



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



PTKB előterjesztés száma: /2024.
HB előterjesztés száma: /2024.




KT előterjesztés száma: /2024.

ELŐTERJESZTÉS

Javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására

a Humán Bizottság 2024.május 30.-ei ülésére,
a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
2024. május 30-ai ülésére
valamint

a Képviselő-testület 2024. május 30-ai nyílt, rendkívüli ülésére

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

Melléklet: rendelettervezet

Monorierdő Község Önkormányzat
Humán Bizottsága,
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága
és
Képviselő-testülete
részére

Helyben

Tisztelt Bizottságok!
Tisztelt Képviselő-testület!

Helyben

Tisztelt Polgármester úr!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

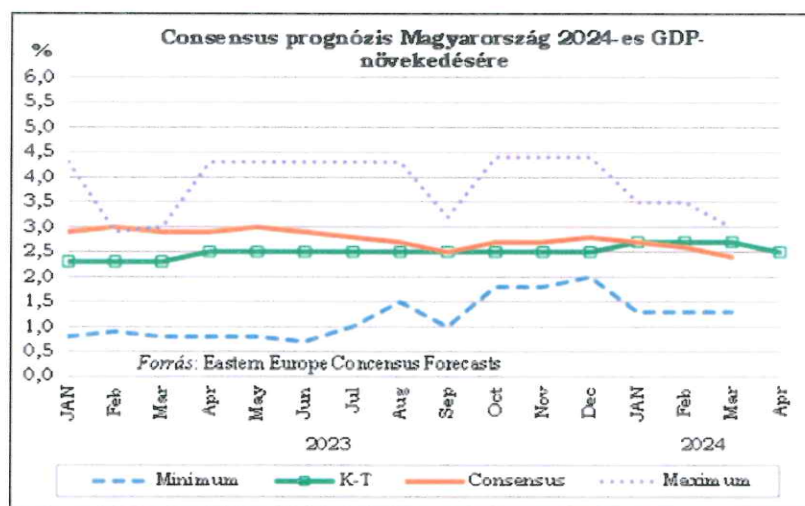
Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az éves költségvetési beszámoló 2024. márciusban benyújtásra került a Magyar Államkincstár Pest Megyei Igazgatósága részére, mely alapján került elkészítésre a 2023. évről szóló zárszámadási rendelet tervezet.

I. Általános értékelés

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

A „Világbank 2,6 százalékra javította a 2023-as globális gazdasági növekedésre vonatkozó előrejelzését a júniusban becsült 2,1 százalékról. Az idei évvel kapcsolatos várakozásán nem változtatott, továbbra is 2,4 százalékos világgazdasági bővülést vár. A jelentés összeállítói rámutattak arra, hogy a világgazdasági növekedés üteme idén már a harmadik egymást követő évben lassul, és 2,4 százalékra süllyed, ami csaknem 0,75 százalékponttal elmarad a 2010-es évek átlagától. A Világbank szerint a világgazdaság helyzete most jobb, mint egy évvel ezelőtt, mivel csökkent a globális recesszió kockázata elsősorban az amerikai gazdaság stabilitásának köszönhetően. A közeljövőben fokozódó geopolitikai feszültségek azonban új fenyegetéseket jelentenek a világgazdaságra nézve. A dokumentum hangsúlyozta, hogy számos feltörekvő gazdaság középtávú kilátásai romlottak a legtöbb nagy gazdaság lassuló növekedése, a globális kereskedelem stagnálása és az elmúlt évtizedek legnagyobb hitelszigorítása közepette. Az Egyesült Államok múlt évi GDP-növekedésére vonatkozó előrejelzést a júniusi 1,1 százalékról 2,5 százalékra, az ideit pedig 0,8 százalékról 1,6 százalékra változtatta a Világbank. Az eurózóna tavalyi gazdasági növekedésével kapcsolatos kilátásán nem változtattak, maradt a 0,4 százalékos bővülési várakozás, míg az ideit 1,3 százalékról 0,7 százalékra rontották. A kínai gazdaság tavalyi növekedésére vonatkozó előrejelzést 5,6 százalékról 5,2 százalékra, az ideit 4,6 százalékról 4,5 százalékra csökkentették a jelentés összeállítói. A Világbank rámutatott arra, hogy a globális infláció jelentősen lassult tavaly, átlagosan 5,3 százalék volt. Idén várhatóan 3,7 százalék, jövőre 3,4 százalék lesz az inflációs ráta, ami továbbra is meghaladja a koronavírus-járvány előtti átlagos szintet.



1. kép

Forrás: <https://kopint-tarki.hu/a-kopint-tarki-2023-4-konjunkturajelentes>

A **globális növekedés** tavaly 3,1% volt, a prognózisidőszakban ennél valamivel alacsonyabb lesz. A globális növekedést elsősorban Kína lassulása fékezi, de az USA-ban is, ahol egyébként robusztusabb volt a növekedés a vártnál, az idén némi lassulás lesz tapasztalható, az euróvezet – pedig főleg a gyenge német teljesítmény miatt – a tavalyi visszaesést követően az idén is legfeljebb stagnálni fog. Kockázatot jelentenek a különböző regionális konfliktusok: sem a gázai övezetben zajló események, sem az orosz-ukrán konfliktus kimenetele nem látszik, csak azt lehet feltételezni, hogy hosszan elnyúló és könnyen eszkalálódó válságócokról van szó. Részben a regionális konfliktusoknak köszönhetően a szállítási költségek erőteljesen emelkedni kezdtek, különösen a tengeri szállítás terén, ami a **világkereskedelem** bővülését fékezi. Az infláció világszerte mérséklődik, de a nyersanyagpiacok továbbra is nyugtalanok, és újabb áremelkedéseket sem lehet kizárni. Az év első hónapjaiban a **nyersolajár** emelkedésnek indult, s az idei évben az átlagár akár 88 dollárra is emelkedhet. Az idei évben a **monetáris politika** lazulására lehet számítani, de az inflációt övező bizonytalanságok miatt nem lehet tudni, hogy ez a lazítás milyen gyors ütemben megy majd végbe. A **fiskális politika** oldaláról az idén nemigen várható növekedést

ösztönző impulzusok: az elmúlt időszakban a legtöbb országban felduzzadt az adósságállomány, így ennek kezelése szükséges: sok helyen adókiigazításokkal, a kiadások visszafogásával próbálkoznak majd, ami inkább fékezi a növekedést. Az **Európai Unió külső környezetében** vegyes kép jellemző, de általában a tavalyinál mérsékeltébb növekedésre lehet számítani. A tavalyi év második felében az **EU-20 GDP**-je stagnált. A tavalyi 0,4%-os GDP bővülés után az idei évre csak minimálisan gyorsabbat, 0,7%-ot várunk, s a jövő évi élénkülés ellenére is 2% alatt marad a növekedés. Ez elsősorban a beruházások továbbra is gyenge teljesítményével és az export alakulásával kapcsolatos bizonytalanságokkal magyarázható. A különböző konjunktúraindikátorok enyhe élénkülést mutatnak, azonban túlzott fellendülésre nem utalnak. A feldolgozóipari termelés legfrissebb adatai is lefelé konyulnak. Az egyes országok között jelentős növekedési különbségek alakultak ki. Az euróövezet növekedését leginkább **Németország** gyengélkedése húzza vissza. Európa legnagyobb gazdasága 2022 közepe óta stagnál. Főleg az ipar húzza vissza a gazdaságot, de a magánfogyasztás sem alakul fényesen, s a bizonytalanság miatt a megtakarítási hajlandóság is magas. Tavaly 0,3%-kal zsugorodott a német GDP, de az idei kilátások sem túl rózsásak: gyakorlatilag stagnálni fog a gazdaság, 0,1%-os GDP bővülés várható, ami jövőre 1,2%-ra gyorsul. Az *infláció* az euróövezet minden országában lassulni kezdett, a tavaly még 8,4%-os inflációs ráta 2023-ra 5,4%-ra lassult az euróövezet átlagában, és Szlovákia kivételével már mindenütt egyszámjegyű infláció volt jellemző. Az idei évre 2% körüli infláció várható, s már az idén februári 2,6%-os és a márciusi 2,4%-os adat (év/év) is biztató. Az EKB legfőbb gondja a bérinfláció, mivel a feszes munkaerőpiaci helyzet következtében a legtöbb ágazatban és országban jellemző, hogy erősödnek a béremelési követelések. A **közép-kelet-európai térségben** már csak Észtországban és Lettországban volt recesszió tavaly az utolsó negyedévben. Horvátország viszont az EU-ban az egyik legmagasabb növekedési rátát produkálta tavaly, ami azonban főleg egyszeri hatásoknak volt köszönhető. Az idei évre 2,7%-os GDP bővülést várunk a térségben, ami jövőre tovább gyorsulhat. Az infláció mindenhol visszaszorulóban van, és a növekedés is lassan beindul, azonban a világgazdasági körülmények messze nem ideálisak, így a lefelé mutató kockázatok magasak.

I/2. A magyar gazdaság helyzete

2023-ban a magyar GDP kiigazítatlan volumene **0,9%-kal csökkent**, ezen belül a negyedik negyedévben stagnált, negyedéves és éves összevetésben egyaránt. A visszaesést alapvetően a belföldi kereslet zsugorodása okozza. A háztartások *vásárolt fogyasztásának* a csökkenése folyamatosan lassult az év előrehaladásával, és az utolsó negyedévben a csökkenés már lényegében stagnálásra váltott, miközben a természetbeni társadalmi juttatások miatt a teljes magánfogyasztás már szerény mértékben nőtt év/éves alapon. Ezt a defláció tette lehetővé, aminek köszönhetően a *nettó reálkereset-tömeg* a harmadik negyedévben jelképes mértékben, az utolsó negyedévben pedig jelentősen növekedett. A fogyasztás dinamikája ugyanakkor erős késleltetéssel követi le a keresetalakulásban végbement fordulatot. Az *állóeszközfelhalmozás* a negyedik negyedévben is visszaesett, mivel a feldolgozóiparban is csökkentek a beruházások. A *nettó áru- és szolgáltatásexport* mindvégig pozitívan és erőteljesen járult hozzá a GDP alakulásához, ám az év második felében ez nem a kedvező exportteljesítménynek, hanem tisztán a meredeken eső áruimportnak volt betudható. A *termelési oldalon* a 2022. évi aszály után látványos növekedést produkáló mezőgazdaság mellett az ipar, az építőipar, valamint a piaci szolgáltatások is tovább csökkentek a negyedik negyedévben. Az egyre romló külpiaci keresleti viszonyok és a mélypontról elmozdulni nehezen tudó belföldi értékesítés miatt az *ipar* folyamatosan alulmúlta az előzetes várakozásokat, a piaci szolgáltatásokat pedig lehúzta a kereskedelem (és kisebb mértékben a szállítás) folytatódó visszaesése. **2024-ben** az immár gyors ütemű reálkereset-növekedés ellenére a fogyasztás várhatóan csak viszonylag szerény mértékben nő, és a visszafogottan javuló keresleti impulzus közepette a beruházások bővülése is mérsékelt maradhat. A nagyon visszafogott világgazdasági növekedési kilátások mellett az export ideai pályája bizonytalan – immár nem számítunk arra, hogy az export lépést tud tartani az import lassan meginduló növekedésével. Összességében **az idén 2,5% körüli GDP növekedést** várunk, amit némi gyorsulás követhet 2025-ben. A 2023. évi 6,7% után 2024-re a Kopint-Tárki 5,5-6%-os **államháztartási hiányt** vár. Noha az első kéthavi rekordhiányt egyedi (bár nem váratlan) tényezők is okozták, vannak várhatóan az egész évet jellemző negatív tényezők is. Elsősorban a túltervezett ÁFA bevételek elmaradása, illetve a magas kamatfizetések (a GDP 4,8%-a) jelentenek súlyos kockázatot. Az adósságrátának a 2023. végi 73,5%-ról a 73,2%-ra való csökkentése akár reális is lehet, de ezt is számos kockázat övezi. A **jegybanki** alapkamat március végi 8,25%-os szintje az év folyamán várhatóan tovább csökken, de – a jegybank kommunikáció alapján –, már jóval lassabb ütemben. 2024 végére 5,5-6%-os alapkamatot várunk. Az **állampapír**-piaci hozamok

2023 végére valamennyi lejáraton csökkenő pályára kerültek, ezen belül a hosszú hozamok csökkenése erőteljesebb volt. Némi mérséklődésnek van még esélye. A forinthitel-kamatok alakulásában eddig csak méréskelten tükröződött a jegybanki alapkamat és az állampapírpiaci hozamok csökkenése, különösen a vállalati kamatok terén. A lakáshitelek terén a kormány és a bankszektor közötti 2023. októberi megállapodás eredményes volt, a lakáshitelek felvétele már élénkületet mutat. Az **infláció** 2023 januárja óta hónapról hónapra tartó csökkenése 2024 elején is folytatódott. Idén azonban már nem várható a mérséklődés töretlensége, mivel az év közepén a mélypontját elérő fogyasztói árindex az év végére némileg ismét emelkedhet, elsősorban a bázishatás miatt. Az év egészére 4%-os inflációt várunk, amennyiben a költségvetés kritikus helyzete miatt a kormány nem vezet be az árak emelkedését kiváltó intézkedéseket. Ennek esélyét nem lehet kizárni.”

II. Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei összesített bevételei és kiadásai

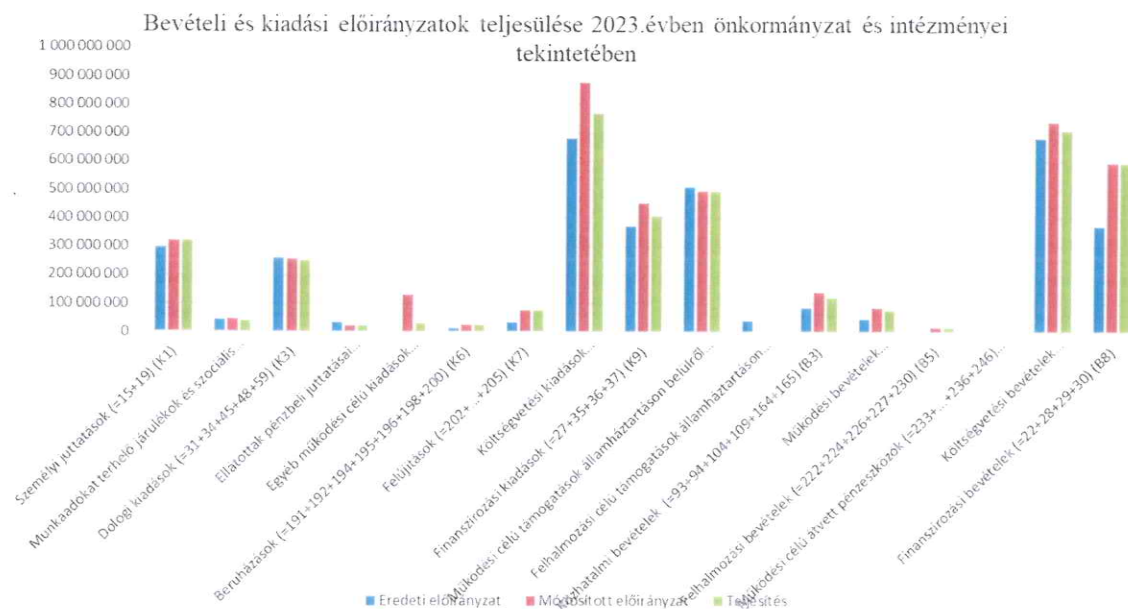
Az orosz-ukrán háború gazdasági hatásai minden szinten kifejtették hatásukat. Ahogy világszinten, úgy országos szinten, valamint az önkormányzatok szintjén is. A 2023-es év egy sor új kihívást támasztott az önkormányzatok számára:

- Emelkedő energiaárak és rezsiköltségek.
- Általánosságban magas infláció, miközben a térítési díjak nem követik az inflációt.
- Ki kell gazdálkodniuk a megemelkedett minimálbért és garantált bérminimumot.
- A helyi iparüzési adó mértékét maximálta a kormány.

Ezen intézkedések mellett az önkormányzatoknak több kiadást csökkentő intézkedést kellett végrehajtania, ezzel párhuzamosan a bevételek fokozottabb felügyeletét megvalósítani.

A 2023 évben a bevételek és kiadások részletes alakulása önkormányzati és intézményi szinten a következő volt.

A kiadásaink 1 051 035 162 Ft eredeti és 1 329 942 040 módosított előirányzat mellett 2023-ban 1 175 133 482 Ft-on, 111,81 % (2022 év végén 105,3 %-ra) alakult az eredeti, és 88,36 % teljesült (2022-ben 87,09%-ra) a módosított előirányzathoz képest. A bevételek előirányzati alakulása 2022-ben 954 718 278 Ft eredeti és 1 154 370 178 módosított előirányzat mellett 1 144 785 218 Ft-on, 119,91%-ra alakult az eredeti, és 99,17%-ra a módosított előirányzathoz képest teljesültek, amíg **2023-as évben 1 051 035 162 Ft** eredeti és módosított **1 329 942 040** előirányzat mellett **1 300 872 497 Ft-on, 123,77%-ra** alakult az eredeti, és **97,81%-ra** a módosított előirányzathoz képest teljesültek . A finanszírozási kiadásoknak időarányosan eleget tettünk, a bevételi és kiadási főösszeg közötti különbség a számláinkon lévő pénzeszközállomány, pályázati finanszírozási bevételek, és a pénzmaradvány miatt jelentkezik. **Ezek viszonyítása látható részletezve:**



1.diagram

Forrás: Saját készítés, KGR11

Monorierdő Község Önkormányzat és intézményeinek bevétel és kiadás alakulása					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	297 066 038	319 813 012	319 727 185	99,97%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	42 660 701	46 494 158	40 290 918	86,66%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	260 131 210	257 245 840	251 706 939	97,85%
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	33 900 000	21 085 711	20 980 331	99,50%
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	250 000	129 691 375	32 430 981	25,01%
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	12 814 227	25 447 637	25 418 477	99,89%
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	34 575 000	76 884 026	76 884 026	100,00%
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	681 397 176	876 661 759	767 438 857	87,54%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	369 637 986	453 280 281	407 694 625	89,94%
	Összesen kiadás	1 051 035 162	1 329 942 040	1 175 133 482	88,36%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	509 569 888	494 074 506	494 074 506	100,00%
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	39 500 000	0	0	
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	84 563 112	140 501 259	119 863 326	85,31%
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	46 924 176	84 152 198	76 616 065	91,04%
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	0	16 555 198	16 016 121	96,74%
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	840 000	1 350 000	993 600	73,60%
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	681 397 176	736 633 161	707 563 618	96,05%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	369 637 986	593 308 879	593 308 879	100,00%
	Összesen bevétel	1 051 035 162	1 329 942 040	1 300 872 497	97,81%

1. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023. összesített beszámoló

Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. I-XII. havi költségvetési előirányzatának teljesítése:

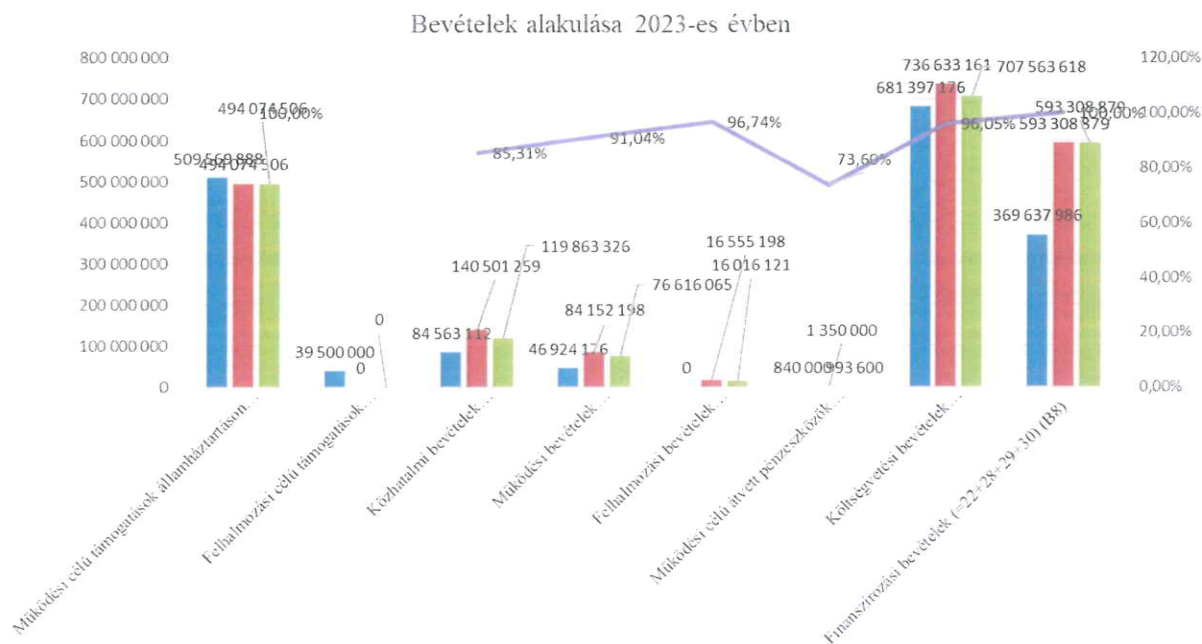
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százalékosan
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	681 397 176	736 633 161	707 563 618	96,05%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	369 637 986	593 308 879	593 308 879	100,00%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	681 397 176	876 661 759	767 438 857	87,54%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	369 637 986	453 280 281	407 694 625	89,94%

2. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR beszámoló

Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásával kapcsolatban elmondható, hogy pénzügyileg kiegyensúlyozott volt. Az önkormányzat a fizetési kötelezettségeinek eleget tett. A kötelezettség állomány alakulásáról összességében elmondható, hogy az előirányzati kereteken belül gazdálkodott.

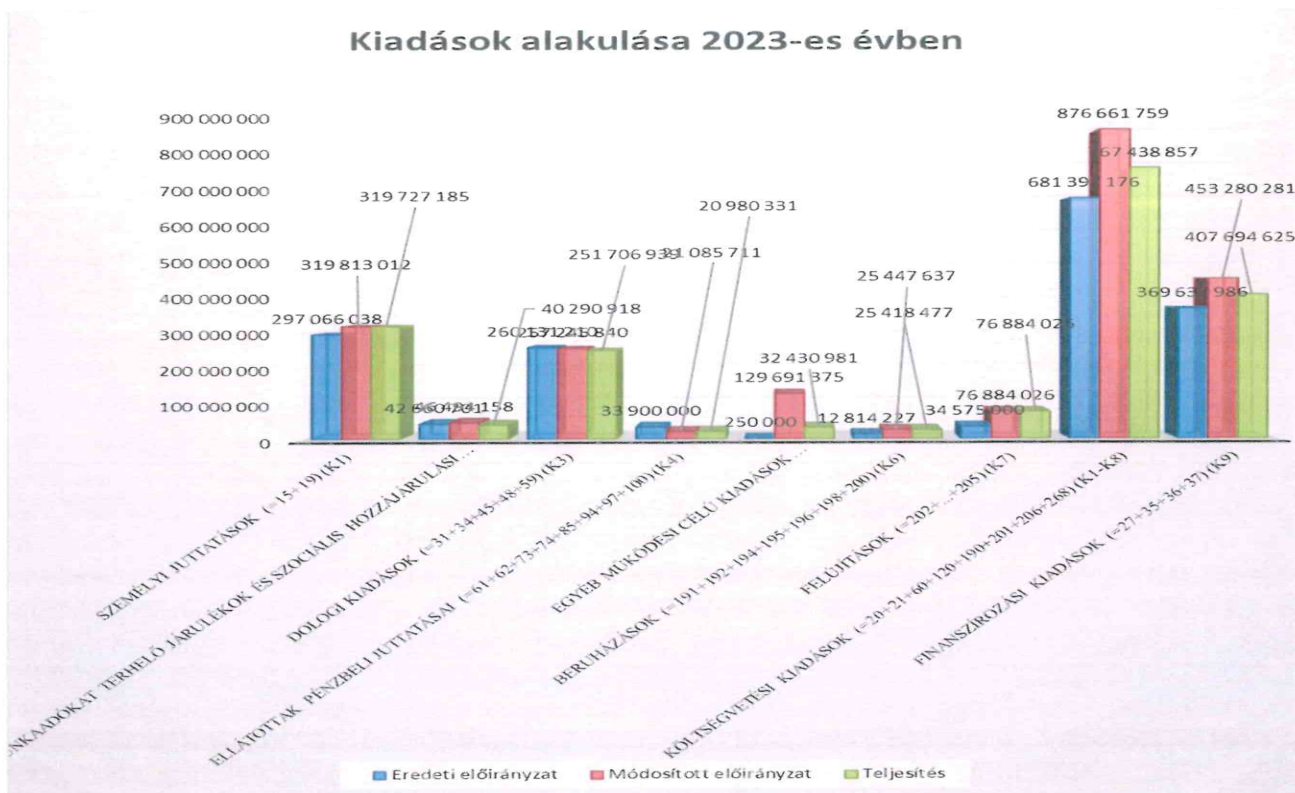
A következő diagramokon a 2023. IV. negyedéves bevételeink eredeti előirányzatát és teljesülését mutatjuk be:



2.diagram

Forrás: Saját készítés, KGR11

A kiadások alakulását a 2023. évben a következő diagram szemlélteti:



3.diagram

Forrás: Saját készítés, KGR11

A kimutatásokból látszik, hogy az önkormányzat és intézményei az egész év során takarékosan gazdálkodott.

II/2. A költségvetési előirányzatok teljesülése az Önkormányzat tekintetében

A gazdálkodás IV. negyedéves állapota az **Önkormányzat** tekintetében az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százalékosan
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	664 425 160	689 922 933	664 213 575	96,27%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	217 493 914	217 493 914	100,00%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	294 787 174	454 136 566	353 702 202	77,88%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	369 637 986	453 280 281	407 694 625	89,94%

3. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR beszámoló

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

A **Támogatások alakulása** tekintetében a tervezett 478 224 888 forint eredeti előirányzat 456 794 348 forintra teljesült. Ezen támogatások 2022-ben az alábbiak szerint alakultak: 395 554 709 forint állami támogatásból 426 181 515 forint, azaz 107,74 % volt a teljesülés az eredeti előirányzathoz képest. Ebben a bevételi csoportban található az önkormányzatok költségvetési támogatásai és az államháztartáson belül átvett támogatási összegek.

Monorierdő Község Önkormányzata					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	169 182 216	170 573 140	170 573 140	100,00%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	159 770 210	161 178 741	161 178 741	100,00%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	40 638 140	44 812 931	44 812 931	100,00%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	95 843 122	51 889 150	51 889 150	100,00%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	136 481 262	96 702 081	96 702 081	100,00%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	12 791 200	13 285 200	13 285 200	100,00%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	15 055 186	15 055 186	100,00%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	478 224 888	456 794 348	456 794 348	100,00%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	31 345 000	37 280 158	37 280 158	100,00%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	1 803 258	
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	25 200 000	
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	10 276 900	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	509 569 888	494 074 506	494 074 506	100,00%
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	39 500 000	0	0	
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	39 500 000	0	0	

4. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR beszámoló

A bevételek további alakulását az önkormányzat tekintetében részletesen az alábbi táblázat mutatja be:

adatok forintban					
Monorierdő Község Önkormányzata					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	84 563 112	140 501 259	119 863 326	85,31%
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	1 452 160	5 849 676	4 869 326	83,24%
187	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	817 271	
188	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj (B402)	0	0	0	
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	16 020 769	13 305 172	83,05%
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0		
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	26 000 000	3 856 552	3 376 552	87,55%
192	ebből: vadászati jog bérbeadásból származó bevétel (B404)	0	0	0	
193	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0		
198	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	0	97 635	97 635	100,00%
206	ebből: államháztartáson belül (B4082)	0	0	0	
207	ebből: kamat swap ügyletek kamatbevételei (B4082)	0	0	0	
208	ebből: befektetési jegyek (B4082)	0	0	0	
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	0	97 635	97 635	100,00%
217	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	868 424	868 424	100,00%
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	2 500 000	10 748 913	10 748 913	100,00%
219	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0	
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	29 952 160	37 441 970	33 266 022	88,85%
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	0	16 555 198	16 016 121	96,74%
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	840 000	1 350 000	993 600	73,60%
284	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=259+...+262+272) (B7)	0	0	0	
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	664 425 160	689 922 933	664 213 575	96,27%

5. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR beszámoló

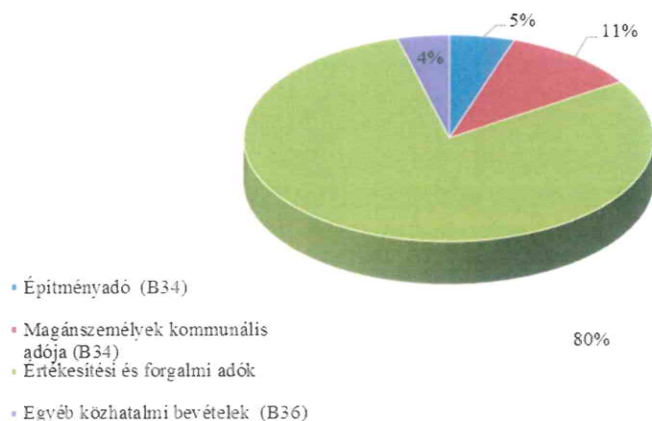
A költségvetési támogatások központilag növekedtek az alábbiak szerint az év elején közölt támogatási összegekhez képest:

1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatás esetében 169 182 216 ft-ról 170 573 140 ft-ra módosult a támogatás mértéke
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása esetén: 159 770 210 ft-ról 161 178 741 ft-ra
3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímen: 40 638 140 ft-ról 44 812 931 ft-ra
4. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 95 843 122 ft-ról 51 889 150 ft-ra módosult
5. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen 96 702 081 ft-ot kaptunk
6. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 13 285 200 összeg esetében nem történt változás

Önkormányzatok működési támogatásainak alakulása a 2023 évben 509 569 888 forintról 494 074 506 forintra növekedett. Bár ezen előirányzat finanszírozása jogszabály alapú, felhasználását szigorúan ellenőrzik, 2023 évre vonatkozóan még pót normatíva finanszírozást is kap az önkormányzat.

Közhatalmi bevételek jogcímen az önkormányzat által beszedett adók, bírságok, pótlékok, igazgatási szolgáltatási díj bevételek jelennek meg. Összességében nézve a bevételek alakulása az eredeti előirányzathoz képest 141,74 %-os arányt mutat, ezért itt szükség volt az előirányzat módosítására. A tervezett, módosított és teljesült közhatalmi bevételek részletes alakulását az alábbi diagram szemlélteti: A teljesült adóbevételek éves alakulását adónemenként az alábbi diagram szemlélteti:

Adóbevételek alakulása adónemenként a 2023 évben



5. diagram

Saját készítés

A fenti diagramok számszaki alakulása a következő:

- az önkormányzat által bevezetett építményadóból az évben 6 184 142 Ft folyt be
- a magánszemélyek kommunális adójából 12 819 079 Ft teljesült, mely a vagyoni típusú adókra vetítve összességében a módosított előirányzathoz képest 94 %-os a teljesítés
- a helyi iparüzési adó tekintetében jelentkező 95 950 502 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 a 4 909 603 forint folyt be.

Részletesen az alábbi táblázat ismerteti:

adatok forintban

Monorierdő Község Önkormányzata					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	16 253 414	31 689 088	19 003 221	59,97%
110	ebből: építményadó (B34)	0	0	6 184 142	
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	12 819 079	
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	67 057 800	95 950 502	95 950 502	100,00%
122	ebből: visszerhes vagyonátruházási illeték (B351)	0	0	0	
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	95 950 502	
163	ebből: korábbi évek megszünt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételek (B355)	0	0	0	
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	67 057 800	95 950 502	95 950 502	100,00%
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	1 251 898	12 861 669	4 909 603	38,17%
176	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	0	0	3 069 500	
177	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	87 800	
178	ebből: vagyoni típusú települési adók (B36)	0	0	0	
179	ebből: jövedelmi típusú települési adók (B36)	0	0	0	
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	45 700	
181	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	52 200	
182	ebből: előrehozott helyi adó (B36)	0	0	0	
183	ebből: bevándorlási különadó (B36)	0	0	0	
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	84 563 112	140 501 259	119 863 326	85,31%

6. tábla
beszámoló

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR

Működési bevételek: a működési saját bevételek alakulása összességében jónak mondható, összegében és időbeni rendelkezésre állása alapján segítette az Önkormányzat és intézményeinek zavartalan működését, az eredeti előirányzat 29 952 160 forint tervezetthez képest, a módosítás szükséges 37 441 970 forintra, melyhez 33 266 022 forint teljesülés volt 2023 évben.

Felhalmozási bevételek tekintetében a 2023-as költségvetési évben 16 016 121 forint került elszámolásra

Az idei évben elnyert pályázatokat az alábbiakban mutatjuk be:

A 2023 évben elnyert pályázatok az alábbiak:

- Felelős állattartás elősegítése-2022, (sikeresen elszámolva)
- Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése -MFP-ÖTIK/2021 24 993 640 forint (elszámolása sikeresen lezárva)
- BMÖFT/6-8/2021 Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése 33 818 238 forint (elszámolása sikeresen lezárva)
- MFP-UHK/2021 Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása 30 045 761 forint összegben (elszámolása sikeresen lezárva)
- VP Külterületi utak felújítás

Ezen elnyert pályázatok a kiírásoknak megfelelően az adott pályázatokhoz kapcsolódó bevételi és kiadási sorokon szerepelnek.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat beszámolójában jelzett időszakot érintő összes kiadási összege 353 702 e Ft, amely a módosított előirányzat 885 721 e Ft előirányzat 77,88 %-ának felel meg. A kiadások teljesülése összességében az időarányosnak felel meg, figyelembe a folyamatban lévő pályázatainkat.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 99,90%-os, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 81,93 %-os, ami az előbbiek tekintetében 85 228 485 forint, az utóbbi 8 582 492 forint teljesítés.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadásokra a 2023 évben 133 731 275 Ft-ot fordított az önkormányzat, mely 99,19 %-os arálynak felel meg.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 98,98%-os a teljesülés a 2022 évben, amíg ezen érték 2023-ban 99,50 %-ra teljesült. Itt kerülnek elszámolásra az önkormányzat által adható segélyek, melyeket önkormányzati rendeletünk szabályoz.

Egyéb működési kiadások: jogcímen a teljesülés 27 038 eFt, mely az előirányzat 44,26 %-a teljesült 2022-ben, addig a tavalyi évben 24,90%-os teljesülés valósult meg. Az egyéb működési kiadások jogcím keretén belül az államháztartáson kívülre civil szervezetek és az egyházi közösségi tevékenységek támogatására is fordított az önkormányzat.

A költségvetési kiadások alakulását a következő táblázat mutatja forintban:

Monorierdő Község Önkormányzata								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Teljesítés
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	73 173 401	85 314 315	85 228 488	85 228 488			99,90%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	9 645 994	10 475 673	8 582 492	8 582 492			81,93%
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	5 391 000	6 355 250	6 355 250	6 355 250			100,00%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 375 000	9 510 450	9 116 377	9 116 377			95,86%
30	Árubeszerzés (K313)	-	-	-	-			
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	13 766 000	15 865 700	15 471 627	15 471 627			97,52%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 563 935	4 076 213	4 066 301	4 066 301			99,76%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	910 000	929 990	825 964	825 964			88,81%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	5 473 935	5 006 203	4 892 265	4 892 265			97,72%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 300 079	11 484 049	11 440 749	11 440 749			99,62%
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 655 000	2 825 364	2 825 364	2 825 364			100,00%
37	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	-	-	-	-			
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	258 000	520 497	509 403	509 403			
39	Közüzem díjak (= 35+...+38) (K331)	13 213 079	14 829 910	14 775 516	14 775 516			99,63%
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	400 000	461 260	461 260	461 260			100,00%
41	Bérlési és lízing díjak (>=42) (K333)	1 365 000	258 400	158 400	158 400			
42	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	-	-	-	-			
43	Karbantartási, kislavítási szolgáltatások (K334)	5 550 000	3 441 984	3 441 984	3 441 984			100,00%
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	3 500 000	15 775 520	15 604 205	15 604 205			
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	-	-	770 125	770 125			
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	24 497 536	8 908 857	8 908 857	8 908 857			100,00%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	25 926 939	26 243 151	26 172 202	26 172 202			99,73%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	-	-	1 472 019	1 472 019			
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	74 452 554	69 919 082	69 522 424	69 522 424			99,43%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	-	124 551	73 253	73 253			
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	-	-	-	-			
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	-	124 551	73 253	73 253			58,81%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	18 928 496	16 365 943	16 246 790	16 246 790			99,27%
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	-	9 284 000	9 284 000	9 284 000			100,00%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	-	35 664	21 204	21 204			59,45%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	23 756 794	18 219 714	18 219 712	18 219 712			
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	42 685 290	43 905 321	43 771 706	43 771 706			
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	136 377 779	134 820 857	133 731 275	133 731 275			99,19%
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	33 900 000	21 085 711	20 980 331				99,50%
118	ebből: időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bekezdése] (K48)	0	0	0				
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	39 998				
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	80 353				
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §]. (K48)	0	0	20 661 980				
122	ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja] (K48)	0	0	0				
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0				
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	33 900 000	21 085 711	20 980 331				99,50%
193	Tartalékok (K513)	250 000	97 257 344	0				0,00%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	250 000	129 514 451	32 254 057				24,90%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	31 670	31 670				100,00%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 500 000	17 103 634	17 103 634				100,00%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 565 000	4 621 659	4 621 659				100,00%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	10 065 000	21 756 963	21 756 963				100,00%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	20 207 875	42 564 271	42 564 271				100,00%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	11 167 125	8 604 325	8 604 325				100,00%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	31 375 000	51 168 596	51 168 596				100,00%
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	0	0				
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	294 787 174	454 136 566	353 702 202	353 702 202			77,88%

7. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023.évi KGR beszámoló

A felhalmozási kiadások magukba foglalják az önkormányzat által beruházásra és felújításra fordított összegeket beleértve az útfelújítási pályázatok, a Béke köz felújítása és további pályázatok kiadásait, valamint a felhalmozási tartalékokat. A beruházások és felújítások köre jelentős arányban takarja a pályázati úton elnyert támogatásokból megvalósult beruházásokat és felújításokat, amelyek növelték az Önkormányzat vagyont.

Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó döntése a Komplex egészségfejlesztési pályázaton történő indulás volt. A Képviselő-testület 2018. évben döntött a VEKOP 7.2.2-17-2017-00014 pályázaton történő részvételről, melynek önerő igénye nincs, ellenben a pályázat lezárását követően legalább 3 évig kötelezett a program fenntartására. A pályázatot a 2023-as évben lezártuk.

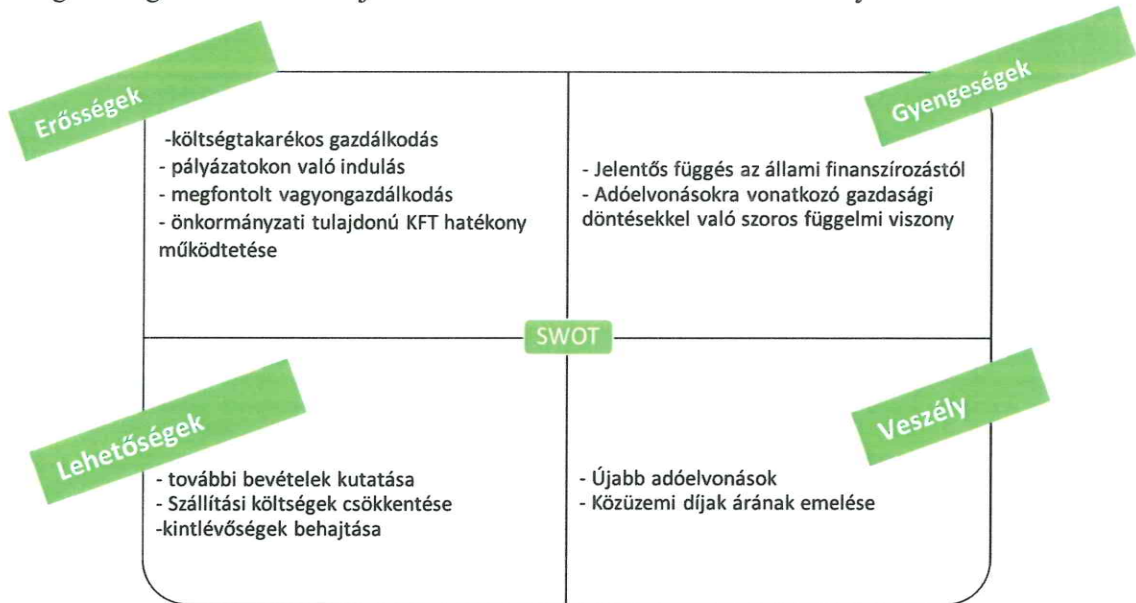
A rendkívüli fiskális gazdálkodási problémák ellenére kiegyensúlyozott, kiadásaiban mértéktartó költségvetési évet zártunk, melyben a lehetőségekhez képest figyelemre méltó fejlesztések valósultak meg.

Az Önkormányzat a gazdasági hatások által okozott helyzetre szinte azonnal reagálva, az óvatosság elvét szem előtt tartva módosította költségvetési tervezett kiadásait, így elkerülhettük meglévő anyagi javaink felélését, illetve pótlólagos külső források igénybevételét.

Adósságállományunk 2023-ben sem keletkezett.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet mellékletei részletesen tartalmazzák a 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének intézményenkénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

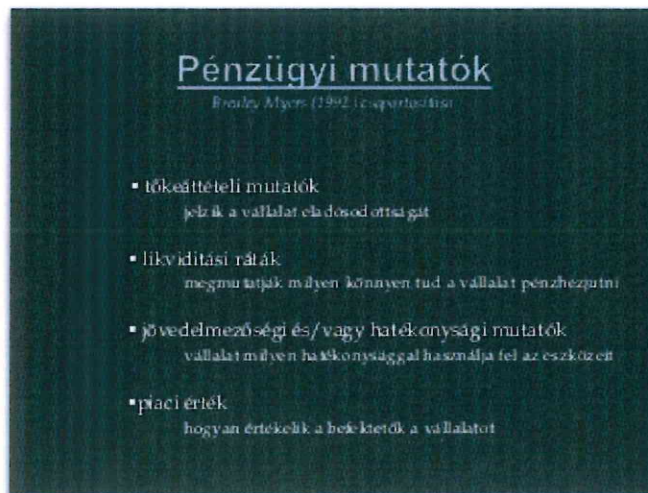
A fenti gazdasági hatásokat mutatja be az alábbi SWOT Analízis Önkormányzatunk tekintetében:



1. ábra

Saját készítés

Az önkormányzat pénzügyi, gazdasági helyzete 2023-ben, főbb mutatók vizsgálatával



3. kép

Forrás: <https://www.slideshare.net>

IV/1 A főbb gazdasági mutatók alakulása 2023-ban

Az önkormányzat 2023. évi pénzügyi, gazdasági teljesítményét néhány lényeges mérleg mutatón keresztül szeretnénk bemutatni. (Bázis év: 2022.)

Befektetett eszközök aránya

A befektetett eszközök arányát jelző mutató kifejezi, hogy a költségvetési szervnél nyilvántartott vagyonból milyen részarányt képviselnek a befektetett eszközök.

A mutató számítása:

$$(Befektetett\ eszközök / Összes\ eszköz) \times 100$$

Bázis év:

$$(3\ 851\ 519\ 285 / 4\ 067\ 589\ 294) \times 100 = 94,68\%$$

Tárgyév:

$$(3\ 808\ 064\ 192 / 4\ 013\ 430\ 854) \times 100 = 94,88\%$$

A mutató változásából látható, hogy a tavalyi évhez képest 0,20 százalékpontos emelkedés tapasztalható, (az előző évben ezen adat, 0,74 volt), ennek oka a tavalyi évhez képest alacsonyabb pénzmaradvány, ami a sikeresen befejezett pályázatok miatt generálódott.

Forgóeszközök aránya

A forgóeszközök arányát jelző mutatószám kifejezi, hogy a költségvetési szervnél a nem tartós vagyonelemek (*forgóeszköz + pénzeszköz + követelés + egyéb sajátos elszámolások + aktív időbeli elhatárolások*) milyen részarányt képviselnek.

A mutató számítása:

$$(Forgóeszközök / Összes\ eszköz) \times 100$$

Bázis év:

$$(26\ 000 / 4\ 067\ 589\ 294) \times 100 = 0,006\%$$

Tárgyév:

$$(26\ 000 / 4\ 013\ 430\ 854) \times 100 = 0,006\%$$

A mutató arányának változása is jelzi, hogy az elmúlt évben a forgóeszközeink állományában jelentős változás nem történt.

Saját tőke aránya (Tőkeerősség mutatója)

A tőkeerősség mutatója a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A mutató együtt értelmezendő a kötelezettségek arányát jelző eladósodási mutatóval. A mutató 40% alatti értéke már kritikusnak mondható, hiszen ebben az esetben már igen magas a kötelezettségek részaránya.

A mutató számítása:

$$(Saját\ tőke / Összes\ forrás) \times 100$$

Bázis év:

$$(3\ 974\ 517\ 940 / 4\ 067\ 589\ 294) \times 100 = 97,71\%$$

Tárgyév:

$$(3\ 876\ 265\ 226 / 4\ 013\ 430\ 854) \times 100 = 96,53\%$$

A mutató értéke a 2021-es évhez képest 1,06, 0 2022-es évhez képest 0,388 százalékponttal csökkent. A 2023-as évben ezen mutató értékében sem volt jelentős változás, így a 2022 évben az önkormányzatunk saját tőke aránya kisebb mértékben emelkedett, mint az összes források aránya, de ez az értékmutató is pozitív változása a 2023-as évben továbbra is fenn állt.

Kötelezettségek aránya

Az eladósodási mutató a kötelezettségek részarányát mutatja az összes forráson belül. Arra irányítja rá a figyelmet, hogy milyen a költségvetési szervnél az adósságállomány aránya.

A mutató számítása:

$$(Kötelezettségek\ összesen / Összes\ forrás) \times 100$$

Bázis év:

$$(37\ 119\ 843 / 4\ 067\ 589\ 294) \times 100 = 0,91\%$$

Tárgyév:

$$(80\ 493\ 522 / 4\ 013\ 430\ 854) \times 100 = 2,00\%$$

Ezen értékváltozás szintén nem mutat jelentős emelkedést, a nemzetközi standard előírásoknak

maximálisan megfelelőek.

Likviditási gyorsráta

A gazdasági mutató számításánál abból indulunk ki, hogy a figyelembe vett forgóeszközök mobilizálhatók és ezek fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítéséhez.

A mutató számítása:

(Értékpapírok+Pénzeszközök+Rövid lejáratú követelések)/Rövid lejáratú kötelezettségek

Bázis év:

$(26\,919\,305/37\,119\,843) = 0,7251$

Tárgyév:

$(29\,612\,095/80\,493\,522) = 36,78$

A mutató alapján megállapítható, hogy az önkormányzat likviditása nagyon kötött, bár jelentős javulást mutat az előző évi adatokhoz képest, de a továbbiakban is fontos a szigorú gazdálkodás.

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

#	Megnevezés	Monorierdő Község Polgármesteri Hivatala			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	85 097 000	89 684 988	89 684 988	100,00%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	12 190 240	15 961 325	12 837 237	80,43%
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	750 000	668 937	668 937	100,00%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 800 000	1 478 495	1 442 378	97,56%
30	Árubeszerzés (K313)	-	-	0	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 550 000	2 147 432	2 111 315	98,32%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 105 000	3 075 776	2 955 862	96,10%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300 000	515 010	417 752	81,12%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	3 405 000	3 590 786	3 373 614	93,95%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 500 000	5 143 632	5 087 135	98,90%
39	Közüemi díjak (= 35+...+38) (K331)	4 020 000	6 588 047	6 506 557	98,76%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000	10 000	10 000	100,00%
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	1 200 000	587 214	537 396	91,52%
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	-	-	443 576	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	400 000	1 174 082	1 146 082	97,62%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 500 000	2 306 165	2 119 102	91,89%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	-	-	30 494	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	9 370 000	10 736 908	10 377 787	96,66%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	-	11 653	11 653	100,00%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	-	-	0	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	-	11 653	11 653	100,00%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 560 430	2 866 664	2 866 664	100,00%
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	-	19 606	19 606	100,00%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	-	1 633	0	0,00%
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	200 000	502 571	492 584	98,01%
57	ebből: kamat swap ügyletek kamatkiadásai (K353)	2 760 430	3 390 474	3 378 854	99,66%
58	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	18 085 430	19 877 253	19 253 223	96,86%
132	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=133+...+142) (K504)	0	176924	176 924	100,00%
193	Tartalékok (K513)	0	176924	176 924	100,00%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	200000	126000	118 773	94,26%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	54000	54000	32 067	59,38%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	254000	180000	150 840	83,80%
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	-	-	-	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	115 626 670	125 880 490	122 103 212	97,00%

8. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023. beszámoló, KGR

A Polgármesteri Hivatal az intézményfinanszírozási bevételek mellett saját bevétellel, valamint a népszámlálási illetve választási feladatokkal kapcsolatos normatív támogatásokkal is számoltunk a költségvetés tervezésekor, amelynek teljesülése 125 704 435 Ft volt. Ez 99,86 %-os teljesülési szintnek felel meg a módosított előirányzat 125 880 490 Ft-hoz viszonyítva, ami szoros, racionális gazdálkodásra utal.

A Polgármesteri Hivatal egy évre vetített kiadási teljesítése 122.103.212 Ft, amely 96,99 %-os teljesülésnek felel meg, és az alábbiak szerint oszlik meg.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 100 %-os ami 89 684 988 Ft kifizetés, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 80,43 %-os, 12 837 237 forint teljesülés mellett. 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, és egyéb szabadidő és szabadság megváltás címén kifizetett összegeket.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadásokkal kapcsolatos költségek teljesülésének aránya 96,86 %, összességében 19 253 223 Ft. Itt kerülnek elszámolásra többek között a hivatal épületével kapcsolatos működési költségek, az irodaszerek, tisztítószeres beszerzésének költségei.

Beruházások: a felhalmozási kiadások teljesülése 83,80 %-os, összesen: 150 840 Ft, mely kiadások a használatban lévő számítógépek és informatikai eszközök kiadásaiból és bútor vásárlásból álltak.

II/3. A költségvetési előirányzatok teljesülése a Monorierdő Csicsergő óvoda tekintetében

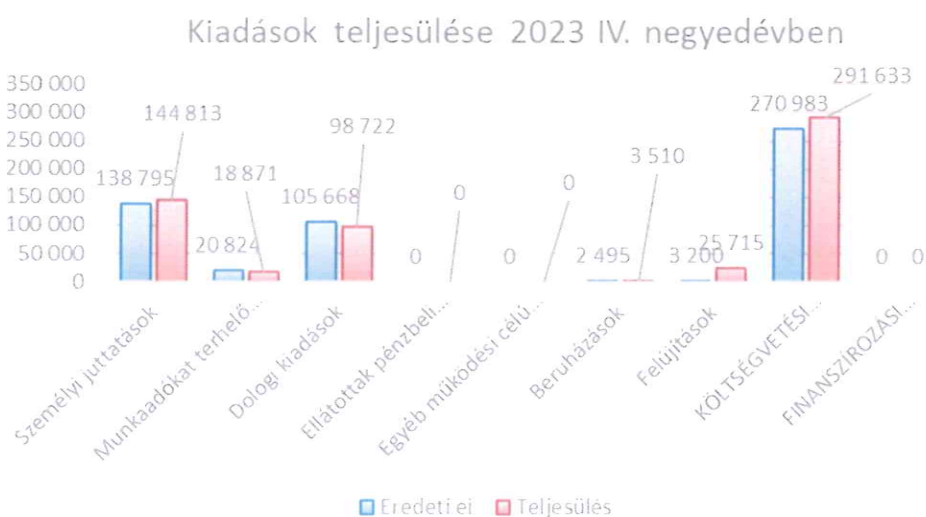
Az óvoda összes kiadása december 31.-ig 291 633 443 Ft volt, mely a módosított előirányzat 99 %-a. Ezen összegből az alábbi jogcímen kerültek kifizetésre tételek. Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 100 %-os, 144 813 709 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 94,09 %-os, ami 18 871 e Ft kiadást mutat.

Az intézmény mind az óvodai mind a konyhai dolgozók állománya esetén létszámihiány volt ezen időszak alatt.

Dologi kiadások alakulása: a dologi kiadások között a különböző készletbeszerzésekkel, szolgáltatások igénybevételével, egyéb dologi kiadásokkal kapcsolatos költségek kerültek elszámolásra, melyeknek összege 98 722 e Ft volt, amely 96,27 %-nak felel meg. A konyha élelmiszer kiadásaiban igyekszik ellensúlyozni az évközi áremelések hatását, azonban már most látható, hogy 2023 évben az önkormányzat jelentős pénzforrás átcsoportosítást kell, hogy eszközöljön a gyermekétkeztetés nyersanyag árnövekedése miatt.

Bevételek alakulása tekintetében a pénzügyi teljesülés 293 460 Ft, mely a tárgyévi módosított előirányzat 108,29 %-a.

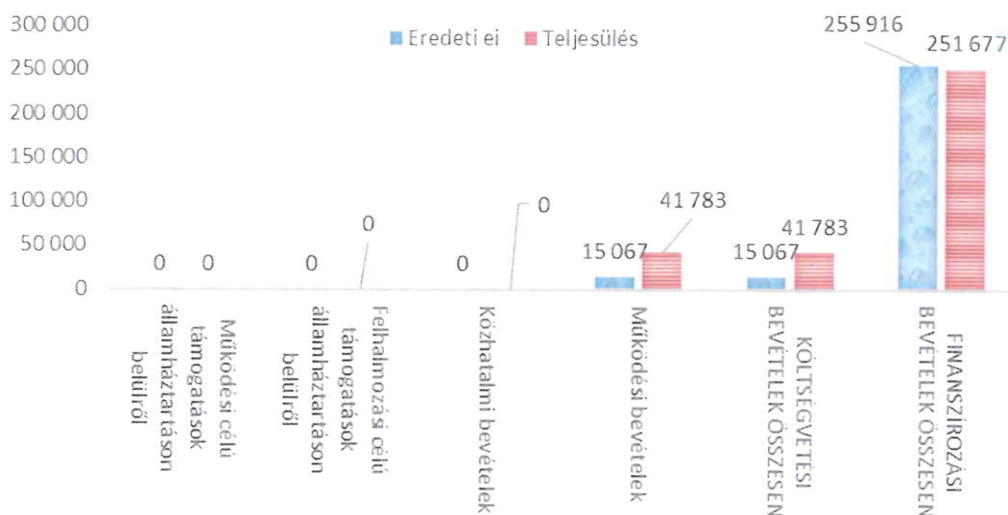
Az óvoda tekintetében a költségvetés tervezésekor 15 067 e Ft saját bevétellel terveztünk, amelynek teljesülése 41 783 e Ft-ra teljesült.



6. diagram

Saját készítés

BEVÉTELEK ALAKULÁSA 2024 IV. NEGYEDÉVBEN



7. diagram

Saját készítés

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kötelező feladat	Teljesítés
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	138 795 637	144 813 709	144 813 709	144 813 709	100,00%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	20 824 467	20 057 160	18 871 189	18 871 189	94,09%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	53 354 330	61 609 950	61 395 531	61 395 531	99,65%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 716 536	1 728 536	1 382 521	1 382 521	79,98%
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	38 325 330	22 720 090	19 471 358	19 471 358	85,70%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	-	-	0	-	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	-	-	0	-	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	-	-	0	-	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	105 668 001	102 547 730	98 722 441	98 722 441	96,27%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+194) (K4)	0	0	0	-	
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	-	
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 964 746	2 842 164	2 842 164	2 842 164	100,00%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	530 481	668 510	668 510	668 510	100,00%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	2 495 227	3 510 674	3 510 674	3 510 674	100,00%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	2 519 484	20 248 370	20 248 370	20 248 370	100,00%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	680 516	5 467 060	5 467 060	5 467 060	100,00%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	3 200 000	25 715 430	25 715 430	25 715 430	100,00%
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	0	0	-	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	270 983 332	296 644 703	291 633 443	291 633 443	98,31%

9. tábla

Saját készítés, Forrás: 2023. IV. negyedéves PMINFO

A fenti tételes tájékoztató alapján az alábbi szöveges indoklás egészíti ki a rendelet tervezetet.

Szöveges indokolás

A költségvetési kiadások főösszege a 2023. évben összesen 1 175 133 482 Ft volt, míg a költségvetési bevételek összege 1 300 872 497 Ft.

A 2023. évi alaptevékenység szabad maradvány összege 125 739 015 Ft volt, az alábbi megoszlásban:

Polgármesteri Hivatal	3 601 223 Ft
Csicsergő Óvoda és Konyha	1 827 130 Ft
Önkormányzat	120 310 662 Ft

A finanszírozás alakulása

A finanszírozások között a legnagyobb tételt az intézményfinanszírozás jelenti. Ezen összeg az önkormányzat esetében kiadásként, az intézmények esetében pedig bevételként jelentkezik. Az önkormányzat által folyósított támogatás összege 372 454 106 Ft volt.

Összességében az önkormányzat 2023. évi gazdálkodása biztonságos és kiegyensúlyozott volt. Az év során számtalan kritikus helyzet alakult ki a szomszédos országban dúló háborús vészhelyzet miatt.

Az önkormányzat vagyongazdálkodása

Az önkormányzat adósságállománya 2023. évben 0 Ft, hitelkerettel az önkormányzat nem rendelkezik. Az Önkormányzat vagyongkimutatása, valamint költségvetési mérlege a zárszámadási rendeletbe került beépítésre.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások:

A közvetett támogatások összegét részletesen a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Adósságot keletkeztető ügyletek

Kötelezettség	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Készfizető kezesség	-	-	-	-
Összesen:	-	-	-	-

Saját bevételek

Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Közhatalmi bevételek	119 863 326	40.000	40.000	40.000
Önk. vagyon, tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	0	5.000	3.000	2.000
Egyéb működési bevétel	76 616 065	-	-	-
Összesen:	196 479 391	45.000	43.000	42.000

A létszám alakulása

Az Önkormányzat létszámalakulását az 9. számú melléklet tartalmazza.

A polgármesteri hivatal esetében a testület által engedélyezett létszám 14 fő volt.

Az óvoda és konyha esetében az engedélyezett létszám 31 fő volt, az átlagos állományi létszám, azonban csak 27 fő volt. A betöltetlen álláshelyek miatti munkaerőhiány igényt megbízási jogviszony alkalmazásával sikerült az intézmény működését biztosítani.

A pénzmaradvány alakulása

Az önkormányzati előirányzat maradvány 136 133 007 Ft, mely a következő kötelezettségekkel terhelt és a 2024-es költségvetésben már előterjesztve:

Megnevezés	Összeg
Pályázatokhoz kapcsolatos kifizetések	80.133.007 Ft
2024. évi pályázatokhoz önerő biztosítása	14.500.000 Ft
Településrendezési kiadásokra	5.000.000 Ft
Önkormányzati dologi, karbantartási és felújítási kiadásokban tervezve	24.106.008 Ft
Összesen:	125 739 015 Ft

A szabad pénzmaradvány összege:2.000.000 Ft

A testületi döntésre váró összeg alakulása:

Szabad pénzmaradvány:	2. 000.000 Ft
Döntést igénylő összeg:	2. 000.000 Ft

A polgármesternek a zárszámadás elfogadását megelőzően határozattal kell döntenie arról, hogy a rendelkezésre álló pénzmaradványt milyen célra kívánja fordítani.

Kérem Tisztelt Polgármester urat, hogy a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására vonatkozó előterjesztést áttekinteni, a képviselő-testület tagjaival megismertetni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslata

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága /2024.(V.30.) Kt. határozata

Monorierdő Község Önkormányzatának Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására vonatkozó előterjesztést, és javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletet.

A Bizottság továbbá javasolja a Képviselő-testületnek, hogy 2023. évi szabad költségvetési pénzmaradvány összegét, azaz 2.000.000 forintot az önkormányzat 2024. évi általános tartalék biztosítására fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester

b) Humán Bizottság javaslata

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága /2024.(V.30.) Kt. határozata

Monorierdő Község Önkormányzatának Humán Bizottsága megtárgyalta az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására vonatkozó előterjesztést, és javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletet.

A Bizottság továbbá javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a 2023. évi szabad költségvetési pénzmaradvány összegét, azaz 2.000.000 forintot az önkormányzat 2024. évi általános tartalék biztosítására fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester

c) Képviselő-testület határozati javaslata

**Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2024.(V.30.) Kt. határozata**

Tárgy: az intézmények 2023. évi pénzmaradványának jóváhagyása

Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotására vonatkozó előterjesztést, és a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság, valamint a Humán Bizottság javaslatát figyelembe véve az alábbi döntést hozta.

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy 2023. évi szabad költségvetési pénzmaradvány összegét, azaz 2.000.000 forintot az önkormányzat 2024. évi általános tartalék biztosítására fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2024.május 24.

Tisztelettel:



Szente Béla
polgármester

Monorierdő Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
/2024.(V.30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Monorierdő Község önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Monorierdő Község Önkormányzatára, Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Monorierdői Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), az Önkormányzat irányítása alá tartozó Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyhára (továbbiakban: Óvoda) terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített költségvetése

2.§

(1) A Polgármester Monorierdő Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi költségvetési bevételi főösszegét 1 300 872 487, kiadási főösszegét 1 175 133 482 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetésen belül:

a) működési költségvetési bevétele	707 563 618 forint,
b) működési finanszírozási bevétele	593 308 879 forint,
c) működési bevétele	1 300 872 497 forint
d) működési költségvetési kiadása	767 438 857 forint,
e) finanszírozási kiadása	407 694 625 forint,
f) működési kiadása	1 175 133 482 forint,
g) költségvetési maradványa	125 739 015 forint,
h) az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás összegét	372 454 106 forint

(3) Az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás összege 372 454 106 forint.

2. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai részletezése

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) A 2023. évi teljesített működési bevételi előirányzatok megbontását intézményenkénti tagolásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

(3) A 2023. évi teljesített finanszírozási és felhalmozási bevételi és kiadásai előirányzatok megbontását intézményenkénti tagolásban a 3. számú melléklet tartalmazza.

(4) A 2023. évi teljesített működési és felhalmozási kiadási előirányzatok megbontását intézményenkénti tagolásban a 4. számú melléklet tartalmazza.

(5) A 2023. évi tartalék részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat beruházási, felújítási előirányzatait és teljesítéseit feladatonkénti megbontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

(7) Az ellátottak 2023. évi pénzbeli juttatásának alakulását az 7. számú melléklet tartalmazza.

(8) A költségvetési szervek 2023. évi létszámát a 8. számú melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások összegét és céljait a 9. számú melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2023. évben nem bonyolított Európai Unió forrásból finanszírozott projektet, amelyet a 11. számú melléklet mutat be.

(11) Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 12. számú melléklet mutatja be.

(12) A kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségekre vonatkozó kimutatást a 13. számú melléklet tartalmazza.

(13) A likviditási terv alakulására vonatkozó kimutatást a 20. számú melléklet tartalmazza.

(14) A normatíva elszámolására vonatkozó kimutatást az 1. számú függelék tartalmazza.

3. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatos adatai

4. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi könyvviteli mérlegét a számú 14. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2023. évi maradvány-kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2023. évi eredmény-kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(4) Az hivatal vagyonkimutatását a 17. melléklet tartalmazza.

(5) Az óvoda vagyonkimutatását a 18. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat részesedéseinek kimutatását a 19. melléklet tartalmazza

4. Záró rendelkezések

5. §

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Monorierdő, 2024. május 30.

Szente Béla
polgármester

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Monorierdő, 2024. május

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztük el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

Hatásvizsgálati lap
Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármesterének
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
/2024.(V.28.) polgármesteri rendeletéhez

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

2. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának nincs környezetre gyakorolt hatása, illetve egészségügyi következménye.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletnek nincs adminisztratív terheket befolyásoló hatása.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény kötelezővé teszi az önkormányzat számára zárszámadási rendelet megalkotását. Elmaradásának lehetséges következményei: a Pest Megyei Kormányhivatal törvényességi észrevétele, illetőleg a késedelmes elfogadás akadályozza az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítését, mely bírságot von maga után.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet feltételt nem igényel, az alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

A rendelettervezet indokolása

Általános indokolás

A Képviselő-testületnek döntést kell hoznia az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Részletes indokolás

A rendeletervezet 1.§ rendelet hatályát szabályozza.

A rendeletervezet 2.§ az önkormányzat összesített költségvetésére vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

A rendeletervezet 3. § az önkormányzat és intézményei bevétel és kiadás tagolt teljesülését mutatja.

A 4. § 2023. évi könyvviteli mérlegét, maradvány-kimutatását ,vagyonkimutatását mutatja be.

Az 5. § záró rendelkezéseket tartalmazza.

Monorierdő, 2024. május 21.

Bozsóné Rab Tímea Mariann
jegyző

Monierterő Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege

Rovat kód	Bevétel				Teljesítés %	Rovat kód	Kiadás				Teljesítés %
	Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés			Megnevezés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	509 569 888	494 074 506	494 074 506	100,00%	K1.	Személyi juttatások	297 066 038	319 813 012	319 727 185	99,97%
B3.	Közhatalmi bevételek	84 563 112	140 501 259	119 863 326	85,31%	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 660 701	46 494 158	40 290 918	86,66%
B4.	Működési bevételek	46 924 176	84 152 198	76 616 065	91,04%	K3.	Dologi kiadások	260 131 210	257 245 840	251 706 939	97,85%
B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	840 000	1 350 000	993 600	73,60%	K4.	Felhalmozás célú pénzügyi juttatások	33 900 000	21 085 711	20 980 331	99,50%
						K5.	Egyéb működési célú kiadások	250 000	129 691 375	32 430 981	
A.	Működési költségvetési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	641 897 176	720 077 963	691 547 497	96,04%	A.	Működési költségvetési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	634 007 949	774 330 096	665 136 354	85,90%
B.	Működési célú finanszírozási bevételek (B8) összesen	369 637 986	593 308 879	593 308 879	100,00%	B.	Finanszírozási kiadások (K9) összesen	369 637 986	453 280 281	407 694 625	89,94%
C.	Működési bevételek összesen (A+B)	1 011 535 162	1 313 386 842	1 284 856 376	97,83%	C.	Működési kiadások összesen (A+B)	1 003 645 935	1 227 610 377	1 072 830 979	87,39%
B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	39 500 000	0	0	0	K6.	Beruházások	12 814 227	25 447 637	25 418 477	
B5.	Felhalmozási bevételek	0	16 555 198	16 016 121	96,74%	K7.	Felújítások	34 575 000	76 884 026	76 884 026	100,00%
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
D.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (B2+B5+B7)	39 500 000	16 555 198	16 016 121	96,74%	D.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen (K6+K7+K8)	47 389 227	102 331 663	102 302 503	99,97%
E.	Finanszírozási bevételek (B8.) összesen	369 637 986	593 308 879	593 308 879	100,00%						
F.	Felhalmozási célú bevételek összesen (D)	0	16 555 198	16 016 121	96,74%	F.	Felhalmozási célú kiadások összesen (D)	47 389 227	102 331 663	102 302 503	99,97%
G.	Költségvetési bevételek összesen (A+D)	681 397 176	736 633 161	707 563 618	96,05%	G.	Költségvetési kiadások összesen (A+D)	681 397 176	876 661 759	767 438 857	87,54%
H.	Finanszírozási bevételek összesen (B+E)	369 637 986	593 308 879	593 308 879	100,00%	H.	Finanszírozási kiadások összesen (B)	290 828	291 342	407 694 625	139,936,78%
I.	Bevételek mindösszesen (C+F)	1 051 035 162	1 329 942 040	1 300 872 497	97,81%	I.	Kiadások mindösszesen (C+F)	1 051 035 162	1 329 942 040	1 175 133 482	88,36%