



Nagytarcsa Község Önkormányzata Polgármester

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. szeptember 13-án tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Nagytarcsa Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről

Előterjesztő: Gulyás Tamás Istvánpolgármester

Előterjesztés előkészítője: Tóth Erika pénzügyi csoportvezető

Előterjesztést előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Törvényességi szempontból ellenjegyezte: dr. Kuji Eszter jegyző

Ellenjegyzők: -

Melléletek: Időközi költségvetési jelentések összesítve, és intézményenként

A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagytarcsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.15.) önkormányzati rendeletet. A gazdálkodás átláthatósága és követhetősége érdekében elkészítésre került a Képviselő-testület részére az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló beszámoló.

A féléves beszámoló törvényileg nem kötelező, azonban jó támpontot ad a Képviselő-testület számára a gazdálkodás 1-6 havi adatairól.

A féléves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

1. Nagytarcsa Község Önkormányzata (intézményekkel együtt) 2023. évi gazdálkodása során június 30-ig (Ft-ban) (a bankbetétek lekötésének kiadásai és feloldásból származó bevételek nélkül)

Összes bevétel: 3 721 467 413 Ft

Összes kiadás: 1 713 085 521 Ft.

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	434 002 683	474 313 924	257 626 409	54,31
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	1 744 870 000	1 950 989 611	1 041 085 743	53,36
Működési bevételek	94 943 010	160 289 182	148 104 304	92,39
Felhalmozási bevételek	450 000	450 000	528 740	117,49
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	2 810 070 336	2 825 119 688	2 274 122 217	80,49
Összesen:	5 084 336 029	5 411 162 405	3 721 467 413	68,77

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	645 012 185	658 074 861	276 031 526	41,94
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	91 650 354	93 516 014	40 845 869	43,67
Dologi kiadások	607 520 799	612 700 799	186 677 700	30,46
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000	23 640 000	4 199 436	17,76
Egyéb működési célú kiadások	1 097 204 126	1 108 800 181	465 336 967	41,96
Beruházások	1 694 207 100	1 767 346 132	194 084 926	10,98
Felújítások	39 159 000	41 332 990	1 778 000	4,30
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	884 582 465	1 105 751 428	544 131 097	49,21
Összesen:	5 084 336 029	5 411 162 405	1 713 085 521	31,65

BEVÉTELEK:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: a havonta utalt állami támogatások összegeit tartalmazzák, ezen bevételek leosztása egy-két normatívától eltekintve havonta azonos összegben kerül a Magyar Államkincstárból utalásra az önkormányzatok részére. Tekintve iparűzési adóerőképességünk igen magas, emiatt szolidaritási hozzájárulást kell fizetnünk az államkasszába (ez is havonta fizetendő), amelynek összege magasabb, mint a normatívákból származó támogatási összeg, azonban a bevételt, és a vele szembe állított kiadást bruttó módon szükséges a könyvekbe nyilvántartásba venni.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: itt jellemzően a pályázati bevételek szerepelnek, 2023. első félévében ilyen bevételünk nem volt.

A közhatalmi bevételeken az adó és adó jellegű bevételek szerepelnek a hozzájuk kapcsolódó bírság és pótlék bevételekkel.

Első félévi teljesülési adatok részletesen:

Megnevezés	Eredeti ei Ft	Módosított ei. / Ft	Teljesítés Ft	%
épitményadó	624 000 000	624 000 000	291 887 211	46,78
telekadó	20 000 000	20 000 000	7 476 403	37,38
iparűzési adó	1 100 000 000	1 306 119 611	737 383 728	56,46
talajterhelési díj	750 000	750 000	639 360	85,25
kommunális adó			262 574	
pótlék, bírság	120 000	120 000	3 436 467	2 863,72
Összesen:	1 744 870 000	1 950 989 611	1 041 085 743	53,36

A telekadó bevételi előirányzat alul teljesülésének oka mindenki előtt ismert: a változtatási tilalom elrendeléséből adódó előírások kivezetésre kerültek. A behajtási cselekmények a II. félévben kezdődtek meg, várhatóan a közhatalmi bevételek soron előirányzott bevételek meghaladják majd a tervezettet.

A működési bevételek 92,39 %-os alakulását a márciusban átvett FCSM bérleti díj bevétele okozza, amely bruttó 59 millió Ft összegű „befizetést” jelentett. Továbbá a lekötött betétünk után járó, I. félévben teljesült, 60 493 521 Ft-os bevétel is emeli a teljesülés arányát, hisz a költségvetésben ezen a soron „csak” 30 millió Ft volt eredeti előirányzatként tervezve. a felsoroltakon kívül jellemzően a étkezési térítési díjak bevételei szerepelnek még e jogcím bevételei között, melynek teljesülése kicsit elmarad a tervezettől (40 %-os).

A felhalmozási bevételek soron a képviselő-testületi döntések alapján értékesítésre került gépjárművek eladásából származó bevételek szerepelnek 528 740,- Ft összeggel.

A belföldi finanszírozás bevételei sor az alábbi tételeket tartalmazza:

- maradvány igénybevétele (előző évről hozott korrigált maradvány): 1 757 177 101,- Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések: a Magyar Államkincstár a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet alapján kéri kimutatni mind bevételi, mind kiadási oldalon az inkasszóval, a Magyar Államkincstár felé

fizetett nettó állami befizetéseket (pl. járulékok utólagos rendezése), ennek összege 193 967 748,-Ft, amely a kiadásoknál is szerepel a belföldi finanszírozás soron, az előző évi előleggel megemelt összegben

- irányító szervei támogatás: 322 977 368,- Ft értékben, ez az az összeg, amelyet az intézmények működéséhez biztosít az önkormányzat.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat tervezett kiadásai 31,65 %-ban valósultak meg.

A személyi kiadások esetében a céljuttatások és egyéb személyi jellegű kifizetések nem teljesültek időarányosan az első félévben, emiatt a teljesülés mértéke 41,94 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesülése 43,67 %, mely szorosan kapcsolódik a személyi kiadások alakulásához, külön indoklás nem szükséges.

A dologi kiadások a teljesítési adat az előirányzathoz képest 30,46 % arányt mutat. Az alulteljesülés legmarkánsabb okai:

- az 50 millió Ft összegben kátyúzásra betervezett kiadások áthúzódása a II. félévre,
- a villamosenergiáért fizetendő kiadások is jelentősen alul maradtak a kalkulált előirányzathoz, (Mint ismeretes a rezszi árak tervezésénél igencsak magas volt bizonytalansági tényező, emiatt a biztonságos gazdálkodás érdekében az elmúlt évi teljesítési adatok háromszorosát terveztük a költségvetésbe. A módosított előirányzat itt 106 millió Ft, ezzel szemben a felhasználás 30 millió Ft.)

E kiadásoknál összességében elmondható, hogy a költségvetés készítésekor az előre nem látható, nem kalkulálható inflációs hatások miatt a tervezés során inkább magasabb tervszámokat állítottunk be a költségvetésbe.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron a módosított kiadási előirányzat összege 23,64 millió Ft-ot terveztünk, melyből az első félévben 4,2 millió Ft – ot költött az önkormányzat. Az új szociális rendelet május 10-én került kihirdetésre, az első félévben az új rendelet alapján még nem tudott az önkormányzat kifizetéseket teljesíteni, az új támogatási formák, mint például az iskolakezdési támogatás, bölcsődéztetési támogatás juttatásainak ügyintézésére, kifizetéseire, csak a második félévben kerül sor. Az áprilisban megüresedett szociális ügyintézői álláshelyre csak augusztus hónapban sikerült egy új kollégával munkaszerződést kötni, ez is jelentős mértékben megnehezítette a szociális támogatások ügyeinek menedzselését.

Az egyéb működési célú kiadások esetében az előző évi normatíva elszámolásból adódóan 1,6 millió Ft fizetési kötelezettségünk keletkezett, továbbá itt szerepel a szolidaritási hozzájárulás összege, amely az első félévben 275 millió Ft kiadást jelentett önkormányzatunknak. Ugyancsak ezen a soron látható még a közszolgáltatói szerződésből eredő kötelezettség teljesítése, mely az első félévben 175 millió Ft-ban teljesült. Az I. félévben a civil szervezeteknek juttatott támogatás értéke 12 780 000,- Ft volt, mely szintén itt könyvelendő.

A *beruházások* első féléves teljesítése 10,98 %, míg a *felújítások* 4,3 %-ban teljesültek csupán, melynek oka, hogy a Bölcsőde építési projekt az első félévben még elég csekély összegű kifizetéssel járt, továbbá a beruházásokhoz szükséges előkészületek igen hosszú időt emésztenek fel (tervezési, engedélyezési eljárások), a költségvetés elfogadása után pedig az első félévben igen rövid a teljesítési időszak.

Az első félévben megvásároltunk egy telket 82 millió Ft-ért, az FCSM keretszerződés és a bérlet díjas szerződésük terhére elvégzett beruházásokért, tervekért 58 millió Ft kifizetést eszközöltünk, a HEMO és a Táncsics Művelődési Ház beruházási és felújítási munkái megkezdődtek/folytatódtak. Mindezek mellett a fogorvosi rendelőben szükségessé vált a fűtési rendszert megújítani, a közterületeken a kamerák számát bővíteni. Az első félévben meghozott képviselő-testületi döntéseket követően az alábbi témákban a szerződések aláírásra kerültek, pénzügyi teljesítésük a II. félévben történt meg: informatikai fejlesztések (MS365), sebességcsillapító párnák beszerzése/felszerelése, buszmegálló felújítása, Lechner Tudásközponttól térképes adatbázis beszerzése, HEMO híd felújítása, szennyvízszivattyú beszerzése és további fejlesztésekhez szükséges tervek, tanulmányok készítése.

A *belföldi finanszírozás kiadásai* között szerepel a hosszú lejáratú hitelek törlesztése, az első félévi kiadás 10 622 860,- Ft volt, itt szerepel még a nettó finanszírozásból adódó kiadás (lásd bevételeknél leírva), és az intézményfinanszírozás összege is, e kiadások teljesülése időarányos.

2023. 06. 30-án:

Záró pénzkészlet: 851 094 740 Ft

Bankbetét: 1 500 000 000 Ft

Az általános tartalék (előirányzat) összege: 220 347 185 Ft

- ebből:

- lekötött tartalék: 15 002 950,- Ft

- szabad tartalék: 205 344 235,- Ft

2. Nagytarcsa Község Önkormányzata (intézmények nélküli) bevételeinek alakulása (Ft-ban)

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	434 002 683	474 313 924	257 626 409	54,31
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
Közhatalmi bevételek	1 744 750 000	1 950 869 611	1 041 085 743	53,36
Működési bevételek	84 472 000	149 818 172	142 671 652	95,22
Felhalmozási bevételek	450 000	450 000	528 740	117,49
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
Belföldi finanszírozás bevételei	1 943 296 712	1 947 554 864	1 947 554 864	
<u>Összesen:</u>	<u>4 206 971 395</u>	<u>4 523 006 571</u>	<u>3 389 467 408</u>	<u>74,93</u>

3. Nagytarcsa Község Önkormányzata (intézmények nélküli) kiadásainak alakulása (Ft-ban)

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	101 512 285	104 465 227	44 668 488	42,75
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 911 453	15 462 847	4 692 437	30,34
Dologi kiadások	444 534 259	450 347 059	134 669 850	29,90
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000	23 640 000	4 199 436	17,76
Egyéb működési célú kiadások	1 096 733 833	1 108 329 888	464 866 674	41,94
Beruházások	1 602 443 100	1 675 582 132	192 343 028	11,48
Felújítások	37 254 000	39 427 990	1 778 000	4,50
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	
Belföldi finanszírozás kiadásai	884 582 465	1 105 751 428	544 131 097	49,20
Összesen:	4 206 971 395	4 523 006 571	1 391 349 010	30,76

4. A Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetésének első félévi alakulása (Ft-ban)

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	345 396 509	356 820 509	126 922 018	35,57
Kiadás	345 396 509	356 820 509	119 504 355	33,49

5. A Csillagszem Óvoda 2023. évi költségvetésének első félévi alakulása

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	463 190 110	463 190 110	182 355 776	39,37
Kiadás	463 190 110	463 190 110	180 313 214	38,93

6. A Nagytarcsai Szociális Segítő Szolgálat 2023. évi költségvetési előirányzatának első félévi alakulása

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	68 778 015	68 145 215	22 722 211	33,34
Kiadás	68 778 015	68 145 215	21 918 942	32,16

Nagytarcsa, 2023. augusztus 25.

Gulyás Tamás István
polgármester

Határozati javaslat

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023.(.....) határozata Nagytarcsa Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló beszámolót az alábbiak szerint hagyja jóvá.

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagytarcsa Község Önkormányzatának intézményekkel együtt vett 2023. évi költségvetési előirányzatainak első félévi teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

Nagytarcsa Község Önkormányzatának (intézményekkel együtt) 2023. évi költségvetés előirányzatainak első félévi alakulása (Ft-ban)

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	434 002 683	474 313 924	257 626 409	54,31
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	1 744 870 000	1 950 989 611	1 041 085 743	53,36
Működési bevételek	94 943 010	160 289 182	148 104 304	92,39
Felhalmozási bevételek	450 000	450 000	528 740	117,49
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	2 810 070 336	2 825 119 688	2 274 122 217	80,49
Összesen:	5 084 336 029	5 411 162 405	3 721 467 413	68,77

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	645 012 185	658 074 861	276 031 526	41,94
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	91 650 354	93 516 014	40 845 869	43,67
Dologi kiadások	607 520 799	612 700 799	186 677 700	30,46
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000	23 640 000	4 199 436	17,76
Egyéb működési célú kiadások	1 097 204 126	1 108 800 181	465 336 967	41,96
Beruházások	1 694 207 100	1 767 346 132	194 084 926	10,98
Felújítások	39 159 000	41 332 990	1 778 000	4,30
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	884 582 465	1 105 751 428	544 131 097	49,21
Összesen:	5 084 336 029	5 411 162 405	1 713 085 521	31,65

A Nagytarcsa Község Önkormányzatának (intézmények nélküli) 2023. évi költségvetési előirányzatainak első félévi alakulása (Ft-ban)

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	434 002 683	474 313 924	257 626 409	54,31
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
Közhatalmi bevételek	1 744 750 000	1 950 869 611	1 041 085 743	53,36
Működési bevételek	84 472 000	149 818 172	142 671 652	95,22
Felhalmozási bevételek	450 000	450 000	528 740	117,49
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
Maradvány igénybevétele	1 943 296 712	1 753 587 116	1 753 587 116	100,00
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	193 967 748	193 967 748	100,00
Összesen:	4 206 971 395	4 523 006 571	3 389 467 408	74,93

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	101 512 285	104 465 227	44 668 488	42,75
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 911 453	15 462 847	4 692 437	30,34
Dologi kiadások	444 534 259	450 347 059	134 669 850	29,90
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 000 000	23 640 000	4 199 436	17,76
Egyéb működési célú kiadások	1 096 733 833	1 108 329 888	464 866 674	41,94
Beruházások	1 602 443 100	1 675 582 132	192 343 028	11,48
Felújítások	37 254 000	39 427 990	1 778 000	4,50
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	21 245 720	21 245 720	10 622 860	50,00
Belföldi finanszírozás kiadásai	884 582 465	1 105 751 428	544 131 097	49,20
Összesen:	4 206 971 395	4 523 006 571	1 391 349 010	30,76

A Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi költségvetési előirányzatainak első félévi alakulása (Ft-ban)

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	345 396 509	356 820 509	126 922 018	35,57
Kiadás	345 396 509	356 820 509	119 504 355	33,49

A Csillagszem Óvoda 2023. évi költségvetési előirányzatainak első félévi alakulása (Ft-ban)

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	463 190 110	463 190 110	178 510 715	39,37
Kiadás	463 190 110	163 190 110	180 313 214	38,93

A Nagytarcsai Szociális Segítő Szolgálat 2023. évi költségvetési előirányzatainak első félévi alakulása (Ft-ban)

	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	%
Bevétel	68 778 015	68 145 215	22 781 211	33,34
Kiadás	68 778 015	68 145 215	21 918 942	32,16

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. szeptember 07.