



## ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2021. SZEPTEMBER 8-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1249-2/2021./

MELLÉKLETEK SZÁMA: 4 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Tájékoztatás az önkormányzat, és költségvetési szerve 2021. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről.

<b>Előterjesztő:</b>	Bencze Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címetes főjegyző	Ötvös Béláné költségvetési ügyintéző főmunkatárs
<b>Melléklet:</b>	1-4. Tájékoztató mellékletek	<b>Szavazás módja:</b> Egyszerű többség

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

A tervezés és a költségvetési rendelet végrehajtása során figyelembevételre és alkalmazásra került a Möt. 111.§ (4) bekezdése – vagyis a költségvetés nem tartalmaz működési hiányt -, tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra és a (2) bek-ben meghatározott következményekre („Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, .....a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül.”)

A jogszabályi kötelezés betartása meghatározta a 2021. évi költségvetés I. félévi végrehajtását.

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei a **költségvetési rendelet szerint** teljesültek.

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben **június 30-i** állapotot tükröznek.

Az önkormányzat I. félévi gazdálkodása során, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének**, működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit.

Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt. A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat 30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.

## **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:**

### **I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A helyi **önkormányzatok működésének általános támogatása, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok állami támogatása**, a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** között az SZJA kompenzáció, a polgármesteri béremelés- és a minimálbér emelés támogatása szerepel.

**Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** jogcímen, a Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, előlegek és az EFOP pályázat támogatása szerepelnek.

### **II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**

A bevételi jogcímen Start-munkaprogramhoz társuló bevételek, valamint a pályázati támogatás bevétele teljesült.

### **III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK**

A **közhatalmi bevételek között, a helyi adók** a költségvetési rendeletben tervezetthez képesti I. félévi realizálódása szerepel. A helyi iparüzési adó tervezetthez képesti időarányos túlteljesítésének oka, hogy a legnagyobb adózó nem tudott élni a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet rendelkezései szerinti 1%-os mértékű adócsökkentés lehetőségével.

### **IV. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

A **működési bevételek** között került tervezésre a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. (I. 14.) Korm. rendelet alapján várható, a **helyi iparüzési adó 1%-ra** való csökkentéséhez várható **központi költségvetési támogatás** összege. Tekintettel a III. pontban foglaltakra, a költségvetési támogatás összege jelentősen elmaradt a tervezettől.

Az előirányzaton az önkormányzat egyéb saját bevételeinek I. félévi realizálódása követhető nyomon.

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK:**

A **finanszírozási bevételek** között az előző év költségvetési maradványának igénybevétele szerepel, melynek tartalma a 2021. évi költségvetés előterjesztésekor részletesen bemutatásra került.

## **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:**

A költségvetés kiadási oldalának I. félévi teljesülését, az alábbiak jellemzik **előirányzat-csoportonként:**

### **I. Személyi juttatások**

### **II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A **személyi juttatás** és az azokhoz kapcsolódó **járulék** kiadások időarányosan magasabb teljesítése a közfoglalkoztatás következménye.

### III. Dologi kiadások

A **dologi kiadások alakulást** jelentősen befolyásolta, olyan egyszeri kiadások teljesülése az első félévben, melyek az év folyamán már nem várhatóak, illetve a kiadások másik része pedig a II. félévben realizálódik. Ezen kiadások jellemzően a közfoglalkoztatáshoz, illetve a településüzemeltetéshez társulnak.

### IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat által folyósított eseti- és rendszeres pénzellátások teljesülését tartalmazza.

### V. Egyéb működési célú kiadások

Az önkormányzat megállapodásokban vállalt pénzeszköz-átadásaink teljesülését tartalmazza a kiadási jogcím, a különböző kötelező- és önként vállalt feladatok társulásban, feladat-ellátási szerződés alapján, vagy egyéb együttműködési forma szerint ellátása során.

### VI. Beruházások

Elsősorban a Startmunka-programhoz kapcsolódó eszköz-beszerzés kiadásai realizálódtak az I. félév folyamán

### FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:

**Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** a 2020. decemberében, a 2021. évi állami támogatás terhére folyósított előleg visszafizetését tartalmazza.

**A központi, irányító szervei támogatások folyósítása** a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha, valamint a Közös Hivatal működéséhez szükséges pénzeszköz-átadást tartalmazza.

Az önkormányzat gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 1. és 2. sz. melléklete tartalmazza.

### VADNAI CSODAVÁR ÓVODA ÉS KONYHA

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételei és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy az Óvoda tervezett bevételei a **költségvetési rendelet, illetve a képviselő-testület évközbéli döntései szerint** teljesültek.

A Községi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a racionális keretek között, az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

A kiadások a **június 30-ai időponttal** megvalósult teljesítéseket foglalják magukban.

Az Óvoda gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló számszaki tájékoztatást az előterjesztés 3. és 4. sz. melléklete tartalmazza.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Vadna, 2021. 09.01.

**Bencze Péter sk.**  
polgármester

**Határozati javaslat:**

**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete  
/2021.(IX....) határozata**

**az önkormányzat és költségvetési szerve 2021. évi  
gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló  
tájékoztatásról**

Vadna Község önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és költségvetési szerve (Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha) 2021. évi gazdálkodásának első félévi helyzetéről szóló tájékoztatást jkv. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**az önkormányzat 2021.I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló**  
**tájékoztatót**

**158 774 919 Ft bevétellel**  
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	51 269 236 Ft
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 993 744 Ft
közhatalmi bevételek	17 700 157 Ft
működési bevételek	894 326 Ft
finanszírozási bevételek	79 917 456 Ft

**76 386 016 Ft kiadással**  
ebből

személyi juttatások	24 669 927 Ft
munkaadót terhelő járulékok	2 308 276 Ft
dologi kiadások	27 959 197 Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	716 500 Ft
egyéb működési célú kiadások	3 560 253 Ft
beruházások	1 688 970 Ft
finanszírozási kiadások	15 482 893 Ft

**hagyja jóvá.**

## Költségvetési bevételek - 2021.I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 307 124	12 346 900	6 420 388
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	22 468 500	22 867 500	11 891 100
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 003 000	9 239 491	4 873 411
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	3 731 898	3 777 258	1 964 176
<b>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>	<b>12 734 898</b>	<b>13 016 749</b>	<b>6 837 587</b>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	1 180 400
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 103 026	551 513
Elszámolásból származó bevételek	0	4 295	4 295
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>49 780 522</b>	<b>51 608 470</b>	<b>26 885 283</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 039 847	24 763 200	24 383 953
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai	0	0	5 208 014
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	19 175 939
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>53 820 369</b>	<b>76 371 670</b>	<b>51 269 236</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 500 000	18 994 302	8 993 744
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	2 499 442
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	6 494 302
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>12 500 000</b>	<b>18 994 302</b>	<b>8 993 744</b>
Vagyoni típusú adók	3 900 000	3 900 000	1 878 250
ebből: építményadó	0	0	1 878 250
Értékesítési és forgalmi adók	8 450 000	8 450 000	15 799 222
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	15 799 222
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	150 000	150 000	0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>8 600 000</b>	<b>8 600 000</b>	<b>15 799 222</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	30 000	30 000	22 685
ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	22 685
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>12 530 000</b>	<b>12 530 000</b>	<b>17 700 157</b>
Szolgáltatások ellenértéke	375 043	375 043	256 000
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	256 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	460 000	460 000	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	75 341	75 341	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	546
Biztosító által fizetett kártérítés	0	50 000	42 362
Egyéb működési bevételek	8 450 000	8 400 000	595 418
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	543 583
<b>Működési bevételek</b>	<b>9 360 384</b>	<b>9 360 384</b>	<b>894 326</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>88 210 753</b>	<b>117 256 356</b>	<b>78 857 463</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	79 757 456	79 917 456	79 917 456
Belföldi finanszírozás bevételei	79 757 456	79 917 456	79 917 456
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>79 757 456</b>	<b>79 917 456</b>	<b>79 917 456</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>167 968 209</b>	<b>197 173 812</b>	<b>158 774 919</b>

## Költségvetési kiadások - 2021.I.félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 712 492	28 341 983	20 052 588
Normatív jutalmak	300 000	300 000	24 562
Egyéb költségtérítések	249 563	249 563	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	17 262 055	28 891 546	20 077 150
Választott tisztségviselők juttatásai	8 632 598	9 032 598	4 454 210
Egyéb külső személyi juttatások	100 000	400 000	138 567
Külső személyi juttatások	8 732 598	9 432 598	4 592 777
<b>Személyi juttatások</b>	<b>25 994 653</b>	<b>38 324 144</b>	<b>24 669 927</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 247 761</b>	<b>5 734 761</b>	<b>2 308 276</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	2 308 276
Szakmai anyagok beszerzése	250 000	250 000	5 333
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 866 904	11 163 333	8 696 248
Készletbeszerzés	4 116 904	11 413 333	8 701 581
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	40 000	40 000	8 833
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	580 000	580 000	252 633
Kommunikációs szolgáltatások	620 000	620 000	261 466
Közüzemi díjak	5 124 000	5 124 000	1 951 271
Bérleti és lízing díjak	60 000	60 000	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 083 000	1 083 000	180 663
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000	300 000	17 500
Egyéb szolgáltatások	6 707 890	9 460 916	6 275 610
ebből: biztosítási díjak	0	0	368 047
Szolgáltatási kiadások	13 274 890	16 027 916	8 425 044
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 228 575	4 823 872	4 096 843
Fizetendő általános forgalmi adó	5 173 279	6 523 279	6 474 263
Egyéb dologi kiadások	0	2 014 980	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 401 854	13 362 131	10 571 106
<b>Dologi kiadások</b>	<b>26 413 648</b>	<b>41 423 380</b>	<b>27 959 197</b>
Családi támogatások	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	2 600 000	2 600 000	716 500
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	167 500
ebből: települési támogatás	0	0	549 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 600 000</b>	<b>716 500</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	487 846	487 846	0
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	1 123 448	1 123 448	584 194
Elvonások és befizetések	1 611 294	1 611 294	584 194
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 774 735	2 709 755	2 635 356
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	150 000
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	220 956
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	2 264 400
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	400 000	400 000	340 703
ebből: egyházi jogi személyek	0	0	200 000
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	140 703
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>5 786 029</b>	<b>4 721 049</b>	<b>3 560 253</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése	51 149 579	51 149 579	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 356 201	2 356 201	1 329 898
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 446 561	14 446 561	359 072
<b>Beruházások</b>	<b>67 952 341</b>	<b>67 952 341</b>	<b>1 688 970</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>131 994 432</b>	<b>160 755 675</b>	<b>60 903 123</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 991 221	1 991 221	1 991 221
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	33 982 556	34 426 916	13 491 672
Belföldi finanszírozás kiadásai	35 973 777	36 418 137	15 482 893
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>35 973 777</b>	<b>36 418 137</b>	<b>15 482 893</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>167 968 209</b>	<b>197 173 812</b>	<b>76 386 016</b>

**Vadna község Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**a Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha 2021.I. félévi gazdálkodásának**  
**helyzetéről szóló tájékoztatást**

**15 472 462 Ft bevétellel**  
ebből

működési célú támogatások államháztartáson belülről	494 392 Ft
működési bevételek	1 253 440 Ft
finanszírozási bevételek	13 724 630 Ft

**15 180 614 Ft kiadással**  
ebből

személyi juttatások	9 927 768 Ft
munkaadót terhelő járulékok	1 508 196 Ft
dologi kiadások	3 744 650 Ft

**hagyja jóvá.**



## Vadnai Csodavár Óvoda és Konyha

3. melléklet

## Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	494 392
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	494 392
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>494 392</b>
Ellátási díjak	1 800 000	1 900 000	986 961
Kiszámlázott általános forgalmi adó	486 000	486 000	266 479
<b>Működési bevételek</b>	<b>2 286 000</b>	<b>2 386 000</b>	<b>1 253 440</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 286 000</b>	<b>2 386 000</b>	<b>1 747 832</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	232 958	232 958	232 958
Központi, irányító szervei támogatás	33 982 556	34 426 916	13 491 672
<b><i>Belföldi finanszírozás bevételei</i></b>	<b><i>34 215 514</i></b>	<b><i>34 659 874</i></b>	<b><i>13 724 630</i></b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>34 215 514</b>	<b>34 659 874</b>	<b>13 724 630</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>36 501 514</b>	<b>37 045 874</b>	<b>15 472 462</b>

## Költségvetési kiadások - 2021.I. félév

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 596 300	19 995 300	9 827 768
Normatív jutalmak	737 995	737 995	100 000
Jubileumi jutalom	2 386 575	2 386 575	0
Egyéb költségtérítések	435 940	435 940	0
<b>Személyi juttatások</b>	<b>23 156 810</b>	<b>23 555 810</b>	<b>9 927 768</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 593 334</b>	<b>3 593 334</b>	<b>1 508 196</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	1 508 196
Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	30 557
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 060 000	4 805 360	2 424 836
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	350 382	350 382	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000	50 000	0
Közüzemi díjak	1 306 400	1 306 400	0
Vásárolt élelmezés	0	300 000	275 556
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 000	30 000	0
Egyéb szolgáltatások	260 000	410 000	329 608
Szolgáltatási kiadások	1 596 400	2 046 400	605 164
Kiküldetések kiadásai	100 000	50 000	16 480
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	100 000	50 000	16 480
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 584 638	1 584 638	635 613
Fizetendő általános forgalmi adó	675 000	675 000	32 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2 259 638</b>	<b>2 259 638</b>	<b>667 613</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>9 516 420</b>	<b>9 661 780</b>	<b>3 744 650</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	185 000	185 000	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	49 950	49 950	0
<b>Beruházások</b>	<b>234 950</b>	<b>234 950</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>36 501 514</b>	<b>37 045 874</b>	<b>15 180 614</b>