

Szigetszentmárton Község
Önkormányzata
Polgármesterétől

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2022. szeptember-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

Előadó: Bencs Tamás polgármester

Scheirichné Borbély Beáta pénzügyi vezető-tanácsos

Tisztelt Képviselő-Testület!

2022. évi költségvetési rendeletünket a 2022.01.01-vel hatályos jogszabályok, illetve a 2021. 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 2022. évi költségvetési gazdálkodás főbb előirányzatait és azok alakulását.

Össességében Önkormányzatunk és intézményei 2022. I. félévi gazdálkodása során a kiadások tekintetében a realizálódás (40%) elmarad az időarányosan elvárhatótól. 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. Össességében 363.545 Eft bevételt és 196.726 Eft kiadást realizált, és ez 74, illetve 40 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest (488.889 Eft).

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

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított. eir.	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Települési Önkormányzatok működésének támogatása/B111	67828	67828	35270	52
Telep.köznevelési feladatok támogatása/B112	79099	79099	41131	52
Telep. Szoc. És gyermek.étk. támogatása/B113	13921 118	13921 118	7239 61	52 52
Telep. Kulturális feladat.támogatása/B114	5524	5524	2872	52
Működési célú kv-i támog. és kieg.támogatás/B115	3610	24782	24782	100
Elszámolásból származó bevételek	0	1770	1770	100
Önkormányzat működési célú állami támogatása	170100	193042	113125	59
Kulturális ágazat 20%os bértámogatása			891	100
Könyvtár szakmai eszközfejlesztés támogatás			2913	100

TB pügyi alapj. működ.c.támogatás/B16/4	8405	8405	4665	55
Elkül.állami pénzalap működési támogatás/B16/5	426	426	0	0
Összes működési célú támogatás:	178931	201873	121594	60
MFP/PMH épületfejlesztés pályázati támogatás/B25	0	16457	16457	100

Az első félév során módosítás a B115 rovaton a kieső iparüzési adóbevétel 50 %-os állami támogatása (6.383 Eft) lakossági csatornaszolg. kieg. támogatása (14.789 Eft), míg a B116 rovaton a 2020. évi zárszámadás utóellenőrzése során megállapított alul finanszírozás jelenik meg, módosítva az eredetileg tervezett előirányzatokat.

A B25 rovat összege szintén pótelőirányzatként került kimutatásra.

A közhatalmi bevételek közül helyi adóbevételeink összességükben 61 %-ban teljesültek, mely megfelel az időarányosan elvárhatónak.

Ezer Forint

Megnevezés/B34-36	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj %-a
Építményadó	27000	27000	20430	65
Magánszemélyek kommunális adója	11000	11000	3751	53
Vagyoni típusú adók:	38000	38000	24181	64
Helyi iparüzési adó	31450	31450	18475	59
Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	1000	1000	241	24
Egyéb közhatalmi bevételek	200	857	857	100
Közhatalmi bevétel mind:	70650	71307	43753	61

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 (kivétel a tartózkodás utáni idegenforgalmi adó). Az egyéb közhatalmi bevételek közül a bírság, késedelmi pótlék, talajterhelési díj és a közterülethasználati díjbevételek magas összegű realizálódása emelte meg az eredetileg tervezett előirányzatot.

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	19335	19335	4496	23
Közvetített szolg.bevétele/B403	83	83	0	0
Önkormányzati vagyonkezelés bevétele/B404	2220	2910	2910	100

Áfa /B406/1	3475	3475	884	25
Kamatbevétel/B4082				
Egyéb működési bevételek/B411/99		20	20	100
Működési bevételek:	25113	25823	8311	32

A bevételek alakulása összességében alacsonyabban alakult az időarányosan elvárhatónál. Az első félévben nem realizálódott a Vodafone Zrt részére kiszámlázott víztorony bérleti díja. Egyébként a betervezett lakbér bevételek terén csekély mértékű (30.340 Ft) hátralék keletkezett. DPMV-nek 2020., 2021. és 2022. évre kiszámlázott vagyonhasználati díj (2910 Eft + Áfa), hiánytalanul beérkezett. A szolgáltatási bevételek között került tervezésre a napközi konyha rezsi költségének tovább számlázása Ráckevének, amely a második félévre marad.

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.

Felhalmozási bevételünk telekértékesítésből származó 2.340 EFT volt, és egyéb tárgyi eszköz értékesítése (Művelődési ház fűtésrendszer vashulladéka) 171 eFt volt.

Az Önkormányzat kiadásainak jelentős részét a személyi jellegű kifizetések és közterhek realizálták. Jelenleg ezen a kiemelt előirányzaton a könyvtáros (0,5 fő), a védőnői (1 fő) szolgálat, az önkormányzat feladatellátásába vont napközis gyermekétkeztetést bonyolító 2 fő konyhai kisegítő, 1 fő falugondnok és 3 fő községi karbantartó, valamint 0,5 fő és 1 fő művelődésszervező és takarítónő alkalmazottak bére, járuléka került elszámolásra.

Az előirányzatok alakulása az alábbi táblázat szerinti.

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	Teljes %
Személyi juttatás/K1	52751	52710	19099	36
Munkaadói járulékok/K2	7194	7194	2585	36

Fenti adatok összességében elmaradnak az időarányosan elvárhatótól. Realizálódásukban jelentős szerepet játszott, hogy a közfoglalkoztatási álláshelyeket nem tudtuk betölteni, és 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 2021. évi kiadási szint figyelembevétele mellett a kiadások szükség szerinti szűkítése és lehetőség szerinti bővítése. Ebben az időszakban a dologi kiadások volumene megfelel az elvárhatónak.

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir.	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	Teljesítés %
Készletbeszerzés/K31	3058	3031	1795	59
Kommunikációs szolgáltatás/K32	519	821	292	36
Közüzemi díjak/K331	6946	6946	5797	83
Vásárolt élelmiszer/K332	93	93	86	92
Bérleti díjak/K333	90	90	56	62

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6813	13196	3132	24
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások/K336	8020	8710	5561	64
Egyéb szolgáltatások, biztosítások/K337	4614	4989	1983	40
Kiküldetések/K341	506	506	30	6
Működési célú előzetesen felszámított áfa/K351	7384	7373	3822	52
Fizetendő ÁFA/K352	2853	2853	33	1
Különbféle egyéb dologi/K35	1569	1866	913	49
Dologi mind:	42465	50473	23499	47

A dologi kiadások különböző rovatain képződött adatok változatos képet mutatnak. A közüzemi díjak tekintetében jelentős a felhasználás, ennek okát az év elei áremelésben, illetve a fogyasztás növekedésében látjuk. Az év hátralevő részében áremelés várható, ami miatt előirányzat túllépés fog mutatkozni. Kiemelt előirányzatban a karbantartási, kisjavítási szolgáltatás előirányzata a június hónapban leutalt HIPA bevétel elmaradás miatti támogatás összegével növekedett. A többi rovaton a csekély összegű növekedés előirányzat nyilvántartásunk szerint a negyedévenként keletkező kamatbevételekből, a közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék, bírság) növekményének összegéből, lakosság útfelújítási hozzájárulásának összegéből történt.

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

Ezer Ft

Megnevezés K5 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi teljesítés
Szigetszentmártoni Polgárőr Egyesület	200	200	0
Szigetszentmártoni Sportegyesület	550	550	0
Szigetszentmártoni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200	200	0
Iskola egészségügy			
Házi orvosi ügyelet	565	565	249
BURSA Ösztöndíj támogatás/A,B	565	565	290
Házi orvosi szolgálat	758	758	
Ráckevei Szakorvosi Rendelő	630	630	
Dunavars.Szennyvízcsat.Társulás	4324	4324	671
Ráckeve Családsegítő Társulás	3000	3000	531
Ráckeve Bölcsőde feladatellátás	1000	1000	
Ráckevei Önkormányzati Tűzoltóság	600	600	0
Szigetszentmártoni Vízi Sportegyesület	100	100	0
Református Egyház Hospis Háza	100	100	0
Alapítványok támogatási kerete	350	350	0

Monarchia Zenei Egyesület	250	250	0
Német Nemzetiségi Önkormányzat	600	600	600
Országos Német Kultúregyesület	200	200	0
Kinizsi SE	50	50	0
Futónap támogatása	150	150	0
RSD Társulás működ.finansz			29
Lakossági csat.szolg.támog.DPMV-nek		14789	14789
Műk.célra átadott pénzeszköz:	14191	28981	17159
2021.évi elszámolás befizetése		4294	4162
Tartalék előirányzat	112138	96777	
Mindösszesen	126329	130052	21321

A civilszervezetek 2021. évi támogatásának elszámolása 2022.03.31-ig megtörtént, de elfogadására május végén 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 arra rászorulóknak az alábbi táblázat szerint

Megnevezés/K48 rovat	Eredeti eir.	Módosított eir	Ezer Ft	
			I. félévi telj.	Teljesítés %
Települési támogatás:	9356	9386	1416	15
- köztemetés és temetési segélyek	250	250	150	
- lakhatási támogatás	935	935	187	
- átmeneti segély	3000	3030	1005	
- ápolás díj és gyógyszertámogatás	0	0	0	
- RGYV-sek rendkívüli támogatása	800	800	34	
- ifjú házasságok támogatása			40	
- karácsonyi támogatás	4371	4371	0	

A táblázatból kitűnik, hogy a kifizetett támogatások felhasználása összességében és jogcímenként is alacsonyabb az időarányosan elvárhatónál. 2022.évben 13.921 EFT összegű állami támogatás nyújt fedezetet szociális jellegű kifizetésekre. Azonban ebből más kötelezettségeket is finanszíroznunk kell, mint a Bursa Ösztöndíj támogatást (565 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.

Megnevezés	Eredeti eir.	Módosított eir	Ezer Ft	
			I. félévi teljesítés	
Felhalmozási Bevételek:	91022	139260	139260	
- MFP/PMH fejlesztés pályázati támogatás		16457	16457	

- vashulladék értékesítése		171	171
- ingatlan értékesítés	0	2340	2340
- 2021.12.31-i maradvány felhalmozási része	91022	91022	91022
- Strandfejlesztés pályázati támogatás		29000	29000
- lakossági útfejlesztési hozzájárulás		270	270
Felhalmozási Kiadások:	90962	173339	47938
ebből: Beruházás/K62,63,64,67	8231	45103	38348
informatikai fejlesztés	1905	1905	370
- Ingatlanok beruházás	4426	38776	35239
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2630	5198	2847
Ingatlanok felújítás/K71,74		22163	5706
- MFP/Mház korszerűsítése		22163	5706
- Egyéb felhalmozási kiadás/pályázati támogatás visszafizetése/K8	9296	9296	3884
- Tartalék/felhalmozási rész	73435	96777	

Az informatikai fejlesztés előirányzatából egy db Lenovo laptop és kettő darab lézernyomtató vásárlására került sor. Az ingatlanok beruházásában az 1083 hrszámú út kivitelése és az óvodai játszótér fejlesztése valósult meg. Az egyéb tárgyi eszközök beszerzések között került kimutatásra művelődési ház előfüggönyének II. üteme, valamint a strand fejlesztés tárgyi eszközeinek beszerzése.

A többi pályázatos beruházás, felújítás folyamatban van, befejezésük, aktiválásuk a II. félévre húzódik át.

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. A következő félévben várható jelentős áremelkedések minden kiemelt előirányzatra hatással lesznek, amely további módosításokat tesznek szükségessé.

Az Önkormányzati feladatellátás I. félévi gazdálkodási adatai összesítve:

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételek mind:	415096	488889	363545	74
Működési célú támogatások ÁHT-én belülről/B1	178931	201873	121594	60
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-én belülről/B2		16457	16457	100
Közhatalmi bevételek/B3	70650	71307	43753	61
Működési bevételek/B4	25113	25823	8311	32
Felhalmozási bevétel/B52		2511	2511	100
Működési célú átvett pénzeszköz/B64		30	30	100
Egyéb felhalm.c. átvett peszköz/B75		29270	29270	100
2021. évi ktgv-si maradvány/B813	140402	141618	141618	100
Kiadások mind:	415096	488889	196726	40
Személyi juttatások/K1	52751	52710	19099	36
Munkaadót terhelő járulékok/K2	7194	7194	2585	36

Dologi/K3	42465	50473	23499	47
Ellátottak pénzbeli juttatásai/K48	9356	9386	1416	15
Egyéb műk.célú támogatások/K5	126329	130052	21321	16
Beruházások/K6	8231	45103	38348	85
Felújítások/K7		22163	5706	26
Egyéb felhalmozási kiadások/K8	9296	9296	3884	42
Finanszírozási kiadások/K9	159474	162512	80868	50

II. Polgármesteri Hivatal I. félévi gazdálkodási adatai

Ezer Ft

Megnevezés/rovat	Eredeti eir.	Módosított eir.	I. félévi telj.	Teljesítés %
Bevételek	84710	88359	44459	50
Intézményfinanszírozás/B816	83980	84032	40132	48
2021. évi ktgv-si maradvány/B813	730	730	730	100
Működési bevételek/B4		81	81	100
OGY választás és KSH népszámlálás lebonyolításának támogatása		3516	3516	100
Kiadások	84710	88359	41323	47
Személyi juttatások/K1	65161	68179	31025	46
Munkaadót terhelő járulékok/K2	8711	9112	4436	49
Dologi/K3	10778	10677	5741	54
Felhalmozási kiadások/K64,67	60	391	120	31

Fentiekből kitűnik, hogy bevételi és kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Előirányzatai növekedését az OGY választás és a Népszámlálás lebonyolítására kapott támogatás és egyéb bevétel okozta.

A hivatali dolgozók köztisztviselő napi normatív jutalma és közterhei július hónapban kerülnek terhelésre. Felhalmozási kiadása egy db kerékpár vásárlása volt a hivatalsegéd részére, amelyre fedezetet a dologi kiadások átcsoportosításával biztosítottak. 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	70511	73562	35817	49
ÉMNÖSZ támogatás		64	64	100
Intézményfinanszírozás/B816	69224	72211	34466	48
2021. ktgv-si maradvány/B813	1287	1287	1287	100
Kiadások	70511	73562	34519	47
Személyi juttatások/K1	57770	60756	27925	46
Munkaadókat terhelő járulékok/K2	7437	7437	3701	50
Dologi/K3	5304	5368	2893	54
Beruházás/K6	0	0	0	0

Fentiekből kitűnik, hogy kiadási előirányzatainak alakulása összességében megfelel az időarányosan elvárhatónak. Előirányzatai növekedését a pótelőirányzatként könyvelt Émnösz támogatás, illetve a 2020. zárszámadás utóellenőrzésekor megállapított alul finanszírozás okozta. Gazdálkodása a fentiek ellenére is kiegyensúlyozott, egyenletes, minden kiadása finanszírozható volt.

Összegezve:

A 2022. 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 négy beruházás valósul meg az év hátralévő részében. Befejezési határidejük 2022.12.31. a támogatói okiratok szerint (MFP/Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése-2021 című pályázatban a Művelődési Ház egyes részeinek felújítása 15899 EFT, Strandfejlesztés 29.000 EFT, a Hadi út felújítása 51.000 EFT, valamint az MFP/PMH épületfejlesztése 16.457 EFT). Az I. félév során is szembesülnünk kellett azzal, hogy az infláció miatti áremelkedések lassan, de biztosan koptatják előirányzatainkat. Az év további részében is tetemes ár növekedéssel kell számolni, különösen a közüzemi díjak tekintetében, amely az előirányzatok jelentős felhasználását okozza majd és költségvetési előirányzataink teljes körű felülvizsgálatát és átszoportosítását vonja maga után minden intézményünk esetében.

Tervszerűen halad és lassan vége felé közeledik a Dunavarsányi Szennyvíztelep korszerűsítése, a végszámlát várjuk az év végéig.

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 2022. 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 2022. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés alapján jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bencs Tamás polgármester

Szigetszentmárton, 2022. szeptember 14.

Bencs Tamás
polgármester

Scheirichné Borbély Beáta
pénzügyi vezető-tanácsos