

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság  
2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.

Szám: 9/2023.

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság 2023. október 19-én (hétfő) 18 óra 00 perckor tartott nyílt üléséről.

Ülés helye: 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26. Polgármesteri Hivatal Tanácssterem

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök, köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés a törvényi előírásoknak megfelelően lett összehívva és határozatképes. Ezt követően javaslatot tesz a jegyzőkönyv-hitelesítőre, Steidl József külsős tag személyében, akit a bizottság 6 igen szavazattal elfogad.

Késését jelentette be: -

Hiányzó: -

Javasolja a napirend elfogadását, a napirendi pontok a következők a meghívóban megjelöltek szerint. A bizottság elfogadta a napirendet, annyi változással, pénzügyi jellegű napirendi pontokat (2;5) előre veszi, és egyben tárgyalja. A bizottság elfogadja a javasolt napirendi pontok sorrendjét.

Helye: Szigetmonostor, Polgármesteri Hivatal, Fő utca 26.

### **Napirendi pontok:**

1.  
**Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő-testületének a településkép védelméről szóló 25/2017 (XII.18.) önkormányzati rendeletének módosítása**

Előterjesztő: Molnár Zsolt polgármester

2.  
**Beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről**

Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök

3.  
**Adóügyi beszámoló II.**

Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök

4.  
**A helyi adórendelet felülvizsgálata**

Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök

5.

Az Önkormányzat likviditási helyzete

Előterjesztő: Varga Andrea bizottsági elnök

6.

Az önkormányzati beruházások áttekintése

Előterjesztő: Molnár Zsolt polgármester

7.

Egyebek

1. napirendi pont

2. Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő-testületének a településkép védelméről szóló 25/2017 (XII.18.) önkormányzati rendeletének módosítása

A településkép védelméről szóló 25/2017 (XII.18.) önkormányzati rendeletének módosítása folyik.

Több ponton módosították, helyesbítették a meglévő tervezetet.

2. napirendi pont

Beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről

Dudásné Ulrich Mária gazdálkodási előadó átküldte a gazdálkodás 1-9 havi viszonyszámait.

Varga Andrea a pénzügyi bizottság elnöke A leutalt előirányzatokat át kell utalni az intézményeknek. A bérmaradványt ki kellene osztani. semmiképpen ne utaljuk vissza.

Óvoda

|  |             |             |            |    |   |
|--|-------------|-------------|------------|----|---|
| Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 218 360 220 | 157 988 757 | 60 371 463 | 72 | % |
| Költségvetési kiadások                     | 270 448 756 | 188 684 360 | 81 764 401 | 70 | % |
| Költségvetési bevételek                    | 35 560 000  | 24 562 974  | 10 997 026 | 69 | % |

Faluház

|  |            |            |            |    |   |
|--|------------|------------|------------|----|---|
| Központi, irányító szervi támogatás (B816) | 52 680 202 | 28 795 675 | 23 884 527 | 55 | % |
| Költségvetési kiadások                     | 69 757 475 | 38 692 456 | 31 065 019 |    |   |

Hivatal: az egyéb szolgáltatások kiadásai nagyon magasak. A hivatal fizeti a belső ellenőr, a könyvvizsgáló, az adatvédelmi tisztviselő, a munkavédelmi szakember költségeit.

|                                     |             |            |            |    |   |
|-------------------------------------|-------------|------------|------------|----|---|
| Központi, irányító szervi támogatás | 122 495 467 | 86 261 445 | 36 234 022 | 70 | % |
|-------------------------------------|-------------|------------|------------|----|---|

|                        |             |            |            |      |
|------------------------|-------------|------------|------------|------|
| Költségvetési kiadások | 142 792 736 | 84 420 438 | 58 372 303 | 59 % |
|------------------------|-------------|------------|------------|------|

### Önkormányzat

|   |               |               |               |     |
|---|---------------|---------------|---------------|-----|
| Költségvetési bevételek                                   | 1 733 582 622 | 1 389 281 733 | 344 300 892   | 80% |
| Költségvetési kiadások                                    | 1 389 772 769 | 308 964 275   | 1 080 808 499 | 22% |
| Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915) | 482 776 266   | 331 681 667   | 151 094 599   | 69% |

### **Bölcsőde:**

|   |             |             |            |      |
|---|-------------|-------------|------------|------|
| Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 89 240 377  | 58 635 790  | 30 604 587 | 66 % |
| Költségvetési kiadások                      | 177 157 095 | 117 451 752 | 59 705 348 | 66%  |

**Varga Andrea bizottsági elnök** – A fenti kimutatásból tisztán látható, hogy az intézmények kiadásai megfelelnek a költségvetésben tervezett időarányos kiadásoknak.

### **3. napirendi pont**

#### **Adóügyi beszámoló II.**

**2023. III. negyedév**

**A táblázat a 2023.09.30. napi adatokat tartalmazza**

| ADÓNEM              | ADÓZÓK SZÁMA | FOLYÓ ÉVI KIVETÉSEK | FOLYÓ ÉVI BEFIZETÉS | HÁTRALÉK (összes lejárt tartozás) |
|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Építményadó         | 1 468 db.    | 57 446 763 Ft       | 59 957 961 Ft       | 13 280 169 Ft                     |
| Telekadó            | 1 313 db.    | 27 772 211 Ft       | 27 395 497 Ft       | 9 379 184 Ft                      |
| Közműadó            | 1 212 db.    | 21 487 545 Ft       | 20 134 426 Ft       | 5 011 626 Ft                      |
| Helyi iparüzési adó | 514 db.      | 74 096 032 Ft       | 73 005 565 Ft       | 10 613 444 Ft                     |

|                    |        |                |                |               |
|--------------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| Idegenforgalmi adó | 19 db. | 3 555 900 Ft   | 3 966 929 Ft   | 178 838 Ft    |
| Talajterhelés      | 78 db. | 6 872 220 Ft   | 8 749 839 Ft   | 8 468 307 Ft  |
| Gépjármű adó       |        |                | 206 036 Ft     | 417 998 Ft    |
| Késedelmi pótlék   |        |                | 2 954 918 Ft   | 9 312 109 Ft  |
| Bírság             |        |                | 1 064 245 Ft   | 5 452 261 Ft  |
| Idegen bevétel     |        |                | 178 750 Ft     | 716 987 Ft    |
| Összesen:          |        | 191 230 671 Ft | 197 804 302 Ft | 62 830 823 Ft |

2022.09.30. napjáig az alábbi adatokkal rendelkezünk

| ADÓNEM              | ADÓZÓK SZÁMA | FOLYÓ ÉVBEN ESEDÉKES DÍJAK | FOLYÓ ÉVI BEFIZETÉS | HÁTRALÉK<br>(összes lejárt tartozások) |
|---------------------|--------------|----------------------------|---------------------|--|
| Építményadó         | 1 472 db     | 53 118 474 Ft              | 51 887 131 Ft       | 12 394 317 Ft                          |
| Telekadó            | 1 321 db     | 26 219 225 Ft              | 24 839 766 Ft       | 8 953 870 Ft                           |
| Kommunális adó      | 1 197 db     | 13 339 527 Ft              | 12 713 012 Ft       | 3 741 070 Ft                           |
| Helyi iparüzési adó | 511 db       | 52 181 279 Ft              | 48 150 529 Ft       | 8 240 546 Ft                           |
| Idegenforgalmi adó  | 16 db        | 1 680 600 Ft               | 2 267 300 Ft        | 356 200 Ft                             |
| Talajterhelés       | 180 db       | 13 538 090 Ft              | 11 876 111 Ft       | 12 367 096 Ft                          |
| Késedelmi pótlék    |              |                            | 1 792 242 Ft        | 5 170 000 Ft                           |
| Bírság              |              |                            | 2 946 377 Ft        | 7 778 913 Ft                           |
| Összesen:           |              | 167 547 114 Ft             | 156 785 249 Ft      | 60 403 494 Ft                          |

Az idei évben még talajterhelési díjból várható kivetés. Kb. 100 db. ingatlanhoz kapcsolódóan nem érkezett bevallás, amennyiben nem kerülnek benyújtásra, hatóságilag kerülnek előírásra.

A meg nem fizetett talajterhelési díjak végrehajtása november hónapban indul.

## Végrehajtás

A végrehajtási cselekmények az év első felében kevesebb eredményt hoztak, melynek oka az volt, hogy a folyamatban lévő végrehajtásokban kellett új cselekményt indítani, illetve a behajthatatlan követeléseket kellett felülvizsgálni; továbbá az egyik adóügyi munkatárs más munkakört is ellátott.

A második félévre azonban sikerült meghaladni az előző évi összeget. Ezt szemlélteti a következő táblázat, mely az előző évek III. negyedéves adatait hasonlítja össze.

|       |               |
|-------|---------------|
| 2021. | 6 651 670 Ft  |
| 2022. | 11 065 623 Ft |
| 2023. | 13 853 356 Ft |

Az idei év eredményeit szeretnénk bemutatni az alábbi diagrammal.



Lássuk számokban a behajtott összeget, végrehajtási cselekmények szerinti bontásban:

|                    | I. negyedév | II. negyedév | III. negyedév | Összesen     |
|--------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| Inkasszó           | 892 899 Ft  | 293 845 Ft   | 4 383 486 Ft  | 5 570 230 Ft |
| Jövedelem letiltás | 253 213 Ft  | 642 622 Ft   | 460 613 Ft    | 1 356 448 Ft |

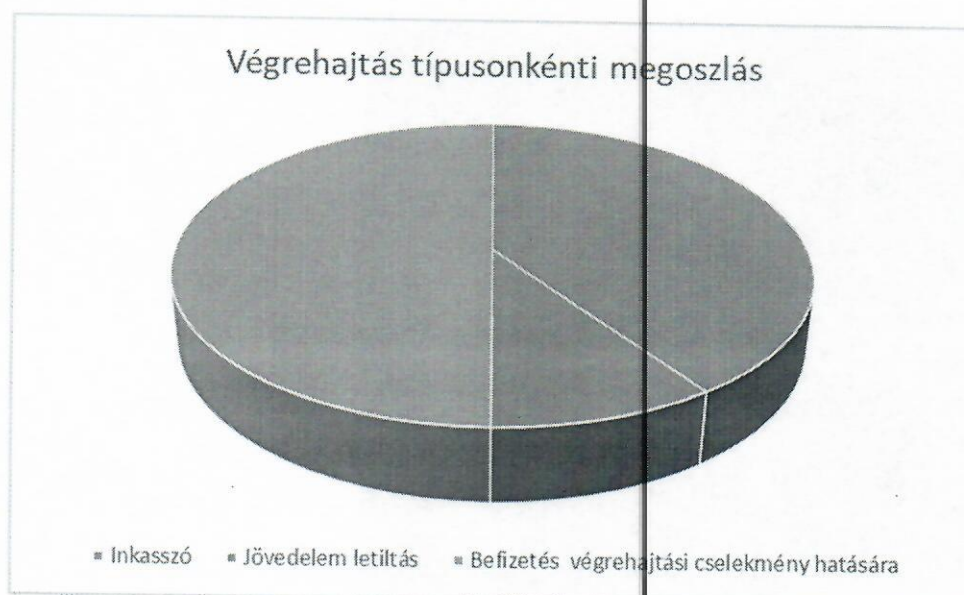
|                                   |            |              |              |               |
|-----------------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| Befizetés vh. cselekmény hatására | 538 336 Ft | 2 026 283 Ft | 5 815 796 Ft | 6 926 678 Ft  |
|                                   |            |              |              | 13 853 356 Ft |

A jövedelem letiltás viszonylag állandó ütemben érkezik, melynek az az egyszerű oka, hogy a letiltás több hónap, van úgy, hogy több mint egy év alatt rendezi az adós hátralékát. A jövedelem adatokat időközönként megkérjük a társhatóságoktól, azonban sok adós nem rendelkezik bejelentett munkaviszonnyal. Így ezek esetében ezen megkeresések nem vezetnek eredményre.

A fenti táblázati is mutatja, hogy a végrehajtási cselekmények továbbra is, az inkasszók, a munkabér és nyugdíj letiltások valamint a végrehajtási cselekmények hatására tett befizetések.

Ebben az évben ez utóbbi teszi ki a bevétel több mint felét, melynek oka az, hogy több nagy összeggel tartozó adózós esetében is kilátásba helyeztük az ingatlan elárverezését, melyre végül nem került sor. Az adósok befizetést teljesítettek, illetve folyamatosan csökkentik tartozásukat.

Befizetés érkezik fizetési felszólításra is, illetve sok esetben a munkabérletiltás helyett egy összegben rendezik az elmaradást.



El kell még mondanunk, hogy 2023-ban változtattunk a végrehajtási eljárásán, ugyanis a korábbi gyakorlatot felülírva *rövid határidővel fizetési felhívásokat küldünk* a végrehajtás megindítása előtt. A határidő lejárta előtt vannak, akik részletfizetési kérelmet terjesztenek elő, amire jogszabály szerint csak a végrehajtás megindításáig van lehetőségük.

Jogszabályváltozás volt 2023. augusztusában, mely szerint a végrehajtási költség 5 000 Ft-ról 10 000 Ft-ra emelkedett. Ez az összeg továbbra is a Hivatalt illeti.

#### 4. napirendi pont

##### A helyi adórendelet felülvizsgálata

A telekadó 50%-át vetettük ki a tilalom miatt. 2024-ben visszaáll a rendszer. Az adórendeletet nem módosítják. HÉSZ módosítás miatt az 550 m<sup>2</sup> alatti ingatlanok átminősítéséből adódhatnak bevételek.

#### 5. napirendi pont.

##### Az Önkormányzat likviditási helyzete

Ezen napirendi pont a 2. napirendi pontnál tárgyalva.

#### 6. napirendi pont

##### Az önkormányzati beruházások áttekintése

**Jövő erdeje** -belterületbe kell vonni. az építési hatóság szerint először belterületbe kell vonni, csak utána ad építési engedélyt. Az építési hatóság nem állította le a. november végéig kiviteli terv kell.

**Turisztika projekt** az előkészítési szakaszában van. A HÉSZ módosítás szükséges a „Monostor emlékhely” létrehozásához.

**Konyha** -a NAV állásfoglalását elfogadták, várjuk a pozitív döntést.

#### 7. napirendi pont

##### Egyebek

**Kérelem – Bordás Lászlóné** -Szolgalmi jogot szeretne a saját telkéhez – a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsági javaslata: Egyezzenek meg a leendő tulajdonossal.

**Beadvány – Óvodavezető kérése** – a bérbeadható ingatlanok közé vegye be a tornatermeket – a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság támogatja.

31/2023 (06.26.) PFB határozat

Egyhangú szavazattal a következő határozat született:

Szigetmonostor Község Önkormányzatának Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága tárgyalta, az Önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetét, és az Önkormányzat likviditási helyzetét elfogadja, javasolja a Képviselő -testületnek elfogadásra.

32/2023 (06.26.) PFB határozat

Egyhangú szavazattal a következő határozat született:

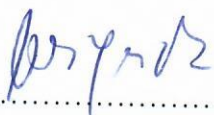
Szigetmonostor Község Önkormányzatának Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága tárgyalta, adóügyi beszámoló II.-t elfogadja, javasolja Képviselő-testületnek is elfogadásra.

Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök-helyettes  
Köszönöm szépen a részvételt mindenkinek, az ülést lezárom.

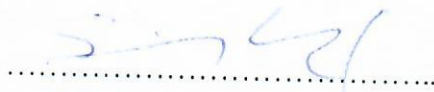
20:20

7/8

Kmf



.....  
Varga Andrea képviselő, bizottsági elnök



.....  
Steidl József, külsős tag  
jegyzőkönyv hitelesítő