



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: **100/2024.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. szeptember 26-i** rendes ülésére

Előterjesztés tárgya:	Tájékoztató az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi 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:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek a 2024. évi költségvetésének 2024.01.01-2024.06.30. időszaki teljesítéséről szóló beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé:

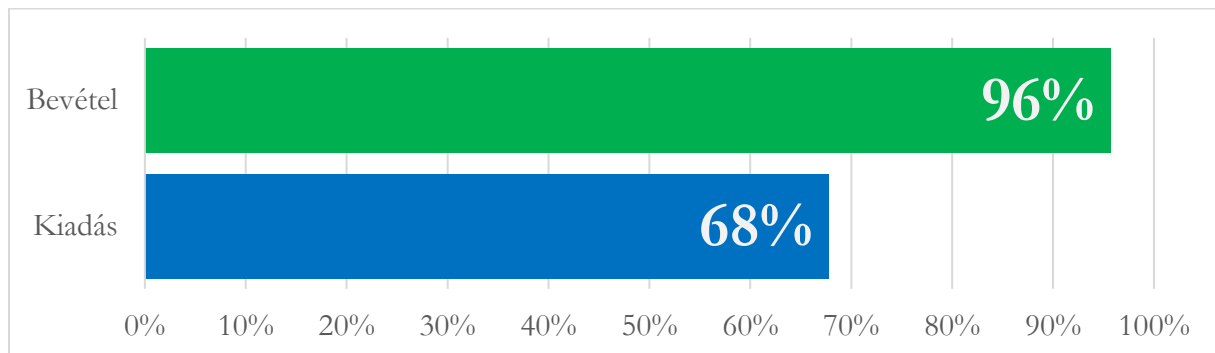
- a) a mellékletek tartalmazzák a bevételek tárgyidőszaki teljesítését bevételi forrásonként és intézményenként, valamint a kiadási előirányzatok felhasználását kiadási jogcímenként és intézményenként;
- b) a mellékleteknek része egy egyszerűsített vagyonkimutatás is a tárgyidőszakra vonatkozóan.

Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményei 2024.01.01-2024.06.30. időszaki teljesítéséről szóló beszámolóját a Szadai Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben, elvégezve és felülvizsgálva a kötelező számszaki egyezőségeket.

A Képviselő-testület 1/2024. (III.1.) számú rendeletében 3 444 073 664 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A bevételi teljesítések 3 376 779 356 Ft összegben 96%-on, a kiadási teljesítések pedig 2 391 496 972 Ft összegben 68%-on teljesültek a tárgyidőszakban.

1. számú ábra: Teljesítések, 2024.01.01-2024.06.30.

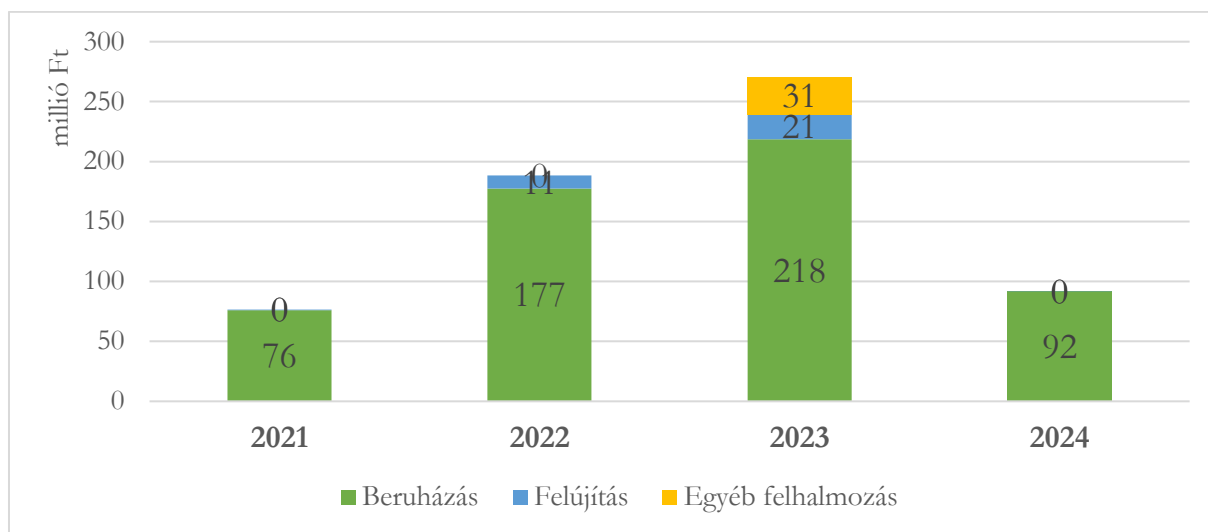


Szada Nagyközség Önkormányzat 2024. évben - a tárgyidőszak végéig - beruházásokra és felújításokra összességében 91 782 257 Ft-ot fordított.

1. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2021	76 056 847	478 026	0	76 534 873
2022	177 404 082	10 882 858	0	188 286 940
2023	218 469 323	20 644 346	31 381 474	270 495 143
2024	91 712 257	70 000	0	91 782 257

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyidőszak első napján 1 266 516 602 Ft volt. Bevételeként 3 324 661 159 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 2 359 735 973 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 1 232 343 070 Ft volt.

Az előterjesztés az alábbi melléleteket tartalmazza, amelyekből a pénzügyi teljesítések egyértelműen megállapíthatók:

- a) 1. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzatának összevont 2024. I. féléves teljesítése (minden költségvetési szervet tartalmazó összevont kimutatás, amely az egymás között forgalmakat nem veszi számításba);
- b) 2.sz melléklet Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
- c) 3.sz melléklet Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
- d) 4.sz melléklet 2024. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként
- e) 5.sz melléklet 2024. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként
- f) 6. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- g) 7. sz. melléklet Szadai Polgármesteri Hivatal összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- h) 8. sz. melléklet Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- i) 9. sz. melléklet Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár, összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- j) 10. sz. melléklet Szadai Gyermekegészségügyi és Szociális Étkeztetési Konyha összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- k) 11. sz. melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- l) 12. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzat 2024. évi pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel

- m) 13. sz. melléklet Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi érték alapján
- n) 14. sz. melléklet Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
- o) 15.sz. melléklet Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
- p) 16.sz melléklet Pénzeszközök változásának levezetése

1. Bevételek

2. sz. táblázat: Bevételi teljesítések, 2024.01.01-2024.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	718 802 089 Ft	736 345 981 Ft	393 540 805 Ft	53%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	1 662 500 Ft	1 662 500 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	913 000 000 Ft	913 000 000 Ft	614 504 043 Ft	67%
5	B4	Működési bevételek	84 709 872 Ft	86 709 872 Ft	41 951 583 Ft	48%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	500 000 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 500 000 Ft	2 500 000 Ft	84 723 800 Ft	3389%
9	B8	Finanszírozási bevételek	1 629 845 009 Ft	1 689 440 928 Ft	2 189 440 928 Ft	130%
10		Összesen	3 350 519 470 Ft	3 429 659 281 Ft	3 324 661 159 Ft	97%

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

A rovaton belül a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 53 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A felhalmozási célú támogatások soron kerülnek kimutatásra a 2024. évre tervezett pályázati támogatások összegek.

Az államháztartáson belüli felhalmozási támogatásokra jelenleg nincs százalékos teljesítés.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek.

A közhatalmi bevételek (adóbevételek) előirányzatai 67 százalékon teljesülnek, amely időarányos feletti teljesítés:

3. sz. táblázat Helyi adóbevételek teljesítése 2024. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	
		Ft	%
Építményadó bevétel	20 000 000	11 285 771	56
Magánszemélyek kommunális adója	36 000 000	28 059 577	78
Telekadó	44 000 000	18 355 563	42
Iparüzési adó	810 000 000	552 691 509	68
Egyéb közhatalmi bevétel	1 200 000	3 412 359	284
Talajterhelés	1 800 000	699 264	39
Összesen:	913 000 000	458 853 083	67%

A befizetett adók összege biztató, bár ebben az adatban szerepelnek 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 48 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos feletti teljesítés.

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 0 százalékon teljesültek az első félévben.

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.

A működési célú pénzeszköz átvételre jelenleg nincs tervezve bevételi előirányzat, a teljesülés viszont 500 e Ft.

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 3389 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos feletti teljesítés.

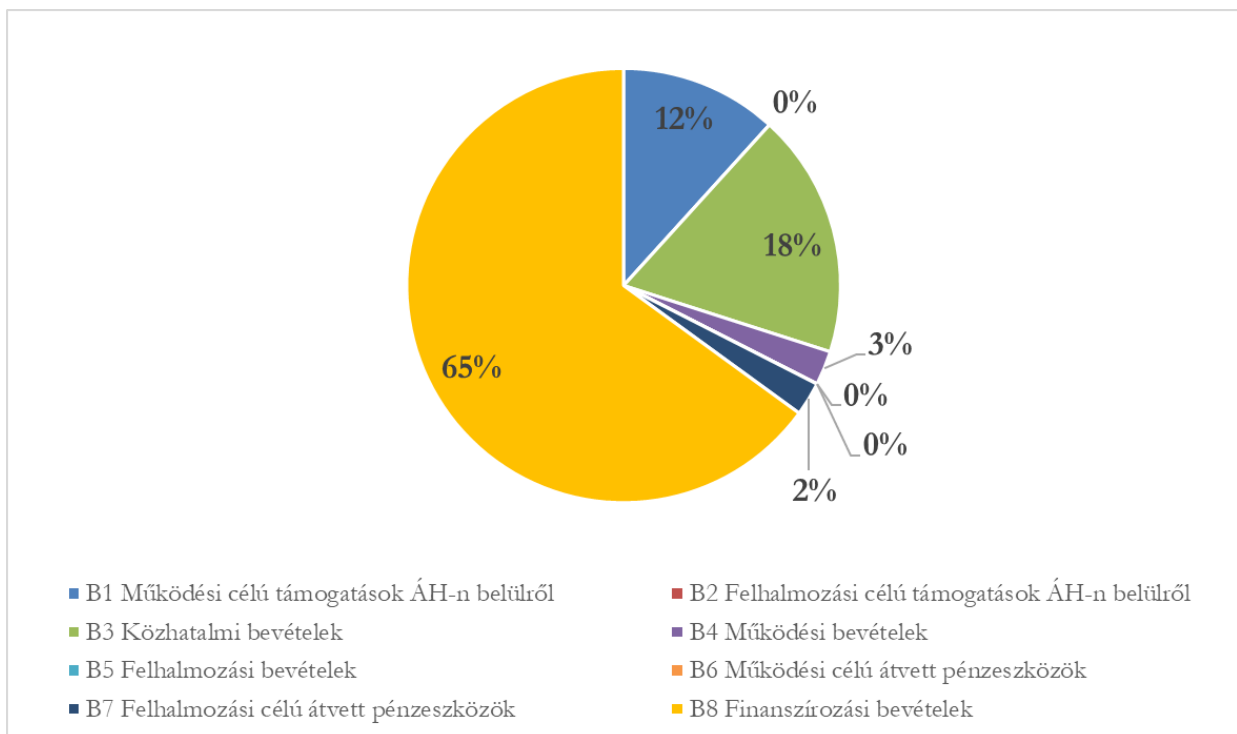
Ezen a rovaton szerepelnek az útépítési érdekeltségi hozzájárulás, közművesítési hozzájárulások, illetve településrendezési eszközök hozzájárulásainak összegei.

7. Finanszírozási bevételek (B8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelfelvételt, a maradvány elszámolását, az intézményfinanszírozás bevételét, az államháztartáson belüli megelőlegező támogatásokat stb.

A finanszírozási bevételek előirányzatai 130 százalékosan teljesültek, mert az előző évi maradványt az elfogadott zárszámadás alapján, és a lekötések technikai tételeit lekönnyveltük.

3. sz. ábra: Bevételi teljesítések, 2024.01.01-2024.06.30. (adatok ezer Ft-ban)



4. Kiadások

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadásai a 4. számú táblázat szerint alakultak.

4. sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2024.01.01-2024.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	705 766 901 Ft	706 266 901 Ft	350 032 167 Ft	50%
3	K2	Járadékok összesen	93 068 323 Ft	93 068 323 Ft	47 487 064 Ft	51%
4	K3	Dologi kiadások összesen	466 115 939 Ft	523 041 420 Ft	225 712 737 Ft	43%
5	K4	Ellátási díjak összesen	6 000 000 Ft	12 274 000 Ft	5 870 000 Ft	48%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	726 809 141 Ft	741 756 545 Ft	443 143 506 Ft	60%
7	K6	Beruházások	921 826 235 Ft	924 692 526 Ft	91 712 257 Ft	10%
8	K7	Felújítások	0 Ft	70 000 Ft	70 000 Ft	100%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	524 487 125 Ft	527 469 241 Ft	1 227 469 241 Ft	233%
11		Összesen	3 444 073 664 Ft	3 528 638 956 Ft	2 391 496 972 Ft	68%

Az Önkormányzat és intézményeinek a kiadási jogcímenként a következőképpen alakultak az első félévben:

1. Személyi juttatások kiadásai (K1)

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

A személyi juttatások előirányzatai 50 százalékon teljesültek az első félévben, 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 munkaadóka terhelő járulékokra és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai 51 százalékok teljesültek az első félévben, 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 43 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos alatti teljesítés.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

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

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatai 48 százalékon teljesültek az első félévben, 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 60 százalékon teljesültek az első félévben.

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 0 százalékon teljesültek az első félévben.

7. Felújítások (K7)

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

A felújítások előirányzatai 76 százalékon teljesültek az első félévben, 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.

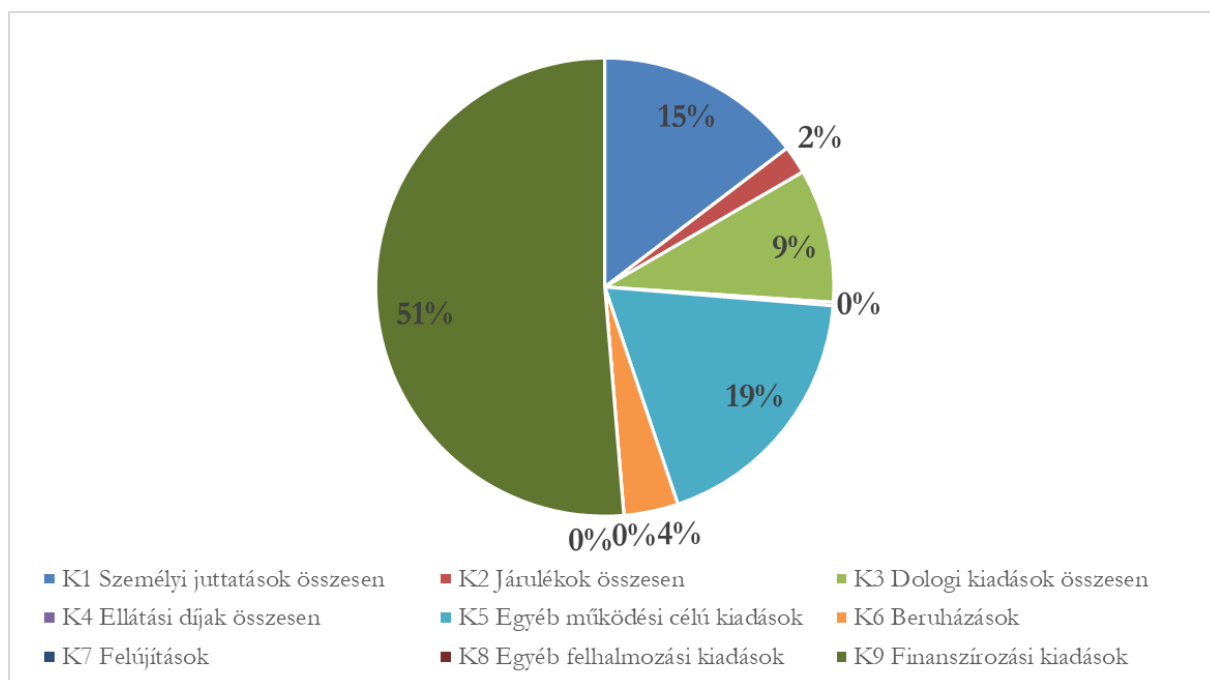
9. Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetését (*ami nincs*) törlesztő részleteit, a *megelőlegező állami támogatások* visszafizetését, értékpapírok vásárlását pénzeszközök betétként történő elhelyezése.

A finanszírozási kiadások előirányzatai 233 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos feletti teljesítés, értelemszerűen a *megelőlegező állami támogatások* kötelező visszafizetéséből és a pénzeszközök lekötéséből adódóan.

4. sz. ábra: Kiadási teljesítések, 2024.01.01-2024.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadási teljesítésének arányai a 4. számú ábra szerint alakultak



Az I. félévi gazdálkodási adatokról szóló tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati fenntartásban működő intézmények pénzforgalmi adatait.

A féléves 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.

A féléves 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 2024. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény-adatokat.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2024-ben is alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – *feladatalapú támogatási rendszerben* történik.

A 2024. első félévi gazdálkodás során is nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2024. I. félévi költségvetés beszámolójának megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés melléklete:

az Önkormányzat 2024. I. félévi gazdálkodásról szóló kimutatás (1-30. sz. melléklet)

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2024. (IX.26.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2024. év első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester