

1. sz. melléklet

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

**A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. szeptember 26-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2024. évi első félévi gazdálkodásáról
2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Szőke László polgármester

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi- Jogi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

Hegyeshalom Nagyközség Képviselő-testülete 2024. szeptember 26-i ülésére

Tisztelt Képviselő-Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § 5. bekezdése alapján Hegyeshalom Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(III.1.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az állami költségvetés önkormányzati alrendszeréhez tartozó Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat (Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár) 2024.évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási előirányzata 1.789.472.946 Ft összegben, az intézményfinanszírozás 524.222.389 Ft összegben került meghatározásra.

A 2024.06.30. időszak gazdálkodási adatai alapján a **bevételi és kiadási előirányzat** 1.804.829.539 Ft összegre, az **intézményfinanszírozás** 527.889.389 Ft összegre történő módosítására került sor.

Önkormányzat: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az önkormányzat 2024. I. félévi gazdálkodása alapján 8.920.060.-Ft előirányzat módosítás végrehajtására került sor. Az önkormányzat 2024.06.30. időszaki módosított kiadási-bevételi előirányzata 1.767.683.946.-Ft

Központi intézkedések miatti módosítások		1.549.987
Működési bevétel		7.252.778
áh-n belüli megelőlegezés		117 295
Kiadás		
normatíva visszafizetés	+	2.208.640
tartalék	-	19.896.609
bér megelőlegezés	+	117.295
bér, szochó	+	1.446.956
dologi kiadás	+	34.394.778
beruházás, felújítás	-	13.868.000
intézményfinanszírozás	+	3.667.000
pénzeszköz átadás áh-n kívülre	+	850 000

Óvoda: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az óvoda 2024.I. félévi gazdálkodása alapján 4.737.837.-Ft előirányzat módosításra került sor. 2024.06.30. időszak módosított kiadási-bevételi előirányzata: 331.543.647.-Ft.

Dologi kiadás 4.038.397.- Ft, beruházás 699.440.-Ft.

Bevétel: Intézmény-finanszírozás 3.667.000.- , működési bevétel 1.070.837.-Ft

Közös Hivatal: indoklás az előirányzat módosításhoz:

A KÖH 2024.I. féléves gazdálkodása alapján 5.365.696.-Ft előirányzat módosításra került sor.

A KÖH módosított előirányzata 2024.06.30. időszakra 224.793.313.-FT

Kiadás: Bér, járulékok: 4.290.246.- Ft, dologi kiadás: 1.075.450.- Ft

Bevétel: Működési célú pénzeszköz átvétel választás : 5.365.696.- Ft

Könyvtár: indoklás az előirányzat módosításhoz:

A könyvtár 2024. I. félévi gazdálkodása alapján előirányzat módosítás végrehajtásra nem került sor így az intézmény módosított előirányzata 2024.06.30. időszakra 8.698.022.-Ft összeg.

Kérem a testületet, hogy a fenti adatok alapján a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2024.06.30. bevételi és kiadási módosított előirányzatát (Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár) 1.804.829.539.-Ft összegben, az intézményfinanszírozás módosított előirányzatát 527.889.389.- Ft összegben fogadja el és hagyja jóvá.

Tájékoztató

2024. június 30. I.félévi teljesítés adatok alapján az önkormányzat és intézményei gazdálkodásáról

2014-ben megszűnt az önkormányzatok kötelező évközi beszámolási kötelezettsége, ennek ellenére továbbra is indokolt, hogy a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága évközben is kapjon írásbeli tájékoztatást az önkormányzat, valamint a fenntartásában működő költségvetési szervek gazdálkodásának évközi alakulásáról, az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetéről.

A 2024.évben is a biztonságos működésre, a kötelező és önként vállalt feladatok megfelelő szintű ellátására, a likviditás biztosítására, az intézményeink zavartalan működésének fenntartására, a betervezett beruházások és felújítások megvalósításával pedig a magasabb színvonalú feladatellátásra törekedett önkormányzatunk. A 2024.évi elemi költségvetés elkészítésekor megfogalmazott célok elérése a megfelelő ütemben halad. A pénzügyi teljesítések folyamatos figyelemmel kísérésével, az időközben szükséges döntések meghozatalával a kitűzött célok megvalósítása reális. Fizetési kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk,

likviditásunk az egész féléves időszakban jónak értékelhető. Az önkormányzati és intézményi kiadások az időarányos felhasználási értékek közelében maradtak

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben, azok módosításában, a zárszámadásban és a számviteli-könyviteli nyilvántartásban egyaránt elkülönítetten kell kimutatnunk a Hegyeshalmi Nagyközségi Önkormányzat, a Közös Hivatal, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde és a Nagyközségi Könyvtár bevételeit és kiadásait. Ezen intézmények önálló költségvetéssel rendelkeznek, tevékenységük ellátásához szükséges forrást saját bevételeik, illetve döntő részben a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat biztosítja intézményfinanszírozás keretében.

Bevételek alakulása:

Az Önkormányzat összesített költségvetési és finanszírozási bevételei 1.736.883.193.- Ft a módosított előirányzathoz 2.332.718.928.- Ft viszonyítva 74,5 %-os teljesítést mutatnak.

2024. évben kapott állami támogatások – Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása, Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, kiegészítő támogatás – összege 236.811.155.-Ft volt, amely részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési támogatások 30.376.070.-Ft összegben teljesültek (OEP támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, pénzeszköz átvétel KÖH finanszírozására, Levél fogorvos finanszírozása).

Az önkormányzat legnagyobb bevételeit a kivetett adók teszik ki, amelynek teljesítése 355.550.330.- Ft volt 2024. I.félévben. A módosított előirányzathoz 84,9%-os teljesítést mutatnak az adóbevételek

Működési bevételeink határ bérleti díjból, ehhez kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból, terem bérleti díjakból, sírhely megváltásból, lakbérből, kamatokból, költségek visszatérítéséből, kiszámlázott áfából tevődnek össze, teljesítésük 125.595.397.-Ft összegű volt. Az önkormányzat bevételei 2024.június 30. időszakra vonatkoztatva a módosított előirányzathoz képest 91,2 %ban teljesültek.

A bevételek teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

Kiadások alakulása:

Az Önkormányzat összesített kiadásai 996.417.269.- Ft a módosított előirányzathoz 2.332.718.928.- Ft viszonyítva 42,7 %-os teljesítést mutatnak. Az önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza. A teljesített kiadások a módosított előirányzatokhoz képest jelentősen elmaradnak az időarányosnak mondható 50%-os értéktől. Ennek oka, hogy a pályázatok, melyekre vonatkozóan aláírt támogatási szerződéssel rendelkezünk, a kiadási oldalon is beépítésre kerültek a költségvetésbe, viszont a nagyobb összegű pályázatok többségénél csekély mértékű kiadás jelentkezett.

A személyi kiadások 216.848.501.-Ft összegben, munkaadói járulékok 29.386.033.- Ft összegben teljesültek.

A dologi kiadások, melybe beletartoznak a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatások, egyéb kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, bérleti és lízingdíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatások, áfa, kamatkidadások, kiküldetések, 264.940.189.- Ft összegben realizálódtak.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 3.065.921.-Ft került kifizetésre (8. melléklet)

Egyéb működési célú támogatásokra 11.568.702.- Ft összeget fizetett ki az önkormányzat (7. melléklet)

Előző évi elszámolásból származó visszafizetés 2.208.640.- Ft

A 2021. évtől Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulás megfizetésére kötelezett. A 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. Az éves hozzájárulás összege 134.120.369.- Ft, melyből 2024. június 30-ig 69.742.594.- Ft került megfizetésre. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

A 2024.június 30. időszakra megállapított adóerő-képességi mutatónk 330.137.127.-Ft.

A beruházások 88.774.212.-Ft, felújítások 13.162.096.-Ft alakulását az alábbi részletezés, az eredeti előirányzatot a 6. melléklet tartalmazza.

Rovat	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	Terv 2024. évi	2024. I.félévi teljesítés
	<u>Beruházások, felújítások</u>		
	Kutyakenel		462 000
	Sportpálya napelemes rendszer kiépítése	11 000 000	8 642 000
	Lakópark aszfaltozás	46 419 117	
	Bodza u.építés		
	Külterületi utak építés		
	Számítástechniai eszközök		517 900
	Óvoda számítástechnikai eszközök		408 065
	Beruházás áfa		2 637 638
	<u>Beruházás összesen:</u>	57 419 117	
	<u>Felújítások:</u>		
	külterületi utak pályázat VP6-7.2.1.1-21	47 333 574	69 625 880
	TOP_PLUSZ pályázatok:		
	belterületi utak	97 344 097	1 761 063
	gimnázium felújítás	100 425 019	850 149
	kistocsa felújítás	43 875 027	

	Bodza u. felújítás	9 000 000	6 480 729
	Szolnoki, Akácfa, Jókai u. felújítása	25 000 000	
	Rákóczi u. parkoló	14 209 391	3 914 830
	település-rendezési terv	3 500 000	
	Árpád u. lakásfelújítás	3 170 013	2 496 073
	óvoda új csoportszoba kialakítás	17 900 000	160 000
	külterület föld		1 203 000
	felújítás áfa		2 776 981
	Összes felújítás:	361 757 121	
	2024-ra tervezett összes beruházás és felújítás:	419 176 238	101 936 308

2024.évi bér megelőlegezés összege 15.791.202.- Ft volt.

Intézményfinanszírozás (KÖH, Óvoda, Könyvtár) teljesítésének összege: 257.029.179.- Ft.

Önkormányzat pénzkészlet 2024.06.30.

pénztár	133 000
forintszámlák	736 976 636

Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételeinek alakulása:

összes bevétel teljesítése 165.164.327.- Ft összegben valósult meg, ebből az intézményfinanszírozás bevétele 150.083.785.-Ft A módosított előirányzathoz (331.543.647.-Ft) 48,3%-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda bevételeinek nagy részét az intézményfinanszírozás teszi ki. Ezenkívül bevételei a szolgáltatások ellenértékéből (vendég étkezés), ellátási díjak (óvodai, iskolai, bölcsődei gyermekétkeztetés), kiszámlázott áfa, kapott kamat, kiadások visszatérítéseiből tevődik össze. A részletezést a 10. melléklet tartalmazza.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadásainak alakulása:

összes kiadás teljesítése 152.856.216.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz 331.543.647.-Ft) 46,1 %-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékokból, dologi kiadásokból, kiküldetésből tevődnek össze. A kiadásokat a 10. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2024.06.30.

forintszámla	1 744 950
pénztár	38 880

Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek alakulása:

összes bevétel teljesítése 110.893.076.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (224.793.313.-Ft) 49,3 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal bevételeinek döntő többségét az intézményfinanszírozás teszi ki 102.879.731.-Ft teljesítéssel. Ezenkívül kapott kamat, költségek visszatérítései, működési célú pénzeszköz átvétel (választás) előző évi maradvány igénybevételeiből tett szert bevételre. A bevételeket a 17. melléklet tartalmazza.

Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak alakulása:

összes kiadás teljesítése 93.560.293.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (224.793.313.-Ft) 41,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból (szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagokból, készletbeszerzésből, egyéb kommunikációs szolgáltatásokból, karbantartási-kisjavítási kiadásokból, szakmai tevékenységből, egyéb szolgáltatásból, kiküldetési kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 17. melléklet tartalmazza.

KÖH pénzkészlet 2024.06.30.

forintszámla	9 031 110
--------------	-----------

Könyvtár bevételeinek alakulása:

összes bevétel teljesítése 4.183.584.-Ft összegben valósult meg, a módosított előirányzathoz (8.698.022.-Ft) 48 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár bevétele tagdíjból, és kerekítési különbözetből és intézményfinanszírozásból tevődik össze. Részleteit a 18. melléklet mutatja.

Könyvtár kiadásainak alakulása:

összes kiadás teljesítése 3.706.749.- Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (8.698.022.-Ft) viszonyítva 42,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2024.06.30.

forintszámla	77 585
--------------	--------

Hegyeshalom, 2024. 09.20.

Szóke László

polgármester

Határozati javaslat:

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2024. I. félévi költségvetésének gazdálkodásáról szóló tájékoztatást a szöveges értékeléssel, valamint a rendelet 1-10 és 17-18 mellékleteiben foglaltakkal megegyező tartalommal fogadja el.

Mellékletek:

1.melléklet költségvetési mérleg	16.melléklet stabilitási tv.
2.melléklet működési-felh. mérleg	17.melléklet Köh bevétel-kiadás
3.melléklet bevételek összesen	18.melléklet Könyvtár bevétel-kiadás
4.melléklet kiadások összesen	
5.melléklet állami támogatások	
6.melléklet beruházás, felújítás	
7.melléklet egyéb működési támogatás	
8.melléklet ellátottak juttatásai	
9.melléklet önkormányzat bevétel-kiadás	
10.melléklet óvoda bevétel-kiadás	
11.melléklet előirányzat felhasználás	
12.melléklet élelmezési kiadások	
13.melléklet címrend	
14.melléklet létszám	
15.melléklet gördülő	

Rendelet módosítás:

Javaslom a költségvetési rendelet módosítását a tervezetnek megfelelően.