



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

Ikt.sz.: H/1697-1/2023.

Előterjesztés száma: **96/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. szeptember 28-i** rendes ülésére

Előterjesztés tárgya:	Tájékoztató az Önkormányzat 2023.évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	dr. Finta Béla 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 Képviselő-testülete 3/2023.(II.24.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2023. évi költségvetését, amely az I. sz. módosításáról szóló 8/2023.(V.26.) önkormányzati rendelettel együtt képezi az első féléves gazdálkodás alapját.

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény (ÁHT.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (ÁVR.) már nem írják ugyan elő kötelező jelleggel az I. féléves gazdálkodásról történő beszámolási kötelezettséget, de a Képviselő-testület éves Munkaterve azért ütemezi a napirendet az őszi ülés első rendes ülésére, hogy a Pénzügyi Bizottság és a Képviselő-testület egyaránt kellő információval bírjon az előtte álló időszak pénzügyi tervezéséhez a gazdálkodás aktuális jellemzőiről, az Önkormányzat 2023. június 30-ai fordulónappal lezárt, I. félévi gazdálkodásról.

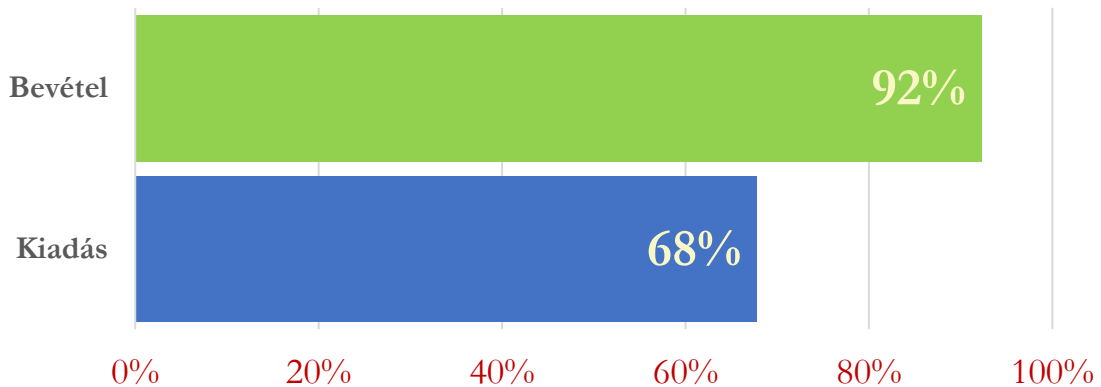
A Szadai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a KGR-k11 rendszerben határidőre megküldte a szükséges adatszolgáltatásokat a Magyar Államkincstár részére.

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a jelen beszámoló elkészítéséig egy alkalommal módosította. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési módosított **bevételi főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **3.341.711.257,- Ft**, melyből 1.237.466.896,- Ft az előző évek költségvetési maradványa.

Az első félévben összesen **3.084.304.746,- Ft** bevétel teljesült - a módosított előirányzathoz viszonyítva e teljesítés **92%**.

Az Önkormányzat költségvetésének módosított **kiadási főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **3.341.711.257,- Ft**, amelyből első félévben **2.266.722.940,- Ft** teljesült - ami **68 %-os** teljesítésnek felel meg.

1. számú ábra: Teljesítések, 2023.01.01-2023.06.30.



Önkormányzati szinten tehát az összevont pénzügyi teljesítés (amely tartalmazza az Önkormányzatot, a Hivatalt, az Óvodát, a Művelődési Házat, a SZAK-ot, valamint a Konyhát) a bevételi oldalon 92%-on, a kiadási oldalon pedig 68 %-on teljesült. Ezen belül a *működési* bevételi teljesítés 131 százalékon, a *működési* kiadási teljesítések pedig 95 százalékon realizálódtak az első félévben.

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

- a) 1. sz. melléklet Szada Nagyközség Önkormányzatának összevont 2023. I. féléves 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 vállalt, 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 vállalt, 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 vállalt, 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 vállalt, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- m) 23. sz. melléklet Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- n) 24-26. sz. melléklet Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai (adatok forintban)
- o) 27. sz melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ összes bevétel és kiadás (adatok forintban)
- p) 28-30. sz. melléklet Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ kötelező, önként vállalt 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 levezetése

I. Bevételek

1. sz. táblázat: Bevételi teljesítések, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	R.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	B1	Műk. célú tám. ÁHT-n belülről	614 612	662 475	350 846	53%
2	B2	Felh. célú tám. ÁHT-n belülről	0	0	24 925	nincs
3	B3	Közhatalmi bevételek	903 000	903 000	458 853	51%
4	B4	Működési bevételek	133 680	133 730	72 173	54%

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	8 345	166%
8	B8	Finanszírozási bevételek	1 218 000	1 537 467	2 137 467	139%
9		Kerekítési különbözet	-1	-1	0	nincs
10	Σ	Összesen	2 974 331	3 341 711	3 084 305	92%

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 53 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 támogatásokra jelenleg nincs bevételi előirányzat tervezve, ezért nincs százalékos teljesítés meghatározva.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek.

A közhatalmi bevételek (adóbevételek) előirányzatai 51 százalékon teljesülnek, amely időarányos feletti teljesítés:

Helyi adóbevételek teljesítése 2023. I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	
		Ft	%
Építményadó bevétel	20 000 000	12 244 019	61
Magánszemélyek kommunális adója	36 000 000	23 141 207	64
Telekadó	44 000 000	18 355 563	42
Iparüzési adó	800 000 000	402 537 402	50
Egyéb közhatalmi bevétel	1 200 000	933 589	78
Talajterhelés	1 800 000	1 641 303	91
Összesen:	903 000 000	458 853 083	51%

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 54 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 31 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.

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

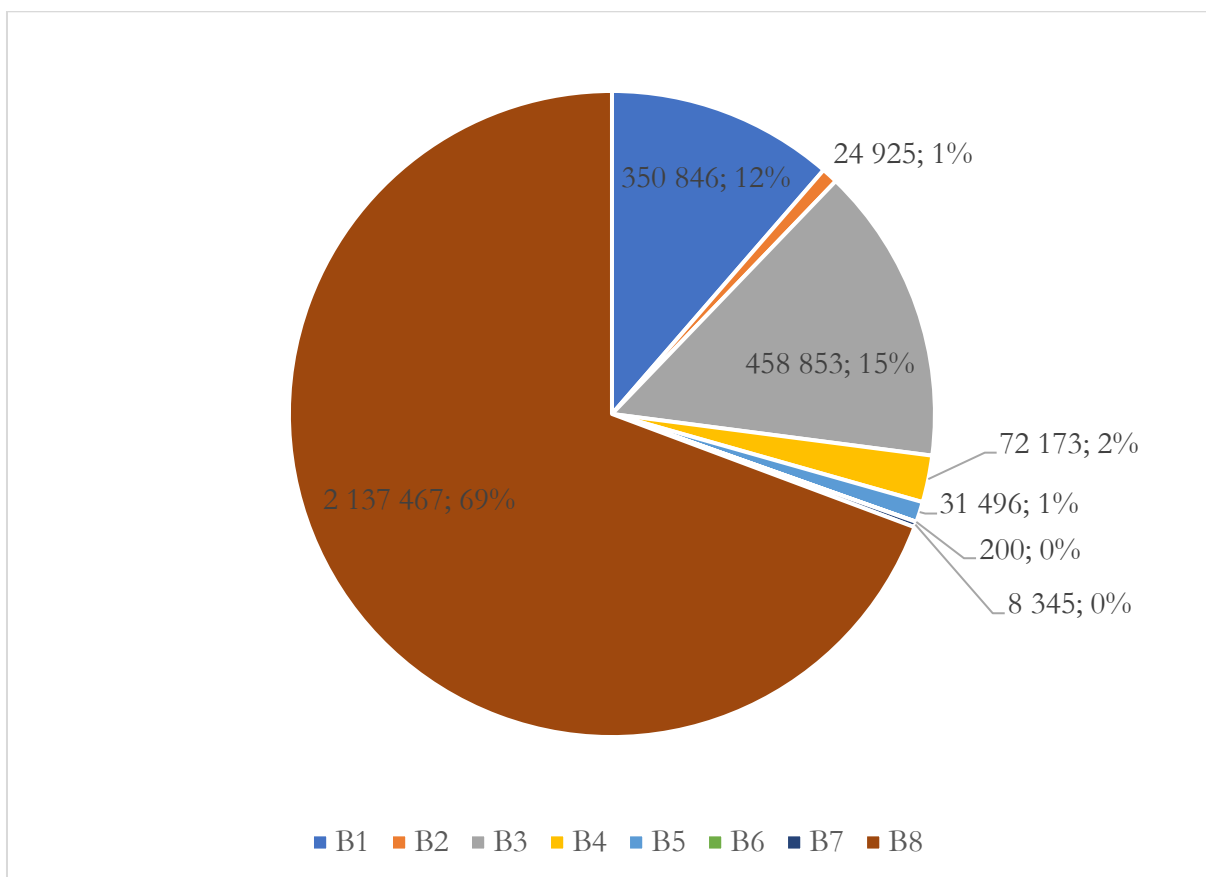
Ezen a rovaton szerepelnek az útépitési érdekeltségi hozzájárulás, közművesítési hozzájárulások összegei.

7. Finanszírozási bevételek (B8)

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

A finanszírozási bevételek előirányzatai 139 százalékosan teljesültek, mert az előző évi maradványt az elfogadott zárszámadás alapján, és a lekötések technikai tételeit lekönyveltük.

2. sz. ábra: Bevételi teljesítések, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)



II. Kiadások

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

2. sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	R.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	K1	Személyi juttatások	623 475	626 108	264 063	42%
2	K2	Járulékok	83 288	83 792	39 259	47%
3	K3	Dologi kiadások	629 633	632 228	264 797	42%
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 200	5 414	2 616	48%
5	K5	Egyéb működési kiadások	516 581	516 581	259 360	50%
6	K5	Tartalékok	60 000	84 218	0	0%
7	K6	Beruházások	1 026 970	1 058 345	104 182	10%
8	K7	Felújítások	5 000	10 842	8 262	76%

9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	nincs
10	K9	Finanszírozási kiadások	24 184	324 184	1 324 184	408%
11		Kerekítési különbözet	0	-1	0	nincs
12	Σ	Összesen	2 974 331	3 341 711	2 266 723	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 44 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 munkaadókat terhelő járulékokra és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai 47 százalékon 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 42 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 50 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 10 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos alatti teljesítés.

A beruházási kiadások részletes kimutatását az alábbi táblázat mutatja:

Ingtalanok beszerzése létesítése:	101 516 334
Szada Nagyközség Önkormányzat	99 781 658
Közvilágítás bővítése	191 197
Ingtalanvásárlás 176/11 hrsz	20 000 000
Támfalépítés	25 552 420
Kazáncsere- fűtőkorszerűsítés	33 648 068
Görpark pálya	831 850
Piac tereprendezési munkák	12 668 682
Polgármesteri Hivatal hátsó épület bejárati ajtó beléptető rendszer	160 566
Szada, Berek utca, Ág utca és Varga út engedélyes terveinek	4 762 500
Ajtó biztonsági rács gyártása, szerelése	325 120
Szada, Napsugár köz-Ady E. utca gyalogút kiépítésének előkészítése	1 151 255
Könnyűszerkezetes tűzfal építése	490 000
Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	128 943
Be- és kiléptető rendszer	128 943
Szadai Gyermekélelmezési és Szociális. Étkeztetési Konyha	25 400
Gázkazán programozása, fűtési rendszer feltöltése	25 400
Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	1 580 333
Fűtőkorszerűsítés	1 580 333
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	73 025
Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	73 025
Nyomtató	73 025
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 594 390

Szada Nagyközség Önkormányzat	473 711
Iskolai térelvlasztó	250 000
Molinók	110 236
Szerszámos koffer	46 800
Rollup bannaer nyomtatás szerkezettel 3db	66 675
Szadai Polgármesteri Hivatal	165 589
Asztali lámpa (3 db)	107 000
Üstház	58 589
Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	935 484
Bicikli állvány	19 574
Cipőtartó	23 652
Hangfal	23 876
Takaróponyva	6 900
Asztalok, székek	843 292
Megaphon	18 190
Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	966 586
1 db Nemzeti zászló címer	32 570
Könyvtári könyvek (Állománygyarapítás)	568 756
Deszka	9 660
Sátor 3x6m 2db	355 600
Szadai Gyermekélelmezési és Szociális. Étkeztetési Konyha	6 990
Ventilátor	6 990
Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	46 030
Iratmegsemmisítő	31 171
Tűzoltó készülék	14 859

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 belülről és államháztartáson kívülről teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat.

Az egyéb felhalmozási kiadásokra jelenleg nincs kiadási előirányzat tervezve.

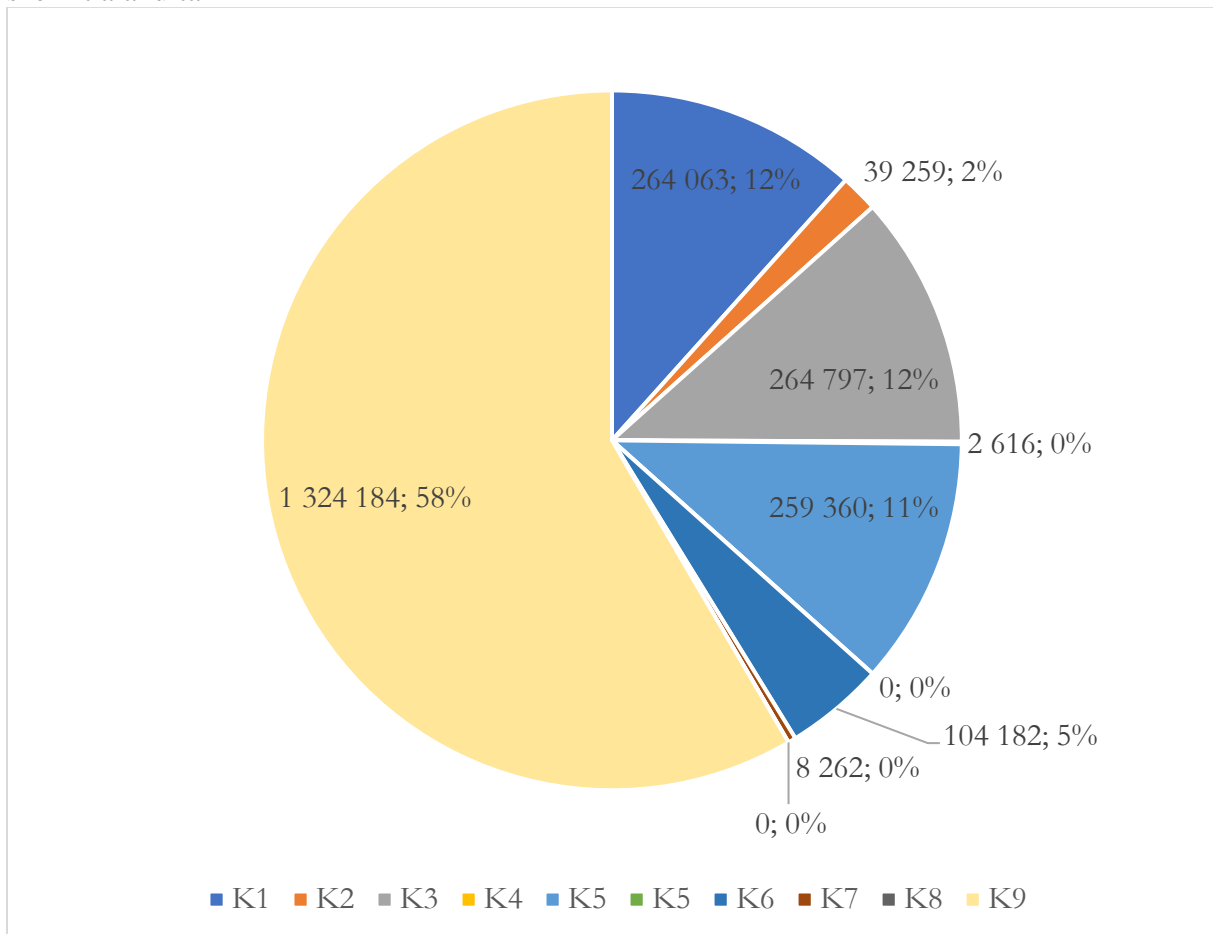
9. Finanszírozási kiadások (K9)

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

A finanszírozási kiadások előirányzatai 408 százalékon teljesültek az első félévben, amely időarányos feletti teljesítés, értelemszerűen a *megelőlegező állami támogatások* kötelező visszafizetéséből és a pénzeszközök lekötéséből adódóan.

3. sz. ábra: Kiadási teljesítések, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves kiadási teljesítésének arányai a 3. számú ábra szerint alakultak



III. Önkormányzat és Intézményei

Az Önkormányzat és intézményeinek első féléves bevételei intézményenként a 3. számú táblázat szerint alakultak:

3. sz. táblázat: Bevételi teljesítések intézményenként, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Szada Nagyközség Önkormányzat	2 875 964	3 239 579	3 034 591	94%
2	Szadai Polgármesteri Hivatal	4 318	5 718	3 009	53%
3	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	0	222	5 419	2441%
4	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	2 670	3 137	1 337	43%
5	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	91 379	92 906	39 799	43%
6	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	0	149	150	101%
	Kerekítési különbözet	0	0	0	nincs
	Összesen	2 974 331	3 341 711	3 084 305	92%

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

4. sz. táblázat: Kiadási teljesítések intézményenként, 2023.01.01-2023.06.30. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Szada Nagyközség Önkormányzat	1 949 551	2 310 694	1 839 119	80%
2	Szadai Polgármesteri Hivatal	189 662	193 534	85 834	44%
3	Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde	449 249	449 471	176 144	39%
4	Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár	68 225	68 692	24 096	35%
5	Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha	264 398	265 925	121 465	46%
6	Szadai Szociális Alapszolgáltatási Központ	53 246	53 395	20 065	38%
	Összesen	2 974 331	3 341 711	2 266 723	68%

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 fenntartásában 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 2023. június 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. 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 2023. I. félévi költségvetés beszámolójának megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Az előterjesztés melléklete:

az Önkormányzat 2023. I. félévi gazdálkodásról szóló kimutatás (1-30. sz. melléklet)

Szada, 2023. szeptember 4.

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2023.(IX.28.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat gazdálkodásának 2023. év első félévi helyzetéről szóló tájékoztatót a 96/2023. számú előterjesztésben foglaltak alapján, annak szöveges beszámolója és mellékletei szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester