

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2023. szeptember 15. napján tartandó ülésére

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2023. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszámban nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Zabar Község Önkormányzatának a 138/2022. (XII. 13.) önkormányzati határozatával elfogadott 2023. évi munkatervében szerepel az önkormányzat 2023. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató 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 **145 913 960 Ft**, a kiadás **88 046 014 Ft**. A bevételek teljesülése **67%**-os, melyből a működési bevételek összesen **50%**-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése **53%**-os volt. Fejlesztési kiadás az I. félévben **35 242 690 Ft** volt.

Mint ahogyan a Zabar Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) betervezése 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 hétfői és ünnepnapon 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 **23%**-os. A gépjárműadó elvonásra került a veszélyhelyzetre való tekintettel.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra, ezek teljesülése **55%**-os. Ilyen bevétel a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás. **2023.03.01-től 13** fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult **2023.11.30-ig**.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (Ft)	I. féléves teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	33 427 496	14 393 196	43
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 144 454	1 426 381	45
Dologi kiadások	33 673 909	12 625 387	37
Egyéb működési célú kiadások	28 570 393	24 358 360	85
Működési kiadások összesen	98 816 252	52 803 324	53
Beruházások	90 428 316	35 242 690	39
Felújítások	29 906 542	0	0
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz	0	0	0
Fejlesztési kiadások	120 334 858	35 242 690	29
Pénzforgalmi kiadások mindösszesen	219 151 110	88 046 014	40

A kiadások a módosított előirányzat **40%**-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 részben realizálódott.

Év elején az előző évhez hasonlóan **3.300.000 Ft** folyószámlahitel felvételére került sor az évközben jelentkező likviditási gondok megoldására.

Önkormányzati szinten a működési kiadások **30%**-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 13 fő volt az I. félévben.

ELŐTERJESZTÉS és határozati javaslat a(z) napirendi ponthoz

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 és a TOP pályázatok keretében elnyert összegek teljesítésarányos kifizetése 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 előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot fogadja el.

Cered, 2023. szeptember 8.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (IX. 15.) önkormányzati határozata
az önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „*Tájékoztató az önkormányzat 2023. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően tudomásul veszi, a csatolt melléklet szerint elfogadja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Polgármester

Az önkormányzat 2023. I. félévi bevételei és kiadásai

adatok forintban

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2023. évi terv adatok	2023. évi módosított előirányzat	2023. I. félévi teljesítés
1	I.	Bevételek			
2	A.	<i>Működési célú állami támogatások</i>	39 205 846	42 016 498	23 616 715
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	18 127 980	18 127 980	9 426 547
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	14 405 300	14 405 300	7 909 783
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	4 402 566	4 402 566	2 289 333
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000	1 180 400
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 706 000	2 706 000
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	104 652	104 652
10	B.	<i>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	3 217 578	22 452 650	12 388 082
11	C.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	940 000	2 365 509	535 848
12	D.	<i>Működési bevételek</i>	8 241 689	9 120 157	1 189 709
13		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	51 605 113	75 954 814	37 730 354
14	E.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
15	F.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	66 169 232	31 156 542
16		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	66 169 232	31 156 542
17		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	51 605 113	142 124 046	68 886 896
18	G.	Finanszírozási bevételek	3 300 000	17 346 042	17 346 042
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59 653 022	59 681 022	59 681 022
20		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	114 558 135	219 151 110	145 913 960
21	II.	Kiadások			
22	A.	<i>Működési kiadások</i>	60 852 509	98 816 252	52 803 324
23	1.	Személyi juttatások	18 268 400	33 427 496	14 393 196
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 255 488	3 144 454	1 426 381
25	3.	Dologi kiadások	23 551 792	33 673 909	12 625 387
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 480 000	2 480 000	367 000
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	9 278 595	4 320 117	2 221 084
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	2 706 000	2 706 000
29	7.	Elvonások és befizetések	1 718 234	1 718 234	1 718 234
30	8.	Működési célú finanszírozási kiadások	3 300 000	17 346 042	17 346 042
31		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	60 852 509	98 816 252	52 803 324
32	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	53 705 626	120 334 858	35 242 690
33	1.	Beruházások	53 705 626	90 428 316	35 242 690
34	2.	Felújítások	0	29 906 542	0
35		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 705 626	120 334 858	35 242 690
36		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	114 558 135	219 151 110	88 046 014

**Az önkormányzat 2023.I. félévi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti
(COFOG) részletezése**

adatok forintban

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS módosított előirányzat	D 2023. I. félévi tényleges kiadás	E BEVÉTEL módosított előirányzat	F 2023. I. félévi tényleges bevétel
I	IGAZGATÁSI FELADAT	011130	25 375 102	8 499 051	3 584 818	233 871
	EGYÉB FELADATOK		193 776 008	79 546 963	215 566 292	145 680 089
1	Köztemető fenntartás	013320	1 343 425	15 298	0	4 830
2	Önkormányzati vagyonnal való gazd.	013350	2 096 019	1 870 003	7 829 339	642 578
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 718 565	1 718 234	39 310 498	23 616 715
4	Támogatási célú finansz. műveletek	018030	9 278 595	2 221 084	59 653 022	59 681 022
5	Közfoglalkoztatás	041233	19 213 078	9 368 971	22 392 650	11 341 353
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	1 484 700	0	0	0
7	Hulladék kezelés	051030	24 765	0	0	45 600
8	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhely.	052020	0	2 029 700	0	0
9	Településfejlesztési projektek	062020	119 994 358	35 840 353	66 169 232	32 203 271
10	Települési vízellátás-, kezelés	063020	38 100	679 214	500 000	0
11	Közvilágítás	064010	2 914 500	1 314 609	0	0
12	Zöldterület-karbantartás	066010	2 321 800	134 661	0	0
13	Város-, községgazdálkodás	066020	988 355	747 268	0	42 830
14	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	227 000	0	0	0
15	Könyvtári szolgáltatások	082044	837 050	225 110	0	0
16	Közművelődési feladatok ellátása	082091	1 231 900	1 789 150	0	220 000
17	Közösségi kult. értékek gondozása	082092	0	0	0	0
18	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	4 402 566	195 827	0	0
19	Lakásfenntartással összefüggő ellátás	106020	777 240	777 240	0	0
20	Falugondnoki szolgáltatás	107055	5 142 300	2 671 347	0	0
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	2 266 950	367 000	0	0
22	Funkcióra nem sorolható bevételek	900020	0	0	2 365 509	535 848
23	Hitelműveletek	900060	17 474 742	17 581 894	17 346 042	17 346 042
	MINDÖSSZESEN		219 151 110	88 046 014	219 151 110	145 913 960

**Zabar Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása
2023. I. féléves teljesítés**

adatok forintban

Hónap	Pénzkészlet Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Pénzkészlet Záró egyenleg
Január	57 793 279	5 834 145	21 415 873	42 211 551
Február	42 211 551	5 917 840	17 823 407	30 305 984
Március	30 305 984	11 757 629	8 606 497	33 457 116
Április	33 457 116	39 166 792	13 060 386	59 563 522
Május	59 563 522	6 750 172	7 774 354	58 539 340
Június	58 539 340	11 070 708	21 966 338	47 643 710