



**Mályi Község Önkormányzata
Polgármesterétől**

cím: 3434 Mályi, Széchenyi u. 4., email: polgarmester@malvi.hu
tel: 46/529-122; 30/719-55-07; honlap: www.malvi.hu

167-140
Iktatószám:/2023.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. szeptember 25. napján tartandó rendes nyílt ülésére

**Tájékoztató Mályi Község Önkormányzata 2023. 1-7. havi
gazdálkodásának végrehajtásáról**

Előterjesztést készítette:

Előterjesztést véleményezte:

Elfogadás módja:

Csorba Andrea gazdálkodási o.v.

Pénzügyi Bizottság

Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Mályi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2023. (III.1.) számú rendeletével fogadta el a Község 2023. évi költségvetését, melyet eddig egy alkalommal módosított.

Kiemelten fontosnak tartjuk, hogy a Képviselő-testület folyamatosan tájékozódhasson a település gazdálkodásának végrehajtásáról, a pénzügyi helyzet alakulásáról. Ennek érdekében elkészítettük a 2023. 1-7. havi pénzügyi teljesítések bemutatását tartalmazó beszámolót.

A bevételek és kiadások teljesítésének összefoglaló kimutatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Ft

Bevételek	eredeti ei.	módosított ei	teljesítés	teljesítés %
Költségvetési bevételek	1 521 831 556	1 552 606 747	1 073 311 469	69,13
Finanszírozási bevételek	669 310 515	811 689 480	480 973 538	59,25
Bevételek összesen	2 191 142 071	2 364 296 227	1 554 285 007	65,74

Kiadások	eredeti ei.	módosított ei	teljesítés	teljesítés %
Költségvetési kiadások	1 615 064 191	1 645 838 347	666 323 512	40,48
Finanszírozási kiadások	576 077 880	718 457 880	360 886 187	50,23
Kiadások összesen	2 191 142 071	2 364 296 227	1 027 209 699	43,45

A bevételek és kiadások előirányzatai és azok teljesítése a beszámoló mellékleteiben került részletezésre. A teljesítés főbb jellemzőit az alábbiak szerint foglaljuk össze:

BEVÉTELEK

Mályi Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének módosított előirányzata (intézményfinanszírozás nélkül) 1.812.615.430 Ft. A tervezett módosított bevétellel szemben 1.254.109.633 Ft folyt be, mely 69,18 %-os teljesítésnek felel meg.

A bevételek (és kiadások) az Áht 4/A. §-a szerint költségvetési bevételekre és finanszírozási bevételekre tagozódik. A folyó évi működéssel kapcsolatos működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat a költségvetési bevételek és kiadások foglalják magukba. A finanszírozási bevételek és kiadások a költségvetési bevételek, kiadások összhangját biztosítják, jellemzően pénzügyi műveletekkel kapcsolatos pénzforgalmat jelentenek, de itt szerepelnek az önkormányzat által az intézmények működésére juttatott pénzeszközök is.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzata 1.521.831.556 Ft, módosított előirányzata 1.552.606.747 Ft, míg az 1-7.havi teljesítés 1.073.311.469 Ft volt, mely 69,13 %-ot tesz ki, mely meghaladja az időarányosan várt 58,33 %-ot. Ennek oka egyrészt a közvilágítás állami normatívájának és árának csökkenése, így az eddig megkapott normatíva több volt, mint amit egész évre újra számolva havi bontásban kellett volna kapnunk. Valamint az adóbevételeink is meghaladták az időarányosan tervezett előirányzatot.

A finanszírozási bevételek eredeti előirányzata 669.310.515 Ft volt, módosított előirányzata 811.689.480 Ft a teljesítése 480.973.538 Ft volt.

A bevételek teljesítésének részletes alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Költségvetési bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belül

A működési célú állami támogatásoknál 62,76 %-os teljesítés történt. A MÁK az önkormányzatot megillető normatívákat folyamatosan, ütemezetten folyósította. A bérkompenzáció, a szociális ágazati pótlék és a kulturális ágazati pótlék összegét a tényleges kifizetések alapján, utólag folyósítják a számunkra.

A KEHOP pályázathoz nem érkezett támogatási kiutalás.

Az ukrán menekültek ellátáshoz 1.274.000 Ft összeget kaptunk.

A nyári diákmunka program támogatásához még nem érkezett meg az összeg.

A szociális célú tűzifa beszerzéséhez 3.200.000 Ft támogatást kaptunk.

A közfoglalkoztatási program támogatására 9.372.174 Ft támogatás érkezett.

A GINOP foglalkoztatási programban foglalkoztatott munkavállalók után 2.557.649 Ft támogatást kaptunk. Sajnos ez a program egyelőre forráshiány miatt szünetel.

A védőnői alapellátáshoz 2023.06.30-ig 9.197.803 Ft finanszírozás érkezett.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek a tervezettet meghaladó mértékben, 107,32 %-on teljesültek. A befolyt 162.147.939 Ft legjelentősebb részét a helyi adók, elsősorban az iparüzési adóbevételek képviseli. A második félévben szeptember 15-ig várhatóan ugyanennyi érkezik.

Működési bevételek

A működési bevételek módosított előirányzata 110.364.336 volt, melyből 48.300.668 Ft teljesült 43,76 %:

- A továbbszámlázott közüzemi díjak között mutatkozik kintlévőség.
- Az ellátási díjak (térítési díjak) bevételeinek alakulása megfelel az időarányos teljesítésnek.
- Az áfa visszaigénylések és a fizetendő (pl, ingatlanértékesítés utáni) áfa egymással szemben kerül elszámolásra, így a bruttó módon (kiadásként és bevételként is teljes összegében tervezett) előirányzatok mind a bevételi, mind a kiadási oldalon elmaradást mutatnak.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül

A módosított előirányzat összegeként a VP piac pályázathoz kapcsolódó többlettámogatási igényt, valamint a benyújtott pályázatok felmerülő előkészítési kiadásaiival megegyező összegű támogatási összegeket szerepeltettünk 585.195.389 Ft-tal, melyből az első 7 hónapban 549.200.333 Ft teljesítési összeg a TOP-os pályázatok (TIG raktár, konyha bővítés, Park, víziszínpad, belterületi utak) valamint a közfoglalkoztatási pályázat felhalmozási támogatási összegét jelenti. Valamint önkormányzati támogatást kaptunk az óvoda 7. csoport kialakításához 8.900.000 Ft összegben.

Felhalmozási bevételek

A módosított előirányzat összege 62.500.000 Ft. Tekintettel arra, hogy az államháztartási szabályok szerint a költségvetés működési hiánnyal nem tervezhető, a költségvetés összeállításakor itt szerepeltettük a kiadási egyensúlyhoz szükséges összeget azzal a reménnyel, hogy az önkormányzat tulajdonában álló, nem használt ingatlanok értékesítéséből teljesíthető a szükséges bevétel. Az 1-7. hónapban a tervezett ingatlanértékesítésből 1.202.724 Ft teljesítés volt. Már meghirdetésre kerültek a Rákóczi(Botond) utcai telkek, melyek bevételére számítunk a következő hónapokban. Az év végéig jelentősebb bevétel már nem várható ezen a soron.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A soron szereplő 93.400 Ft, korábbi időszakban értékesített ingatlanok 2023. évi törlesztéséből folyt be.

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között a maradvány igénybevétele került megtervezésre, mely felhasználása (könyvviteli rendezése) minden intézmény esetében megtörtént.

Az államháztartási megelőlegezés a következő évben visszafizetésként fog jelentkezni.

A likvid (folyószámla) hitel igénybevétele és visszafizetése folyamatosan történt, könyveléstechnikai okokból ezt halmozódva kell kimutatni, így bevételi (hitelfelvétel) és kiadási oldalon is szerepeltettük az igénybe vett 71.022.854 Ft összeget. Sajnos a megnövekedett pályázati kifizetések, melyeket meg kell előlegeznünk és az iparűzési adó

bevétel két részletben történő beérkezése miatt nagy mértékben igénybe kellett vennünk a hitelkeretet.

KIADÁSOK

Mályi Község Önkormányzata módosítások után 2023. évre összesen 1.812.615.430 Ft kiadást irányzott elő intézmény finanszírozás nélkül. A tervezett kiadásból 727.034.325 Ft kiadás merült fel, mely 40,10 %-os teljesítésnek felel meg.

Az 1-7. hónapban folyamatosan gondoskodtunk az intézmények működtetéséről, a település üzemeltetési feladatok ellátásáról, megkezdtük a betervezett felújítási és beruházási feladatok megvalósítását.

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 1.615.064.191 Ft volt, mely 1.645.838.347 Ft-ra módosult. A teljesítés 40,48 %-os, 666.323.512 Ft. A finanszírozási kiadások (pénzügyi tranzakciók) eredeti előirányzata 576.077.880 Ft, módosított előirányzata (hitelkeret) 718.457.880 Ft teljesítése: 360.886.187 Ft.

A kiadások részletes alakulását a következőkben mutatjuk be:

Költségvetési kiadások

A költségvetési kiadások működési és felhalmozási kiadásokra tagozódnak, melyeken belül a főbb előirányzatok adatainak alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Mályi Község Önkormányzata összesített kiadásai			
	2023. évi eredeti ei.	2023. mód. ei.	2023. 1-7 hó teljesítés	
			Ft	%
<i>Működési költségvetés kiadásai összesen</i>	<i>863 396 271</i>	<i>902 253 732</i>	<i>511 088 192</i>	<i>56,65%</i>
K1. Személyi juttatás	439 262 190	459 430 847	259 722 097	56,53%
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	59 081 349	60 582 035	34 946 085	57,68%
K3. Dologi kiadások	315 567 318	319 314 854	179 574 247	56,24%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 000 000	13 000 000	3 555 000	27,34%
K5. Egyéb működési kiadások összesen	36 485 414	49 925 996	33 290 763	66,68%
<i>Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen</i>	<i>751 667 920</i>	<i>743 584 615</i>	<i>155 235 320</i>	<i>20,88%</i>
K6. Beruházási kiadások ÁFÁ-val	152 320 788	151 170 788	79 382 169	52,51%
K7. Felújítási kiadások ÁFÁ-val	599 347 132	592 413 826	75 853 150	12,80%
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen	0	1	1	100,00%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	1 615 064 191	1 645 838 347	666 323 512	40,48%

Az intézményenkénti összesített költségvetési kiadásokat a beszámoló mellékletében mutatjuk be.

Az Önkormányzatnál elkülönítetten nyilvántartott kiadások az alábbiak voltak az időszakban:

Megnevezés	Személyi juttatás	Járulék	Dologi kiadás	Felújítás	Beruházás	Visszafizetés	Összesen
Kavalkád (Falunap)			4 350 732				4 350 732
Közfoglalkoztatás	11 514 006	908 970	1 690 657		38 100		22 033 221
Strandnyitó rendezvény	589 840	15 309	8 088 341				8 693 490
Nyári diákmunka							
EFOP 1.5.2-16-2017-00036 visszafizetés						5 377 265	5 377 265
MF Vezér u. felújítás			6 985	18 437 292			18 444 277
MF járda felújítás			3 192 549	2 514 600			5 707 149
Ukrán menekültek			1 274 000				1 274 000
VP 6.7.2.1 Piac,konyha				70 099 594			70 099 594
TOP 1.1.1 konyha bővítés	120 000	36 192	1 270 000				1 455 496
Óvodafejlesztési tám.					290 000		290 000
TOP311-15 kerékpárút			147 000				147 000
TOP121-15 turisztikai			151 000				151 000
TOP 531			85 000				85 000
MF telkek					686 667		686 667
TOP 321-16 energetika			367 500	6 545 174			6 912 674
MF tópart útfelúj.			306 984		13 055 954		13 362 938
MF PH víztelenítés,padlócsere			309 880				309 880
TOP plusz közösségi park					1 600 000		1 600 000
TOP plusz belterületi utak				2 921 000			2 921 000
TOP plusz tóparti buszmegállók							
TOP plusz Víziszínpad							
TOP plusz TIG raktár	492 000	63 960	5 080 000				5 635 960
Összesen:							169 530 358

Működési költségvetés kiadásai

A tervezett módosított 902.253.732 Ft összes működési kiadásból 511.088.192 Ft merült fel, mely 56,65 %-os teljesítést jelent.

Személyi juttatások

A személyi juttatások kiadásai a legjelentősebbek a működési kiadásokon belül. A módosított előirányzatainak összege 459.430.847 Ft volt, a teljesítés 56,53 %-os, 259.722.097 Ft.

Maradvány jelentkezett minden intézményben, legjelentősebb mértékben az óvodában, ahol a normatíva felhasználása érdekében gondoskodni kell a teljes előirányzat maradvány felhasználásáról.

A dolgozók a törvényben előírt juttatásokat minden hónapban, határidőben megkapták.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A 60.582.035 Ft módosított előirányzathoz 34.946.085 Ft teljesítés történt (57,68%). A bérekhez kapcsolódó közterheket a Magyar Államkincstár vonja le és fizeti meg az adóhatóság felé. A reprezentációs kiadások számfejtésre való feladása és könyvelése az év utolsó hónapjaiban még jelentkezni fog, de a tervezett összeghez képest megtakarítás várható.

Dologi kiadások

A módosított előirányzat összege 319.314.854 Ft, a teljesítés 179.574.247 Ft, mely 56,24 %-ot tett ki.

Az időszak során az intézmények a működésükhöz szükséges kiadásokat folyamatosan teljesítették.

Az előirányzatok várhatóan minden intézmény esetében fedezetet nyújtanak a felmerülő kiadásokra.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A települési támogatások tervezett előirányzata 13.000.000 Ft volt. A kifizetett 3.555.000 Ft-ból nem volt köztemetés. A téli időszakban jellemzően megnő majd a tüzelő iránti igények száma, valamint az idősek egyszeri 5.000 Ft-os támogatása is az utolsó negyedévben kerül kifizetésre, de várhatóan a tervezetett előirányzaton belül tudunk gazdálkodni.

Egyéb működési kiadások

A módosított előirányzat 49.925.996 Ft, a teljesítés 33.290.763 Ft, 66,68 % volt. Itt kerültek megtervezésre a tartalékok, melyekhez teljesítés nem kapcsolódhat.

Az elvonások és befizetések (előző évi normatív támogatás visszafizetés), valamint a szolidaritási hozzájárulás összege 11.583.541 Ft volt a tervezett 18.624.126 Ft-ból.

A civil szervezetek támogatására megítélt összegből még rendelkezésre áll 3.512.662 Ft.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

A módosított előirányzat összege 743.584.615 Ft, a teljesítés összege 155.235.320 Ft volt, mely 20,88 %-os arányt jelent.

Beruházási előirányzat célonkénti részletezése

Ft		
Beruházási cél	Tervezett előirányzat összege	Teljesítés
TOP Plusz 1.2.1. Élhető települések Park	79 143 897	1 600 000
VP-7.2.1.1 Termelői piac eszköz	202 891	0
TOP Plusz 1.2.1. Élhető települések Víziszinpad	51 104 800	0
Településrendezési terv	5 000 000	0
Képzőművészeti alkotás beszerzés (festmény)	1 651 000	1 127 700
Strand beléptető és vagyonvédelmi rendszer kiépítése	6 000 000	
Strand eszközbeszerzések	1 920 000	1 111 270
Önkormányzat kisértékű eszközök (bútor, informatikai eszköz)	508 000	199 580
Polgármesteri Hivatal kisértékű eszközök (bútor, informatikai eszközök)	762 000	466 823
TÜKI karbantartó eszközök beszerzése	381 000	0
TÜKI konyhai eszközök beszerzése	381 000	68 449
Művelődési Ház könyvbeszerzés	970 200	245 537
Művelődési Ház kisértékű eszközbeszerzés (bútor, informatikai eszközök)	381 000	24 980
Óvoda árnyékoló befedése	2 000 000	0
Óvoda kerti csap kiépítése	400 000	0
Óvoda csoportszobában bútorzat csere	800 000	828 275
Óvoda kisértékű eszközök beszerzése	80 000	0
Bölcsőde kisértékű eszközök beszerzése	635 000	39 990
Beruházás összesen	152 320 788	5 711 904

Felújítási előirányzat célonkénti részletezése

Ft

Felújítási cél	Tervezett előirányzat összege	Teljesítés
TOP PLUSZ-1.1.1-21-BO1 Konyha bővítés	47 509 600	1 455 496
TOP PLUSZ-1.1.1-21-BO1 - Helyi gazd.fejl. TIG	189 916 360	0
TOP PLUSZ-2.1.1-21-BO1 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Széchenyi u. 12 Konz.	25 200 000	0
VP-7.2.1.1-7.4.1.3-17 Piac	111 714 909	70 099 594
TOP Plusz 1.2.3 Belterületi utak felújítása	100 000 000	2 921 000
TOP Plusz 1.2.1. -21 BO1 Közlekedésfejl. Buszmegállók	29 031 560	0
MFP-TKK/2020 Építési telek	500 000	686 667
MFP-BJA/2021 Járdáépítés	4 500 000	2 514 600
MFP-UHK/2022 Vezér u. felújítása	18 340 292	18 437 292
MFP-UHK/2021 Útfelújítás Tópart	13 033 954	13 055 954
Víziközmű rendszer felújítása	5 500 000	0
Széchenyi u. 6. akadálymentesítés	4 700 800	6 545 174
Vezér utva első szakaszának felújítása	21 600 000	21 564 780
Konyha napelem rendszer kiépítése	10 674 350	10 674 350
Egészségház klíma kiépítése	1 771 650	1 771 650
Strand felújítás (ZIP-nek elismert kiadások)	979 617	0
Óvoda vízelvezetés, ajtó csere, kerítés felújítása	1 800 000	0
Felújítás összesen	586 773 092	149 726 557

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között a 2022. decemberében leutalt normatíva előleg visszafizetése szerepel az előirányzattal megegyező, 16.777.083 Ft összegben, valamint a bevételeknél már ismertetett likviditási célú folyószámla hitel törlesztésének összege 43.933.730 Ft összegben.

Összefoglalás

Mint arról a Tisztelt Képviselő-testületet már tájékoztattuk az önkormányzatokat, így településünket is jelentős mértékben sújtják az energiaárak emelkedéséből eredő kiadás növekedések, melyekkel a költségvetés tervezésekor még nem számolhattunk. Időközben az energiaárak csökkentek ugyan, de az állami kiegészítő támogatások is ezzel arányosan csökkentek.

Szintén a bizonytalanságot növeli az adótörvények változása is, melyek az iparűzési adók tekintetében kisvállalkozók sávós adófizetését, egyben az adózók részére adócsökkentést jelentenek, ennek bevételünkre gyakorolt hatását nem tudjuk számszerűsíteni.

A 2023. év gazdálkodása biztonsággal, nehézségekkel, folyószámlahitel igénybevételével végrehajtható, mely segítheti a következő évben is a likviditás folyamatos biztosítását is. Ezen túl a VP pályázatban vállalt saját erő biztosítására, a folyamatban lévő beruházások kiadásaira átcsoportosításokra lehet szükség, hogy tudjuk tartani a költségvetési egyensúlyt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Mályi, 2023. szeptember 13.

Viszokai István s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tájékoztató Mályi Község Önkormányzata 2023. 1-7 havi gazdálkodásának
végrehajtásáról

Mályi Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a 2023. 1-7 havi gazdálkodás
végrehajtásáról szóló tájékoztatót és azt jóváhagyólag elfogadta.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal