



Előterjesztés
Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő: Turda Gábor polgármester

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének I. félévi végrehajtásáról

Iktatószám: 3-62/2022.

Melléklet: Előterjesztés, határozati javaslat,
1-10-ig táblázatok

Készítette: Lázár Margit
gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve: Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez egyszerű többség szükséges!

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2022. szeptember 26. Dr. Török Éva jegyző s.k.



DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

☒ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/570-005

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Ikt.sz.: 3-62/2022.

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének I. félévi végrehajtásáról

Dóc Község
Képviselő-testületének

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község 2022. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló beszámolómat az alábbiak szerint terjesztem elő a Képviselő-testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A számszaki mellékletek tükrözik a bevételek I. félévi teljesítését bevételi forrásonként, a kiadási előirányzatok felhasználását önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként, a felhalmozási és felújítási kiadásokat feladatonként, a szociális kiadásokat címenként, a támogatás értékű kiadásokat, a működési és felhalmozási átadásokat célonként. A táblázatban lévő adatok a halmozódások kiszűrésével kerültek feltüntetésre.

B e v é t e l e k

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek I. félévi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2021. évi			2022. évi		
	mód.eir.	I. félévi telj.	%	mód.eir.	I. félévi telj.	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	37.780	24.117	64	40.954	28.221	69
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	10.391	5.743	55	13.590	559	4
Közhatalmi bevételek (B3)	11.400	8.919	78	18.990	16.586	87
Működési bevételek (B4)	9.677	1.215	13	2.200	1.091	50
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	709	685	97
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	60	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)	98.547	97.525	99	142.231	141.278	99
Összesen	167.855	137.519	82	218.674	188.420	86

Dóc Község Önkormányzatának 2022. I. féléves bevételi teljesítése az időarányoshoz képest jelentős növekedést mutat, mely a 2021. évi zárszámadás eredményeként jelentkező maradvány felhasználásra, valamint a helyi adó bevételek magasabb szinten történő teljesülésére vezethető vissza.

A 2022. évre megállapított állami normatíva 28.221 eFt értékben realizálódott, mely az előirányzat 69 %-os teljesítési szintjét mutatja. A feladatfinanszírozás időarányos kiutalása megtörtént az I. félév folyamán, valamint a helyi iparüzési adó mértékének felezése miatt jelentkező kiegészítő támogatás összegének első fele realizálódott a félév során.

A központi költségvetési támogatásokon túl elszámolásra kerültek a közfoglalkoztatási programra kapott támogatási összegek, kéményseprőipari feladatellátás támogatása, védőnői finanszírozás összege.

A **Közhatalmi bevételek** teljesítése 87 %-ot mutat, mely az időarányos teljesítéshez képest 37 %-os túlteljesítést mutat. A helyi adó bevételek tekintetében az iparüzési adóból származó bevétel magasabb szintű teljesülése az alábbiakra vezethető vissza: az év eleji tervezés során már ismert volt, hogy a kormányzati döntés értelmében az iparüzési adó fizetési kötelezettség mértékét a felére csökkentik. Ennek tükrében az előző évi tervezéshez képest alacsonyabb bevétel került tervezésre. A felezés lehetőségével élő vállalkozások a kérelem befogadásának ellenére is több esetben a teljes adófizetési kötelezettségüket teljesítették az első félévben. Másik tényezője, hogy a 2021. évi elszámolások felmerült visszafizetési kötelezettséget nem kérték a vállalkozások visszafizetni. Ezen túlmenően a hátralék kezelés sikeressége hozzájárult a magas teljesítéshez.

Az **működési bevételek** (bírságok, bérleti díjak, visszatérülések, kamatbevételek, továbbszámolt szolgáltatások díjai) az elvárt mértékben teljesültek.

A **finanszírozási bevételek** között kerülnek kimutatásra a 2021. évi zárszámadás alapján a maradványok igénybevétele.

Kiadások

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak I. félévi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2021. évi			2022. évi		
	mód.eir.	I. félévi telj.	%	mód.eir.	I. félévi telj.	%
Személyi juttatások (K1)	19.286	13.136	68	27.282	19.264	71
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	2.684	1.672	62	3.358	2.186	65
Dologi kiadások (K3)	25.705	8.080	31	49.471	9.509	19
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1.809	467	26	1.859	338	18
Egyéb működési c. kiadások (K5)	15.932	9.145	57	19.189	12.776	67
Tartalékok (K5)	0	0	0	0	0	0
Beruházás (K6)	95.343	57.945	61	87.867	2.887	3
Felújítás (K7)	6.045	0	0	28.695	0	0
Egyéb felh. c. kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	1.051	1.051	100	952	952	100
Összes	167.855	91.496	55	218.674	47.913	22

A 2022. I. félévi gazdálkodás folyamán is a szigorú takarékoság fenntartása volt a cél. A kiadási szint teljesítése jelentősen elmarad az I. félévre prognosztizált 50%-os teljesítéshez, és 22 %-os szintet mutat.

A **személyi juttatások** teljesítése 71 %, az időarányostól eltérő teljesítés oka, a 2022. évben közfoglalkoztatotti bérekhez kapcsolódóan az eredeti előirányzatban az önkormányzati önerő és a 2022. január 1-jén életben lévő támogatási szerződések szerinti bér és járulék összege került tervezésre. A kiadási előirányzat módosítása a II. félévi költségvetési rendelet során realizálódik.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott.

A **dologi kiadások** felhasználása (19 %) alacsonyabb szinten teljesült, mint a féléves várható teljesítés, mely a kiadási tételek szigorú takarékos költségére, valamint a pályázatok dologi kiadásainak későbbi ütemezésére vezethető vissza. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden az önkormányzat és intézménye működéséhez kapcsolódó kiadás.

Az *ellátottak juttatásaira* fordított kiadások teljesítése 18 %-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított települési támogatások. Az Önkormányzat rendelete alapján megállapítható és adható szociális támogatások az I. félévben a beérkezett kérelmek alapján kerültek megállapításra, a vártnál azonban alacsonyabb szinten teljesültek. Nagyobb arányú szociális támogatás kifizetés a II. félévben realizálódik, tekintettel arra, hogy a beiskolázás időszakában a gyermekvédelmi támogatások igénylése megnövekszik.

A *támogatás értékű működési célú kiadások* között kerül elszámolásra Sándorfalva Város Önkormányzata részére a szociális feladatok ellátásának és a Közös Önkormányzati Hivatal Ügyfélszolgálati Irodájának üzemeltetéséhez nyújtott működési hozzájárulás. A támogatások teljesítése az idei évben a tervezettnél megfelelő szinten folyamatosan teljesül.

A *beruházások és felújítások* között kerültek elszámolásra a 2022. év folyamán megvalósult kísértékű eszközbeszerzések, pályázati kivitelezési költségek. A pályázatok megvalósítása folyamatos, ütemezésüknek megfelelően történik.

A 2022. I. félévi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és intézménye tekintetében a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat és intézménye működési feltételei biztosítottak voltak. Működési kiadásainkat takarékos gazdálkodás mellett teljes egészében teljesíteni tudtuk.

Az év második felében a gazdálkodás egyensúlyának megőrzésére kiemelt hangsúlyt kell fordítani a saját bevételek előirányzat mértékű beszedésére, az esetleges bevételi kiesések kiadási megtakarításával történő kompenzálására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2022. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolót a mellékletekkel együtt tárgyalja meg és az előterjesztett határozati javaslatnak megfelelően szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat

- 1) Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2022. évi költségvetés I. féléves végrehajtásáról elfogadja.
- 2) Megállapítja:
 - a) hogy az I. féléves gazdálkodási eredmények megfelelnek a 2022. évre meghatározott főbb céloknak,
 - b) hogy a rendelkezésre álló pénzeszközökből az önkormányzat működőképessége biztosított volt,
- 3) Elvárja:
 - a) hogy a beszámolási időszak végéig szigorú takarékos gazdálkodással az eredetileg tervezett dologi előirányzatok keretein belül az üzemeltetési feladatok maradéktalanul teljesüljenek.
 - b) hogy a beszámolási időszak végéig a pályázatos beruházások lezáruljanak és a támogatási összegek maradéktalanul lehívásra kerüljenek.

- c) hogy az önkormányzat a feladatellátáshoz előirányzott saját bevételeit beszedje, ezáltal a 2022. évi működési forráshiány mentes gazdálkodás alapjait megteremtse.
- 4) Továbbra is törekedni kell az éves terv takarékos végrehajtására, a kintlévőségek maradéktalan beszedésére, illetve behajtására. Biztosítani kell az intézmény további zavartalan működését és az elért ellátási színvonal megtartását.

Határidő: Folyamatos, a végrehajtásra: 2022. december 31.

Felelős: polgármester

A határozat végrehajtásáról az éves beszámoló keretében kell számot adni.

A határozatról értesítést kap:

1. Turda Gábor polgármester
2. Dr. Török Éva jegyző
3. Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
4. Irattár

Dóc, 2022. szeptember 26.

Turda Gábor
polgármester

