



1/A.

SZIRMABESENÝŐ NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE
Ügyiratszám: SZ/3653-1/2021

ELŐTERJESZTÉS

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2021. november 18.-i rendkívüli nyílt ülésére

Beszámoló jelentés
az Önkormányzat 2021. I.-IX. havi gazdálkodásáról

Előterjesztő:

Bodnár Krisztián
polgármester



Készítette:

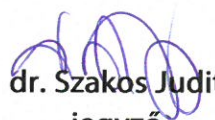

Petra-Nagy Krisztina
gazdálkodási csoportvezető

Egyeztetve:


dr. Szakos Judit
jegyző



Törvényességi véleményezésre bemutatva:


dr. Szakos Judit
jegyző



Szirmabesenyő, 2021. november 10.

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság	Pénzügyileg ellenőrizte: Petra-Nagy Krisztina gazdálkodási csoportvezető 
A döntéshez egyszerű ☒ minősített ☐ többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	☒
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	☐
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	☐
A rendeletervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani	☐
Melléklet:	2
Függelék:	-
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	 képviselő

Tisztelt Képviselő Testület!

A Képviselő-testület 2020. november 23-án elfogadott munkaterve alapján 2021. szeptember 16.-án tájékoztatást kap a 2021. évi költségvetés I. félévi gazdálkodásáról.

A korábbi években az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a előírta ezen tájékoztatási kötelezettséget, azonban ez 2015. január 1. napjától hatályon kívül lett helyezve.

A Képviselő-testület javasolta a tájékoztató napirendre tűzését annak érdekében, hogy a Képviselő-testület tagjai év közben megfelelő információval rendelkezzenek a gazdálkodásról.

I. Tartalmi összefoglaló

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának kereteit a Képviselő-testület által elfogadott, a 2021. évi költségvetésről szóló 3/2021. (II.17.) önkormányzati rendelet határozza meg. A munkatervben meghatározott I. félévi gazdálkodási jelentés helyett már a rendelkezésre álló 9 havi gazdálkodási adatok bemutatására kerül sor.

Bevételek (1.sz. táblázat)

Az „**önkormányzat működési támogatásai**” jogcímen folyósított ellátások biztosítása a Kincstár részéről havi egyenlő részekben, időarányosan történik a módosított előirányzat alapján.

A „**működési célú támogatások államháztartáson belülről**” jogcímen szerepel a NEAK által finanszírozott védőnői és iskolaorvosi ellátás, a Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás, a közhasznú munkavégzés támogatása - ezek finanszírozása folyamatos. A Humán pályázat jogcímen megítélt támogatás 32.234.446.-Ft-ból csak 29.934.502.-Ft került leutalásra, ugyanennyi összeggel a kiadás is csökkent.

A „felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről” jogcímen a különböző pályázatokhoz kapcsolódó források kerültek leutalásra 297.841.043.-Ft összegben az alábbiak szerint:

Rendőrőrs, Segítő Szolgálat felújítás	6.506.154.-
Külterületi út (Ongropack)	43.246.877.-
Belterületi utak, járdák - Alkotmány út	19.412.247.-
MFP Temetői út felújítás	13.396.531.-
Óvodai játszódudvar	2.404.206.-
Művelődési ház terasz felújítás	7.875.028.-
Bölcsőde csoportszoba bővítés	85.000.000.-
Piactér kialakítása	120.000.000.-

A 2021. évi költségvetési rendelet elfogadásakor a rendelkezésünkre álló adatok alapján (támogatási szerződések) a még le nem utalt összeggel számoltunk várható bevételként: a Rendőrőrs, Segítő Szolgálat felújítására 7.444.601.-Ft, a külterületi Ongropack út pályázatra pedig 49.377.953.-Ft összeggel. A beruházások átvételi eljárása során az Irányító hatóság által megállapított fennmaradó támogatások csökkentésre kerültek.

Nem került leutalásra a Rendőrőrs, Segítő Szolgálat felújítására 938.447.-Ft, a külterületi Ongropack út pályázatra pedig 6.131.077.-Ft összegek. Ez az összeg hiányzik a költségvetésből.

A „közhatalmi bevételek” jogcímen (helyi adók) a tervezett előirányzathoz képest 420.283.000.-Ft többletbevétel érkezett az önkormányzat számlájára, így összesen 2021. évben 637.888.930.-Ft bevétel származott helyi adó bevételként:

- építményadó: 56.883.930.-Ft
- telekadó: 19.607.400.-Ft
- iparűzési adó: 556.661.649.-Ft
- talajterhelési díj: 4.737.017.-Ft

A „működési bevételek” jogcímen a bevételek teljesítése időarányos. Tulajdonosi bevételek jogcímen 2021. szeptember 30-ig 3.327.465.-Ft, októberben még 4.053.040.-Ft plusz bevétel került leutalásra számlákra a Hejőpapi REGIHU Kft részéről.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen az IFKA hulladékmentesítési nyertes pályázat összege, 24.682.495.-Ft került leutalásra.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök 6.000.000.-Ft támogatás érkezett számlákra a kerékpárút építéséhez hozzájárulásként.

Az előző évi tényleges pénzmaradvány összege is 1.462.712.-Ft-tal több, mint amivel a költségvetés tervezésekor számoltunk.

Kiadások (2.sz. táblázat)

A működési kiadások teljesítése időarányos (65%).

A **személyi juttatások és hozzátartozó járulékok** kifizetése a költségvetési rendeletben meghatározott keretek közt történik.

A **dologi kiadások** tételen kerülnek elszámolásra a település és az intézmények fenntartásával kapcsolatos költségek.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** (segélyek, támogatások) jogcímen kifizetett összegek folyósítása az önkormányzati rendeletben meghatározott keretek közt történt. Az iskolakezdési támogatás kifizetése folyamatos.

Az **egyéb működési célú kiadások** jogcímen a kifizetés önkormányzati határozatok alapján történt. A módosított előirányzat szerint az önkormányzat támogatta a SZISE Sportkört, a Görögkatolikus Egyházat, a Fércelődők Egyesületét, Polgárőr Egyesületet, valamint az ÉRV lakossági víz-, csatorna pályázat alapján, mely összeg állami támogatásként megérkezett számlánkra.

A **beruházások és felújítások** jogcímen kifizetésre kerültek a költségvetési rendeletben meghatározott feladatok teljesítésére szolgáló összegek, valamint az év közben megnyert pályázatok kivitelezése is folyamatos. A meghatározott célok év végére teljesülhetnek, a Bölcsődei csoport bővítés és a Piacér kialakításával kapcsolatos feladatok áthúzódnak a 2022. évre.

Összegezve:

Az Önkormányzat 2021.01-09. havi gazdálkodását elemezve megállapítható:

A költségvetési rendeletben meghatározott bevételek folyamatosan érkeztek számlánkra, finanszírozási problémák nem jelentkeztek, ez köszönhető az évközben jelentkező többletbevételeknek is. Ezen előirányzatok fedezetet biztosítottak a település és az intézmények üzemeltetésére, folyamatos fenntartására.

Igyekeztünk nagy gondot fordítani közterületeink, parkjaink, játszótereink felújítására, és karbantartására. Itt szeretném megemlíteni: nagy kihívás az önkormányzat részéről ezen feladatok kivitelezése, mivel a közfoglalkoztatottak száma jelentősen csökkent a 2021. évben is, jelen pillanatban 19 fő.

Összességében elmondható, hogy az elmúlt időszakban folyamatosan szépült, fejlődött településünk az intézményeink működése és fenntartása is folyamatos.

I. Előzmények

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata a 2021. évi költségvetési rendeletét a 3/2021. (II.17.) önkormányzati rendeletével fogadta el. Az elfogadott költségvetési rendelet szerint kerül sor a gazdálkodásra.

II. Várható szakmai hatások

Nem releváns.

III. Várható gazdasági hatások

Nem releváns.

IV. Kapcsolódások

Nem releváns.

V. Javaslat a sajtó tájékoztatására

Nem releváns.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2021. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatást megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szirmabesenyő, 2021. november 10.

Bodnár Krisztián
polgármester

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2021. (XI.18.) Kt. határozata a Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata
2021. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató jelentésről**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2021. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató előterjesztést és/ szavazati arány/ az alábbi határozatot hozza.

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzat 2021. I-IX. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztató jelentést elfogadja.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Beszámoló jelentés
az Önkormányzat 2021. I.-IX. havi gazdálkodásáról
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2021.09.
	A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	307 057 993	334 170 294	255 203 791
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	98 030 587	98 404 613	74 787 505
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	89 685 480	94 984 270	72 933 037
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	75 984 886	84 413 735	65 500 822
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 357 040	9 512 272	7 229 329
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	34 000 000	46 806 712	34 704 406
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		48 692	48 692
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	46 670 446	66 180 392	62 556 592
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Humán,OEP)	46 670 446	66 180 392	62 556 592
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás (Humán)	32 234 446	29 934 502	29 934 502
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	261 782 554	297 801 042	297 841 043
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	261 782 554	297 801 042	297 841 043
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	205 000 000	205 000 000	205 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	217 600 000	637 883 000	637 889 930
4.1.	Építményadó	50 000 000	56 884 000	56 883 864
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	146 000 000	556 662 000	556 661 649
4.4.	Talajterhelési díj	4 000 000	4 737 000	4 737 017
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó	17 600 000	19 600 000	19 607 400
4.7.	Kommunális adó			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	50 035 070	87 106 987	58 025 102
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			8 420
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 000 000	27 691 412	19 248 616
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek		7 380 505	3 327 465
5.5.	Ellátási díjak	30 035 070	30 035 070	20 662 040
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 000 000	19 000 000	10 290 613
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 000 000	3 000 000	4 485 000
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			2 281
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			667
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)		24 682 495	24 682 495
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		24 682 495	24 682 495
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		6 000 000	6 000 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		6 000 000	6 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	883 146 063	1 453 824 210	1 342 198 953
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	194 313 000	195 775 712	195 775 712
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	194 313 000	195 775 712	195 775 712
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)	194 313 000	195 775 712	195 775 712
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 077 459 063	1 649 599 922	1 537 974 665

Beszámoló jelentés
az Önkormányzat 2021. I.-IX. havi gazdálkodásáról
KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2021.09.
	A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	589 269 634	846 532 954	544 342 867
1.1.	Személyi juttatások	297 130 601	331 337 101	230 637 153
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 055 243	50 396 926	35 581 786
1.3.	Dologi kiadások	181 439 736	286 971 835	221 507 453
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	26 886 200	9 060 448
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	35 764 054	54 979 954	47 556 027
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések (normatíva visszafizetés)	1 850 000	1 605 449	1 605 449
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések	29 914 054	30 158 605	22 734 678
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Arkiélesztések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 000 000	23 215 900	23 215 900
1.18.	Tartalékok	5 880 000	95 960 938	
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék	5 880 000	95 960 938	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	477 267 110	792 144 649	153 884 821
2.1.	Beruházások	439 767 110	686 542 119	118 299 920
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	299 208 270	299 208 270	
2.3.	Felújítások	37 500 000	105 602 530	35 584 901
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 066 536 744	1 638 677 603	698 227 688
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	10 922 319	10 922 319	10 922 319
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	10 922 319	10 922 319	10 922 319
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	10 922 319	10 922 319	10 922 319
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 077 459 063	1 649 599 922	709 150 007