



146007 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

a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság
és a Humán Bizottság
2024. május 30-i ülésére
valamint
a Képviselő-testület 2024. május 30-i rendes ülésére

Tájékoztató az önkormányzat 2024. I. negyedéves 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 2024. január 1 és 2024. március 31 közötti időszakban folytatott gazdálkodást mutatja be. Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei számára a 2024. I. negyedéves időközi költségvetési jelentés és mérlegjelentés leadási határideje 2024. április 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) 2024. I. negyedévi 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

Továbbra is csak mérsékelt a bizonytalanság szintje a magyar gazdaságban a Makronóm Intézet EPU indexe alapján. A nemzetközi kitekintésben a bizalmi indikátorok többsége azonban a hosszú távú átlag alatt helyezkedik el. Ez mellett fontos megemlíteni európai beszerzésimenedzser-indexek továbbra is a feldolgozóipari piacok zsugorodását jelzik, különösen nehéz helyzetben van a német gazdaság, illetve befektetők bizalmát mérő indexek valamelyest pozitívabb képet mutatnak, folytatódik a mélyponttól

való távolodás, azonban a német értékek itt is nagyon alacsonyak. A német üzleti hangulatot megragadó Ifo index minden gazdasági szektorban kedvezőtlenül alakult.

A jelen beruházása a jövő növekedése: a magyar beruházási ráta értéke jelentősen meghaladja a visegrádi országok átlagát, de még az Európai Unióét is. Továbbra is a feldolgozóipar adja a hazai beruházási teljesítmény legnagyobb részét, azonban a kategórián belül komoly átrendeződés ment végbe: a járműgyártást megelőzte a villamos berendezés gyártása kategória, amelyhez elsősorban az energiatárolással kapcsolatos beruházások járultak hozzá. Magyarország nem követője, hanem éllovasa a világban zajló zöldenergetikai átállásnak. A beruházások további növelése érdekében a munkaerő képését és bevonását szükséges fókuszba helyezni, a bizonytalanság oldása mellett.

I/2. A magyar gazdaság helyzete

A gazdasági helyreállításnál az európai uniós átlagnál jobban teljesítünk – szögezte le a pénzügyminiszter a Nemzeti Közszolgálati Egyetemen tartott előadásában, amelyben részletesen bemutatta, hogy a magyar gazdaságot milyen sarokpontok mentén kívánja a kormány visszaállítani a járvány előtti növekedési pályára. Ugyanakkor kifejtette: csökkentették a gazdasági növekedésre tett várakozást, a korábbi 3 százalékos feletti bővülést egy szerényebb, 2–3 százalékos közötti prognózis váltotta fel.

Varga Mihály csütörtökön a Nemzeti Közszolgálati Egyetemen tartott tanórát, amelyre az Index is beülhetett. Már az előadás címe is beszédes volt: *Válságkezelés, stabilitás és fellendülés*. A pénzügyminiszter a prezentációja elején leszögezte: ha a kormányzat kihívással találkozik, akkor először a válság jellegét kell felismerni. Amennyiben ez sikeresen megtörtént, úgy stabilizálni kell a helyzetet, pontosan „ugyanúgy, mint egy betegnél”. Majd ezt követően következhet a fellendülés.

Majd a pénzügyminiszter emlékeztetett arra, hogy Magyarországot egyszerre több kihívás érte, a miniszterelnököt alátámasztva leszögezte: „a válságok korát éljük”. Emlékeztetett, hogy 2020. március 4-én jelentette be a kormány az első covidos beteget, a járvány miatti lezárásokkal gyakorlatilag véget ért a 2011 novemberétől tartó konjunktúra.

Varga Mihály leszögezte: 2021 már a helyreállítás időszaka volt, új problémákkal. „Az emberek megkapták a jövedelmüket, senki nem szegényedett el, ugyanakkor a gazdaságban a kínálati oldal teljesen szétszakadt.” Ezért az infláció már akkor növekedésnek indult, majd 2022-ben megindult az orosz–ukrán háború, és így tavaly már teljesen elszállt, a kamatok is ugrásszerűen megemelkedtek – emelte ki a tárcavezető.

A kormány válságkezelésében négy területet emelt ki:

1. a korábbi eredmények megtartását,
2. munkahelyek megvédését,
3. célzott hitelprogramokat,
4. politikai és finanszírozási stabilitást, saját fiskális és monetáris erőből.

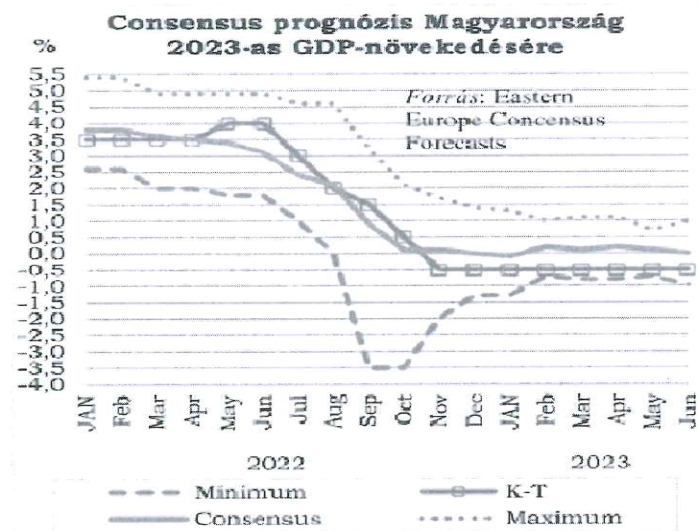
„Magyarország az uniós átlagnál jobban és hatékonyabban tudott helyreállni”, és a pénzügyminiszter szerint napjainkban ezt már az Európai Bizottság is elismeri: Az EB legfrissebb előrejelzésében rontotta az Európai Unió gazdasági növekedésére vonatkozó előrejelzését, a magyar gazdaságban idén változatlanul 2,4 százalékos, jövőre 3,6 százalékos 2–3 százalékos közötti növekedés lesz. „Az uniós átlagnál jobban teljesítettünk, de nem annyira jól, mint Lengyelország.” Jelenleg növekedési verseny zajlik, „jobban szeretnének élni, mint tegnap vagy tegnapelőtt”. A miniszter szerint 2025-re Magyarország vissza is tud térni az uniós rangsor élmezőnyébe. Majd ezt követően kijelentette: idén a várakozások szerint a magyar gazdaság növekedése 2–3 százalékos között lehet, vagyis némiképp szerényebb bővülést várnak, korábban ugyanis 3 százalékos körüli előrejelzés született kormányzati részről.

Szerinte Magyarországon az, aki akar, az tud dolgozni. Azonban Varga Mihály szerint a munkaerő-tartalékot továbbra is mozgósítania kell. Szerinte fokozatosan figyelni kell a kockázatok leépítésére, így az államadósság csökkentésére. Hiszen „nagy hiánnyal nehéz tartós növekedésről beszélni”. Emléztetett arra, hogy erős exportkitettsége van az országnak, ezért kifejezetten fontos, hogy 2022 után Magyarország folyó fizetési mérlege helyreállt. Az ország tőkevonzó képessége pedig garantálja a jövőbeni növekedést.

Kiemelte, a magyar adórendszer az ország versenyképességének egyik kulcsa, a globális minimumadó ezt nehezíti. „Mi azt mondjuk, hogy van olyan terület, ahol versenyképesebbek vagyunk, és ezt továbbra is tartani kell.” Majd leszögezte, „nem emelni kell, hanem az embereknek be kell fizetni az adójukat. Ha alacsonyabb az adó, akkor azt mindenki inkább nyugodtan befizeti. Ez jó kompromisszum a társadalommal”.

Végezetül elmondta, Magyarországnak vissza kell térnie a járvány előtti növekedéshez. Ehhez a kormánynak „elemi kötelessége javítani” a gazdaság versenyképességén. Szerinte ehhez „tovább kell aktivizálni a munkaerőpiacot, mobilizálni kell a munkavállalókat, továbbá alacsonyban kell tartani az inflációt, ami megteremti a kamatszintek normalizációját is”. Majd aláhúzta, az alacsony kamatszint a növekedéshez kell.

Csökkenteni kell az államháztartás hiányát és mértékét is. Az államadósságban a kockázatok leépítésére kell törekedni a GDP növekedésével párhuzamosan.



1. kép

Forrás: <https://www.ecb.europa.eu>

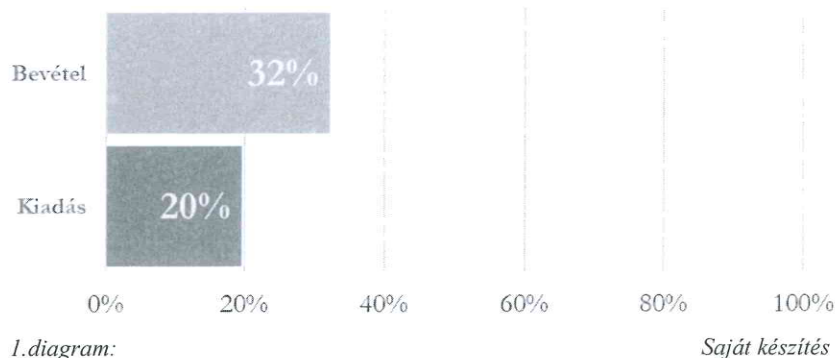
A tájékoztató tartalmazza az önkormányzat és intézményei 2024. I-III. havi költségvetési előirányzatai teljesítésének alakulását.

I. Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei összesített bevételei és kiadásai

Az első negyedévben a bevételek és kiadások részletes alakulása önkormányzati és intézményi szinten a következő volt.

A számszaki melléletek tartalmazzák a bevételek első félévi teljesítését bevételi forrásonként és intézményenként, valamint a kiadási előirányzatok felhasználását kiadási jogcímenként és intézményenként. A beszámoló számadatai tartalmazzák a Monorierdő Község Önkormányzata, Monorierdői Polgármesteri Hivatal, Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha pénzforgalmi adatait.

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



A bevételi teljesítések 32 százalékon, a kiadási teljesítések 20 százalékon teljesültek. Ezen belül a működési bevételi teljesítések 33 százalékon a működési kiadási teljesítések pedig 23 százalékon teljesültek.

2024. I. negyedévben a költségvetési előirányzatok teljesülésének alakulása az Önkormányzat és intézményei tekintetében

Monorierdő Község Önkormányzata és intézményei

1. Bevételi teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	563 266 638	563 266 638	158 074 518	28%
3	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	201 983 815	201 983 815	56 555 468	28%
4	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	219 539 294	219 539 294	61 471 004	28%
5	1.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	57 529 574	57 529 574	16 346 389	28%
6	1.4. Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	70 703 029	70 703 029	19 796 847	28%
7	1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 510 926	13 510 926	3 904 810	29%
8	1.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0%
9	1.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0%
10	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	70 400 000	70 400 000	901 629	1%
24	4. Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	89 750 000	90 466 717	31 727 624	35%
25	4.1. Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	89 750 000	89 150 000	31 000 647	35%
26	4.1.1. - Vagyoni típusú adók	21 750 000	21 750 000	3 554 175	16%
27	4.1.2. - Értékesítési és forgalmi adók	68 000 000	67 400 000	27 446 472	41%
31	5. Működési bevételek (5.1.+...+ 5.13.)	28 277 212	45 028 621	13 879 569	31%
32	5.1. Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
33	5.2. Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	5 000 000	2 314 642	159 213	7%
34	5.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	3 166 233	1 880 428	59%
35	5.4. Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	2 116 200	787 000	37%
36	5.5. Ellátási díjak előirányzata	21 750 548	26 041 209	8 458 683	32%
37	5.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	3 598 317	2 329 243	65%
44	5.13. Egyéb működési bevételek előirányzata	1 526 664	7 792 020	265 001	3%
45	6. Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	12 000 000	12 000 000	0	0%
63	9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	763 693 850	781 161 976	204 583 340	26%
73	12. Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	79 024 535	79 024 535	79 024 535	100%
74	12.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	79 024 535	79 024 535	79 024 535	100%
88	17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	79 024 535	98 633 786	79 024 535	80%
89	18. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	842 718 385	879 795 762	283 607 875	32%

I. tábla: Saját készítés

Forrás: 2024. I. negyedéves PMINFO

A bevételek 842 718 385 eredeti, 879 795 762 Ft módosított előirányzat mellett 2024. I. negyedévben 283 607 875 Ft-on, 32 %-ra teljesült.

2. Kiadási teljesítések

1	A	B	C	D	E	F
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	698 508 099	712 463 897	149 159 196	21%
3	1.1.	Személyi juttatások	359 880 712	359 311 935	77 914 770	22%
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 719 513	49 055 915	11 506 095	23%
5	1.3.	Dologi kiadások	221 447 874	231 741 189	46 946 106	20%
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 860 000	33 860 000	2 111 993	6%
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	36 600 000	38 494 858	10 680 232	28%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	143 960 286	147 472 614	3 965 560	3%
9	2.1.	Beruházások	143 960 286	142 754 474	370 120	0%
10	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0%
11	2.3.	Felújítások	0	4 718 140	3 595 440	76%
12	2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0%
13	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0%
14	3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	250 000	250 000	0	0%
15	3.1.	Általános tartalék	250 000	250 000	0	0%
16	3.2.	Céltartalék	0	0	0	0%
17	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	842 718 385	860 186 511	153 124 756	18%
29	7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	19 609 251	19 606 251	100%
42	11.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	0	19 609 251	19 606 251	100%
43	12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	842 718 385	879 795 762	172 731 007	20%

2. tábla: Saját készítés

Forrás: 2024. I. negyedéves PMINFO

A kiadásaink **879 795 762 Ft** módosított előirányzat mellett 2024. I. negyedévében **172 731 007 Ft-on, 20 %-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 kimutatásokból látszik, hogy az önkormányzat és intézményei az első három 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 sajátos finanszírozása, valamint a közbeszerzéssel érintett pályázataink teljesülése, mely kiadási sorok eltérések az év második felében realizálódnak.

Az Önkormányzat és intézményeinek a bevételi jogcímenként a következőképpen alakultak:

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

A rovaton belül a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló törvény által meghatározott állami támogatások és egyéb államháztartáson belülről származó működési bevételek (TB támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, hazai finanszírozású pályázatok működési célú támogatás része) kerülnek elszámolásra. Az államháztartáson belüli működési támogatások előirányzatai 25 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

A felhalmozási célú támogatások soron kerülnek kimutatásra a 2024. évre tervezett pályázati támogatási összegek. Az államháztartáson belüli felhalmozási támogatásokra jelenleg nincs bevételi előirányzat tervezve, ezért nincs százalékos teljesítés meghatározva.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adóbevételek. A közhatalmi bevételek (adóbevételek) előirányzatai 35 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek között kerülnek tervezésre a bérleti díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díjak, kamatbevételek, stb., ami 31 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

5. Felhalmozási bevételek (B5)

A felhalmozási bevételek között kerülnek tervezésre az immateriális javak, tárgyi eszközök (ingatlanok, ingóságok) értékesítéséből származó bevételek, valamint a részesedésekből származó bevételek. A felhalmozási bevételek előirányzatai 0 százalékon teljesültek.

6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)

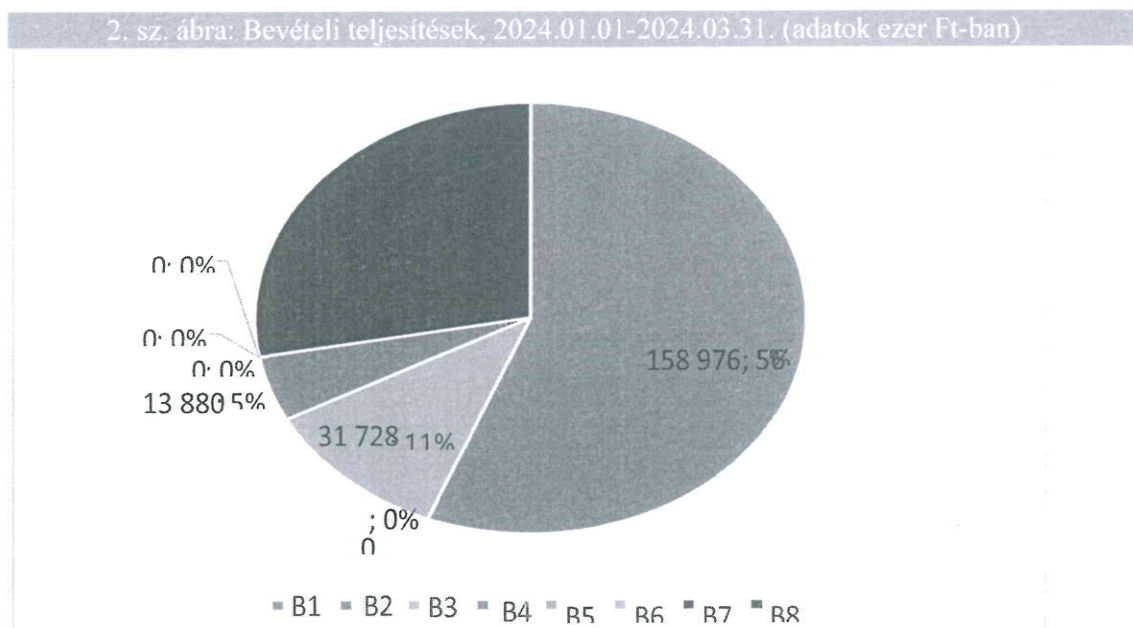
Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől működés célból, ellenérték nélkül kapott pénzeszközöket, amely lehet végleges, vagy visszatérítendő. A működési célú pénzeszköz átvételre jelenleg nincs bevételi előirányzat tervezve.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból, ellenérték nélkül kapott pénzeszközöket, amely lehet végleges, vagy visszatérítendő. A felhalmozási célú pénzeszköz átvételre jelenleg nincs bevételi előirányzat tervezve.

8. Finanszírozási bevételek (B8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelfelvételt, a maradvány elszámolását, az intézményfinanszírozás bevételét, az államháztartáson belüli megelőlegező támogatásokat, stb. A finanszírozási bevételek előirányzatai 80 százalékon teljesültek.



Az Önkormányzat és intézményeinek bevételi teljesítéseinek arányai az 2. sz. ábra szerint alakultak. Az Önkormányzat és intézményeinek bevételei intézményenként a 3. sz. táblázat szerint alakultak.

3. sz. táblázat: Bevételi teljesítések intézményenként, 2024.01.01-2024.03.31. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Monorierdő Község Önkormányzata	818 175	846 767	270 360	32%
2	Monorierdői Polgármesteri Hivatal	2 542	3 032	2 380	78%
3	Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha	22 001	29 997	10 867	36%
	Kerekítési különbözet	0	0	1	nincs
	Összesen	842 718	879 796	283 608	32%

Az Önkormányzat és intézményeinek a kiadásai jogcímenként a következőképpen alakultak:

Az Önkormányzat és intézményeinek kiadásai a 4. sz. táblázat szerint alakultak.

4. sz. táblázat: Kiadási teljesítések, 2024.01.01-2024.03.31. (adatok ezer Ft-ban)

S.	R.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	K1	Személyi juttatások	359 881	359 312	77 915	22%
2	K2	Járulékok	46 720	49 056	11 506	23%
3	K3	Dologi kiadások	221 448	231 741	46 946	20%
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 860	33 860	2 112	6%
5	K5	Egyéb működési kiadások	36 600	38 495	10 680	28%
6	K5	Tartalékok	250	250	0	0%
7	K6	Beruházások	143 960	142 754	370	0%
8	K7	Felújítások	0	4 718	3 595	76%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	nincs
10	K9	Finanszírozási kiadások	0	19 609	19 606	100%
11		Kerekítési különbözet	-1	1	1	100%
12	Σ	Összesen	842 718	879 796	172 731	20%

Az Önkormányzat és intézményeinek a kiadási jogcímenként a következőképpen alakultak:

a) Személyi juttatások kiadásai (K1)

Ezen a rovaton kell elszámolni minden személyi juttatással kapcsolatos kiadásokat (béreket, jutalmakat, költségtérítéseket, megbízási díjakat, tiszteletdíjakat, reprezentációt, stb.) A személyi juttatások előirányzatai 22 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs hozzájárulást, az egészségügyi hozzájárulást, a táppénz hozzájárulást, a munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettséget és a munkaadót terhelő személyi jövedelemadót.

A munkaadókat terhelő járulékokra és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai 23 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

c) Dologi kiadások (K3)

Ezen a rovaton kell elszámolni készletbeszerzéseket, kommunikációs szolgáltatásokat, szolgáltatásokat, különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat.

A dologi kiadások előirányzatai 20 százalékon teljesültek, amely időarányos alatti teljesítés.

d) Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális rendelet alapján, az arra rászorulóknak kifizetett települési támogatásokat. Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatai 6 százalékon teljesültek, amely időarányos alatti teljesítés.

e) Egyéb működési kiadások (K5)

Ezen a rovaton kell elszámolni a normatíva visszafizetéseket, a közfeladat ellátással kapcsolatban kifizetett hozzájárulásokat, a civil szervezetek támogatását, a tagdíjakat, stb. Az egyéb működési kiadások előirányzatai 28 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítés.

f) Beruházások (K6)

Ezen a rovaton kell elszámolni a beruházásokra vonatkozóan megkötött kiviteli szerződésekkel, adásvételi szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket, valamint a tárgyi eszköz beszerzéseket. A beruházások előirányzatai 0 százalékon teljesültek.

g) Felújítások (K7)

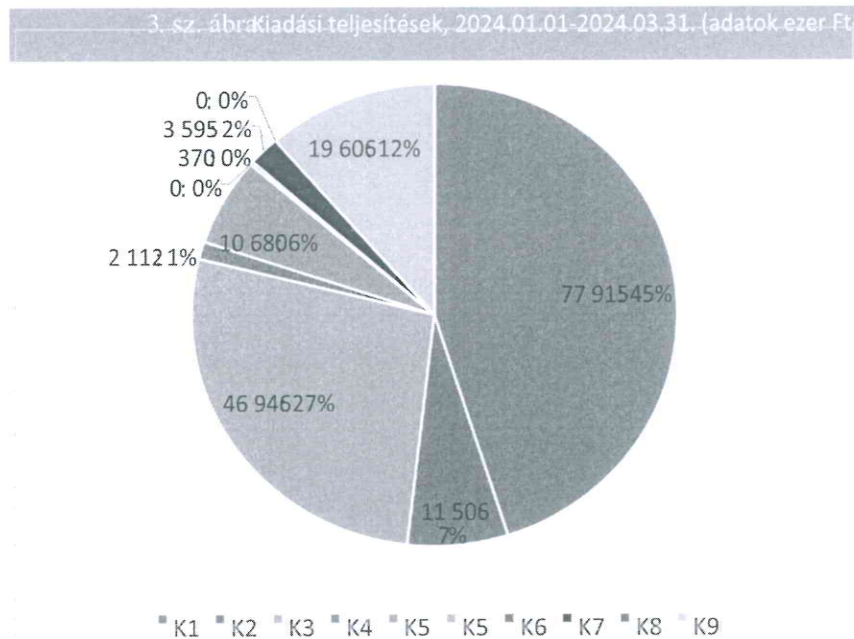
Ezen a rovaton kell elszámolni a felújításokra vonatkozóan megkötött kiviteli szerződésekkel kapcsolatos teljesítéseket. A felújítások előirányzatai 76 százalékon teljesültek, amely időarányos teljesítéshez képest magasabb értéket mutat.

h) Egyéb felhalmozási kiadások (K8)

Ezen a rovaton kell elszámolni a visszatérítendő és a végleges, államháztartáson belülré és államháztartáson kívülré teljesített felhalmozási támogatásokkal kapcsolatos kiadásokat. Az egyéb felhalmozási kiadásokra jelenleg nincs kiadási előirányzat tervezve.

i) Finanszírozási kiadások (K9)

Ezen a rovaton kell elszámolni a hitelek visszafizetését, törlesztő részleteit, az intézményfinanszírozás kiadásait, a megelőlegező állami támogatások visszafizetését, értékpapírok vásárlást, stb. A finanszírozási kiadások előirányzatai 100 százalékon teljesültek, amely időarányos feletti teljesítés.



Az Önkormányzat és intézményeinek kiadási teljesítéseinek arányai az 3. sz. ábra szerint alakultak. Az Önkormányzat és intézményeinek kiadásai intézményenként a 5. sz. táblázat szerint alakultak.

5.sz. táblázat: Kiadási teljesítések intézményenként, 2024.01.01-2024.03.31. (adatok ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
1	Monorierdő Község Önkormányzata	376 865	405 457	67 604	17%
2	Monorierdői Polgármesteri Hivatal	147 415	147 905	29 415	20%
3	Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha	318 438	326 434	75 712	23%
	Kerekítési különbözet	0	0	0	nincs
	Összesen	842 718	879 796	172 731	20%

I/2. A költségvetési előirányzatok teljesülése az Önkormányzat tekintetében

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

Monorierdő Község Önkormányzata

1. Bevételi teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	563 266 638	563 266 638	158 074 518	28%
3	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	201 983 815	201 983 815	56 555 468	28%
4	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	219 539 294	219 539 294	61 471 004	28%
5	1.3. Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	57 529 574	57 529 574	16 346 389	28%
6	1.4. Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	70 703 029	70 703 029	19 796 847	28%
7	1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 510 926	13 510 926	3 904 810	29%
8	1.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0%
9	1.7. Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0%
10	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	70 400 000	70 400 000	901 629	1%
24	4. Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	89 750 000	90 466 717	31 727 624	35%
25	4.1. Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	89 750 000	89 150 000	31 000 647	35%
26	4.1.1. - Vagyoni típusú adók	21 750 000	21 750 000	3 554 175	16%
27	4.1.2. - Értékesítési és forgalmi adók	68 000 000	67 400 000	27 446 472	41%
28	4.2. Gépjárműadó	0	0	0	0%
29	4.3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0%
30	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek	0	1 316 717	726 977	55%
31	5. Működési bevételek (5.1.+...+ 5.13.)	6 000 000	14 265 471	2 897 899	20%
45	6. Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	12 000 000	12 000 000	0	0%
63	9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	741 416 638	750 398 826	193 601 670	26%
73	12. Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	76 758 762	76 758 762	76 758 762	100%
74	12.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	76 758 762	76 758 762	76 758 762	100%
89	17. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	76 758 762	96 368 013	76 758 762	80%
90	18. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	818 175 400	846 766 839	270 360 432	32%

2. Kiadási teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	239 235 153	244 705 013	44 043 719	18%
3	1.1. Személyi juttatások	56 925 436	56 364 034	12 354 978	22%
4	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 335 327	7 896 729	2 477 510	31%
5	1.3. Dologi kiadások	104 514 390	108 089 392	16 419 006	15%
6	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 860 000	33 860 000	2 111 993	6%
7	1.5. Egyéb működési célú kiadások	36 600 000	38 494 858	10 680 232	28%
8	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	137 380 286	140 892 614	3 953 580	3%
17	4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	376 865 439	385 847 627	47 997 299	12%
29	7. Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	441 309 961	460 919 212	114 965 201	25%
43	11. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	441 309 961	460 919 212	114 965 201	25%
44	12. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+11)	818 175 400	846 766 839	162 962 500	19%

6. tábla: Sajtó készítés,

Forrás: 2024. I. negyedéves PMINFO

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 562 266 e forint állami támogatásból 158 074 e forint, azaz 28 % volt az időarányos teljesülés. Ebben a bevételi csoportban található az önkormányzatok költségvetési támogatásai és az államháztartáson belül átvett támogatási összegek.

A Közhatalmi bevételek jogcímén az önkormányzat által beszedett adók, bírságok, pótlékok, igazgatási szolgáltatási díj bevételek jelennek meg. Összességében nézve a bevételek alakulása 35 %-os arányt mutat, mely igen magas időszaki teljesülés arányát az inkasszó és hatékony kintlévőség kezelés eredményez.

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 2024-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 76 758 e Ft teljesülést mutatnak, a 96 378 e Ft tervezethez képest, így 80% a teljesülés.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat tájékoztatóban jelzett időszakot érintő költségvetési kiadási összege 162 962 e Ft, amely az módosított előirányzat 846 766 e Ft 19 %-ának felel meg. A kiadások teljesülése összességében az időarányosnak felel meg.

*I/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 március 31-ig 114 e Ft volt, ezen a soron a tervezett 766 e forintos előirányzathoz képest.

A Polgármesteri Hivatal három hónapra vetített kiadási teljesítése 29 415 e Ft, amely 20%-os teljesülésnek felel meg, és az alábbiak szerint oszlik meg.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 20 %-os ami 21 448 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 20%-os, amely teljes mértékben megfelel az időarányosnak, ami 3 572 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 17 %, összességében 4 382 e Ft,. Itt kerülnek elszámolásra többek között a hivatal épületével kapcsolatos működési költségek, az irodaszerek, tisztítószeres beszerzésének és a választási dologi kiadások költségei.

Monorierdői Polgármesteri Hivatal

1. Bevételi teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Működési bevételek (1.1.+...+1.13.)	276 664	766 065	114 655	15%
46	7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+6.)	276 664	766 065	114 655	15%
47	8. Finanszírozási bevételek (8.1.+...+8.3.)	147 138 631	147 138 631	30 511 521	21%
48	8.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	2 265 773	2 265 773	2 265 773	100%
49	8.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0%
50	8.3. Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	144 872 858	144 872 858	28 245 748	19%
51	9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7.+8.)	147 415 295	147 904 696	30 626 176	21%

2. Kiadási teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	145 510 295	145 999 696	29 403 491	20%
3	1.1. Személyi juttatások	105 831 500	105 824 125	21 448 644	20%
4	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 758 095	13 758 095	3 572 231	26%
5	1.3. Dologi kiadások	25 920 700	26 417 476	4 382 616	17%
6	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0%
7	1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0%
8	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 905 000	1 905 000	11 980	1%
9	2.1. Beruházások	1 905 000	1 905 000	11 980	1%
10	2.2. Felújítások	0	0	0	0%
11	2.3. Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0%
12	2.4. - 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	0	0	0	0%
13	3. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	147 415 295	147 904 696	29 415 471	20%

7. tábla: Saját készítés,

Forrás: 2024. I. negyedéves PMINFO

1/4. A költségvetési előirányzatok teljesülése a Monorierdő Csicsergő óvoda tekintetében

Az óvoda összes kiadása március 31.-ig 75 711 986 Ft volt, mely az eredeti előirányzat 23%-a. Ezen összegből az alábbi jogcímen kerültek kifizetésre tételek.

Személyi juttatások és járulékok alakulása: a személyi juttatások teljesülése 22 %-os, 44 111 e Ft a eredeti előirányzathoz viszonyítva, a munkáltatót terhelő járulékok teljesülése pedig 20 %-os, ami 5 456 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 nem 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 26 144 e Ft volt, amely 91 012 e forint módosított előirányzat esetén 27 %-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 77 980 e Ft, mely a tárgyévi eredeti előirányzat 318 437 e Ft, 24 %-a.

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

adatok forintban

Monorierdői Csicsergő Óvoda és Konyha

1. Bevételi teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Működési bevételek (1.1.+...+1.13.)	22 000 548	29 997 085	10 867 015	36%
3	1.1. Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0%
4	1.2. Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	127 559	99 213	78%
7	1.5. Ellátási díjak előirányzata	21 750 548	26 041 209	8 458 683	32%
8	1.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	3 578 317	2 309 119	65%
15	1.13. Egyéb működési bevételek előirányzata	250 000	250 000	0	0%
16	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	0	0	0	0%
46	7. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+6.)	22 000 548	29 997 085	10 867 015	36%
47	8. Finanszírozási bevételek (8.1.+...+8.3.)	296 437 103	296 437 103	67 113 202	23%
48	8.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0	0%
49	8.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0%
50	8.3. Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	296 437 103	296 437 103	67 113 202	23%
51	9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7.+8.)	318 437 651	326 434 188	77 980 217	24%

2. Kiadási teljesítések

A	B	C	D	E	F
1	S.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
2	1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	313 762 651	321 759 188	75 711 986	24%
3	1.1. Személyi juttatások	197 123 776	197 123 776	44 111 148	22%
4	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 626 091	27 401 091	5 456 354	20%
5	1.3. Dologi kiadások	91 012 784	97 234 321	26 144 484	27%
6	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0%
7	1.5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0%
8	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	4 675 000	4 675 000	0	0%
9	2.1. Beruházások	4 675 000	4 675 000	0	0%
10	2.2. Felújítások	0	0	0	0%
11	2.3. Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0%
12	2.4. - 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	0	0	0	0%
13	3. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	318 437 651	326 434 188	75 711 986	23%

8. tábla: Saját készítés

Forrás: 2024. I. negyedéves PMINFO

Kérem a Tisztelt bizottságokat és a képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján Monorierdő Község Önkormányzat 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslatok

a) Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági határozata:

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

Tárgy: Javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

b) Humán Bizottság határozati:

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

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztató elfogadására

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének Humán Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke, polgármester, jegyző

c) Képviselő-testület határozata:

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

Tárgy: javaslat Monorierdő Község Önkormányzat 2024. I. negyedévi 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 2024. I. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2024. május 27.

Tisztelettel:



Szente Béla
polgármester