



Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A.
Telefon: 06-29-419-103
E-mail: titkarsag@monorierdo.hu



PTKB előterjesztés száma: /2023.
HB előterjesztés száma: /2023.

KT előterjesztés száma: /2023.

ELŐTERJESZTÉS

a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
és a Humán Bizottság
2023. szeptember 26-i ülésére
valamint
a Képviselő-testület 2023. szeptember 26-i rendes ülésére

Tájékoztató az önkormányzat 2023. I. féléves költségvetési gazdálkodásáról

Előterjesztő:	Szente Béla polgármester
Előterjesztést készítette és pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	Bozsóné Rab Tímea Mariann jegyző

Melléklet: táblázat

Monorierdő Község Önkormányzat
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottságának
Humán Bizottságának és
Képviselő-testületének

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottságok!

Jelen tájékoztató a 2023. január 1 és 2023. június 30 közötti időszakban folytatott gazdálkodást mutatja be. Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei számára a 2023. II. negyedéves időközi költségvetési jelentés és mérlegjelentés leadási határideje 2023. július 20. napja volt. Az adatszolgáltatást teljesítettük a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóságához (a továbbiakban: MÁK) való leadással, amit a MÁK jóváhagyott.

Fentiek alapján elkészítettük Monorierdő Község Önkormányzat (és intézményei) 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót. A tájékoztatót a csatolt melléklet formájában terjesztem Önök elé.

Indoklás a tájékoztatóhoz

I. Általános értékelés

I/1. A világgazdaság helyzete, várható kilátások az idei évre

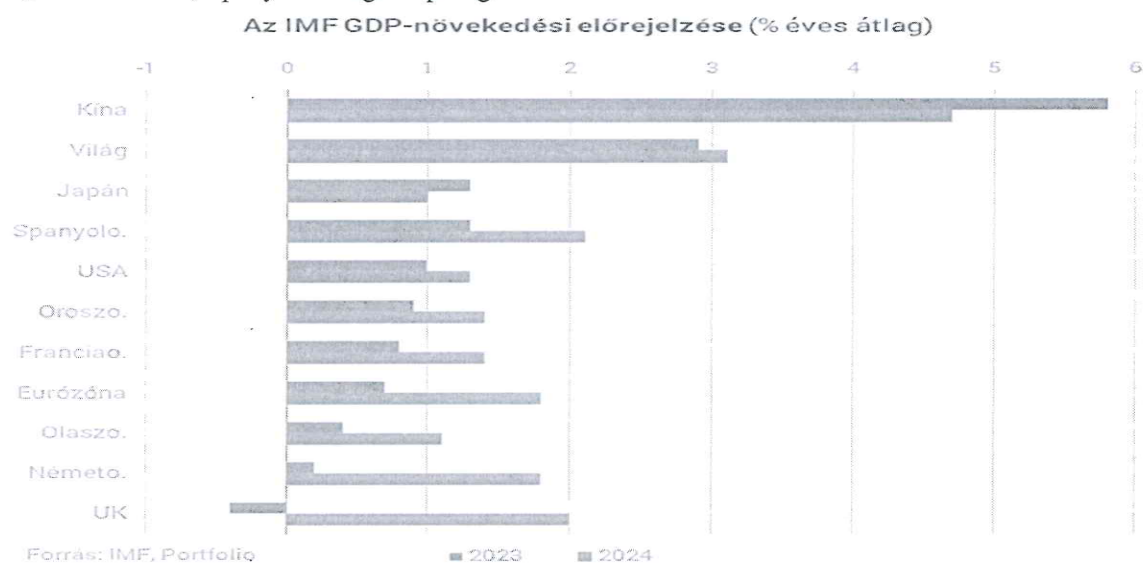
Az iparosodott országok szervezete, a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) minimálisan felfelé módosította a 2023-as világgazdasági növekedésre vonatkozó előrejelzését, és nem változtatott a jövő évi prognózisán. A márciusban jelzett 2,6 százalék helyett 2,7 százalékos növekedést vár az idei évben, a jövő évre pedig fenntartotta a korábban jelzett 2,9 százalékos előrejelzését – közölte az MTI.

A jelentés összefoglalójában kiemelik: az idei 2,7 százalékos bővülés – a pandémia első évét, 2020-at leszámítva – a legalacsonyabb éves növekedési ütem a 2008–2009-es gazdasági válság óta, annak ellenére, hogy a kínai járványellenes korlátozások feloldása lökést adott a világgazdaságnak. Az Egyesült Államok gazdasági mutatószámai a várakozások szerint az idei 1,6 százalékos emelkedés után, jövőre további 1,0 százalékkal nő a kamatemelések gazdasági növekedést visszafogó hatása miatt.

A világ második legnagyobb gazdaságában, Kínában idén 5,4 százalékos, jövőre 5,1 százalékos növekedést várnak, előbbi 0,1, utóbbi 0,2 százalékkal haladja meg a márciusi prognózist.

Az energiaárak mérséklődése, illetve az alacsonyabb inflációnak köszönhetően az euróövezet növekedése az idei 0,9 százalékról 2024-ben 1,5 százalékra gyorsul. Márciusban az OECD 2023-ban 0,8 százalékos, 2024-ben pedig 1,4 százalékos növekedést várt az eurózónában.

Az OECD a szigorú monetáris politika folytatását, a fiskális támogatások célzott alkalmazását és növekedésösztönző, strukturális reformok további folytatását. Nem lehet figyelmen kívül hagyni magas globális élelmiszer- és energiaárak miatt a kormányoknak a legkiszolgáltatottabb társadalmi csoportok támogatását, a továbbiakban is kiemelten kell kezelni, míg a növekvő adósságterhek, a kedvezőtlen demográfiai folyamatok miatt strukturális reformokra és a növekedés ösztönzését biztosító fiskális politikára kell törekedniük. Ezt a tényt erősíti, hogy eurózóna is elkerüli a recessziót, 0,7% lesz a növekedés idén, jövőre pedig már 1,8% lehet a GDP-növekedés, azaz a valutaövezettel kapcsolatban kifejezetten optimista az IMF (igaz, a 2024-es becslést januárhoz képest így is 0,2%-ponttal lefelé módosították). Az európai nagy gazdaságok közül Németország idén 0,2, Franciaország 0,8, Olaszország 0,4%-kal nőhet, Spanyolországban pedig 1% feletti lesz a növekedés.



1. kép

Forrás: <https://www.portfolio.hu/gazdasag/20230411>

I/2. A magyar gazdaság helyzete

2023. első felét a reálgazdasági teljesítmény romlása, de a pénzügyi egyensúlyi mutatók – jórészt ezzel összefüggő – javulása jellemezte. Az év első negyedében a magyar GDP kiigazítatlan volumene 0,9%-kal csökkent éves összehasonlításban. E visszaesés közvetlen oka mindenekelőtt a párját ritkító inflációs hullám tetőzése, az azzal összefüggő jövedelemcsökkenés és ennek nyomán a belföldi kereslet összehúzódása. Figyelemre méltó, hogy a nettó reálkereset-tömeg 10,3%-os első negyedévi zuhanása ellenére a háztartások vásárolt fogyasztása mindössze 3,9%-kal, a tényleges magánfogyasztás pedig 2,5%-kal esett vissza. Nem kizárt, hogy a vegyes jövedelmek kedvező alakulása tompította a reálkereset-csökkenés negatív hatását.

Az állóeszköz-felhalmozás hozzáadott értékének volumene számottevően, 6%-kal zsugorodott, a belföldi kereslet és a finanszírozási viszonyok romlása közepette. A nettó áru- és szolgáltatásexport viszont pozitívan és erőteljesen járult hozzá a gazdasági növekedéshez – így lett az év/éves GDP-növekedési index kisebb 1%-nál.

A termelési oldalon a mezőgazdaság – a tavalyi jelentős visszaesés után – megugrott, az építőipar pedig jelentősen visszaesett. A szolgáltatások viszont továbbra is bővültek (1,1%-kal), az állami (egészségügyi) szolgáltatások növekedése és a piaci szolgáltatások enyhe visszaesése mellett. A

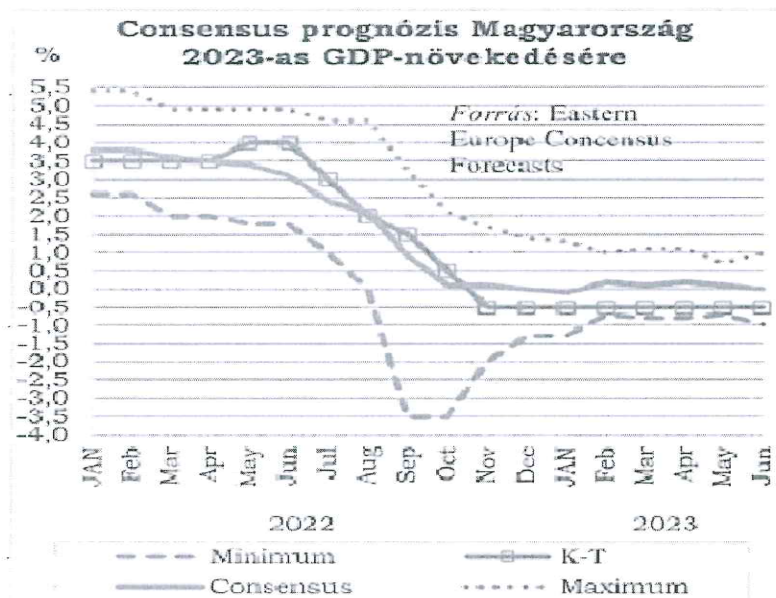
bezuhanó belföldi kereslet miatt ugyanakkor az ipar teljesítménye csökkent, és éves átlagban sem számíthatunk az ipar húzóerejére.

A fentiek alapján fenntartjuk korábbi növekedési előrejelzésünket: várakozásunk szerint a GDP 0,5%-kal csökkenni fog 2023-ban. Továbbra is azzal számolunk, hogy a magánfogyasztás 2%-kal visszaesik az idén, bár ehhez az előrejelzéshez most nagyobb pozitív kockázat kapcsolódik, mint három hónappal ezelőtt.

2023-ban 4,9%-os GDP-arányos költségvetési ESA-hiányt várunk, negatív kockázatok mellett. A deficit év eleji meglódulása ugyan részben egyedi és szezonális hatások következménye, a tényadatok az adó- és járulékbévételek érdemi elmaradását mutatják. A július elején elfogadott 2024. évi költségvetés alapján jövőre csökkenhet az államháztartási hiány, de további intézkedések nélkül a deficit 1 százalékponttal meghaladhatja a 2,9%-os hiánycélt. Az egyenlegjavulást támogatja az extraprofitadók részleges fenntartása és a rezsivédelmi támogatások visszaesése, viszont mintegy 400 milliárd többletkiadással járhat az MNB veszteségtérítése. A GDP-arányos bruttó államadósság várhatóan 2024. végére eshet 70% alá.

Az infláció mérséklődésével párhuzamosan a jegybanki irányadó kamat az év végére 13% alá csökkenhet. A jegybanki kamatcsökkentési ciklus előrehaladtával az év második felében gyengülhet a forint árfolyama és ez tompíthatja az eltelt időszak jelentős reálfelértékelődéséből fakadó kedvezőtlen hatásokat.

Amint azt korábbi jelentésünkben is előrejeleztük, az év/éves havi inflációs mutatók folyamatosan csökkennek, aminek oka egyrészt a bázishatás (hónapról hónapra emelkedik a tavalyi bázis), másrészt az áremelkedés ütemének tényleges lassulása is, jórészt a keresleti hatások miatt. A júniusi 19,9%-os harmonizált árindex azonban továbbra is messze a legmagasabb az EU-ban, és a további csökkenés ellenére az év végéig is az marad. A 2023. évi átlagos fogyasztói előrejelzésünket 18%-ra csökkentettük. Noha az újabb állami beavatkozások ismét zavarokat okozhatnak a kiskereskedelmi árképzésben, decemberre, ennek ellenére, továbbra is biztosan látszik a 10% alatti év/éves havi árindex, bár ez is a háromszorosan marad az EU-átlagnak.



2. kép

Forrás: <https://www.ecb.europa.eu>

A tájékoztató tartalmazza az önkormányzat és intézményei 2023. I-II. havi költségvetési előirányzatai teljesítésének alakulását.

I. Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei összesített bevételei és kiadásai

A második negyedévben a bevételek és kiadások részletes alakulása önkormányzati és intézményi szinten a következő volt.

I/1. A költségvetési előirányzatok teljesülése az Önkormányzat és intézményei tekintetében

2023. II. negyedévben a költségvetési előirányzatok teljesülésének alakulása az Önkormányzat és intézményei tekintetében

Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei

adatok forintban

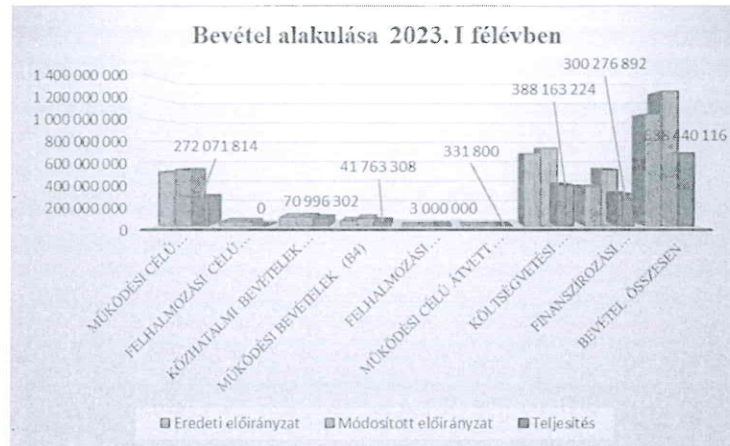
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	22 168 203	28 510 680	19 134 063
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	297 066 038	318 375 530	147 569 542
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	42 660 701	45 541 143	20 390 934
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	260 131 210	362 258 491	116 941 076
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	33 900 000	27 129 146	4 864 394
194	Egyéb működési célú kiadások (K5)	250 000	39 161 630	14 397 168
205	Beruházások (K6)	12 814 227	42 900 842	28 235 765
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	34 575 000	19 338 385	481 374
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	681 397 176	854 705 167	332 880 253
38	Finanszírozási kiadások (K9)	369 637 986	412 757 701	179 854 545
	Kiadások Összesen	1 051 035 162	1 267 462 868	512 734 798
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	509 569 888	533 394 784	272 071 814
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	39 500 000	39 500 000	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	39 500 000	39 500 000	0
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	16 253 414	16 253 414	13 113 657
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	67 057 800	67 057 800	55 015 720
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	67 057 800	67 057 800	55 015 720
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	84 563 112	86 811 752	70 996 302
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	4 152 160	5 070 771	2 707 485
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	22 520 774	12 020 662
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	57 937
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	26 000 000	26 000 000	3 002 252
196	Ellátási díjak (B405)	10 407 426	11 721 296	15 360 075
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 864 590	5 026 550	4 192 965
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	48 812	48 814
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	48 812	48 814
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	170 000	170 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	2 500 000	3 088 081	4 261 055
219	Működési bevételek (B4)	46 924 176	73 646 284	41 763 308
222	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	0	3 000 000
223	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	3 000 000
230	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	3 000 000
256	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	840 000	930 000	331 800
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	681 397 176	734 282 820	388 163 224
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	139 493 866	139 493 866
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	139 493 866	139 493 866
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	369 637 986	393 686 182	160 783 026
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	369 637 986	533 180 048	300 276 892
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	369 637 986	533 180 048	300 276 892
	Bevétel összesen	1 051 035 162	1 267 462 868	688 440 116

1. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

A kiadásaink 1.247.462 e Ft módosított előirányzat mellett 2023. II. negyedévében 512.735 e Ft-on, 41,10 %-ra, a bevételek 1.247.462 e Ft módosított előirányzat mellett 688.440 e Ft-on, 55,19 %-ra teljesültek. A kiadások közel a bevételek alakulásának megfelelően teljesültek, szoros kontroll mellett. A finanszírozási kiadásoknak időarányosan eleget tettünk, a bevételi és kiadási főösszeg közötti különbség a számláinkon lévő pénzeszközállomány miatt jelentkezik.

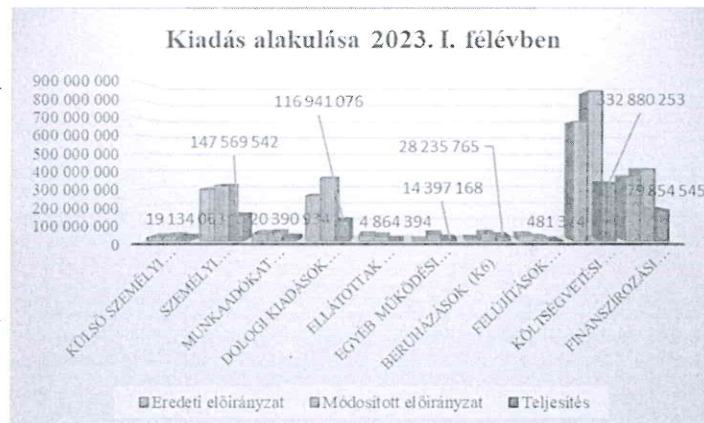
A mérlegfőösszeg emelkedését a Képviselő-testület döntése alapján átvezetett előző évi maradvány emelés okozza, melyhez a megfelelő kiadási előirányzatok is átvezetésre kerültek.

A következő diagramokon a 2023. II. negyedéves bevételeink eredeti előirányzatát és teljesülését mutatjuk be:



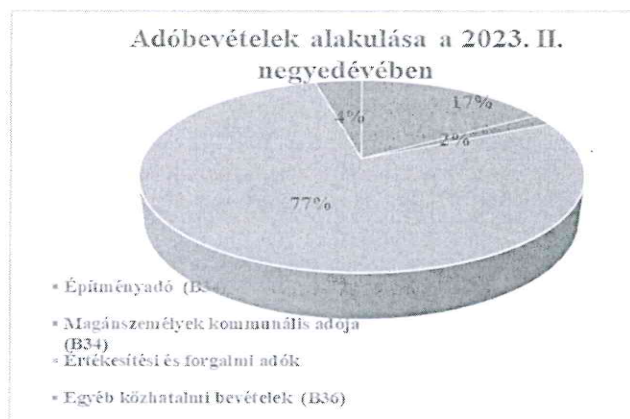
1. diagram: Saját készítés

A kiadások alakulását a 2023. II. negyedévében a következő diagram szemlélteti:



2. diagram: Saját készítés

A teljesült adóbevételek második negyedéves alakulását adónemenként az alábbi diagram szemlélteti:



3. diagram: Saját készítés

Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. I. félév költségvetési előirányzatának teljesítése:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	2023.I. félév teljesítés	Teljesítés alakulása %
Bevételi előirányzat Főösszege	1 051 035 162	688 440 116	65,50 %
Kiadási előirányzat Főösszege	1 051 035 162	512 734 798	48,78 %

2. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

A kimutatásokból látszik, hogy az önkormányzat és intézményei az első hat hónap során a takarékosan gazdálkodott. Az eredeti előirányzat és a teljesítés közötti százalékos arány az időszaki várt vetített értéknek megfelelően alakult. Jelentős eltérés az ellátottak pénzbeli juttatásai illetve a felújítási kiadások tekintetében jelentkeznek. Ennek oka a szociális terület sajtóságos finanszírozása, valamint a közbeszerzéssel érintett pályázataink teljesülése, mely kiadási sorok eltérések az év második felében realizálódnak.

I/2. A költségvetési előirányzatok teljesülése az Önkormányzat tekintetében

A gazdálkodás II. negyedéves állapota az Önkormányzat tekintetében az alábbiak szerint alakult.

Monorierdő Község Önkormányzatának 2023 I. félévi Költségvetési bevételek teljesülése					Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva %-an
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
2	3	4	5	10	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	169 182 216	172 473 140	89 686 033	52,00%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	159 770 210	176 534 671	91 798 030	52,00%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	40 638 140	41 637 740	21 736 240	52,20%
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	95 843 122	98 119 033	51 021 899	52,00%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	136 481 262	139 756 773	72 758 139	52,06%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	12 791 200	13 285 200	6 908 304	52,00%
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	1 406 908	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	478 224 888	502 049 784	262 557 414	52,30%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	31 345 000	31 345 000	9 514 400	30,35%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	509 569 888	533 394 784	272 071 814	51,01%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	39 500 000	39 500 000	0	0,00%
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	39 500 000	39 500 000	0	0,00%
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	16 253 414	16 253 414	13 113 657	80,68%
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	11 797 978	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 315 679	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	67 057 800	67 057 800	55 015 720	82,04%
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	67 057 800	67 057 800	55 015 720	82,04%
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	1 251 898	3 500 538	2 866 925	81,90%
174	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	0	0	1 730 000	
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	61 907	
178	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	353	
179	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	72 000	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	84 563 112	86 811 752	70 996 302	81,78%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	1 452 160	2 370 771	2 590 950	109,29%
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	22 462 837	11 962 725	53,26%
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	26 000 000	26 000 000	3 002 252	11,55%
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	48 812	48 812	100,00%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	48 812	48 812	100,00%
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	170 000	170 000	100,00%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	2 500 000	2 504 418	3 618 982	144,50%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	29 952 160	53 556 838	21 393 721	39,95%
222	Ingyatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	0	3 000 000	
223	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	3 000 000	
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	0	3 000 000	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	840 000	930 000	331 800	35,68%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	664 425 160	714 193 374	367 793 637	51,50%

3. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

Az **Önkormányzat** tekintetében a bevételek az általános valamint célhoz kötött központi költségvetési támogatásokból, a helyi adóbevételekből, finanszírozási bevételekből áll, a tervezethez képest magasabb bevételek a többlet adó és pályázati többletforrások miatt alakultak kedvezően.

A Támogatások alakulása tekintetében a tervezett 509.569.888 forint állami támogatásból 272 071 814 forint, azaz 53,39 % volt az időarányos teljesülés, az előző év hasonló időszakában ez a mutatószám 53,77% volt. Ebben a bevételi csoportban található az önkormányzatok költségvetési támogatásai és az államháztartáson belül átvett támogatási összegek. A 9.514.400 Ft az **államháztartáson belüli pénzeszköz** bevétel is keletkezett, valamint 1.406.908 Ft utólagos normatív támogatás, az **Elszámolásból származó bevételek** között.

Közhatalmi bevételek jogcímén az önkormányzat által beszedett adók, bírságok, pótlékok, igazgatási szolgáltatási díj bevételek jelennek meg. Összességében nézve a bevételek alakulása 81,78 %-os arányt mutat, mely igen magas időszaki teljesülés arányát az inkasszó és hatékony kintlévőség kezelés eredményez:

- az önkormányzat által bevezetett **épitményadóból** az év 6 hónapjában 1.315.679 Ft folyt be
- **magánszemélyek kommunális adójából** 11.797.978 Ft teljesült
- a **helyi iparüzési adó** tekintetében jelentkező 55.015.720 Ft-os bevételt könyveltünk le az adó visszatérítés után
- a **gépjárműadó** felhasználása ebben az évben nem illeti meg az önkormányzatot,
- az **egyéb közhatalmi bevételek** közé tartozik a talajterhelési díj, amely azon épületek után szedhető, amelyek nincsenek rákötve a szennyvízhálózatra, a pálinkafőző berendezések kapcsán szedhető jövedéki adó, illetve a késedelmi pótlék és a különböző bírságok. Ezen a költségvetési soron 2.866.925 forint folyt be.

Működési bevételek: a működési saját bevételek alakulása összességében jónak mondható, összegében és időbeni rendelkezésre állása alapján segítette az Önkormányzat és intézményeinek zavartalan működését az eddigi évnek megfelelően.

Felhalmozási bevételek: a 2023-es költségvetési év első félévében nem történt realizálható bevétel ezen előirányzat tekintetében, a képviselő-testületi döntéseknek megfelelően a második félévben várunk jelentős bevételt.

Finanszírozási bevételek ezen időszak tekintetében 300.277 e Ft teljesülést mutatnak, az előző év hasonló időszakában ez az adat 249.169 e Ft volt, a 369.6378 e Ft tervezethez képest.

Kiadások alakulása

adatok forintban

#	Megnevezés	Monoriérdő Község Önkormányzatának 2023 I. félévi Költségvetési kiadások teljesülése			Teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva %-an
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
2	3	4	5	10	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	73 173 401	73 460 246	42 112 205	57,33%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	9 645 994	9 645 994	4 178 582	43,32%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	136 377 779	232 058 588	59 789 164	25,76%
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	33 900 000	27 129 146	4 864 394	17,93%
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	80 353	
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	4 784 041	
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	33 900 000	27 129 146	4 864 394	17,93%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	250 000	38 984 706	14 220 244	36,48%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 500 000	31 619 281	22 023 914	69,65%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 565 000	8 532 334	5 941 583	69,64%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	10 065 000	40 151 615	27 965 497	69,65%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	20 207 875	4 971 260	379 035	7,62%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	11 167 125	11 167 125	102 339	0,92%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	31 375 000	16 138 385	481 374	2,98%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	294 787 174	437 568 680	153 611 460	35,11%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	19 071 519	19 071 519	100,00%
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	369 637 986	393 686 182	160 783 026	40,84%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	369 637 986	412 757 701	179 854 545	43,57%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	369 637 986	412 757 701	179 854 545	43,57%
	Kiadások Összesen	664 425 160	850 326 381	333 466 005	39,22%

4. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

Az önkormányzat tájékoztatóban jelzett időszakot érintő költségvetési kiadási összege 153.611 e Ft, amely az módosított előirányzat 437.569 e Ft 35,11 %-ának felel meg. A kiadások teljesülése összességében az időarányosnak felel meg. Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak tervezése és annak teljesülése a 2021, illetve 2022. évben pályázatok megvalósításának kiadási az eljárásoknak és Képviselő-testületi döntéseknek megfelelően alakul. 2 db pályázat ebből az óvoda pályázat 33.818.238 támogatott összeg mellett, a teljes költségvetés 46.339.781 forint, azaz a pályázattal kapcsolatban 12.521.543 forint a tervezetnek megfelelően teljesült. MFP –ÖTIK/2021/ Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése (Béke köz 13) pályázat során 36.673.008 a kivitelezési munkálatok teljes összege, ebből 24.993.641 forint a várható támogatás, így az itt keletkező önrész mértéke 11.679.367 forint, mely költségvetési kiadást még csak részben okozott. A VEKOP-7.2.2.-17-2017-00014 Egészség fejlesztési iroda létrehozása a monori járásban projekt fenntartási időszakban van, így annak költségei időszakosan teljesültek.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 57,33 %-os, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 43,32 %-os, ami az előbbieket tekintetében 42.112.205 forint, az utóbbi 4.178.582 forint teljesítés.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadásokra az év első hat hónapjában 59.789 e Ft-ot fordított az önkormányzat, mely 25,76 %-os aránynak felel meg.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 16,30 %-os a teljesülés volt a 2022 év első félévében, ez az arány 2023-ban 17,93%. Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat által adható segélyek, melyeket önkormányzati rendeletünk szabályoz. Várhatóan a felhasználás az év hátralévő részében arányaiban növekedni fog, a tervezett kiadás teljes teljesülésére számolunk az előző évek alapján.

Egyéb működési kiadások: jogcímen a teljesülés 14.220 e Ft, mely az előirányzat 36,48 %-a.

Finanszírozási kiadások: előirányzat tekintetében a teljesülés 179.854 e Ft, mely az eredeti előirányzat 48,66 %-a.

1/3. A költségvetési előirányzatok teljesülése a Polgármesteri Hivatal tekintetében

A Polgármesteri Hivatal az intézményfinanszírozási bevételek mellett saját bevétellel is számoltunk a költségvetés tervezésekor, amelynek teljesülése június 30-ig 131 e Ft volt, ezen a soron a tervezett előirányzathoz képest 1.905.015 forinthez képest.

A Polgármesteri Hivatal hat hónapra vetített kiadási teljesítése 56.212.739 Ft, amely 47,59 %-os teljesülésnek felel meg, és az alábbiak szerint oszlik meg.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 45,42 %-os ami 41.760 e Ft, tavaly ezen időszakban 46.676 e Ft kifizetés, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 46,47 %-os, amely teljes mértékben megfelel az időarányosnak, ami 6.171 e Ft teljesülés. A rendszeres személyi juttatások között szerepelnek a törvény szerinti illetmények, a nem rendszeres személyi juttatások között kell elszámolni többek között a cafetéria kifizetéssel kapcsolatos összegeket, az egyéb jutalmakat, a szabadidő és szabadság megváltás címén kifizetett összegeket, illetve a választással kapcsolatos személyi kifizetések teljesülése is itt jelenik meg.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadásokkal kapcsolatos költségek teljesülésének aránya 44,73 %, összességében 8.592 e Ft, 2022 év első félévében . 875 e Ft volt. Itt kerülnek elszámolásra többek között a hivatal épületével kapcsolatos működési költségek, az irodaszerek, tisztítószerek beszerzésének és a választási dologi kiadások költségei.

Beruházások: a felhalmozási kiadások teljesülése 26,90 %-os, összesen: 68.320 Ft, mely kiadások a használatban lévő számítógépek és informatikai eszközök kiadásaiból álltak.

Monorierdői Polgármesteri Hivatal 2023 I. félév Bevétel és Kiadás alakulása					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-os arányban
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	85 097 000	91 946 085	41 760 027	45,42%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 190 240	13 277 883	6 170 530	46,47%
64	Dologi kiadások (K3)	18 085 430	19 208 902	8 592 276	44,73%
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	176 924	176 924	100,00%
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	176 924	#####
194	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	176 924	176 924	100,00%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	200 000	200 000	53 795	26,90%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	54 000	54 000	14 525	26,90%
205	Beruházások (K6)	254 000	254 000	68 320	26,90%
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	115 626 670	124 863 794	56 768 077	45,46%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	1 500 000	1 500 000	0	0,00%
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	57 937	57 937	100,00%
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	57 937	
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	405 015	405 015	15 643	3,86%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	0	58 410	
219	Működési bevételek (B4)	1 905 015	1 962 952	131 991	6,72%
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 905 015	1 962 952	131 991	6,72%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	2 278 252	2 278 252	100,00%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	2 278 252	2 278 252	100,00%
16	Központi, irányító-szervi támogatás (B816)	113 721 655	120 622 590	56 212 739	46,60%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	113 721 655	122 900 842	58 490 991	47,59%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	113 721 655	122 900 842	58 490 991	47,59%

5. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

I/4. A költségvetési előirányzatok teljesülése a Monorierdő Csicsergő óvoda tekintetében

Az óvoda összes kiadása június 30.-ig 122.500 e Ft volt, mely az eredeti előirányzat 45,20%-a. Ezen összegből az alábbi jogcímen kerültek kifizetésre tételek.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 45,89 %-os, 63.697 e Ft az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 48,22 %-os, ami 10.041 e Ft kiadást mutat, az időarányosság tekintetében megfelel a vetítési értéknek, figyelembe véve, hogy az intézmény mind az óvodai mind a konyhai dolgozók állománya esetén létszámhiány volt ezen időszak alatt.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadások között a különböző készletbeszerzésekkel, szolgáltatások igénybevételeivel, egyéb dologi kiadásokkal kapcsolatos költségek kerültek elszámolásra, melyeknek összege 48.559 e Ft volt, amely 110.991 e forint módosított előirányzat esetén 43,75 %-nak felel meg. A konyha élelmiszer kiadásaiiban igyekszik ellensúlyozni az évközi áremelések hatását, azonban itt a kialakult világgazdasági helyzet miatt jelentős áremelkedésre kell számítani, hasonlóan a közüzemi kiadások teljesülése esetén.

Bevételek alakulása tekintetében a pénzügyi teljesülés 125.890 e Ft, mely a tárgyévi eredeti előirányzat 270.983 e Ft, 46,45 %-a.

Az óvoda tekintetében a költségvetés tervezésekor 15.076 e Ft saját bevétellel terveztünk, amelynek teljesülése 20.237 e Ft, az előirányzat összegének 134,24 %-a.

Megnevezés	adatok forintban		
	Eredeti előirányzat	2023.I. félév teljesítés	Teljesítés alakulása %
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 076 001	20 237 596	134,24 %
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	255 916 331	105 652 894	41,28 %
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	270 983 332	122 500 716	45,20 %

6. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

Részletes alakulást az alábbi táblázat mutatja be az első félévre vonatkozóan:

#	Megnevezés	adatok forintban			Teljesítés %-os arányban
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Monorierdői Csicsérgő Óvoda és Konyha 2023 I. félévi bevétel és kiadás alakulása					
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	138 795 637	152 969 199	63 697 310	41,64%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	20 824 467	22 617 266	10 041 822	44,40%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	105 668 001	110 991 001	48 559 636	43,75%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 964 746	1 964 746	159 014	8,09%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	530 481	530 481	42 934	8,09%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	2 495 227	2 495 227	201 948	8,09%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	2 519 484	2 519 484	0	0,00%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	680 516	680 516	0	0,00%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	3 200 000	3 200 000	0	0,00%
273	Költségvetési kiadások	270 983 332	292 272 693	122 500 716	41,91%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	1 200 000	1 200 000	116 535	9,71%
196	Ellátási díjak (B405)	10 407 426	11 721 296	15 360 075	131,04%
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 459 575	4 621 535	4 177 322	90,39%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	583 663	583 663	100,00%
219	Működési bevételek (B4)	15 067 001	18 126 494	20 237 596	111,65%
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	15 067 001	18 126 494	20 237 596	111,65%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	1 082 607	1 082 607	100,00%
16	Központi, irányító szervek támogatás (B816)	255 916 331	273 063 592	104 570 287	38,30%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	255 916 331	274 146 199	105 652 894	38,54%
31	Finanszírozási bevételek (B8)	255 916 331	274 146 199	105 652 894	38,54%
31	Bevételek (B1-B8)	270 983 332	292 272 693	125 890 490	43,07%

7. tábla: Saját készítés, Forrás: 2023. II. negyedéves PMINFO

Kérem a Tisztelt bizottságokat és a képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján Monorierdő Község Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági határozata:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Pénzügyi, Településfejlesztési és Bizottsága /2023.(IX.26.) határozata**

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b) Humán Bizottság határozati:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Humán Bizottsága /2023.(IX.26.) határozata**

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c) Képviselő-testület határozata:

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2023.(IX.26.) Kt. határozata**

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadása

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete figyelembe véve a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság, valamint a Humán Bizottság javaslatát elfogadja az Önkormányzat 2023. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2023. szeptember 19.

Tisztelettel:



Szente Béla
polgármester