



ÖRVÉNYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8242 Örvényes, Fenyves u. 1.
Tel / fax: 87/449-034
e-mail: onkormanyzat@orvenyes.hu

Szám: 03/1111...-5 /2023.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2023. szeptember 25-i nyilvános ülésére

Tárgy: Tájékoztatás Örvényes Község Önkormányzat 2023. I. féléves gazdálkodásáról

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Varga András aljegyző

Előterjesztést készítette: Haász Tímea pénzügyi vezető

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű többség	<input type="checkbox"/>
	minősített többség	<input checked="" type="checkbox"/>

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2023. (III.07.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2023. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi az első féléves gazdálkodás alapját. Az I. féléves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár felé nem kellett leadni, ugyanis 2013. júliusától minden hónapban jelentési kötelezettségünk van, ezzel egyidejűleg a féléves beszámolási kötelezettség megszűnt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján viszont 2014-ben még változatlanul fennállt, hogy a polgármester az önkormányzat I. féléves gazdálkodásáról tájékoztatja a Képviselő-testületet. 2015-re ez megszűnt, a koncepció készítése kötelezettséggel együtt az I. féléves beszámoló készítésének kötelezettsége is hatályon kívül helyezésre került a jogszabályból. Ettől függetlenül úgy gondoljuk, hogy az év felénél indokolt, ha a Képviselő-testület is tájékoztatást kap az Önkormányzat gazdasági helyzetéről.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetés teljesülésének alakulását.

A féléves költségvetési beszámolót a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően állítottuk össze azért, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2023. június 30-ai fordulónappal hasonlítják össze a terv és a tény adatokat. 2023- ban is az önkormányzatok központi finanszírozása alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik. A 2023. első félévi gazdálkodás során nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a beszámoló elkészítéséig egy alkalommal módosította. Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési módosított **bevételei főösszege 745.955.601 Ft**, melyből 343.761.936 Ft az előző évek költségvetési maradványa. Az első félévben összesen **579.946.265 Ft** bevétel teljesült. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés **78 %**. Az Önkormányzat költségvetési módosított **kiadási főösszege 745.955.601 Ft**, melyből első félévben **328.908.878 Ft** teljesült, amely **44 %-os** teljesítésnek felel meg.

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesülését az előterjesztés *mellékletét* képező táblázat 1. sz. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat bevételeinek részletezése

1. Működési költségvetési bevételek

Az Önkormányzat 2023. évi működési bevételeinek teljesítése a módosított költségvetéshez képest 36.134.229 Ft, mely **54%-os teljesítésnek** felel meg.

1.1 Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva **70 %**.

Helyi adó bevételek teljesítése 2023. I. félévében

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Közhatalmi bevételek	22 500 000	22 500 000	15 790 752	70
Építményadó	6 000 000	6 000 000	4 168 956	69
Magánszemélyek kommunális adója	3 300 000	3 300 000	2 334 509	71
Telekadó	6 700 000	6 700 000	6 305 181	94
Helyi iparüzési adó	5 000 000	5 000 000	2 766 846	55
Idegenforgalmi adó	1 500 000	1 500 000	189 300	13
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság)	60 000	60 000	25 960	43

1.2. Intézményi működési bevételek

A **saját bevételek** a tervezetnek megfelelően alakulnak, 8.308.892 Ft bevétel 60%-os teljesítésnek felel meg. Többletbevételeként jelentkeznek a lekötött bankbetétek utáni kamat, melynek összege 2.004.384 Ft.

1.3. Támogatások, kiegészítések

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és feladatainak ellátásához az Möt. 117. § (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. számú mellékletében határozta meg. A megítélt támogatások időarányos összege az első félévben 9.313.785 Ft, mely 52%-ra teljesült. Többlettámogatásként jelentkeznek a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás 2.720.800 Ft.

2. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási jellegű bevételek teljesítése **50.100 Ft**, mely összeg a munkáltatói kölcsön visszafizetése. A költségvetésben tervezett Szent Imre u. 20. szám alatt található ingatlan értékesítése az első félévben még nem történt meg.

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése

Az **Önkormányzat módosított kiadási előirányzata 745.955.601 Ft**, melyből felhasznált összeg **44 %-os** teljesítésnek felel meg.

Az Önkormányzat működési kiadásai között szerepelnek többek között a település üzemeltetésével, közvilágítással, zöldterület kezeléssel, utépítéssel és fenntartással,

közművelődéssel kapcsolatos kiadások (személyi juttatások, munkáltatót terhelő járulékok, dologi kiadások).

I. Működési költségvetés kiadásai

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 14.455.592 Ft, melyből az első félévben a könyvelés alapján 4.677.316 Ft-ot fizettünk ki. A teljesítés a módosított előirányzat **32 %-** a.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A módosított előirányzat 1.900.480 Ft, mely a könyvelés alapján **19%-**a teljesült az első félévi gazdálkodás során.

3. Dologi kiadások

A költségvetési rendeletben 2023. évben is az Önkormányzat feladat ellátási- és gazdálkodási sajátosságaihoz igazodó feladatonkénti bontásban terveztük meg a dologi előirányzatokat.

A dologi kiadások **módosított előirányzata 68.820.022 Ft** volt, mely **20 %-**os mértékben (13.545.741Ft) teljesült. A karbantartási kiadások alacsony szinten 1 %-on teljesültek, tekintve, hogy a költségvetés tervezésekor nagyobb felhasználási keretet igyekeztünk biztosítani.

4. Egyéb működési célú kiadás

Az egyéb működési kiadások teljesülése 72 %. Ide tartozik a Közös Hivatal támogatása (4.504.248 Ft), tagdíjak, ügyeleti költségekhez hozzájárulás, Többcélú Társulásnak fizetett hozzájárulás **5. Beruházások, felújítások**


A beruházások teljesülése 3.774.550 Ft, mely 1 %. A beruházásokra kapott támogatásokból a megvalósítás az első félévben még nem kezdődött el, a kifizetések a 2. félévben indultak meg. Az idei évre tervezett felújítási kiadás az első félévben nem realizálódott.

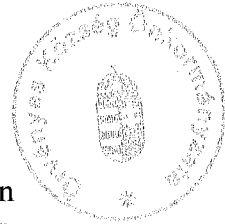
Lekötött bankbetétek részletezése (07.31ig):

Dátum	Összeg	Futamidő	Kamatláb	Kapott kamat
2023.04.06	100 000 000	32 nap	11,8	1 034 521
2023.05.08	100 000 000	30 nap	11,8	969 863
2023.06.07	100 000 000	33 nap	11,6	1 048 767
2023.07.10	100 000 000	14 nap	11,2	429 589
2023.07.24	100 000 000	7 nap	11,2	214 795
2023.07.31	100 000 000	7 nap	10,7	205 205

A fentiek után kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2023. I. félévi költségvetés beszámolója vonatkozásában az előterjesztés megtárgyalására. Az előterjesztés melléklete: az Önkormányzat 2023. I. félévi gazdálkodásáról kimutatás (1-2. sz. melléklet)


Örvényes, 2023. szeptember 15.

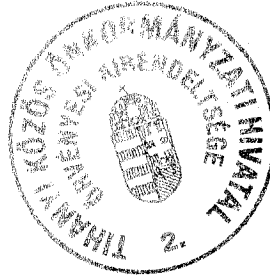

Huszár Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes!

Dr. Percze Tünde jegyző nevében és megbízásából


Dr. Varga András
aljegyző



1. számú melléklet

Örvényes Község Önkormányzata 2023. félévi tervezett bevételeinek és kiadásainak teljesüléséről (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor-szám	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi mód. ei. (06.30)	2023. félévi teljesülése	Teljesítés %-a
2	BEVÉTELEK						
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	19 393 603	22 114 403	12 034 585	54%
4	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	B11	17 911 123	20 631 923	12 034 585	58%
5	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 983 123	14 983 123	7 791 225	52%
6	1.1.2	Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	B113	658 000	658 000	342 160	52%
7	1.1.3	Kulturális feladatok támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	1 180 400	52%
8	1.1.4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	2 720 800	2 720 800	100%
9	1.1.5	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0%
10	1.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	B16	1 482 480	1 482 480	0	0%
11	2.	Közhatalmi bevételek	B3	22 560 000	22 560 000	15 790 752	70%
12	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	16 000 000	16 000 000	12 808 646	80%
13	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000	5 000 000	2 766 846	55%
14	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolg.adók	B355	1 500 000	1 500 000	189 300	13%
15	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	60 000	60 000	25 960	43%
16	3.	Működési bevételek	B4	9 718 000	13 945 112	8 308 892	60%
17	3.1	Szolgáltatások ellenértéke	B402	630 000	630 000	245 000	39%
18	3.2	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 000 000	5 000 000	1 318 429	26%
19	3.3	Tulajdonosi bevételek	B404	2 156 000	2 156 000	1 975 636	92%
20	3.4	Kiszámlázott ÁFA	B406	1 932 000	1 932 000	533 422	28%
21	3.5	Kamatbevételek	B408	0	2 004 384	2 004 432	100%
22	3.6	Egyéb működési bevételek	B411	0	2 222 728	2 231 973	100%
23	4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	8 500 000	8 500 000	0	0%
24	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK		60 171 603	67 119 515	36 134 229	54%
25	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0	0%
26	5.1	Felhalmozási célú önkorm. támogatások	B25	0	0	0	0%
27	5.2	Egyéb felhalm. célú tám. ÁH-n belülről	B25	0	0	0	0%
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	35 000 000	35 000 000	0	0%
29	6.1	Ingatlanok értékesítés	B52	35 000 000	35 000 000	0	0%
30	6.2	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B52	0	0	0	0%
31	7.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	74 150	74 150	50 100	68%
32	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK		35 074 150	35 074 150	50 100	0%
33	8.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	343 761 936	643 761 936	543 761 936	84%
34	8.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	343 761 936	343 761 936	343 761 936	100%
35	8.2	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0%
36	8.3	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	300 000 000	200 000 000	67%
37	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		343 761 936	643 761 936	543 761 936	84%
38		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		439 007 689	745 955 601	579 946 265	78%

I. számú melléklet

Örvényes Község Önkormányzata 2023. félévi tervezett bevételeinek és kiadásainak teljesüléséről (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G
	Sor- szám	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi mód. ei. (06.30)	2023. félévi teljesülése	Teljesítés %-a
39		KIADÁSOK					
40	1.	Személyi juttatások	K1	14 455 592	14 455 592	4 677 316	32%
41	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	8 210 792	8 210 792	1 350 320	16%
42	1.1.1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 606 800	7 606 800	1 286 000	17%
43	1.1.2	Céljuttatás, projektpremium	K1103	367 900	367 900	0	0%
44	1.1.3	Béren kívüli juttatások	K1107	200 000	200 000	64 320	32%
45	1.1.4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 092	36 092	0	0%
46	1.2	Külső személyi juttatás	K12	6 244 800	6 244 800	3 326 996	53%
47	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	4 384 800	4 384 800	2 192 400	50%
48	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 550 000	1 550 000	1 097 082	71%
49	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	310 000	310 000	37 514	12%
50	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 900 480	1 900 480	370 530	19%
51	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	K3	62 638 220	68 820 022	13 545 741	20%
52	3.1.	Készletbeszerzés	K31	3 347 000	3 347 000	193 478	6%
53	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 071 000	1 071 000	507 282	47%
54	3.3.	Szolgáltatási kiadások	K33	44 384 350	46 864 350	9 827 645	21%
55	3.3.1.	Közüzemi díjak	K331	8 850 000	8 850 000	3 317 385	37%
56	3.3.2.	Bérelti és lízing díjak	K333	400 000	400 000	0	0%
57	3.3.3.	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	17 596 000	17 596 000	246 397	1%
58	3.3.4.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	K335	5 000 000	5 000 000	379 978	8%
59	3.3.5.	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	6 337 500	7 317 500	3 147 785	43%
60	3.3.6.	Egyéb szolgáltatás	K337	6 200 850	7 700 850	2 736 100	36%
61	3.4	Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	155 000	2 585 000	0	0%
62	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	20 000	20 000	0	0%
63	3.4.2	Reklámkiadások	K342	135 000	2 565 000	0	0%
64	3.5.	Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	13 680 870	14 952 672	3 017 336	20%
65	3.5.1.	Működési célú ÁFA	K351	12 878 870	13 548 470	1 805 425	13%
66	3.5.2.	Fizetendő ÁFA	K352	582 000	582 000	533 000	92%
67	3.5.3.	Kamatkiadások	K353	0	6 202	6 202	100%
68	3.5.4.	Egyéb dologi kiadás	K355	220 000	816 000	672 709	82%
69	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	2 500 000	2 500 000	105 000	4%
70	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	14 393 216	19 329 926	5 619 296	29%
71	5.1.	Elvonások és befizetések	K5021	0	223 700	223 700	100%
72	5.2.	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	12 352 361	12 352 361	2 593 785	21%
73	5.3.	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülré	K512	270 000	2 990 800	2 801 811	94%
74	5.4.	Működési tartalék	K513	1 770 855	3 763 065	0	0%
75	A.	MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK		95 887 508	107 006 020	24 317 883	23%
76	6.	Beruházások	K6	319 098 711	314 828 111	3 774 550	1%
77	6.1.	Immateriális javak beszerzése	K61	0	15 000	15 000	100%
78	6.2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	252 324 182	248 318 182	2 957 087	1%
79	6.3.	Informatikai eszközök beszerzése	K63	0	0	0	0%
80	6.4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	5 100 000	5 085 000	0	0%
81	6.5.	Beruházási célú ÁFA	K67	61 674 529	61 409 929	802 463	1%
82	7.	Felújítások	K7	22 805 024	22 805 024	0	0%
83	7.1.	Ingatlanok felújítása	K71	17 456 712	17 456 712	0	0%
84	7.2.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	500 000	500 000	0	0%
85	7.3.	Felújítási célú ÁFA	K74	4 848 312	4 848 312	0	0%
86	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	500 000	600 000	100 000	17%
87	B.	FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK		342 403 735	338 233 135	3 874 550	1%
88	9.	Finanszírozási kiadások	K91	716 446	300 716 446	300 716 445	100%
89	9.1.	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	716 446	716 446	716 445	100%
90	9.2.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	300 000 000	300 000 000	100%
91	C.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		716 446	300 716 446	300 716 445	100%
92		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		439 007 689	745 955 601	328 908 878	44%

2. számú melléklet

Örvényes Község Önkormányzata 2023. félévi fejlesztési kiadásainak teljesüléséről

	A	B	C	D
1	Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi mód. ei. (06.30)	2023. félévi teljesülése
2	Területvásárlás	1 000 000	1 000 000	
3	Olajfogó	6 350 000	6 350 000	
4	Fűnyírók beszerzése	127 000	127 000	
5	BM támogatás (eszköztároló kiépítése)	35 000 000	35 000 000	1 660 000
6	TOP-2.1.3-16 VE1-2019-00023 Záportározó	43 384 850	43 384 850	2 095 500
7	TOP pályázat turizmusfejlesztés (horgász kikötő, sétány)	205 236 931	200 947 211	
8	Közügyjt. Terv. Építési önrész	28 000 000	28 000 000	0
9	Office program	0	19 050	19 050
10	BERUHÁZÁSOK	319 098 781	314 828 111	3 774 550
11	Közösségi tér	22 170 024	22 170 024	0
12	5 db tartalék házi átemelő szivattyú	635 000	635 000	0
13	FELÚJÍTÁSOK	22 805 024	22 805 024	0
14	Felhalmozási célú kiadás	500 000	600 000	100 000
15	Fejlesztési kiadások összesen	342 403 805	338 233 135	3 774 550