

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2021. szeptember 7-ei ülésére

**Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetése I. félévi beszámolójának elfogadására**

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző és Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

### Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Zabar Község Önkormányzatának a 145/2020. (XII. 30.) önkormányzati határozatával elfogadott 2021. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2021. évi költségvetése I. félévi beszámolójának elfogadása.

Az előterjesztéshez csatolt kiadásokat, bevételeket tartalmazó táblázathoz az alábbi szöveges kiegészítést nyújtom:

Az *1. számú melléklet* tartalmazza az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegének teljesülését. A tényleges pénzforgalmi bevétel **43 361 eFt**, a kiadás **31 847 eFt**. A bevételek teljesülése **48%**-os, melyből a működési bevételek összesen **43%**-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése **38%**-os volt. Fejlesztési kiadás az I. félévben **1 500 eFt** volt.

Mint ahogyan a Zabar Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) beterjesztése során is hangsúlyoztam, lehetőségeinket alapvetően behatárolja a központi költségvetés feladatfinanszírozása. Már több alkalommal jeleztem, de jelen beszámoló keretén belül is szükségesnek tartom kiemelni, hogy a központi forrás a működésünk minimális szintű fenntartásához elegendő. Annak érdekében, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükséges a források bővítése. Indokolt a működést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

Az önkormányzati törvényben előírt feladatokat sikerült végrehajtani. Feladat átmeneti, illetve végleges megszüntetésére nem került sor.

A Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása keretében láttuk el a szociális és gyermekjóléti alapellátást (házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása, családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás). A háziorvosi, fogorvosi ügyelet, a hétfégi és ünnepnapos gyermekorvosi ügyelet, valamint a belső ellenőrzés is közösen, megállapodás alapján került ellátásra.

Az önkormányzatnak helyi adó jogcímen magánszemélyek kommunális adójából származott a legjelentősebb bevétele. A közhatalmi bevételek között szerepel a kommunális adón túl a talajterhelési díj, pótlék és bírság, melyek teljesülése **75%**-os. A gépjárműadó elvonásra került a veszélyhelyzetre való tekintettel.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra, ezek teljesülése **45%**-os. Ilyen bevétel a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás. **2021.03.01-től 25** fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult **2022.02.28-ig**.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (E Ft)	I. féléves teljesítés (E Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	42 414	15 303	36
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 194	1 590	38
Dologi kiadások	17 032	10 628	62
Egyéb működési célú kiadások	16 738	2 826	17
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>80 378</b>	<b>30 347</b>	<b>38</b>
Beruházások	5 652	1 500	27
Fejlesztési kiadások	3 306	0	0
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz	130	0	0
<b>Fejlesztési kiadások</b>	<b>9 088</b>	<b>1 500</b>	<b>17</b>
<b>Pénzforgalmi kiadások mindösszesen</b>	<b>89 466</b>	<b>31 847</b>	<b>36</b>

A kiadások a módosított előirányzat **36%**-ában teljesültek, melynek okait az alábbiakban foglalom össze:

- a szigorú költségvetési gazdálkodás alapján a forrásokkal összhangban kerülnek teljesítésre a költségek,
- a fejlesztési kiadások csak a kivitelezést, beszerzést követően jelentkeznek.

A költségvetési rendelettel összhangban jelen beszámoló *2. számú melléklete* az önkormányzat egyéb feladatainak részletes, kiemelt előirányzatonként bemutatott teljesítésének alakulását tartalmazza. A működési kiadások tekintetében a teljesítés legtöbb feladatnál időarányos, a fejlesztési kiadás még nem realizálódott.

Év elején az előző évekhez hasonlóan **4.000 E Ft** folyószámlahitel felvételére került sor az évközben jelentkező likviditási gondok megoldására.

Önkormányzati szinten a működési kiadások **56%**-át a személyi illetmények és ezek járulékai tették ki. A dologi kiadások és az átadott pénzeszközök a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást, a foglalkoztatottak száma átlagosan 25 fő volt az I. félévben.

A szociális juttatások közül jelentős mértékű a lakhatási támogatás, az egyéb települési támogatások összege a beérkező igények alapján elenyésző.

A Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása felé időarányosan átutalásra került a szociális alap- és szakellátás, a belső ellenőrzés, fogászati és központi ügyelet önkormányzatunkra eső része.

A Magyar Falu Program Óvodafejlesztés pályázathoz kapcsolódó nyilvánosság költségének kifizetése és a fel nem használt összeg visszautalása megtörtént.

Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) felé határidőben teljesítettük.

Összegzőképpen kiemelem, hogy gazdálkodási rendszerünk megfelelő színvonalon, rendezett jogi környezetben működik. Alapvető szempont a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása, a rendkívül takarékos szemlélet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján az alábbi határozati javaslatot fogadja el.


### HATÁROZATI JAVASLAT

Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésnek megfelelően a csatolt mellékletek szerint elfogadja az önkormányzat 2021. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolóját.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Zabar, 2021. augusztus 31.



Ferencz Nándor Lajos  
polgármester

Zabar Község Önkormányzata  
2021. I. félévi  
beszámolója  
2021.06.30

Készítette: Deák Elvira

Zabar, 2021. augusztus 31.

## ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. I. FÉLÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

Szsz.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	I. félévi teljesítés	Szsz.	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	I. félévi teljesítés
a.	Önkormányzatok működésének támogatása	13 396	13 396	6 991	1.	Személyi juttatások	15 068	42 414	15 303
b.	Működési célú szociális kötött előirányzatok	12 562	12 562	6 703	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájáruló	2 055	4 194	1 590
c.	Működési célú központosított előirányzatok	2 270	2 270	1 181	3.	Dologi kiadások	14 348	17 032	10 628
d.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	4 686	4 686	0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 567	3 567	202
1.	Működési célú állami támogatások (a-d)	32 914	32 914	14 875	5.	Elvonások, befizetések	4 686	5 391	0
2.	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	940	940	705	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről	2 111	2 111	863
3.	Működési bevételek	1 937	3 387	327	7.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülről	10	110	100
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 954	32 773	11 900	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	5 130	5 559	1 661
5.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről				9.	Működési célú hitel törlesztés			
6.	Működési célú hitel felvétel	4 000	4 000	102	10.	Tartalékok			
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>41 745</b>	<b>74 014</b>	<b>27 909</b>	<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>46 975</b>	<b>80 378</b>	<b>30 347</b>
7.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 230	5 935	5 935					
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	429	429					
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>46 975</b>	<b>80 378</b>	<b>34 273</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>46 975</b>	<b>80 378</b>	<b>30 347</b>
9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				11.	Beruházások	5 652	5 652	1 500
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről				12.	Felújítások	3 306	3 306	0
11.	Fejlesztési bevételek				13.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök			
					14.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	130	130	0
<b>II.: Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>9 088</b>	<b>9 088</b>	<b>1 500</b>
12.	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	9 088	9 088	9 088					
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>9 088</b>	<b>9 088</b>	<b>9 088</b>	<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>9 088</b>	<b>9 088</b>	<b>1 500</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>56 063</b>	<b>89 466</b>	<b>43 361</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>56 063</b>	<b>89 466</b>	<b>31 847</b>

## ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. I. FÉLÉVI KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

adatok e Ft-ban

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK KIADÁSOK																	
		Személyi illetmény			Munkaadót terhelő járulékok			Dologi kiadás, elátottak juttatásai, egyéb működési kiadás			Működés összesen			Fejlesztés összesen			KIADÁS ÖSSZESEN		
		Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés
II.	IGAZGATÁSI FELADATOK	6 533	6 533	3 233	1 064	1 064	491	959	1 059	574	8 556	8 656	4 298	3 810	3 810	12 366	12 466	4 298	
IV.	EGYÉB FELADATOK	8 535	35 881	12 887	991	3 130	1 098	28 893	32 711	10 403	38 419	71 722	24 388	5 278	5 278	43 697	77 000	27 548	
1.	Köztetető fenntartás	60	60	27	9	9	4	185	185	7	254	254	38			254	254	38	
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás							1 424	1 424	2 014	1 424	1 424	2 014			1 424	1 424	2 014	
3.	Eiszámolás a központi költségvetéssel									58	0	0	58			0	0	1 616	
4.	Finanszírozási műveletek							2 111	2 111	863	2 111	2 111	863			2 111	2 111	863	
5.	Hosszabb időtartamú közf.	4 917	32 263	10 543	382	2 521	867	540	3 224	1 400	5 839	38 008	12 810			5 839	38 008	12 810	
6.	Közfoglalkoztatási mintaprogram										0	0	0			0	0	0	
7.	Közütak, hidak üzemeltetése							122	122	124	122	122	124			122	122	124	
8.	Települési hulladék kezelés									23	0	0	23			0	0	23	
9.	Településfejlesztési projektek							322	322		322	322	0	4 936	4 936	5 258	5 258	1 500	
10.	Víztermelés, kezelés							38	38	15	38	38	15			38	38	15	
11.	Közvilágítás							1 524	1 524	739	1 524	1 524	739			1 524	1 524	739	
12.	Zöldterületi kezelés							64	64	107	64	64	107			64	64	107	
13.	Város-, községgazdálkodás							585	585	413	585	585	413			585	585	413	
14.	Fertőző megbetegedések megelőzése										0	0	0			0	0	0	
15.	Könyvtár és közművelődés	360	360	180	51	51	25	2 237	2 237	1 099	2 648	2 648	1 304	342	342	2 990	2 990	1 304	

## ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. I. FÉLÉVI BEVÉTELEINEK TELJESÍTÉSE

adatok e Ft-ban

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK																
		BEVÉTELEK																
		Állami támogatás			Közhatalmi bevétel			Működési bevétel, működési célú támogatás, pénzmaradvány			Működés összesen			Fejlesztés összesen			BEVÉTEL ÖSSZESEN	
Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	Eredeti	Módosított	I. félév teljesítés	
II.	IGAZGATÁSI FELADATOK																	
IV.	EGYÉB FELADATOK	32 914	63 733	26 775	940	940	0	7 891	9 770	16 544	41 745	74 443	43 319	0	41 745	74 443	43 319	0
1.	Közteremtő fenntartás	1 090	1 090							2	1 090	1 090	2		1 090	1 090	2	
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás							1 437	1 437	22	1 437	1 437	22		1 437	1 437	22	
3.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	14 178	14 178	14 875					429	429	14 178	14 607	15 304		14 178	14 607	15 304	
4.	Támogatási célú finanszírozási műveletek									15 023	0	0	15 023		0	0	15 023	
5.	Hosszabb időtartamú közf.		30 819	11 900				1 954	3 404		1 954	34 223	11 900		1 954	34 223	11 900	
6.	Közfoglalkoztatási mintaprogram										0	0	0		0	0	0	
7.	Közurak, hidak üzemeltetése	1 376	1 376								1 376	1 376	0		1 376	1 376	0	
8.	Települési hulladék kezelés										0	0	0		0	0	0	
9.	Településfejlesztési projektek										0	0	0		0	0	0	
10.	Víztermelés, kezelés							500	500		500	500	0		500	500	0	
11.	Közvilágítás	2 656	2 656								2 656	2 656	0		2 656	2 656	0	
12.	Zöldterület kezelés	2 250	2 250								2 250	2 250	0		2 250	2 250	0	
13.	Város-, községgazdálkodás										0	0	0		0	0	0	
14.	Fertőző megbetegedések megelőzése										0	0	0		0	0	0	
15.	Könyvtári és közművelődés	2 270	2 270								2 270	2 270	0		2 270	2 270	0	

**ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVI TERVEZETT  
FEJLESZTÉSI ÉS FELÚJÍTÁSI FELADATAI**

		adatok e Ft-ban		
<b>M E G N E V E Z É S</b>	<b>2021. évi eredeti</b>	<b>2021. évi módosított</b>	<b>2021. évi teljesítés</b>	
<b>I. BERUHÁZÁSOK</b>				
1. Eszközbeszerzés könyvtárhoz	0	0	0	342
2. Vagyoni értékű jog létesítése (rendezési terv)	4 445	0	0	3 810
3. Magyar Falu Program Elhagyott ingatlanok közcélra történő megvásárlása	1 500	0	0	1 500
4. Magyar Falu Program Közterület karbantartást segítő eszközbeszerzés	3 000	3 000	3 000	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>8 945</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>5 652</b>
<b>II. FELÚJÍTÁSOK</b>				
1. Magyar Falu Program Elhagyott ingatlanok közcélra történő megvásárlása	3 306	0	0	3 306
2. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés	28 094	27 963	27 963	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>31 400</b>	<b>27 963</b>	<b>27 963</b>	<b>3 306</b>
<b>FELHALMOZÁSI CELÚ FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK</b>				
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés	0	0	0	130
<b>Mindösszesen:</b>	<b>40 345</b>	<b>30 963</b>	<b>30 963</b>	<b>9 088</b>



Zabar Község Önkormányzata költségvetési egyenlegének alakulása  
2021. I. féléves teljesítés

adatok e Ft-ban

Hónap	Zabar Község Önkormányzata			
	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záróegyenleg
Január	15 382	2 468	3 079	14 771
Február	14 771	2 690	5 564	11 897
Március	11 897	6 474	8 215	10 156
Április	10 156	5 651	3 698	12 109
Május	12 109	4 467	5 567	11 009
Június	11 009	4 680	3 565	12 124