



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.

+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Tel.: 06-70-396-2801 • Fax: 28/503-066 • E-mail: polgarmester@szada.hu

Előterjesztés száma: **128/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. november 23-i** rendes ülésére

Előterjesztés tárgya:	Tájékoztató az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-III. negyedév teljesítéséről	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Törvényességért felelős:	Tóth László jegyző	
Tárgyalja:	Humánügyi Bizottság, Pénzügyi Bizottság, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság, Ügyrendi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	igen <u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 5/2023.(II.24.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2023. évi költségvetését, amely módosításával [7/2023.(V.26.) önkormányzati rendelet, 13/2023.(IX.29.)] együtt képezi az I-III. negyedévi gazdálkodás alapját.

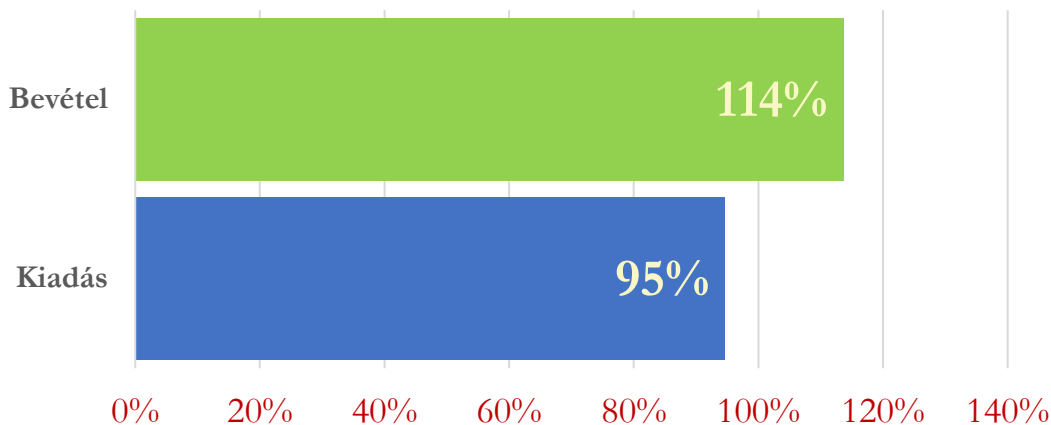
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (ÁVR.) nem írják ugyan elő kötelező jelleggel az I-III. negyed éves gazdálkodásról történő beszámolási kötelezettséget, de indokoltnak látjuk, hogy a Pénzügyi Bizottság és a Képviselő-testület egyaránt kellő információval bírjon a költségvetési gazdálkodás aktuális jellemzőiről, az Önkormányzat 2023. szeptember 30-ai fordulónappal lezárt, I-III. negyed évi gazdálkodásról, a 2024. évi koncepció elkészítéséhez.

A Szadai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a KGR-k11 rendszerben határidőre megküldte a szükséges adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár részére.

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jelen beszámoló elkészítéséig két alkalommal módosította. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési módosított **bevételi főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **4.350.823.463 Ft**, melyből 1.237.466.896 Ft az előző évek költségvetési maradványa. Az I-III negyedévben összesen **4.944.199.632 Ft** bevétel teljesült. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés **114%**.

Az Önkormányzat költségvetésének módosított **kiadási főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **4.350.823.463 Ft**, amelyből I-III negyedévben **4.119.415.379 Ft** teljesült - ami **95 %**-os teljesítésnek felel meg.

1. számú ábra: Teljesítések, 2023.01.01-2023.09.30.



Önkormányzati szinten tehát az összevont pénzügyi teljesítés (amely tartalmazza az Önkormányzatot, a Hivatalt, az Óvodát, a Művelődési Házat, SZAK-ot, valamint a Konyhát) a bevételi oldalon 114%-on, a kiadási oldalon pedig 95 %-on teljesült. Ezen belül a *működési* bevételi teljesítés 115 százalékon, a *működési* kiadási teljesítések pedig 122 százalékon realizálódtak az I-III. negyedévben.

Az előterjesztés a következő mellékleteket tartalmazza, amelyekből a pénzügyi teljesítések egyértelműen megállapíthatók:

- a) 1. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzatának összevont 2023. I-III. negyed éves teljesítése (minden költségvetési szervet tartalmazó összevont kimutatás, amely az egymás között forgalmakat nem veszi számításba);
- b) 2.-4. sz. melléklet Költségvetési jelentés kötelező, önként, államigazgatási feladatainak mérlege
- c) 5.sz melléklet Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
- d) 6. számú melléklete felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
- e) 7. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- f) 8-10. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- g) 11. sz. melléklet Szadai Polgármesteri Hivatal összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- h) 12-14. sz melléklet Szadai Polgármesteri Hivatal kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- i) 15. sz. melléklet Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- j) 16-18. sz. melléklet Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- k) 19. sz. melléklet Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- l) 20-22. sz. melléklet Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- m) 23. sz. melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- n) 24-26. sz. melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- o) 27. sz melléklet Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- p) 28-30. sz. melléklet Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha kötelező, önként, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- q) 1.sz. tábla Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
- r) 2.sz. tábla Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
- s) 3.sz tábla Pénzeszközök változásának levezetéséről

Bevételek

1. sz. táblázat: Bevételi teljesítések, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	R.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	B1	Műk. célú tám. ÁHT-n belülről	614 612	664 566	515 504	78%
2	B2	Felh. célú tám. ÁHT-n belülről	0	0	24 925	nincs
3	B3	Közhatalmi bevételek	903 000	903 000	914 577	101%
4	B4	Működési bevételek	133 680	140 750	109 506	78%
5	B5	Felhalmozási bevételek	100 000	100 000	31 496	31%
6	B6	Működési c. átvett pénzeszk.	0	0	200	nincs
7	B7	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	5 040	5 040	10 525	209%
8	B8	Finanszírozási bevételek	1 218 000	2 537 467	3 337 467	132%
9		Kerekítési különbözet	-1	0	0	nincs
10	Σ	Összesen	2 974 331	4 350 823	4 944 200	114%

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

A rovaton belül a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény által meghatározott állami támogatások és egyéb államháztartáson belülről származó működési bevételek (TB támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, hazai finanszírozású pályázatok működési célú támogatás része) kerülnek elszámolásra.

Az államháztartáson belüli működési támogatások előirányzatai 78 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A felhalmozási célú támogatások soron kerülnek kimutatásra a 2023. évre tervezett pályázati támogatások összegek.

Az államháztartáson belüli felhalmozási támogatások előirányzatán a Görpark pályázat elnyert támogatásának összege szerepel.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek.

A közhatalmi bevételek (adóbevételek) előirányzatai 101 százalékon teljesülnek, amely időarányos feletti teljesítés.

A befizetett adók összege biztató, bár ebben az adatban szerepel az egy összegben előre teljesített éves adózók befizetései is.

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek között kerülnek tervezésre a bérleti díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjak, kamatbevételek stb.

A működési bevételek előirányzatai 78 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos feletti teljesítés. A túlteljesülés az ingatlan értékesítések áfája miatt keletkezett.

5. Felhalmozási bevételek (B5)

A felhalmozási bevételek között kerülnek tervezésre az immateriális javak, tárgyi eszközök (ingatlanok, ingóságok) értékesítéséből származó bevételek, valamint a részesedések.

A felhalmozási bevételek előirányzatai 31 százalékon teljesültek az első félévben az ingatlan értékesítés miatt.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől működési célból, ellenérték nélkül kapott pénzeszközöket, amely lehet végleges vagy visszatérítendő.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból, ellenérték nélkül kapott pénzeszközöket, amely lehet végleges vagy visszatérítendő.

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel előirányzatai 209 százalékon teljesültek az I-III negyedévben, amely időarányos feletti teljesítés.

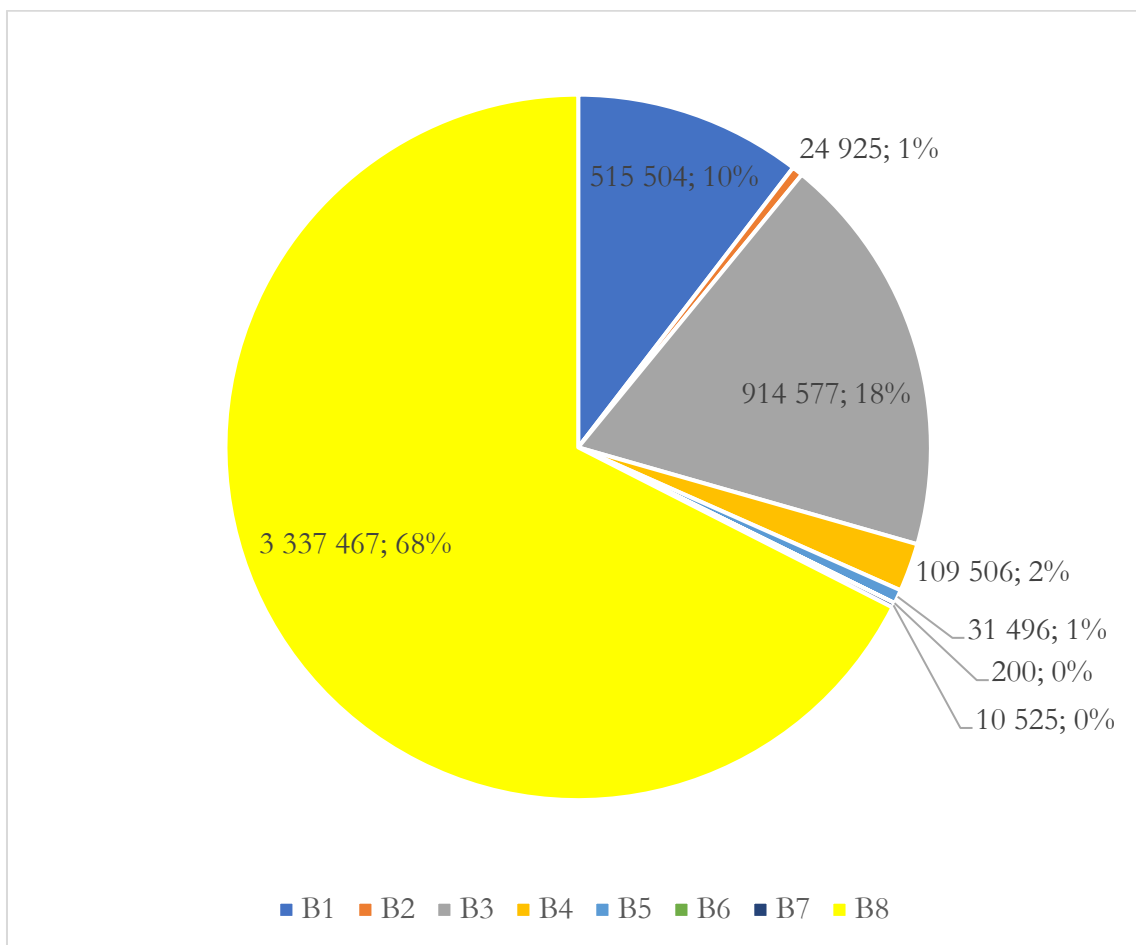
Ez a magas százalék a magáneros útépítés lakosság hozzájárulásának eredményét tükrözi.

8. Finanszírozási bevételek (B8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelfelvételt, a maradvány elszámolását, az intézményfinanszírozás bevételeit, az államháztartáson belüli megelőlegező támogatásokat és a szabad pénzeszköz lekötéseinek előirányzata stb.

A finanszírozási bevételek előirányzatai 132 százalékosan teljesültek mert az előző évi maradványt az elfogadott zárszámadás alapján lekönyveltük.

2. **sz. ábra:** Bevételi teljesítések, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)



Az Önkormányzat és intézményeinek tárgyidőszaki bevételi teljesítéseinek arányai az 2. sz. ábra szerint alakultak.

Kiadások

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadásai a 2. számú táblázat szerint alakultak.

2. sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	R.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	K1	Személyi juttatások	623 475	626 408	411 521	66%
2	K2	Járulékok	83 288	83 792	58 745	70%
3	K3	Dologi kiadások	629 633	632 051	360 396	57%
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 200	5 800	4 200	72%
5	K5	Egyéb működési kiadások	516 581	474 495	370 954	78%
6	K5	Tartalékok	60 000	85 587	0	0%

7	K6	Beruházások	1 026 970	1 110 189	177 986	16%
8	K7	Felújítások	5 000	14 009	11 429	82%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	nincs
10	K9	Finanszírozási kiadások	24 184	1 324 184	2 724 184	206%
11		Kerekítési különbözet	0	1	0	0%
12	Σ	Összesen	2 974 331	4 350 823	4 119 415	95%

Az Önkormányzat és intézményeinek a kiadási jogcímenként a következőképpen alakultak az I-III negyed évben:

1. Személyi juttatások kiadásai (K1)

Ezen a rovaton kell elszámolni minden személyi juttatással kapcsolatos kiadásokat (béreket, jutalmakat, költségtérítéseket, megbízási díjakat, tiszteletdíjakat, reprezentációt stb.)

A személyi juttatások előirányzatai 66 százalékon teljesültek tárgyidőszakban, amely időarányos alatti teljesítés.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

A munkaadókat terhelő járulékokra és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai 70 százalékon teljesültek a tárgyidőszakban, amely időarányos alatti teljesítés.

3. Dologi kiadások (K3)

Ezen a rovaton kell elszámolni a készletbeszerzéseket, kommunikációs szolgáltatásokat, szolgáltatásokat, különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat.

A dologi kiadások előirányzatai 57 százalékon teljesültek az tárgyidőszakban, amely időarányos alatti teljesítés.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton kell elszámolnia szociális rendelet alapján, az arra rászorulóknak kifizetett települési támogatásokat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatai 72 százalékon teljesültek az tárgyidőszakban, amely időarányos alatti teljesítés.

5. Egyéb működési kiadások (K5)

Ezen a rovaton kell elszámolni a normatíva visszafizetéseket, a közfeladattal ellátással kapcsolatban kifizetett hozzájárulásokat, a civil szervezetek támogatását, a tagdíjakat stb.

Az egyéb működési kiadások előirányzatai 78 százalékon teljesültek a tárgyidőszakban, amely időarányos feletti teljesítés.

6. Beruházások (K6)

Ezen a rovaton kell elszámolni a beruházásokra vonatkozó megkötött kiviteli szerződésekkel, adásvételi szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket, valamint a tárgyi eszköz beszerzéseket.

A beruházás előirányzatai 16 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos alatti teljesítés.

7. Felújítások (K7)

Ezen a rovaton kell elszámolni a felújításokra vonatkozóan megkötött kiviteli szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket.

A felújítások előirányzatai 82 százalékon teljesültek a tárgyidőszakban, amely időarányos feletti teljesítés.

8. Egyéb felhalmozási kiadások (K8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a visszatérítendő és a végleges, államháztartáson belülré és államháztartáson kívülre teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat.

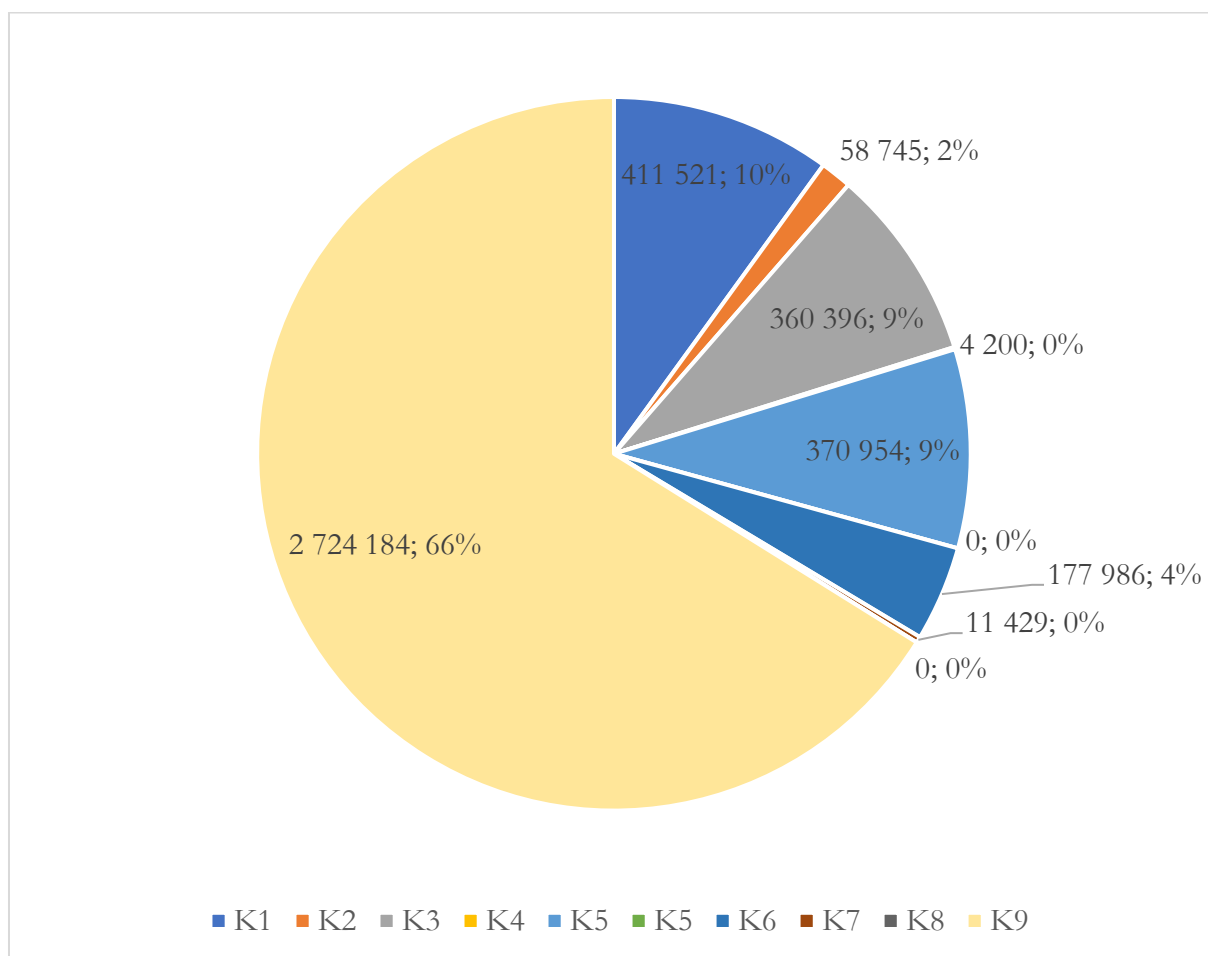
Az egyéb felhalmozási kiadásokra jelenleg nincs kiadási előirányzat tervezve.

9. Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetését, törlesztő részleteit, az intézményfinanszírozás kiadásait, a megelőlegező állami támogatások visszafizetését, értékpapírok vásárlását és a lekötött pénzeszközök állományát.

A finanszírozási kiadások előirányzatai 1206 százalékon teljesültek az I-III negyed évben, amely időarányos feletti teljesítés.

3. sz. ábra: Kiadási teljesítések, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)



Az Önkormányzat és intézményeinek I-III. negyed éves kiadási teljesítésének arányai a 3. számú ábra szerint alakultak.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

Az Önkormányzat és intézményeinek I-III. negyed év bevételei intézményenként a 3. számú táblázat szerint.

3.sz. táblázat: Bevételei teljesítések intézményenként, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Szada Nagyközség Önkormányzat	2 875 964	4 248 691	4 873 869	115%
2	Szadai Polgármesteri Hivatal	4 318	5 718	3 779	66%

3	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	0	222	5 517	2485%
4	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	0	149	150	101%
5	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	91 379	92 906	58 899	63%
6	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	2 670	3 137	1 986	63%
	Kerekítési különbözet	0	0	0	nincs
	Összesen	2 974 331	4 350 823	4 944 200	114%

Az Önkormányzat és intézményeinek I-III. negyed év kiadásai intézményenként a 4. számú táblázat szerint alakultak.

4. sz. táblázat: Kiadási teljesítések intézményenként, 2023.01.01-2023.09.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Szada Nagyközség Önkormányzat	1 949 551	3 318 806	3 488 417	105%
2	Szadai Polgármesteri Hivatal	189 662	193 534	137 085	71%
3	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	449 249	449 471	249 528	56%
4	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	53 246	53 395	32 405	61%
5	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	264 398	265 925	171 286	64%
6	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	68 225	69 692	40 695	58%
	Kerekítési különbözet	0	0	-1	nincs
	Összesen	2 974 331	4 350 823	4 119 415	95%

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait.

Az I-III. negyedéves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

Az I-III. negyedéves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2023. szeptember 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény-adatokat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2023-ben is alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – *feladatalapú támogatási rendszerben* történik.

A 2023. I-III. negyedéves gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

A fenti beszámoló az alapja a 2024. évi költségvetési koncepció elkészítésének. Ezek a tényszámok szolgálhatnak a következő évi tervezés alapjául - továbbá figyelembe kell még venni a novemberi ülésen születendő Képviselő-testületi határozatokat.

A párhuzamos előterjesztések, amelyek befolyásolják a tervezést, az alábbiak:

129/2023 számú előterjesztés Rendelet-alkotás a 2024. évi igazgatási szünet időpontjairól, a köztisztviselők illetmény-kiegészítéséről, a bankszámla-hozzájárulásuk mértékéről, továbbá a 2024. évi helyi illetményalapról

130/2023 számú előterjesztés Bérleti, vagyonhasznosítási szerződések szükség szerinti felülvizsgálata, meghosszabbítása, díjmértékük megállapítása

131/2023 számú előterjesztés Közterület-foglalás díjtételeinek felülvizsgálata, szükség szerinti módosítása

132/2023 számú előterjesztés Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár intézményvezetőjének beszámolója a 2023. évi Szolgáltatási tervében és Munkatervében meghatározott közművelődési feladatok és alapszolgáltatások megvalósulásáról, valamint javaslat a 2024. évi Szolgáltatási terve és munkaterve tartalmára, valamint a 2024. évi terembérleti díjak meghatározására

133/2023 számú előterjesztés A köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló helyi rendelet 2024. évi díjtételeinek meghatározása

134/2023 számú előterjesztés Tájékoztató az adókivetés és -behajtás tapasztalatairól - valamint javaslat a helyi adórendelet szerinti adómértékek, továbbá talajterhelési díjak felülvizsgálatára és szükség szerinti módosítására

135/2023 számú előterjesztés Döntés Szada Nagyközség 2024. évi rendezvénytervéről

Z/136/2023 számú előterjesztés Döntés a BURSA Hungarica Ösztöndíj-pályázat pályázóinak önkormányzati támogatásáról

137/2023 számú előterjesztés Döntés az Önkormányzat közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási koncepciójának felülvizsgálatáról és a 2024. évi vagyongazdálkodási irányelveiről

138/2023 számú előterjesztés Az Önkormányzat 2024. évi felújítási és útkarbantartási operatív koncepciója továbbá egyes forgalomtechnikai feladatok meghatározása

140/2023 számú előterjesztés A Szada Nova Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi Üzleti terve és Közszolgáltatási szerződése tervezeteinek elbírálása, valamint A Temető fejlesztési koncepció elfogadása

139/2023 számú előterjesztés Döntés a Szada Nova Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjének jutalmazásáról, és a 2024. évi munkabérének és cafetéria meghatározásáról

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2023. I-III. negyedéves költségvetés beszámolójának megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés melléklete:

1. számú melléklet: Az Önkormányzat 2023. I-III. negyedéves gazdálkodásról szóló kimutatás (1-30. sz. melléklet)

Szada, 2023. október 31.

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2023.(XI.23.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2023. év I-III. negyedéves helyzetéről szóló tájékoztatót a 128/2023. számú előterjesztésben foglaltak alapján, annak szöveges beszámolója és mellékletei szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester