Helyi iparüzési adó	45.000	52.741	42.705	80,97
Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	3.000	3.000	1.526	50,87
Egyéb közhatalmi bevételek	1.500	2.414	2.414	100
Közhatalmi bevétel mind:	92.500	101.155	67.749	69,97

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	11.822	11.822	7.671	64,89
Közvetített szolg.bevétele/B403	2.428	2.428	678	27,92
Önkormányzati vagyonkezelés bevétele/B404	3.680	3.680	0	0
Áfa /B406/1	1.295	1.295	186	14,36
Kamatbevétel/B4082		3	3	100
Egyéb működési bevételek/B411	804	1.490	1.490	100
Működési bevételek:	20.029	20.718	10.028	48,4

A bevételek alakulása összességében megfelel az elvárhatónak

Az első félévben nem realizálódott a DPMV Zrt részére kiszámlázott víziközmű vagyonhasználati díj bérleti díja. A szolgáltatási bevételek között került tervezésre a napközi

konyha rezi 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 pénzügyintézetnél, de jelenleg szükségtelen ilyen irányú kérelem indítása.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a személyi jellegű kifizetések és közterhek realizálták. Jelenleg ezen a kiemelt előirányzaton polgármester (1fő), könyvtáros (0,5 fő), a háziorvosi asszisztens (1 fő), 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.

Ezer Ft				
Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljes %
Személyi juttatás/K1	54.313	54.313	18.976	34,94
Munkaadói járulékok/K2	7.459	7.459	2.494	33,44

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 2023. évi kiadási szint figyelembevétele mellett a kiadások szükség szerinti szűkítése és lehetőség szerinti bővítése. Ebben az időszakban a dologi kiadások volumene alacsonyabban alakult az időarányosan elvárhatónál.

Ezer Ft				
Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Készletbeszerzés/K31	4.312	4.445	1.828	41,12
Kommunikációs szolgáltatás/K32	924	924	472	51,08
Közüzemi díjak/K331	17.804	18.357	8.659	47,17
Vásárolt ételmezés/K332	0	0	0	0
Bérelti díjak/K333	3.678	3.678	1.134	30,83
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások/K334	12.436	12.436	3.466	27,87
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások/K336	25.878	25.878	13.023	50,32
Egyéb szolgáltatások, biztosítások/K337	5.126	5.129	3.603	70,24
Kiküldetések/K341	280	280	0	0
Működési célú előzetesen felszámított áfa/K351	12.735	12.735	5.190	40,75
Fizetendő ÁFA/K352	3.533	3.533	2.117	59,92
Különféle egyéb dologi/K35	1.926	1.926	204	10,59
Dologi mind:	88.632	89.321	39.696	44,44

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 24,44 %-ban realizálódott a következőképpen.

Ezer Ft

Megnevezés K5 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. 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	130	130	130
BURSA Ösztöndíj támogatás/A,B	640	640	345
Rendőrségi támogatás	500	500	
Felső Homokhátság	0	0	0
Házi orvosi szolgálat	12	12	24
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	300	300	0
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	146	146	0
Ráckeve Családsegítő Társulás	3000	3000	0
Ráckeve Bölcsőde feladatellátás	1000	1000	0
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	5030	5030	2515
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	200	0
Országos Német Kultúregyesület	200	200	0
Kinizsi SE	50	50	0
Futónap támogatása	150	150	0
Szigetszentmártoni Sváb Hagyományörző	0	200	200
RSD Társulás működ.finansz			0
Lakossági csat.szolg.támog.DPMV-nek			0
Műk.célra átadott pénzeszköz:	13.149	13.149	3.214
2023.évi elszámolás befizetése	0	5.593	5.593
Tartalék előirányzat	96.974	104.248	
Mindösszesen	110.123	122.990	11357

A civilszervezetek 2023. 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

Ezer Ft				
Megnevezés/K48 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir	I. félévi telj.	Teljesítés %
Települési támogatás:	9.179	9.179	1.274	13,88
- köztemetés és temetési segélyek	200	200	100	
- lakhatási támogatás	935	935	206	
- átmeneti segély	1.000	1.000	705	
- ápolás díj és gyógyszer-támogatás	0	0		
- RGYV-sek rendkívüli támogatása	800	800	263	
- ifjú házasságok támogatása				
- karácsonyi támogatás	6.244	6.244	0	

A táblázatból kitűnik, hogy a kifizetett támogatások felhasználása összességében és jogcímenként is alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál. 2024.évben 13.819 EFT összegű állami támogatás nyújt fedezetet szociális jellegű kifizetésekre. Azonban ebből más kötelezettségeket is finanszíroznunk kell, mint a Bursa Ösztöndíj támogatást (640 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	0	0	0
- ingatlan értékesítés	0	0	0
- 2023.12.31-i maradvány felhalmozási része	51.149	56.109	56.109
Felhalmozási Kiadások:			
ebből: Beruházás/K62,63,64,67	6.599	16.187	10.148
informatikai fejlesztés	1.000	1.000	0
- Ingatlanok beruházás	3.551	3.551	0
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1.887	10.775	10.029
- áfa	861	861	119
Ingatlanok felújítás/K71,74	0	0	0
- Egyéb felhalmozási kiadás/pályázati támogatás visszafizetése/K8	23.953	14.365	0
- Tartalék/felhalmozási rész	19.395	45.899	

Az egyéb tárgyi eszközök beszerzések között került kimutatásra a Honda motoros zagyszivattyú, szennyvíztisztító telep kapacitásbővítése, valamint egy ballonos vízadagoló beszerzése.

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:	534.188	547.745	383.109	69,94
Működési célú támogatások ÁHT-én belülről/B1	251.878	251.878	131.337	52,14
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-én belülről/B2	0	4.796	4.796	100
Közhatalmi bevételek/B3	92.500	101.155	67.749	66,98
Működési bevételek/B4	20.029	20.718	10.029	48,41
Felhalmozási bevétel/B52	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszköz/B64	0	0	0	0
Egyéb felhalm.c.átvett peszköz/B75	0	514	514	100
2023. évi ktgv-si maradvány/B813	169.781	168.684	168.684	100
Kiadások mind:	534.188	547.745	191.408	34,94
Személyi juttatások/K1	54.313	54.313	18.976	34,94
Munkaadót terhelő járulékok/K2	7.459	7.459	2.494	33,44
Dologi/K3	88.632	89.322	39.696	44,44
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K48	9.179	9.179	1.274	13,88
Egyéb műk.célú támogatások/K5	110.123	122.990	11.357	9,23
Beruházások/K6	6.599	16.187	10.148	62,69
Felújítások/K7	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások/K8	23.953	14.365	0	0
Finanszírozási kiadások/K9	233.930	233.930	107.463	45,94

II. Polgármesteri Hivatal I. félévi gazdálkodási adatai

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételek	105.554	107.807	46.636	43,26
Intézményfinanszírozás/B816	104.673	104.673	43.502	41,56
2023. évi ktgv-si maradvány/B813	246	246	246	100
Egyéb fejezeti kez.ei-től működési célú támogatás/B16	0	1.903	1.903	100
Működési bevételek/B4	635	925	925	100
Helyszíni bírság. mulasztási bírság/B36	0	60	60	100
Kiadások	105.554	107.807	45.075	41,81
Személyi juttatások/K1	77.804	79.202	34.003	42,93
Munkaadót terhelő járulékok/K2	10.355	10.566	4.657	44,08
Dologi/K3	17.293	17.774	6.150	34,6
Felhalmozási kiadások/K64,67	102	265	265	100

Fentiekből kitűnik, hogy bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása összességében alul marad az időarányosan elvárhatónál.

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

Ezer Ft

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételei	121.827	121.904	56.608	46,43
Intézményfinanszírozás/B816	121.468	121.468	56.172	46,24
2023. ktgv-si maradvány/B813	359	359	359	100
Kiadás visszatérítései	0	77	77	100
Kiadások	121.827	121.904	54.259	44,5
Személyi juttatások/K1	94.197	94.197	43.609	46,29
Munkaadókat terhelő járulékok/K2	12.118	12.118	5.123	42,27
Dologi/K3	14.412	14.489	5.487	37,87
Beruházás/K6	1.100	1.100	40	3,64

Fentiekből kitűnik, hogy kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Beruházási kiadása mosdó vásárlásából származik. Gazdálkodása kiegyensúlyozott, egyenletes, minden kiadása finanszírozható volt.

Összegezve:

A 2024. I. félévi tájékoztatónk adatai alapján az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak.

Az év hátralévő részében költségvetésünket jelentősen befolyásoló tényező nem várható, a betervezett feladatok elvégzésére törekszünk első sorban. 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 2024. I. félévi gazdálkodásáról szóló előterjesztést vitassa meg, majd döntsön a tájékoztató elfogadásáról.

Határozati javaslat:

Szigetszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény alapján a helyi önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés alapján jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bencs Tamás polgármester

Szigetszentmárton, 2024. szeptember 06.

Bencs Tamás
polgármester

Scheirichné Borbély Beáta
pénzügyi vezető-tanácsos