

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2024. szeptember 19. napján tartandó ülésére

Napirend: Tájékoztató az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Előterjesztő: Tajti László polgármester

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Szabina pénzügyi ügyintéző

Melléklet: 3db táblázat

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Cered Község Önkormányzatának a 151/2023. (XI. 23.) önkormányzati határozatával elfogadott 2024. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2024. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató.

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

Az év első félévében 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 263 559 769 Ft, a kiadás 144 889 619 Ft. A költségvetési bevételek (18. sor) teljesülése 51 %-os. A működési kiadások (34. sor) teljesülése 46 %-os, a fejlesztési kiadás (39. sor) mértéke 7 %.

Lehetőségeinket alapvetően meghatározza a központi költségvetés feladatfinanszírozása. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján az éves módosított működési támogatás 207 953 766 Ft, melynek 7/13-ad része, 54 % 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, szükségszerű a forrás bővítése. Indokolt a működést és fejlesztést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

A közhatalmi bevételek (adók, pótlék, bírság stb.) teljesülése 47 %-os.

A működési bevételek teljesítése 57 %-os. A Nógrád Vármegyei Szent Lázár Kórháznak 2023. évről 80 000 Ft, 2024. évre vonatkozóan 240 000 Ft fizetési elmaradása van.

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

A közfoglalkoztatási program keretében 2024. I. félévben 5 625 946 Ft támogatást igényelt az Önkormányzat 6 fő foglalkoztatására, mely 10 % a dologi kiadásokat is fedezte.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését az alábbi táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (Ft)	I. féléves teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
Személyi juttatások	36 309 400	17 381 249	48
Munkaadót terhelő járulékok	4 889 790	2 148 104	44
Dologi kiadások	113 213 749	50 604 017	45
Egyéb működési célú kiadások	126 085 242	59 832 553	47
Működési kiadások összesen	280 498 181	129 965 923	46
Beruházások	92 443 945	7 538 900	8
Felújítások	16 683 802	381 000	2
Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	810 000	0	0
Felhalmozási célú kiadások	109 937 747	7 919 900	7
Finanszírozási kiadások	7 003 796	7 003 796	100
Pénzforgalmi kiadások mindösszesen	397 439 724	144 889 619	36

A kiadások az éves módosított előirányzat 36 %-ában teljesültek, melyek az alábbi folyamatok hatásai miatt következtek be:

- a fejlesztési kiadások jelentős része a II. félévben lesz esedékes.
- 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 tartalmazza.

Az önkormányzatok elszámolásai technikai Cofog, itt kell lekönyvelni a 2024. évi 00. havi állami támogatás visszafizetését, melyet 2023 évben megelőlegeztek részünkre.

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

A közfoglalkoztatásban részt vevők száma I. félévben 6 fő volt. A program 2024. augusztus végéig tart, ezt követően új program indul.

A közutak hidak fenntartása feladaton faanyag vásárlása történt híd karbantartásához, valamint itt került elszámolásra a vis maior pályázat tervezői költség.

A települési vízellátáson a közutak vízdíja került kimutatásra.

A közvilágítás teljesítése 49 %.

A zöldterület karbantartáson az I. félévben is a fűnyírás kiadásai – üzemanyag, gépek karbantartása, javítása-jelentkeznek.

A községgazdálkodás feladathelyen található a 2 fő munkavállaló munkabére és járuléka, a térfelügyelő kamera áram- és oszlopberleti díja, és a kötelezően ellátandó ebrendészeti tevékenység, az állatorvosi ellátás díja.

A fogorvosi ellátás kiadásaira a NEAK támogatás fedezetet nyújt. A védőnői szolgálat tanácsadó helyiségeinek rezsiköltségét, a takarítást, valamint a veszélyes hulladék szállítását továbbra is az önkormányzat finanszírozza, amihez Nógrád Vármegyei Szent Lázár Kórház 1.000 Ft/m²/hó támogatást nyújt. (Tanácsadó helyiség nagysága: 40 m²).

A sporttevékenység támogatása gáz 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 – Szilaspogony és Zabar településsel közösen - oldjuk meg.

Az épület rezsiköltségéből az áramdíj jelentős részre kerül továbbszámolásra a Vodafone Zrt. felé.

Az intézményi gyermekétkeztetés önkormányzati feladat. A szünidei gyermekétkeztetés többletköltsége a szociális normatíva terhére kerül elszámolásra.

A falugondnoki szolgálaton számoltuk el az önkormányzati autók költségét.

Az ellátottak pénzbeli juttatása tartalmazza a havonként kifizetett lakásfenntartási támogatás, a köztemetés, a települési támogatás és a temetési költségek viseléséhez nyújtott támogatás összegét. A települési támogatásról szóló helyi rendeletben meghatározott feladatokra 793 809 Ft került elköltésre.

Összegzőképpen kiemelem, hogy gazdálkodásunk megfelelő, 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, 2024. szeptember 12.

Tajti László
Tajti László
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati határozata
az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „*Tájékoztató az önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően tudomásul veszi, a csatolt melléklet szerint elfogadja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Polgármester

Az önkormányzat 2024. I. félévi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2024. évi tervadatok forintban	2024.évi módosított előirányzat forintban	2024.I. félévi teljesítés forintban
1	I.	Bevételek			
2	A.	Működési célú állami támogatások	200 973 518	207 953 766	111 507 532
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	36 341 708	36 341 708	18 897 690
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	95 220 502	102 244 610	56 538 768
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	12 768 160	12 768 160	6 639 444
6	1.4	Gyermekéktetési feladatok támogatása	52 766 164	52 766 164	27 438 405
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	3 876 984	3 833 124	1 993 225
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
9	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 473 857	15 099 803	8 461 957
10	C.	Közhatalmi bevételek	26 585 000	28 103 802	13 253 730
11	D.	Működési bevételek	5 918 000	5 918 000	3 400 712
12	E.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	242 950 375	257 075 371	136 623 931
14	F.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 661 000	4 661 000	4 554 585
15	G.	Felhalmozási bevételek	0	13 665 000	342 900
16	H.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
17		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	4 661 000	18 326 000	4 897 485
18		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	247 611 375	275 401 371	141 521 416
19	I.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 919 571	121 919 571	121 919 571
20	J.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	118 782	118 782
21	K.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
22		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	121 919 571	122 038 353	122 038 353
23		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	369 530 946	397 439 724	263 559 769
24	II.	KIADÁSOK			
25	A.	Működési kiadások	267 891 987	280 498 181	129 965 923
26	1.	Személyi juttatások	31 507 000	36 309 400	17 381 249
27	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 577 634	4 889 790	2 148 104
28	3.	Dologi kiadások	112 392 219	113 213 749	50 604 017
29	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 140 000	8 140 000	793 809
30	5.	Elvonások és befizetések	2 705 990	4 044 104	4 044 104
31	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	102 069 144	107 401 138	54 994 640
32	7.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	500 000	500 000	0
33	8.	Tartalékok	6 000 000	6 000 000	0
34		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	267 891 987	280 498 181	129 965 923
35	B.	Beruházások	92 443 945	92 443 945	7 538 900
36	C.	Felújítások	1 500 000	16 683 802	381 000
37	D.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	810 000	810 000	0
38	E.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0
39		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	94 753 945	109 937 747	7 919 900
40	F.	Belföldi finanszírozás kiadásai	6 885 014	7 003 796	7 003 796
41		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	6 885 014	7 003 796	7 003 796
42		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	369 530 946	397 439 724	144 889 619

Az önkormányzat 2024.I. félévi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti (COFOG) részletezése

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS módosított előirányzat Ft-ban	D 2024.I. félévi tényleges kiadás Ft-ban	E BEVÉTEL módosított előirányzat Ft- ban	F 2024.I. félévi tényleges bevétel Ft-ban
I	ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY					
1	Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	108 993 252	54 944 640	108 993 252	56 538 768
II	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	33 771 724	11 458 823	4 025 653	5 060 185
III	EGYÉB FELADATOK					
1	Köztemető fenntartás	013320	1 043 000	477 048	2 274 300	1 345 950
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	3 224 000	2 258 085	660 000	0
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	24 774 806	11 047 900	31 560 397	9 446 097
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	100 000	50 000	124 330 498	122 843 560
5	Közfoglalkoztatás	041233	7 942 728	4 917 919	7 002 658	4 782 468
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	1 275 000	411 614	3 114 837	1 557 419
7	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek	047 320	94 228 974	0	0	0
8	Hulladék kezelés	051030	645 000	316 844	0	0
9	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	0	0	0	0
10	Településfejlesztési projektek	062020	3 224 000	0	0	0
11	Települési vízellátás-, kezelés	063020	1 077 000	249 479	0	0
12	Közvilágítás	064010	11 793 000	5 824 348	6 000 000	3 000 000
13	Zöldterület-karbantartás	066010	592 000	616 545	4 892 555	2 446 278
14	Város-, községgazdálkodás	066020	10 523 000	12 717 979	1 440 000	0
15	Fogorvosi alapellátás	072311	7 404 000	3 655 941	5 805 000	2 755 500
16	Család és nővédelem	074031	0	0	0	160 000
17	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	360 000	18 060	0	0
18	Könyvtári áll gyarapítása	082042	234 000	0	0	0
19	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 228 000	495 318	0	0
20	Közművelődési feladatok ellátása	082091	8 834 140	4 399 780	6 178 000	5 982 865
21	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	55 180 100	29 937 802	54 151 574	27 496 135
22	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	762 000	34 340	762 000	251 370
23	Falugondnoki szolgálat (önkorm.gpk.üzem.)	107055	10 566 000	263 345	0	0
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	9 664 000	793 809	9 664 000	6 639 444

25	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel			0	26 585 000	13 253 730
	MINDÖSSZESEN		397 439 724	144 889 619	397 439 724	263 559 769

Cered Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása
2024. I. féléves teljesítés

adatok Ft-ban

Hónap	Cered Község Önkormányzata			
	Pénzkészlet Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Pénzkészlet Záróegyenleg
Január	133 517 840	29 558 987	27 908 229	135 168 598
Február	135 168 598	17 267 680	19 046 412	133 389 866
Március	133 389 866	41 456 329	50 942 706	123 903 489
Április	123 903 489	16 147 678	18 917 426	121 133 741
Május	121 133 741	25 856 689	20 105 565	126 884 865
Június	126 884 865	18 005 975	16 503 122	128 387 718