

TÁJÉKOZTATÓ

Üröm Község Önkormányzat
2023. évi költségvetése végrehajtásának
első félévi teljesítéséről

Beterjesztve: A Képviselő-testület
2023. szeptember 27-i ülésére

**Üröm Község Önkormányzat
Polgármesterétől**

Tisztelt képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), továbbá annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm.rendeletben foglalt kötelezettségeknek eleget téve tájékoztatom a Képviselő-testületet a 2023. évi településszintű költségvetés első félévi végrehajtásának helyzetéről.

A 2023. évi költségvetés elfogadására 2023. február 15-én került sor az 2/2023. (II. 15) ÖR számú rendelettel. A költségvetés módosítására eddig 1 alkalommal került sor a 7/2023. (VI. 29.) ÖR számú rendelettel. Az eredeti költségvetést 3 154 901 230 Ft bevételi és ugyanilyen nagyságrendű kiadási főösszeggel fogadta el a testület. A módosított kiadási és bevételi előirányzat 3 040 411 188 Ft.

Az első félév teljesítési adatait elemezve összességében a következők állapíthatók meg:
A bevételek teljesítése 45 %-os.

A kiadásoknál a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 37 %-os a teljesítés. A bevétel és kiadás számait vizsgálva egyértelműen megállapítható, hogy a bevételek fedezték a kiadásokat a rendelkezésre álló pénzforgalom nélküli bevétellel a kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosították.

Bevételek teljesítése részletesen

Az 1 408 941 783 Ft bevétel főbb forrásonkénti részletezése:

Működési célú támogatások ÁH-n belülről:	360 010 451 Ft	(52 %)
Felhalmozási célú támogatások:	0 Ft	
Közhatalmi bevételek:	245 937 875 Ft	(52 %)
Működési bevételek:	66 846 611 Ft	(65 %)
Felhalmozási bevételek:	1 333 500 Ft	
Működési célú pénzeszközök:	6 225 Ft	
Finanszírozási bevételek:	734 807 121 Ft	(29 %)
Összesen:	1 408 941 783 Ft	(45 %)

Az összesített bevételi forrásokat egyenként vizsgálva a következők állapíthatók meg:
- a közhatalmi bevételeknél, mely elsősorban a helyi adóbevételt jelenti, 52 %-os a teljesítés, mely időarányos. Időarányost meghaladó teljesítés a helyi iparüzési adóban jelentkezik.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése: (B1) 360 010 451 Ft (52%)

Támogatások teljesítésének részletezése:

- Önkormányzat hivatal működésének támogatása:	101 024 555 Ft (52%)
- Egyes köznevelési feladatok támogatása	121 541 900 Ft (52%)
- szociális és gyermekjóléti feladattámogatás:	65 799 576 Ft (53%)
- kulturális feladatok támogatása:	10 823 033 Ft (52 %)
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása:	38 430 157 Ft
- elszámolásból származó bevételek:	2 666 330 Ft

Összes költségvetési támogatás: 340 285 551 Ft (52%)

Összességében megállapítható, hogy a betervezett és számításba vehető támogatások időarányosan, illetve kevéssel a felett kerültek utalásra, tehát teljesítésre.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 19 724 900 Ft

Ez a bevétel a védőnői feladatok ellátására a NEAK-tól érkezett támogatás teljesítése.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) teljesítése 0 Ft

A közhatalmi bevételeken belül: (B3) 245 937 875 Ft

Helyi adóbevételek:

- Építményadó:	40 368 447 Ft (34 %)
- Iparüzési adó:	180 795 796 Ft (60 %)
- Telekadó:	22 938 690 Ft (46 %)

Összes helyi adók: 244 102 933 Ft

Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó 20 700 Ft
Bírságok, pótlékok bevételeknél teljesítés: 1 814 242 Ft (102%)

Működési bevételek B4 teljesítése 66 846 611 Ft

Szolgáltatások ellenértéke teljesítése:	21 728 796 Ft
közvetített szolgáltatások teljesítése:	1 498 782 Ft
Ellátási díjak teljesítése:	26 684 255 Ft
Kiszámlázott ÁFA:	9 417 634 Ft
ÁFA visszatérítés:	2 333 000 Ft
egyéb kapott kamatbevétel:	3 031 873 Ft
biztosító által fizetett kártérítés	245 529 Ft
egyéb működési bevételek:	1 906 742 Ft

Felhalmozási bevételek (B5) teljesítése: 6 225 Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7): 1 333 500 Ft

Finanszírozási bevételek (B8) teljesítése 734 807 121 Ft

- Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	296 066 890 Ft
- Forgatási célú értékpapír beváltása	125 000 000 Ft
- Intézményfinanszírozás bevétele:	313 740 231 Ft (44 %)

Az első félév összes bevétele tehát 1 408 941 783 Ft (45%).

Kiadások teljesítése részletesen

Az összes kiadás teljesítése 37%, mely 1 138 570 072 Ft teljesítésének felel meg. Az időarányos alatti teljesítést kizárólag a tervezett fejlesztési munkák előkészítésének elhúzódnása, illetve későbbi időpontban történő indítása indokolja.

Összességében elmondható, hogy a működtetésnél a kiadás időarányos közeli, a felújításoknál, illetve a beruházásoknál tervezett feladatok döntően az év II. félévében lesznek teljesíthetőek.

Az összes kiadáson belüli teljesítések:

- Személyi juttatások kiadása:	301 380 448 Ft (43%)
- Munkaadót terhelő járulékok:	40 934 867 Ft (46%)
- Dologi kiadások teljesítés:	333 970 217 Ft (52%)
- Ellátottak pénzbeli juttatása:	5 292 195 Ft (23%)
- Egyéb működési célú kiadások	13 968 041 Ft (1 %)
- Beruházás kiadásai:	104 396 678 Ft (16 %)
- Felújítások:	1 216 588 Ft
- Finanszírozási kiadások:	337 411 038 Ft (46%)
Összesen:	1 138 570 072 Ft (37%)

A főbb kiadások részletesen:

A 301 380 448 Ft **személyi kiadás (K1)** nyújtott fedezetet az I. félévben az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények személyi jellegű kiadásaira. A 43%-os előirányzat felhasználás optimális.

A **munkaadókat terhelő járulékoknál (K2)** a bérfelhasználással arányos a teljesítés 46%.

Dologi kiadásoknál (K3) a felhasználás 52%, mely az időarányost kissé meghaladó teljesítésnek felel meg.

Túlteljesítés az üzemeltetési kiadásoknál (élelmiszer beszerzés, üzemeltetési költségeinél jelentkezik).

Az előterjesztés 2-7. számú mellékletei részletesen bemutatják az előirányzati és teljesítési adatokat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai K4 összesen 5 292 195 Ft-o fordítottuk az I. félévben.

Egyéb működési célú kiadások K5 1%-os azaz 13 968 041 Ft a felhasználás:

Ezen belül:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| - egyházi jogi személyek: | 650 000 Ft |
| - non profit támogatások: | 6 500 000 Ft |

A támogatások odaítélésekor a testület úgy rendelkezett, hogy két részben történik a támogatás utalása.

Ezen a rovaton került tervezésre a tartalék előirányzata, mely 128 635 591 Ft.

A kiadás teljesítési adatai egyértelműen mutatják, hogy az éves előirányzat 37 %-ban került felhasználásra.

A beruházásoknál és felújításoknál K6 és K7 az összes felhasználás 105 613 266 Ft (14 %).

A kiadásokat tekintve a bérelőirányzat felhasználása optimális. A szociális kiadások felhasználása optimális, tekintettel arra, hogy a tervezett természetbeni juttatások kiadásai a II. félévben fognak jelentkezni.

Megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, a működtetési, fenntartási feladatok teljesítése magas színvonalon folyamatosan történt. Az önkormányzat gazdálkodásában likviditási gondok nem jelentkeztek. Év közben az energiaárak a kezdeti magas szintről egy elfogadható szintre csökkentek.

A II. félév hátralévő részében a hangsúlyt a elzárult közbeszerzési eljárást követően a Völgyligetben levő beruházás indítására, továbbá a helyi adóbevételek lehető 100 %-ban történő behajtására kell helyezni.

E tájékoztató keretében kívánunk beszámolni a 27/2012 (X.31.) önkormányzati rendelet 3. §-ban a vagyongazdálkodást érintő döntéseimről, mint átruházott hatáskörrel. A hivatkozott rendeletben egy sor jogosítványt állapított meg a testület számomra, mint pld:

- Telekalakítási eljáráshoz, közút, közterület települési rendezési tervben foglalt végrehajtásához terület megszerzése 500 e/Ft-ig
- Közművek elhelyezése céljára vezetékjog, szolgalmi jogot, használati jogot biztosító szerződések megkötése
- Önkormányzat javára vezetékjog, szolgalmi jog, illetve használati jogot biztosító szerződés megkötése 500 e/Ft-ig
- 100.000 Ft összeghatárig polgári jogi jogszonyból származó önkormányzati követelés elengedése stb.

Üröm, 2023. szeptember 25.

Laboda Gábor

HATÁROZATI JAVASLAT

Üröm Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

- 1.) A polgármester írásos előterjesztésében a 2023. évi költségvetés első félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót és annak számszaki mellékleteit megismerte.
- 2.) Megállapítja, hogy az első félévi teljesítési adatok időarányosak, úgy a bevétel, mint a kiadási oldalon. Az intézmények feladatellátása, a település üzemeltetése zavartalan volt, a finanszírozás zavartalan volt, likviditási gondok nem merültek fel.
- 3.) Felhívja a figyelmet, hogy a II. félévben a hangsúlyt a bevételeknél az adóbehajtásra, illetve kiadásoknál a folyamatban levő beruházások befejezésére kell helyezni.
- 4.) Felhívja a figyelmet, továbbá arra, hogy ott, ahol kirívó alultervezés történt, ott kiadási oldalon az előirányzatok felülvizsgálata kerüljön elvégzésre és korrekcióra, úgy a bevételeket, mint a kiadásokat érintően.
- 5.) Mindezekre tekintettel az első félévi gazdálkodást bemutató és értékelő polgármesteri beszámolót és a beszámolóhoz csatolt számszaki mellékleteket jóváhagyja.
- 6.) A 27/2012 (X.31.) önkormányzati rendelet 3. § -ban a polgármesterre átruházott hatáskörök gyakorlásáról szóló írásos tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: 2023.12.31-ig

Felelős: Polgármester
Jegyző
Intézményvezetők
Pénzügyi Irodavezető

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Az előterjesztést véleményezte:

Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Az előterjesztést előkészítette:

Pénzügyi irodavezető

Üröm, 2023. szeptember 25.

polgármester
Előterjesztő

Mellékletek:

- Bevételi és kiadási tábla

