

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2021. november 16. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2021. évi költségvetése III. negyedévi beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző és Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszába 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 III. negyedévi 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 **67 648 eFt**, a kiadás **53 572 eFt**. A bevételek teljesülése **70%-os**, melyből a működési bevételek összesen **66%-ban** teljesültek. A működési kiadások teljesítése **62%-os** volt. Fejlesztési kiadás a III. negyedévben **1 696 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 hétfévi és ünnepnapi 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 **160%-os**. A gépjárműadó elvonásra került a veszélyhelyzetre való tekintettel.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra, ezek teljesülése **73%-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)	III. negyedéves teljesítés (E Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	43 131	26 058	60
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 306	2 619	61
Dologi kiadások	18 304	14 629	80
Egyéb működési célú kiadások	18 235	8 570	47
Működési kiadások összesen	83 976	51 876	62
Beruházások	8 788	1 566	18
Fejlesztési kiadások	3 306	0	0
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz	130	0	0
Fejlesztési kiadások	12 224	1 696	14
Pénzforgalmi kiadások mindösszesen	96 200	53 572	56

A kiadások a módosított előirányzat **56%-**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 eFt** folyószámlahitel felvételére került sor az évközben jelentkező likviditási gondok megoldására.

Önkormányzati szinten a működési kiadások **55%-**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 első három negyedévben.

A szociálpolitikai 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

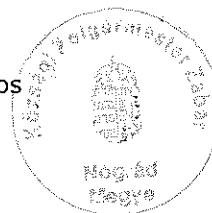
Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésnek megfelelően a csatolt mellékletek szerint elfogadja az önkormányzat 2021. évi költségvetés III. negyedévi végrehajtásáról szóló beszámolóját.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Cered, 2021. november 9.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester



ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. I-III. NEGYEDÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	I-III. negyedévi teljesítés	Teljesítés a mód.e.ir %-ában	SSZ.	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	I-III. negyedévi teljesítés	Teljesítés a mód.e.ir %-ában
a.	Önkormányzatok működésének támogatása	13 396	13 396	10 217	76%	1.	Személyi juttatások	15 068	43 131	26 058	80%
b.	Működési célú szociális köztulajdoni előirányzatok	12 562	12 733	9 808	77%	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	2 055	4 306	2 619	61%
c.	Működési célú központosított előirányzatok	2 270	2 270	1 725	76%	3.	Dologi kiadások	14 348	18 304	14 629	80%
d.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	4 686	4 686	2 357	50%	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 567	3 567	320	9%
1.	Működési célú állami támogatások (a-d)	32 914	33 085	24 107	73%	5.	Elvonások, befizetések	4 686	5 300	2 000	37%
2.	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	940	940	1 508	160%	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről	2 111	3 609	3 091	86%
3.	Működési bevételek	1 937	5 195	890	17%	7.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülről	10	110	100	91%
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 954	33 546	20 208	60%	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	5 130	5 559	3 059	55%
5.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről					9.	Működési célú hitel törlesztés				
6.	Működési célú hitel felvétel	4 000	4 000	1 501	38%	10.	Tartalékok				
I. Tárgyévi működési bevételek		41 745	76 766	48 214	63%	I. Tárgyévi működési kiadások		46 975	83 976	51 876	62%
7.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 230	6 781	6 781	100%						
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	429	429	100%						
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		46 975	83 976	55 424		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		46 975	83 976	51 876	62%
9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	3 982	3 982	100%	11.	Beruházások	5 652	8 788	1 566	18%
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről					12.	Felújítások	3 306	3 306	0	0%
11.	Fejlesztési bevételek					13.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök				
						14.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	130	130	130	100%
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	3 982	3 982	100%	II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		9 088	12 224	1 696	14%
12.	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	9 088	8 242	8 242	100%						
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		9 088	12 224	12 224	100%	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		9 088	12 224	1 696	14%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		56 063	96 200	67 648	70%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		56 063	96 200	53 572	56%

ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021.I- III. NEGYEDEVI KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

adatok e Ft-ban

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK																	
		KIADÁSOK																	
		Személyi illetmény			Munkaadót terhelő járulékok			Dologi kiadás, ellátottak juttatásai, egyéb működési kiadás			Működés összesen			Fejlesztés összesen			KIADÁS ÖSSZESEN		
Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. név teljesítés		
	II. IGAZGATÁSI FELADATOK	6 533	6 533	4 749	1 064	722	959	1 059	807	8 556	8 656	6 278	3 810	3 810	66	12 366	12 466	6 344	
	IV. EGYÉB FELADATOK	8 535	36 598	21 309	991	3 242	1 897	28 893	35 480	22 392	38 419	75 320	45 598	5 278	8 414	1 630	43 697	47 228	
	1. Köztetető fenntartás	60	60	27	9	9	4	185	185	78	254	254	109				254	254	109
	2. Egyéb ingatlan hasznosítás							1 424	1 424	2 726	1 424	1 424	2 726				1 424	1 424	2 726
	3. Elszámolás a központi ktgvetéssel									3 616	0	0	3 616				0	0	3 616
	4. Finanszírozási műveletek							2 111	2 111	3 091	2 111	2 111	3 091				2 111	2 111	3 091
	5. Hosszabb időtartamú közf.	4 917	32 263	18 589	382	2 521	1 487	540	3 224	1 724	5 839	38 008	21 800				5 839	38 008	21 800
	6. Közfoglalkoztatási mintaprogram										0	0	0				0	0	0
	7. Közutak, hidak üzemeltetése							122	122	155	122	122	155				122	122	155
	8. Települési hulladék kezelés									23	0	0	23				0	0	23
	9. Településfejlesztési projektek							322	1 168	127	322	1 168	127	4 936	8 072	1 630	5 258	9 240	1 757
	10. Víztermelés, kezelés							38	1 536	24	38	1 536	24				38	1 536	24
	11. Közüilágítás							1 524	1 524	942	1 524	1 524	942				1 524	1 524	942
	12. Zöldterület kezelés							64	64	361	64	64	361				64	64	361
	13. Város-, községgazdálkodás	0	717	359	0	112	56	585	839	594	585	1 668	1 009				585	1 668	1 009
	14. Fertőző megbetegedések megelőzése										0	0	0				0	0	0
	15. Könyvtár és közművelődés	360	360	270	51	51	38	2 237	2 237	1 276	2 648	2 648	1 584	342	342		2 990	2 990	1 584

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK																	
		KIADÁSOK																	
		Személyi illetmény			Munkaadót terhelő járulékok			Dologi kiadás, ellátottak juttatásai, egyéb működési kiadás			Működés összesen			Fejlesztés összesen			KIADÁS ÖSSZESEN		
		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés
15.	Szűnidei étkeztetés																		
16.	Gyermekevédelmi ellátások																		
17.	Lakhatással összefüggő ellátások																		
18.	Felugondnoki szolgálat	3 198	3 198	2 064	549	549	312	2 110	2 110	1 349	5 857	5 857	5 857	3 725	5 857	5 857	5 857	5 857	3 725
19.	Egyéb szociális ellátás																		
20.	Hitelműveletek																		
21.	Elvonások, befizetések																		
22.	Egyéb finansz. kiadások																		
	MINDÖSSZESEN	15 068	43 131	26 058	2 055	4 306	2 619	29 852	36 539	23 199	46 975	83 976	51 876	9 088	12 224	1 696	56 063	96 200	53 572
	ebből:																		
A.	Kötelező önkormányzati feladatok	11 870	39 933	23 994	1 506	3 757	2 307	27 742	34 429	21 850	41 118	78 119	48 151	9 088	12 224	1 696	50 206	90 343	49 847
B.	Államigazgatási feladatok																		
C.	Önként vállalt feladatok	3 198	3 198	2 064	549	549	312	2 110	2 110	1 349	5 857	5 857	5 857	3 725	0	0	5 857	5 857	3 725
	Felugondnoki szolgálat	3 198	3 198	2 064	549	549	312	2 110	2 110	1 349	5 857	5 857	5 857	3 725	0	0	5 857	5 857	3 725
	MINDÖSSZESEN	15 068	43 131	26 058	2 055	4 306	2 619	29 852	36 539	23 199	46 975	83 976	51 876	9 088	12 224	1 696	56 063	96 200	53 572

ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021.I-III. NEGYEDÉVI BEVÉTELEINEK TELJESÍTÉSE

adatok e Ft-ban

KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK																									
BEVÉTELEK																									
Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	Állami támogatás				Közhatalmi bevétel				Működési bevétel, működési célú támogatás, pénzmaradvány				Működés összesen				Fejlesztés összesen				BEVÉTEL ÖSSZESEN			
		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	
	II. IGAZGATÁSI FELADATOK																								
	IV. EGYÉB FELADATOK	32 914	33 085	24 107	940	940	1 508	5 230	6 781	6 842	5 230	6 781	6 842	5 230	6 781	6 842	9 088	8 242	8 242	14 318	15 023	15 084			
	1. Köztisztviselői fenntartás	1 090	1 090					7 891	43 170	22 967	41 745	77 195	48 582	0	3 982	3 982	0			41 745	81 177	52 564			
	2. Egyéb ingatlan hasznosítás							1 437	1 437	567	1 437	1 437	567							1 090	1 090	2			
	3. Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	14 178	14 178	24 107				0	429	429	14 178	14 607	24 536							14 178	14 607	24 536			
	4. Támogatási célú finanszírozási műveletek										0	0	0							0	0	0			
	5. Hosszabb időtartamú közf.							1 954	34 223	19 849	1 954	34 223	19 849						1 954	34 223	19 849				
	6. Közfoglalkoztatási mintaprogram										0	0	0						0	0	0				
	7. Közuutak, 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	3 982	3 982	0	3 982	3 982			
	10. Víztermelés, kezelés							500	1 998		500	1 998	0						500	1 998	0				
	11. Közüvilágítás	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	1 083	358	0	1 083	358						0	1 083	358				
	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				

KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK																			
BEVÉTELEK																			
Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	Állami támogatás			Közhatalmi bevétel			Működési bevétel, működési célú támogatás, pénzmaradvány			Működés összesen			Fejlesztés összesen			BEVÉTEL ÖSSZESEN		
		Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés	Eredeti	Módosított	I-III. n.év teljesítés
		1 048	1 219					1 048	1 219	0			0	0	0		1 048	1 219	0
15.	Szűnidei étkeztetés																0	0	0
16.	Gyermekvédelmi ellátások																0	0	0
17.	Lakhatással összefüggő ellátások																0	0	0
18.	Falugondnoki szolgálat	4 479	4 479				261	4 479	4 479	261							4 479	4 479	261
19.	Egyéb szociális ellátás	3 567	3 567					3 567	3 567	0							3 567	3 567	0
20.	Hiteiműveletek							4 000	4 000	0							4 000	4 000	0
21.	Szakkfeladatra nem sorolható bev.				940	940	1 508				940	940	1 508				940	940	1 508
22.	Egyéb finansz. bevételek									1 501	0	0	1 501				0	0	1 501
	MINDÖSSZESEN	32 914	33 085	24 107	940	940	1 508	13 121	49 951	29 809	46 975	83 976	55 424	9 088	12 224	12 224	56 063	96 200	67 648
ebből:																			
A.	Kötelező önkormányzati feladatok	28 435	28 606	24 107	940	940	1 508	13 121	49 951	29 548	42 496	79 497	55 163	9 088	12 224	12 224	51 584	91 721	67 387
B.	Államigazgatási feladatok																		
C.	Önként vállalt feladatok	4 479	4 479	0	0	0	0	0	0	261	4 479	4 479	261	0	0	0	4 479	4 479	261
1.	Falugondnoki szolgálat	4 479	4 479	0	0	0	0	0	0	261	4 479	4 479	261	0	0	0	4 479	4 479	261
	MINDÖSSZESEN	32 914	33 085	24 107	940	940	1 508	13 121	49 951	29 809	46 975	83 976	55 424	9 088	12 224	12 224	56 063	96 200	67 648

**ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021.I- III. NEGYEDÉVI TÉNYLEGES
FEJLESZTÉSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI**

adatok e Ft-ban

M E G N E V E Z É S	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021.I- III. negyedévi teljesítés
I. BERUHÁZÁSOK			
1. Eszközbeszerzés könyvtárhoz	342	342	0
2. Vagyoni értékű jog létesítése (rendezési terv)	3 810	3 810	0
3. Magyar Falu Program Elhagyott ingatlanok köz célra történő megvásárlása	1 500	1 500	0
4. Magyar Falu Program Közterület karbantartást segítő eszközbeszerzés	0	3 136	1 566
ÖSSZESEN	5 652	8 788	1 566
II. FELÚJÍTÁSOK			
1. Magyar Falu Program Elhagyott ingatlanok köz célra történő megvásárlása	3 306	3 306	0
2. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés	0	0	0
ÖSSZESEN	3 306	3 306	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés	130	130	130
Mindösszesen:	9 088	12 224	1 696

Zabar Község Önkormányzata költségvetési egyenlegének alakulása
2021.I- III. negyedéves 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
Július	12 124	4 510	4 227	12 407
Augusztus	12 407	8 914	5 568	15 753
Szeptember	15 753	13 000	14 260	14 493