



**Előterjesztés**  
**Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2024. szeptember 30-i ülésre**

**FEKETEERDŐ KÖZSÉG**  
**ÖNKORMÁNYZATA**

9211 Feketeerdő, Árpád tér  
1.

Telefon/fax: 96/671-033,  
Telefon: 96/671-037  
jegyzo@Feketeerdő.hu

feketeerdo.hu

1. számú napirend

**Tárgy:**

Tájékoztató az önkormányzat költségvetésének  
háromnegyedéves végrehajtásáról

**Előterjesztő:**

Novák András polgármester

**Készítette:**

dr. Odonics Aliz jegyző

**Tárgyalás módja:**

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól  
szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)  
46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell  
tárgyalni.

**Szavazás módja:**

Nyílt szavazás, a javaslat elfogadásához a egyszerű többség ,  
a jelenlévő képviselők több mint felének igen szavazata  
szükséges

Feketeerdő, 2024. szeptember

Novák András sk.  
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetést az 3/2024 (II. 10.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület.

A költségvetés kiadási és bevételi előirányzatainak főösszege **121.160.021,-** Ft volt.

Az előirányzatok az első félév végére összességében 4.193.603,- Ft-tal növekedtek, így a költségvetés főösszege 125.353.624,- Ft-ra változott.

Az önkormányzat költségvetése 2024.06.30-ig 92.538.280,- Ft bevétellel (73,82%) és 51.789.405,- Ft kiadással (41,3%) teljesült.

A tájékoztató tartalma:

I. Az Önkormányzat bevételei

II. Az önkormányzat kiadásai

III. Közös Hivatal költségvetése

IV. Kiserdei Óvoda költségvetése

### **I.AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**

Az önkormányzat 2024. évben 121.160.021,- Ft bevétellel számolt, ami június 30-ig 125.353.624,-Ft-ra módosult és 92.538.280,- Ft-tal teljesült.

#### ***Főbb bevételi jogcímek a költségvetésben:***

Működési és felhalmozási támogatás

Közhatalmi bevételek

Működési bevételek

Felhalmozási bevételek

Finanszírozási bevételek

#### **Az önkormányzat bevételei**

| adatok Ft-ban                                               |     |                     |                        |            | Teljesítés a mód.ei-hoz képest (%) |
|-------------------------------------------------------------|-----|---------------------|------------------------|------------|------------------------------------|
| Jogcímek                                                    | Sor | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |                                    |
| H.önk.működésének ált.tám.(B111)                            | 1.  | 25 398 105          | 25 398 105             | 13 207 012 | <b>52,00</b>                       |
| T.önk.egykes köznev.fela.tám(B112)                          | 2.  | 0                   | 0                      | 0          |                                    |
| T.önk.szoc.gy.jóléti és gyermek.étk.feladatainak tám.(B113) | 3.  | 11 481 812          | 11 719 111             | 6 207 841  | <b>52,97</b>                       |

|                                                                         |            |                   |                   |                   |               |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| T.önk.kulturális feladatai tám.(B114)                                   | 4.         | 2 517 000         | 2 734 412         | 1 421 894         | <b>52,00</b>  |
| Műk.c.központosított előirány(B115)                                     | 5.         |                   |                   |                   |               |
| Helyi önk.kiegészítő támog. (B116)                                      | 6.         |                   | 0                 | 0                 |               |
| <b>Önk.működési támogatásai (B11)</b>                                   | <b>7.</b>  | <b>39 396 917</b> | <b>39 851 628</b> | <b>20 836 747</b> | <b>52,29</b>  |
| Egyéb műk.c.tám.áht.belülről(B16)                                       | 8.         | 1 704 852         | 2 238 252         | 2 093 566         | <b>93,54</b>  |
| <b>Műk.c.tám.áll.háztart.belülről (B1)</b>                              | <b>9.</b>  | <b>41 101 769</b> | <b>42 089 880</b> | <b>22 930 313</b> | <b>54,48</b>  |
| Felhalm.c.önkormányzati tám.(B21)                                       | 10.        | 0                 | 0                 | 0                 |               |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások<br>bevételei államh. belülről (B25) | 11.        | 3 122 000         | 6 243 992         | 4 597 546         | <b>73,63</b>  |
| <b>Felhalm.c.tám.államházt.belül(B2)</b>                                | <b>12.</b> | <b>3 122 000</b>  | <b>6 243 992</b>  | <b>4 597 546</b>  | <b>73,63</b>  |
| Termőföld bérbead.sz.jöv.adó(311)                                       | 13.        | 0                 | 0                 | 0                 |               |
| <b>Jövedelemadók (B31)</b>                                              | <b>14.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |               |
| <b>Vagyoni típusú adók (B34)</b>                                        | <b>15.</b> | <b>10 217 000</b> | <b>10 217 000</b> | <b>3 043 777</b>  | <b>29,79</b>  |
| ebből: építményadó (B34)                                                | 16.        |                   |                   | 1 023 038         |               |
| telekadó (B34)                                                          | 17.        |                   |                   | 2 020 739         |               |
| <b>Értékesítési.és forgalmi adók (B351)</b>                             | <b>18.</b> | <b>8 300 000</b>  | <b>8 300 000</b>  | <b>5 583 053</b>  | <b>67,27</b>  |
| ebből: általános forg.adó (B351)                                        | 19.        |                   |                   | 0                 |               |
| iparüz.adó-állandó jell(B351)                                           | 20.        |                   |                   | 5 585 053         |               |
| iparüz.adó-ideigl.jell. (B351)                                          | 21.        |                   |                   | 0                 |               |
| <b>Gépjárműadó-h.önkorm.illet(B354)</b>                                 | <b>22.</b> |                   |                   | <b>0</b>          |               |
| <b>Egyéb áruhaszn.és szolg.adók(B355)</b>                               | <b>23.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |               |
| ebből: idegenforg.adó (B355)                                            | 24.        |                   |                   | 0                 |               |
| ebből: talajterhelési díj (B355)                                        | 25.        |                   |                   | 0                 |               |
| <b>Termékek és szolgált.adói (B35)</b>                                  | <b>26.</b> | <b>8 300 000</b>  | <b>8 300 000</b>  | <b>5 583 053</b>  | <b>67,27</b>  |
| <b>Egyéb közhatalmi bevételek (B36)</b>                                 | <b>27.</b> | <b>400 000</b>    | <b>400 000</b>    | <b>107 950</b>    | <b>26,99</b>  |
| ebből: talajterhelési díj (B36)                                         | 28.        |                   |                   |                   |               |
| egyéb települési adók (pótlék)                                          | 29.        |                   |                   |                   |               |
| <b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>                                        | <b>30.</b> | <b>18 917 000</b> | <b>18 917 000</b> | <b>8 734 780</b>  | <b>46,17</b>  |
| <b>Szolgáltatások ellenértéke (B401)</b>                                | <b>31.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |               |
| <b>Szolgáltatások ellenértéke (B402)</b>                                | <b>32.</b> | <b>385 000</b>    | <b>385 000</b>    | <b>90 000</b>     | <b>23,38</b>  |
| ebből: bérleti díj (B402)                                               | 33.        |                   |                   | 90000             |               |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke<br>(B403)                        | 34.        | 1260000           | 1260000           | 0                 | <b>0,00</b>   |
| Tulajdonosi bevételek (B404)                                            | 34.        | 26 617            | 26 617            | 26 617            | <b>100,00</b> |
| Ellátási díjak (B405)                                                   | 35.        | 0                 | 0                 | 0                 |               |
| Kiszámlázott ált.forgalmi adó (B406)                                    | 36.        | 7 187             | 7 187             | 7 187             | <b>100,00</b> |
| Általános forgalmi adó visszatérítése<br>(B407)                         | 37.        |                   |                   |                   |               |
| Kamatbevételek (B408)                                                   | 38.        | 400 000           | 400 000           | 88 503            | <b>22,13</b>  |
| Biztosító által fizetett kártérítés<br>(B410)                           | 39.        | 0                 | 0                 | 0                 |               |
| Egyéb működési bevételek (B411)                                         | 40.        |                   |                   | 39 386            |               |
| <b>Működési bevételek (B4)</b>                                          | <b>41.</b> | <b>2 078 804</b>  | <b>2 078 804</b>  | <b>251 693</b>    | <b>12,11</b>  |
| Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó<br>bevételek (B55)                | 42.        | 0                 | 40 000            | 40 000            |               |
| Egyéb tárgyi eszközökértékesítése (B53)                                 | 43.        |                   |                   |                   |               |
| <b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>                                      | <b>44.</b> | <b>0</b>          | <b>40 000</b>     | <b>40 000</b>     |               |
| Egyéb műk.célú átvett pénzeszk. (B65)                                   | 45.        | 0                 | 0                 | 0                 |               |
| <b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>                           | <b>46.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |               |

|                                                     |            |                    |                    |                   |               |
|-----------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Felh.c.tám.visszatér.tám. áht.kív. (B74)            | 47.        |                    |                    |                   |               |
| ebből:egyéb civil szerv.                            | 48.        |                    |                    | 0                 |               |
| ebből:önk.tul.egyéb váll..                          | 49.        |                    |                    | 0                 |               |
| ebből:egyéb váll.                                   | 50.        |                    |                    | 0                 |               |
| Egyéb felhalm.átvett pénzeszközök B75               | 51.        |                    | 0                  | 0                 |               |
| <b>Felhalm.c.átvett pénzeszk. (B7)</b>              | <b>52.</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |               |
| <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>              | <b>53.</b> | <b>65 219 573</b>  | <b>69 369 676</b>  | <b>36 554 332</b> | <b>52,69</b>  |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele B8111) | 54.        | 0                  | 0                  | 0                 |               |
| Előző év költsv.maradv.ig.v.(B813)                  | 55.        | 55 940 448         | 55 983 948         | 55 983 948        | <b>100,00</b> |
| ÁH-n belüli megelőlegezések.(B814)                  | 56.        | 0                  | 0                  | 0                 |               |
| <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>                | <b>57.</b> | <b>55 940 448</b>  | <b>55 983 948</b>  | <b>55 983 948</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>                       | <b>58.</b> | <b>121 160 021</b> | <b>125 353 624</b> | <b>92 538 280</b> | <b>73,82</b>  |

### Működési célú támogatások (B1)

Az **önkormányzat működési támogatása (B11)** az összes forrás 31,79 %-át teszi ki 39.851.628,-Ft összegben

Az önkormányzatok éves működési támogatását a Magyar Államkincstár év elején megállapítja, annak megfelelően 12 havi részletben folyósítja az önkormányzat részére.

Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül (B16)** jogcímen terveztük a közfoglalkoztatottak támogatására az elkülönített állami pénzalapból kapott 1.704.852,- Ft-ot, amelyet a Munkaügyi Központtal kötött megállapodás alapján havi elszámolás formájában kapunk. Az előirányzatot a szociális tűzifa támogatás összegével 533.400,- Ft- tal módosítottuk.

A teljesítés ezen a rovaton 2.093.566,- Ft, ami a Dunakiliti Község Önkormányzatával történő 2023. évi intézményi elszámolás összegét is tartalmazza.

### Felhalmozási célú állami támogatások államháztartáson belülről (B2)

2024. évben a felhalmozási célú támogatások bevételei rovaton a teljesítés 4.597.546,- Ft.

-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése,  
önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó  
beszerzések -2024 )MFP-ÖTIFB/2024)  
„Polgármesteri hivatal fejlesztése Feketeerdőn 3.121.992,- Ft

-Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1-21  
projekt elszámolása utáni kifizetési igény teljesítése 1.475.554,- Ft

összegek kerültek elszámolásra ezen a rovaton.

Az előirányzat módosításnál tévesen dupla könyvelés történt, melynek javítása a második félévben történik meg.

### Közhatalmi bevételek (B3)

| Megnevezés                                                                    | Módosított előirányzat 2024. | Pénzügyi teljesítés 2024.VI.30-ig | Teljesítés az előirányzathoz képest %-ban | Követelés állomány | Kötelezettség állomány |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------|
|                                                                               |                              |                                   |                                           | 2024.VI.30.        | 2024.VI.30.            |
| Építményadó                                                                   | 2 357 000                    | 1 564 846                         | 66,39%                                    | 297 627            | 592 591                |
| Telekadó                                                                      | 7 860 000                    | 2 409 475                         | 30,65%                                    | 6 070 292          | 929 899                |
| Helyi iparüzési adó                                                           | 8 300 000                    | 5 279 134                         | 63,60%                                    | 1 788 934          | 1 260 714              |
| Termőföld bérbeadásából származó bevétel után fizetendő személyi jövedelemadó | 0                            | 0                                 | 0,00%                                     | 0                  | 0                      |
| Gépjárműadó                                                                   | 0                            | 0                                 | 0,00%                                     | 0                  | 0                      |
| Késedelmi pótlék, bírság                                                      | 400 000                      | 96 909                            | 24,23%                                    | 1 034 489          | 2 272                  |
| Egyéb bevétel                                                                 | 0                            | 0                                 | 0,00%                                     | 0                  | 0                      |
| Idegen bevétel                                                                | 0                            | 0                                 | 0,00%                                     | 0                  | 0                      |
| <b>Összesen</b>                                                               | <b>18 917 000</b>            | <b>9 350 364</b>                  | <b>49,43%</b>                             | <b>9 191 342</b>   | <b>2 785 476</b>       |

### Működési bevételek (B4)

Ezen a rovaton könyveljük a szolgáltatások bevételeit, a tulajdonosi bevételeket, kamatbevételeket, és egyéb működési bevételeket. A rovaton a teljesítés 251.693 Ft, ami az előirányzat 12,1%-a. Az alább felsorolt rovatokon számoltunk el bevételt az első félévben.

- *Szolgáltatások ellenértéke (B402)*

Ezen a rovaton a terembérleti díjak bevételeit tartjuk nyilván. Az ebből származó bevétel 90.000,- Ft.

- *Tulajdonosi bevételek(B404)*

Erre a rovatra könyveltük az AQUA Szolgáltató Kft. kapott 2023. évi vagyonkezelési díj összegét, 26.617,-Ft-ot.

- *Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)*

A teljesítés ezen a soron 7.187,-Ft, ami a kiszámlázott vagyonkezelési díj áfája.

- *Kamatbevételek (B408)*

A tavalyi év alapján terveztünk ezen a soron 400.000,-Ft- ot. A számlavezetőtől kapott kamat 88.503,- Ft bevételt jelentett.

▪ *Egyéb működési bevételek (B411)*

Ezen a rovaton 308.290,- Ft bevétel származott az alábbi jogcímenek:

- Kerekítési különbözet 1.264,- Ft
- Közüzemi díjak elszámolásból adódó visszautalása 38.122,- Ft

## Felhalmozási bevételek (B5)

A Községek Orvosi Ügyelete Nonprofit Közhasznú Kft 2024. évi feloszlásából származó Feketeerdőt illető részesedés, 40.000,- Ft került erre a rovatra.

## Finanszírozási bevételek (B8)

Finanszírozási bevételként az előző év költségvetési maradványát terveztük 55.983.948,- Ft összegben.

# II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI

## Az önkormányzat kiadásai

| Jogcím                                     | Sor        | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | adatok Ft-ban     |                                   |
|--------------------------------------------|------------|---------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------------|
|                                            |            |                     |                        | Teljesítés        | Teljesítés mód.ei.-hoz képest (%) |
| <b>Személyi juttatások (K1)</b>            | <b>1.</b>  | <b>20 749 600</b>   | <b>21 041 600</b>      | <b>9 663 056</b>  | <b>45,92</b>                      |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>  | <b>2.</b>  | <b>2 896 441</b>    | <b>2 909 441</b>       | <b>1 502 334</b>  | <b>51,64</b>                      |
| Készletbeszerzés (K31)                     | 3.         | 1 200 000           | 1 733 400              | 563 688           | 32,52                             |
| Kommunikációs szolgáltatások (K32)         | 4.         | 190 000             | 190 000                | 86 540            | 45,55                             |
| Szolgáltatási kiadások (K33)               | 5.         | 14 448 692          | 14 843 692             | 6 887 538         | 46,40                             |
| Kiküldetések, reklám kiadások (K34)        | 6.         | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Egyéb dologi kiadások (K35)                | 7.         | 12 361 560          | 12 483 210             | 7 213 817         | 57,79                             |
| <b>Dologi kiadások (K3)</b>                | <b>8.</b>  | <b>28 200 252</b>   | <b>29 250 302</b>      | <b>14 751 583</b> | <b>50,43</b>                      |
| Családi támogatások (K42)                  | 9.         | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Betegs.kapcs.(nemTB)ellátás (K44)          | 10.        | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Fogl.munkanélk.kapcs.ellátás (K45)         | 11.        | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Lakhatással kapcs.ellátások (K46)          | 12.        | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Int.ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)   | 13.        | 0                   | 0                      | 0                 |                                   |
| Egyéb nem intézményi ellátás (K48)         | 14.        | 5 028 896           | 5 028 896              | 1 031 638         | 20,51                             |
| <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b> | <b>15.</b> | <b>5 028 896</b>    | <b>5 028 896</b>       | <b>1 031 638</b>  | <b>20,51</b>                      |
| Elvonások és befizetések (K502)            | 16.        | 0                   | 223 445                | 223 445           |                                   |
| Egyéb műk.c.tám.államht.bel(K506)          | 17.        | 9 720 907           | 9 720 907              | 1 386 050         | 14,26                             |
| Egyéb műk.c.tám.államht.kív (K512)         | 18.        | 650 000             | 695 120                | 595 120           | 85,61                             |
| Tartalékok (K513)                          | 19.        | 20 525 921          | 19 945 417             | 0                 | 0,00                              |

|                                              |     |                    |                    |                   |               |
|----------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| <b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>     | 20. | <b>30 896 828</b>  | <b>30 584 889</b>  | <b>2 204 615</b>  | <b>7,21</b>   |
| <b>Beruházások (K6)</b>                      | 21. | <b>10 996 000</b>  | <b>14 102 992</b>  | <b>200 675</b>    | <b>1,42</b>   |
| <b>Felújítások (K7)</b>                      | 22. | <b>20 843 408</b>  | <b>20 843 408</b>  | <b>20 843 408</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Egyéb felhalmozási kiadások (K8)</b>      | 23. | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |               |
| <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>        | 24. | <b>119 611 425</b> | <b>123 761 528</b> | <b>50 197 309</b> | <b>40,56</b>  |
| <b>ÁH-n belüli megelőlegezések (K914)</b>    | 25. | <b>1 548 596</b>   | <b>1 592 096</b>   | <b>1 592 096</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>Kp-i irányítószervi támogatások (K91)</b> | 26. | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |               |
| <b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>             | 27. | <b>121 160 021</b> | <b>125 353 624</b> | <b>51 789 405</b> | <b>41,31</b>  |

A 2024. évi költségvetés kiadási előirányzatát 121.160.021,- Ft-tal tervezte az önkormányzat, ami június 30-ig 125.353.624,- Ft-ra módosult, és 51.789.405,- Ft-ra teljesült.

### Személyi juttatások és járulékok (K1-K2)

A költségvetés tervezésekor részmunkaidőben 1 fő könyvtáros és 1 fő parkgondozó foglalkoztatását terveztük, illetve teljes munkaidőben 1 fő látja el a falugondnoki feladatokat 2023. márciusa óta. A közfoglalkoztatottak létszámát 1 főben határoztuk meg, és a teljes évi munkabérét beterveztük.

Személyi juttatások és járulékok jogcímen a teljesítés 11.165.390,- Ft, azaz 46,61% az előirányzathoz viszonyítva. A teljesítés időarányos.

### Dologi kiadások (K3)

| JOGCÍM                                      |            | Sor       | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat<br>2024.06.30 | Teljesítés<br>2024.06.30 | Teljesítés mód.ei-hoz (%) |
|---------------------------------------------|------------|-----------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Szakmai anyagok beszerzése                  | K311       | 1.        | 40 000              | 40 000                               | 0                        | 0,00                      |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése             | K312       | 2.        | 1 160 000           | 1 693 400                            | 563 688                  | 33,29                     |
| <b>Készletbeszerzés</b>                     | <b>K31</b> | <b>3.</b> | <b>1 200 000</b>    | <b>1 733 400</b>                     | <b>563 688</b>           | <b>33</b>                 |
| Informatikai szolgáltatások                 | K321       | 4.        | 70 000              | 70 000                               | 37 700                   | 53,86                     |
| Egyéb kommunikációs szolgál.                | K322       | 5.        | 120 000             | 120 000                              | 48 840                   | 40,70                     |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások</b>         | <b>K32</b> | <b>6.</b> | <b>190 000</b>      | <b>190 000</b>                       | <b>86 540</b>            | <b>45,55</b>              |
| Közüzem díjak                               | K331       | 7.        | 6 205 000           | 6 600 000                            | 3 681 651                | 55,78                     |
| Bérleti és lízing díjak                     | K333       | 8.        | 0                   | 0                                    | 0                        |                           |
| Karbantartás, kisjavítás                    | K334       | 9.        | 3 124 960           | 3 124 960                            | 1 254 085                | 40,13                     |
| Közvetített szolgáltatások                  | K335       | 10.       | 1 260 000           | 1 260 000                            | 498 061                  | 39,53                     |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336       | 11.       | 376 732             | 376 732                              | 355000                   | 94,23                     |

|                                                       |             |            |                   |                   |                   |              |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Egyéb szolgáltatások                                  | K337        | 12.        | 3 482 000         | 3 482 000         | 1 098 741         | 31,55        |
| <i>ebből: biztosítási díjak</i>                       | K337        | 13.        |                   |                   | 67 949            |              |
| <b>Szolgáltatási kiadások</b>                         | <b>K33</b>  | <b>14.</b> | <b>14 448 692</b> | <b>14 843 692</b> | <b>6 887 538</b>  | <b>46,40</b> |
| Kiküldetések kiadásai                                 | K341        | 15.        | 0                 | 0                 | 0                 |              |
| <b>Reklám és propagandakiadások</b>                   | <b>K342</b> | <b>16.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              |
| <b>Kiküldetések, reklám és propagandakiadások</b>     | <b>K34</b>  | <b>17.</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |              |
| Működési célú előzetesen felszámított áfa             | K351        | 18.        | 4 322 000         | 4 428 650         | 1 598 264         | 36,09        |
| Fizetendő áfa                                         | K352        | 19.        | 5529560           | 5 529 560         | 5 491 000         | 99,30        |
| Egyéb dologi kiadások                                 | K355        | 20.        | 2 510 000         | 2 525 000         | 124 553           | 4,93         |
| <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b> | <b>K35</b>  | <b>21.</b> | <b>12 361 560</b> | <b>12 483 210</b> | <b>7 213 817</b>  | <b>57,79</b> |
| <b>Dologi kiadások</b>                                | <b>K3</b>   | <b>22.</b> | <b>28 200 252</b> | <b>29 250 302</b> | <b>14 751 583</b> | <b>50,43</b> |

### **K311 szakmai anyagok beszerzése**

Ezen a rovaton a HVG hírlap éves előfizetését, illetve folyóiratok, könyvek beszerzését tervezi az önkormányzat. Év végén fizetjük a következő évi előfizetést.

### **K312 Üzemeltetési anyagok**

Ez a rovat tartalmazza az irodaszerek, tisztítószer, üzemanyag stb. költségeket. A felsoroltakra 563.688 Ft-ot költött az önkormányzat, ami az előirányzat 33,29 %-a.

### **K321-322 Kommunikációs szolgáltatások**

Ide könyveljük az internet díjakat, rendszergazdának kifizetett összegeket. 86.540 Ft-ot költött ezen jogcímen az önkormányzat, ami az előirányzat 45,55 %-a.

### **K331 Közüemi díjak**

Ezen a rovaton 3681651 Ft-ot költött az önkormányzat, ami 55,78 % teljesítésnek felel meg az előirányzathoz viszonyítva.

### **K334 Karbantartás**

Erre a rovatba könyveljük a növényvédelmi szolgáltatást, a közterületek virágosítását, a kommunális gépek, eszközök és a fakitermelésre fordított költségeket. Mindez 1.254.085 Ft-ot jelentett. A teljesítés ezen a rovaton június 30-ig 40,13 %. A maradvány az év végéig a hóeltakarításra, síktalanításra felhasználásra kerül.

### **K336 Szakmai szolgáltatások**

A költségvetésben ide terveztünk a Lel- Sán Bt. munkavédelmi szolgáltatását. Ezen a rovaton terveztük be a Vincent Auditor Kft. 2023. évi belső ellenőrzési szolgáltatásainak teljesítését. Valamint a 2024. évi belső ellenőrzési feladatokat, melyet ez évtől az AGT Audit Kft. végez majd.

### K337 Egyéb szolgáltatások

Ezen a rovaton a kiadások 1.098.741,-Ft-ban teljesültek szeptember végére. Ide terveztük a hulladékszállítást, poroltó ellenőrzést, biztosítási díjakat, a települési főépítész díját, bankköltségeket, a foglalkozás- egészségügyi szolgáltatás díját és az érintésvédelmi felülvizsgálat díját.

A lomtalanítást, melynek kiadásai majd a második félévben merülnek szintén ezen a rovaton terveztük. A fogorvosi ügyelet idei díja 151.830,- Ft, illetve a falugondnoki továbbképzés díja 62.000,- Ft is ezen a rovaton teljesült 151.830,- Ft összegben. Az előirányzat 31,55 %-át használtuk fel június 30-ig.

### K355 Egyéb dologi kiadások

Ez a sor tartalmazza többek között az önkormányzat rendezvényeinek tervezett költségeit (Falunap, karácsony, Halloween, Gyereknapi, Idősek napja, Kölyöklklub, egyéb) és a tagdíjakat. A teljesítés 124.553,- Ft június végéig, ami az előirányzat 4,93 %-a. Az alacsony teljesítés oka hogy a Falunap valamint a rendezvények többsége a második félévben esedékes.

### Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton terveztük a települési támogatásokat (lakásfenntartási támogatás, idősek hulladékszállítása, beiskolázási támogatások).

Az eredeti előirányzat 5.028.896,- Ft, a teljesítés 1.031.638,- Ft, ami 20,51 %-ot jelent.

Az alacsony teljesítés oka, hogy a betervezett támogatások (pl.: beiskolázási támogatás) kifizetése a III. negyedévtől esedékes. A beérkezett kérelmek alapján a Képviselő testület az alábbi támogatások kifizetéséről döntött június 30-ig.

- 453.700,- települési támogatás
- 84.000,- lakásfenntartási támogatás
- 460.358,- ápolási díj
- 19.110,- szociális étkezés támogatása
- 14.470,- idősek hulladékszállítása.

**A szociális feladatokra 5.434.612,-Ft támogatást kapott az önkormányzat, mellyel elszámolási kötelezettsége van az Államkincstár felé. Június 30-ig teljesített kiadások, melyeket a szociális feladatok támogatásának keretein belül elszámolhatók**

|                                                                                                     |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - ellátottak pénzbeli juttatásai (K4):                                                              | 1.031.638,-        |
| - -Bursa Hungarica Ösztöndíj                                                                        | 300.000,-          |
| - -Mosonmagyaróvári Térségi Társulással közös feladatellátási finanszírozási feladat keretein belül |                    |
| -gyermekjóléti szolgáltatás támogatása                                                              | 36.150,-           |
| -támogatási hozzájárulás                                                                            | 442.114,-          |
| <b>Összesen:</b>                                                                                    | <b>1.809.902,-</b> |

**Az utolsó negyedévben még vállalt kötelezettségek az Önkormányzat részéről:**

|                                                                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| - -Bursa Hungarica Ösztöndíj                                                                        | 300.,000,-       |
| - -Mosonmagyaróvári Térségi Társulással közös feladatellátási finanszírozási feladat keretein belül |                  |
| -gyermekjóléti szolgáltatás támogatása                                                              | 36.150,-         |
| -támogatási hozzájárulás (teljes év)                                                                | 442.114,-        |
| <b>Összesen:</b>                                                                                    | <b>778.264,-</b> |

***A fennmaradó összeg, amit december 31-ig fel kell használni 2.846.446,-.***

***A december 31-én fennálló – fel nem használt - támogatás összege a 2024.évi beszámoló elkészítése után visszafizetésre kerül.***

Összességében a 2024. első félévi segélyezésre szánt költségvetési keret minden jogos igény kielégítését biztosította, fedezet hiányában kérelmet elutasítani nem kellett.

#### **Egyéb működési célú kiadások (K5)**

***Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (K506)*** soron kerülnek elszámolásra a Térségi Társulásnak fizetett tagdíj, hozzájárulások. Ezek összege ebben az évben 955.309,-Ft.

Az önkormányzati intézmények (óvoda, védőnői szolgálat), valamint a Közös Hivatal működési támogatása szintén a K506 soron került tervezésre. A hozzájárulás kifizetése a második félévben történt meg.

Az önkormányzat 2024. évben a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében 4 főt (valamennyi pályázót) támogat. A pályázók támogatására az önkormányzat 600.000,- Ft alapot képezett a költségvetésben egyéb működési támogatás címen. A támogatás két részletben kerül utalásra.

***Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre (K512)*** soron terveztük a civil szervezetek támogatására átadott összegeket.

Az előirányzat 2024. június 30-ig az alábbiak szerint teljesült.

- 400.000 Ft Önkéntes Tűzoltó Egyesület részére,
  - 195.120 Ft Magyar Vöröskereszt részére
- 595.120Ft összesen.

#### **Beruházások (K6)**

Az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében tervezte a rendezési terv módosítását 4.000.000,- Ft, és úttervek készítését 2.000.000,- Ft összeggel.

Kisértékű tárgyi eszköz vásárlására elkülönítettünk 200.000,- Ft összeget, melyből az első félévben egy fűnyírót vásárolt az Önkormányzat.

A Magyar Falu Program keretében 2023 -ban meghirdetett Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések -2024 című, MFP-ÖTIFB/2024 pályázat keretein belül az Önkormányzat 3.121.992,- Ft támogatásban részesül, melyet „Polgármesteri hivatal fejlesztése Feketeerdőn” címmel bútorvásárlásra használ fel.

A rovaton a teljesítés június30-ig 1,42 %.

#### **Felújítások (K7)**

Befejeződött az Almáskert utca aszfaltozása a Belterületi helyi közutak fejlesztése TOP PLUSZ 1.2.2-21-GMI-2022-00045 projekt keretében. Az útépítési munkák végszámlája és a műszaki ellenőri munkálatok számlája ebben az évben került kifizetésre.

*A beruházásokat, felújításokat és teljesítésüket bemutató táblát az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.*

### III. DUNAKILTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az önkormányzatok a Közös Hivatal költségvetését 87.975.617 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, amely június végére a 2024.06.09-én lezajlott EP és Önkormányzati választások lebonyolítására kapott 2.967.783,-Ft támogatás összegével emelkedett.

A Közös Hivatal költségvetési bevételei 2024.06.30-án 41.130.016,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 39.508.823,-Ft-tal teljesültek.

#### BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

| Jogcímek                                              | Sor       | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        | Teljesítés mód.ei-hoz (%) |
|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belül B1   | 1.        | 0                   | 2 967 783              | 2 967 783         | 100,00                    |
| Közhatalmi bevételek B3                               | 2.        | 300 000             | 300 000                | 240 000           | 80,00                     |
| Működési bevételek B4                                 | 3.        | 25 000              | 25 000                 | 8 769             | 35,08                     |
| <b>Költségvetési bevételek B1-B7</b>                  | <b>4.</b> | <b>325 000</b>      | <b>3 292 783</b>       | <b>3 216 552</b>  | <b>97,68</b>              |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B8131 | 5.        | 552 362             | 552 362                | 552 362           | 100,00                    |
| Központi, irányítószervi támogatása B816              | 6.        | 87 098 255          | 87 098 255             | 37 361 102        | 42,90                     |
| <b>Finanszírozási bevételek B8</b>                    | <b>7.</b> | <b>87 650 617</b>   | <b>87 650 617</b>      | <b>37 913 464</b> | <b>43,26</b>              |
| <b>Bevételek mindösszesen B1-B8</b>                   | <b>8.</b> | <b>87 975 617</b>   | <b>90 943 400</b>      | <b>41 130 016</b> | <b>45,23</b>              |

A *működési célú támogatások ÁH-n belül (B1)* a 2024.06.09-én lezajlott EP és Önkormányzati választások lebonyolítására kapott 2.967.783,-Ft támogatást tartjuk nyilván

A *közhatalmi bevételek (B3)* az igazgatási szolgáltatások díjbevétele (esküvők) 240.000 Ft-ot jelenti. Az eredetileg tervezett 300.000,-Ft június végére 80,00%-ban teljesült.

A *működési bevétel (B4)* rovaton kamatbevételt terveztünk, amely 06.30-ig 8.769,-Ft összeggel teljesült.

*Előző évi költségvetési maradvány (B8131)* soron terveztük a 2023.évi költségvetési maradványt 552.362,-Ft-ot, amely a beszámoló 07/A űrlapja alapján könyvelésre is került.

*Felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816)* az önkormányzatok által, a Közös Hivatal működésére átutalt összeg, valamint a nettó finanszírozás keretében elszámolt állami támogatás. A teljesítés 2024.06.30-án 37.361.102,-Ft, mely 42,90%-nak felel meg.

## KIADÁSOK

adatok Ft-ban

| Jogcím                        | Sor   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés mód.ei-hoz (%) |       |
|-------------------------------|-------|---------------------|------------------------|------------|---------------------------|-------|
| Személyi juttatások           | K1    | 1.                  | 63 670 250             | 65 685 391 | 30 329 177                | 46,17 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | K2    | 2.                  | 8 917 367              | 9 213 043  | 4 365 631                 | 47,39 |
| Dologi kiadások               | K3    | 3.                  | 12 948 000             | 13 048 324 | 4 407 136                 | 33,78 |
| Beruházások                   | K6    | 4.                  | 2 440 000              | 2 996 642  | 406 879                   | 13,58 |
| Költségvetési kiadások        | K1-K8 | 5.                  | 87 975 617             | 90 943 400 | 39 508 823                | 43,44 |

A *személyi juttatások és járulékai (K1-K2)* 2024.06.30-án 34.694.808,-Ft összeggel teljesült 46,32 %-ban.

A *dologi kiadások (K3)* a működéssel kapcsolatos szolgáltatások, kiadások összegét mutatja 4.407.136,-Ft értékben.

A beruházások előirányzata 3 db szavazófülke beszerzésének értékével emelkedett, melyet a választások lebonyolításakor használ a hivatal. Az előirányzat terhére ezen felül kisértékű informatikai eszközök (szünetmentes) illetve mobiltelefon beszerzésére került sor.

## IV. KISERDEI ÓVODA

Az önkormányzatok a Kiserdei Óvoda költségvetését 114 244 950 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, amely az év során 154.900,-Ft összegben mosógép beszerzése miatt emelkedett.

A Kiserdei Óvoda költségvetési bevételei 57.854.960,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 56.634.943,-Ft-tal teljesültek.

## BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

| Jogcímek                                        | Sor  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés mód.ei-hoz (%) |        |
|-------------------------------------------------|------|---------------------|------------------------|------------|---------------------------|--------|
| Működési bevételek                              | B4   | 1.                  | 3 981 534              | 3 981 534  | 2 598 666                 | 65,27  |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | B813 | 2.                  | 335 078                | 335 078    | 335 078                   | 100,00 |

|                                     |      |           |                    |                    |                   |              |
|-------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Központi, irányítószervi támogatása | B816 | 4.        | 109 928 338        | 110 083 238        | 54 921 216        | 49,89        |
| <b>Bevételek mindösszesen</b>       |      | <b>5.</b> | <b>114 244 950</b> | <b>114 399 850</b> | <b>57 854 960</b> | <b>50,57</b> |

**Működési bevételek (B4)** az Óvodában az étkeztetéssel kapcsolatos bevételek, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa visszatérítések.

**Előző évi költségvetési maradvány (B8131)** soron terveztük a 20233.évi költségvetési maradványt 335.078,-Ft-ot, amely a beszámoló 07/A űrlapja alapján könyvelésre is került.

A **felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816)** bevételi jogcím takarja a nettó finanszírozás keretében kapott állami támogatást, valamint az önkormányzatok támogatását a Kiserdei Óvoda működési kiadásainak fedezetére, amit a költségvetés elfogadásakor állapítottak meg a fenntartó önkormányzatok. A teljesítés június 30-án 54.921.216,-Ft.

#### Kiadások

adatok Ft-ban

| Jogcím                 | Sor   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés  | Teljesítés mód.ei-hoz (%) |       |
|------------------------|-------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------------|-------|
| Személyi juttatások    | K1    | 1.                  | 73 071 670             | 73 071 670  | 34 676 463                | 47,46 |
| Járulékok              | K2    | 2.                  | 9 713 829              | 9 713 829   | 4 684 596                 | 48,23 |
| Dologi kiadások        | K3    | 3.                  | 30 388 779             | 30 388 779  | 16 071 344                | 52,89 |
| Működési kiadások      | K1-K3 | 4.                  | 113 174 278            | 113 174 278 | 55 432 403                | 48,98 |
| Felhalmozási kiadások  | K6    | 5.                  | 1 070 672              | 1 225 572   | 1 202 540                 | 98,12 |
| Költségvetési kiadások | K1-K8 | 6.                  | 114 244 950            | 114 399 850 | 56 634 943                | 49,51 |

**Bér és a járulékai (K1-K2)** 39.361.059,-Ft-ot jelentettek, amely 47,55% teljesítésnek felel meg.

A **dologi kiadások (K3)** 16.071.344,-Ft összegben teljesültek június 30-ig.

**Felhalmozási kiadások (K6)** soron tervezte az óvoda informatikai eszközök (notebook, karos vágógép) - valamint az év során előirányzat módosításával - mosógép beszerzését. Az eszközbeszerzések az év folyamán megvalósultak, a teljesítés 1.202.540,-Ft összegben 98,12%.

Határozati javaslat:

**Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**...../2024. (IX.30.) határozata**

**A költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatóról**

A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Határidő:** azonnal