

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2023. november 23. napján tartandó ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2023. III. negyedévi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző és Szabó Dorottya pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 196/2022. (XII. 15.) önkormányzati határozatával elfogadott 2023. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2023. évi költségvetése III. negyedévi végrehajtásáról szóló tájékoztatás.

Az előterjesztéshez csatolt kiadásokat, bevételeket tartalmazó táblázathoz az alábbi szöveges kiegészítést nyújtom:

Az év eddig eltelt időszakában gazdálkodásunkat alapvetően a kiegyensúlyozottság, a tervszerűség, a tudatos és takarékos költséggazdálkodás határozta meg. Az adott időszakban fizetési kötelezettségeinknek – anyagi erőforrásainkhoz mérten - folyamatosan eleget tettünk, lejárt szállítói tartozás nincs.

Az 1. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat bevétel-kiadás költségvetési mérlegének teljesülését. A tényleges pénzforgalmi bevétel 624 743 330 Ft, a kiadás 448 267 149 Ft. A költségvetési bevételek(16.sor) teljesülése 116 %-os. A működési kiadások teljesítése 66 %-os, fejlesztési kiadás mértéke 89 %.

Lehetőségeinket alapvetően meghatározza a központi költségvetés feladatfinanszírozása. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján az éves módosított működési támogatás 198 274 869 Ft, melynek 10/13-ad része, 76 % került leutalásra. A központi forrás a működésünk minimális szintű fenntartásához elegendő.

Annak érdekében, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükséges a forrás bővítése. Indokolt a működést és fejlesztést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

A közhatalmi bevételek (adók, pótlék, bírság stb.) teljesülése 173 %-os, melyet az iparűzésiadó visszafogott tervezése indokol. 2023.0.30.-ai állapot szerint a befolyt adó összege 20 938 500 Ft, melyből 8 578 672 Ft előleg, és csak a 2024. május 31.-i bevallás után válik véglegessé, hogy ebből mennyi az iparűzési adó összege.

A működési bevételek teljesítése 102 %-os, a kintlévőségek behajtása folyamatos, nagy összegű tartozást az ÉRV Zrt. részéről mutatkozik, mely a közművek eszközhasználati díja.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszközök) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra. Ilyen jellegű bevétel a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származik.

A közfoglalkoztatási program keretében 2023. évben 4.980.778 Ft támogatás nyertünk 4 fő foglalkoztatására, melyből 10 % a dologi kiadásokat fedezi.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (ezer Ft)	I. féléves teljesítés (ezer Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	35 853	25 682	72
Járulékok	4 384	3 190	73
Dologi kiadások	116 064	75 668	65
Egyéb működési célú kiadások	127 880	82 644	65
Működési kiadások összesen	284 181	187 184	66
Beruházások	179 003	178 651	100
Felújítási kiadásokra	113 231	82 269	73
Fejlesztési kiadások	292 241	261 083	89
Pénzforgalmi kiadások mindösszesen	576 422	448 267	78

A kiadások az éves módosított előirányzat 78 %-ában teljesültek, melyek az alábbi folyamatok hatásai miatt következtek be:

- a szigorú költségvetési gazdálkodás alapján a forrásokkal összhangban kerülnek teljesítésre a költségek
- a fejlesztési kiadások a megtervezett ütemezés szerint jelentkeznek
- a szállítói tartozás kifizetése ütemszerű, a fizetés határidőben történik.

A költségvetési rendelettel összhangban jelen beszámoló 2. számú melléklete az önkormányzat funkcionkénti feladatainak részletes, módosított előirányzat teljesítésének alakulását tartalmazza. A kiadások tekintetében a teljesítés igen eltérő képet mutat, néhány esetben az időarányostól jóval kisebb mértékű, míg több feladatnál már most elértük a tervezett mértéket.

A köztemető fenntartáson a közmű- és hulladékkezelési díj, tároló bérleti díj költsége jelentkezik.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás az óvoda, egészségügyi centrum épületének tovább számlázandó rezsiköltségeit, valamint a helyi térségi turizmus fejlesztése pályázathoz szükséges lakóingatlan vételárát.

Az önkormányzatok elszámolásai technikai Cofog, itt kell lekönyvelni a 2023. évi 00. havi állami támogatás visszafizetését, melyet 2022 évben megelőlegeztek részünkre, és a 2022. évi beszámoló elszámolásából adódó normatíva visszafizetési kötelezettséget.

Támogatási célú finanszírozási kiadás az államháztartáson belüli költségvetési szerveknek, - önkormányzatok, társulások- átadott működési hozzájárulás. Az I. félévi teljesítés a STÖT és a Somoskőújfalu Közös Önkormányzati Hivatal részére megállapodás alapján átutalt támogatást tartalmazza.

A közfoglalkoztatásban részt vevők száma az I-III. negyedévben 4 fő, a benyújtott pályázatunkat csak ezzel a létszámmal támogatták. A program 2023. november végéig tart, de 2024. évre kértük annak meghosszabbítását.

A közutak hidak fenntartása feladat a *TOP_PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022 Belterületi útfelújítás Cered településen* pályázaton elnyert támogatásából megvalósult Rózsafa út felújítás kiadásait tartalmazza.

A lakossági víz-és csatornadíj szolgáltatás többlet költségére elnyert támogatás összege 7.536.100 Ft, mely átutalásra került az ÉRV. Zrt. - mint szolgáltató- részére.

A korábbi évek településfejlesztési projektjei (Magyar Falu Program) elszámolásai megtörténtek. 2023. évben kifizetésre kerültek a nyilvánosság, valamint a fel nem használt támogatások visszafizetései is.

A települési vízellátáson a közkutak vízdíja, és a csapadékvíz elvezetés beruházás kiadásai kerültek kimutatásra. A beruházás átadás-átvétele megtörtént, az előírt hiányosságok elvégzésének határideje még nem járt le. A kivitelező kifizetése megtörtént.

A közvilágítás teljesítése 64 %, az állami normatíva és a kiegészítő támogatás fedezi az éves kiadásokat.

A zöldterület karbantartáson ez évben is a fűnyírás kiadásai – üzemanyag, gépek karbantartása, javítása- jelentkezik.

A községgazdálkodás feladathelyen található 2 fő személyi illetménye és járuléka, a térfelügyelő kamera áram- és oszlopbérleti díja, a kötelezően ellátandó ebrendészeti tevékenység, és az állatorvosi ellátás díja.

A fogorvosi ellátás, valamint a védőnői kiadásaira a NEAK nyújt támogatást. A védőnői szolgálat 2023. július 1-től átadásra került a Szent Lázár Nógrád Vármegyei Kórháznak, azonban a tanácsadó helyiségeinek rezsiköltségét, a takarítást, valamint a veszélyes hulladék szállítását továbbra is az önkormányzat finanszírozza. Ehhez a kórház 1.000 Ft/m²/hó támogatást tud nyújtani. (Tanácsadó helyiség nagysága: 40 m²)

A sporttevékenység támogatása áram és vízdíjat tartalmaz.

A könyvtári szolgáltatást jelenleg megbízási díjas könyvtáros látja el, a rezsiköltséget a Salgótarjáni Tankerületi Központ számlázza részünkre.

A közművelődési feladatokat 1 fő teljes munkaidős közművelődési asszisztens alkalmazásával – a másik két településsel közösen- oldjuk meg.

Itt került elszámolásra a fűtő megbízási díja is. Az épület rezsiköltségéből az áramdíj közel 40 %-a kerül továbbszámolásra a Vodafone Zrt. felé.

A *TOP_PLUSZ -1.2.1-21-NG1-2022 Cered Község közösségi infrastruktúra fejlesztése* projekt keretében szeptember végéig kifizetésre került 5.471 e Ft felújítási részszámla, valamint a vállalkozási szerződés szerinti előleg számla. Az átadás 2023. októberben megtörtént.

Az intézményi gyermekétkeztetés önkormányzati feladat, a bekerülési költséget az infláció emelkedése miatt a normatív támogatás valószínűleg nem fogja fedezni, a többlet költséget a három település étkezési adagoként arányosan fizeti. A szünidei gyermekétkeztetés többlet költsége a szociális normatíva terhére kerül elszámolásra.

A falugondnoki szolgáltatáson számoltuk el az önkormányzati autó költségét.

Az ellátottak pénzbeli juttatása tartalmazza a 2022-2023. évi szociális tüzelőanyag szállítási költséget, valamint a havonként kifizetett lakásfenntartási támogatás összegét. A szociális rendeletben meghatározott feladatokra 943 000 Ft került elköltésre.

Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) felé határidőben teljesítettük.

ELŐTERJESZTÉS és határozati javaslat a(z) napirendi ponthoz

Összegzőképpen kiemelem, hogy gazdálkodási rendszerünk megfelelő színvonalon, rendezett jogi környezetben működik. Alapvető szempont a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása, a rendkívül takarékos szemlélet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján az előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot fogadja el.

Cered, 2023. november 16.

Tajti László
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2023. (XI. 23.) önkormányzati határozata
az önkormányzat 2023. III. negyedévi költségvetés végrehajtásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésnek megfelelően a csatolt mellékletek szerint elfogadja az önkormányzat 2023. III. negyedévi költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Polgármester

Az önkormányzat 2023. I-III. negyedévi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2023. évi terv- adatok	2023.évi módo- sított előirány- zat forintban	2023.I-III. ne- gyedévi telje- sítés forint- ban
1.	I.	Bevételek			
2.	A.	Működési célú állami támogatások	177 641 577	198 274 869	157 520 950
3.	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	37 382 877	37 382 877	28 410 985
4.	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	80 946 590	90 768 952	68 970 441
5.	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 812 000	16 812 000	12 777 120
6.	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	39 555 976	41 167 102	33 239 465
7.	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 944 134	3 438 134	2 612 975
8.	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	8 705 804	11 509 964
9.	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 102 320	27 265 326	15 767 436
10.	C.	Közhatalmi bevételek	14 400 000	14 400 000	24 880 558
11.	D.	Működési bevételek	5 718 502	6 734 502	6 898 802
12.		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	222 862 399	246 674 697	205 067 746
13.	E.	Felhalmozási bevételek	4 661 000	4 661 000	
14.	F.	Egyéb felhalmozási célú tám.		48 239 143	142 968 115
15.		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	4 661 000	52 900 143	142 968 115
16.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	227 523 399	299 574 840	348 035 861
17.	G.	Finanszírozási bevételek			
18.	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	276 846 769	276 846 769	276 707 469
19.		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	504 370 168	576 421 609	624 743 330
20.	II.	Kiadások			
21.	A.	Működési kiadások	260 928 573	284 180 682	187 183 877
22.	1.	Személyi juttatások	31 677 000	35 853 000	25 682 235
23.	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 113 000	4 384 440	3 189 723
24.	3.	Dologi kiadások	106 421 393	116 063 622	75 668 199
25.	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400	11 502 400	1 915 388
26.	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülről	93 641 707	99 278 343	65 168 190
27.	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülről	500 000	8 036 100	7 625 100
28.	7.	Elvonások és befizetések	331 167	1 400 871	853 136
29.	8.	Tartalékok	5 660 000	580 000	
30.	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	7 081 906	7 081 906	7 081 906
31.		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	260 928 573	284 180 682	187 183 877

32.	B.	Felhalmozási kiadások	243 541 595	292 240 927	261 083 272
33.	1.	Beruházások	176 554 773	179 003 283	178 650 993
34.	2.	Felújítások	66 986 822	113 231 152	82 269 084
35.	3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		6 492	163 195
36.		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	243 541 595	292 240 927	261 083 272
37.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	504 470 168	576 421 609	448 267 149

Az önkormányzat 2023.I. félévi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti (COFOG) részletezése

Ssz.	A	B	C	D	E	F
	FELADAT MEGNEVEZÉSE	COFOG	KIADÁS módosított előirányzat Ft-ban	2023.I-III. negyedévi tényleges kiadás Ft-ban	BEVÉTEL módosított előirányzat Ft-ban	2023. I-III. negyedévi tényleges bevétel Ft-ban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY		90 768 949	59 920 310	90 172 802	68 970 441
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	90 768 949	59 920 310	90 172 802	68 970 441
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	25 652 000	20 180 862	10 051 000	8 223 826
III	EGYÉB FELADATOK		460 000 660	368 165 977	476 197 807	547 549 063
1	Köztemető fenntartás	013320	1 124 000	686 918	2 298 338	1 663 337
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	2 253 000	5 555 852	2 785 000	99 072 680
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	8 482 777	7 935 042	1 169 704	9 440 751
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	8 509 394	5 209 146	3 400 438	0
5	Közfoglalkoztatás	041233	6 739 778	4 859 695	6 493 927	4 815 337
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	49 561 277	48 130 730	50 486 852	49 745 335
7	Hulladék kezelés	051030	595 000	316 844	0	
8	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	5 424 200	5 424 200	5 424 200	5 424 200
9	Településfejlesztési projektek	062020	118 000	278 435	118 000	118 000
10	Települési vízellátás-, kezelés	063020	187 193 198	181 409 162	185 674 795	185 674 795
11	Közvilágítás	064010	12 343 921	7 862 116	12 322 218	9 364 886
12	Zöldterület-karbantartás	066010	940 000	533 573	5 427 442	3 688 281
13	Város-, községgazdálkodás	066020	9 745 900	7 209 139	4 853 001	1 136 584
14	Fogorvosi alapellátás	072311	6 313 000	4 306 772	6 275 000	3 966 400

15	Család és növédelem	074031	9 721 000	6 044 335	6 403 000	3 059 300
16	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	360 000	16 120	0	5 551
17	Könyvtári áll gyarapítása	082042	234 000	0	0	
18	Könyvtári szolgáltatás	082044	2 952 730	1 067 368	353 552	783 140
19	Közművelődési feladatok ellátása	082091	83 164 411	44 649 921	72 781 662	68 834 676
20	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	50 481 259	31 929 377	48 321 527	36 782 243
21	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	235 915	1 153 756	196 080	158 550
22	Falugondnoki szolgálat (önkorm.gpk.üzem.)	107055	885 500	552 710	0	
23	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	12 622 400	3 034 766	12 622 400	13 222 435
24	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel		0		48 790 671	50 592 582
	MINDÖSSZESEN		576 421 609	448 267 149	576 421 609	624 743 330

Cered Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása
2023. I-III. negyedéves teljesítés

adatok Forintban

Hónap	Cered Község Önkormányzata			
	Pénzkészlet Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Pénzkészlet Záróegyenleg
Január	283 255 733	12 862 672	52 217 432	243 900 973
Február	243 900 973	13 196 302	19 593 162	237 504 113
Március	237 504 113	119 894 541	16 601 092	340 797 562
Április	340 797 562	62 325 856	33 966 063	369 157 355
Május	369 157 355	25 151 076	29 167 875	365 140 556
Június	365 140 556	24 709 800	154 760 257	235 090 099
Július	235 090 099	17 358 153	77 382 373	175 065 879
Augusztus	175 065 879	18 642 804	9 949 927	183 758 756
Szeptember	183 758 756	26 050 604	48 297 626	161 511 734