Fejér megye
Mezőfalva nagyközség

2020. I. félévi költségvetési beszámoló szöveges indokolása

<u>Előterjesztő:</u> Márok Csaba
polgármester

I. BEVEZETŐ

Tisztelt Képviselő-testület!

Az éves munkatervnek megfelelően elkészítettük az önkormányzat első félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót.
Az év első hat hónapját a COVID-19 miatti veszélyhelyzet határozta meg. A kormány döntött az önkormányzatokat illető gépjárműadó-befizetés 40 %-ának elvonásáról, ezért márciusban át kellett gondolnunk az idei költségvetés lehetőségeit.
A nyugdíjas dolgozók alkalmazását a veszélyhelyzet idejére felfüggesztettük az életkorukra tekintettel. A fejlesztések közül elhalasztjuk a kötelezettségvállalással nem terhelt feladatokat: a szökőkút átépítését és a Selyemmajori csatornaszakasz kiépítését.

Úgy látjuk, hogy a gépjárműadó elvonása ellenére a működéshez szükséges forrásaink rendelkezésre állnak, a folyó évi bevételeink a pénzmaradvánnyal együtt fedezik a ráfordításainkat.

*Az eredetileg jóváhagyott **792.979.429 Ft**-os **költségvetési főösszeg** az első félév során 9.231.068 Ft-tal csökkent, így **783.748.361 Ft** lett a **módosított költségvetés** nagyságrendje. (Az 1. melléklet részletezi intézményenként.)*

*A **közhatalmi bevételeink** kedvezően teljesültek az év első felében a gépjárműadó elvonása ellenére is. A helyi adók, ezek közül leginkább az iparűzési adó befizetés meghaladja az eredeti elképzeléseinket.*

*A **működési kiadások** a veszélyhelyzet miatti intézkedések hatására nem érik el az időarányos szintet. Megtakarítottuk a nyugdíjas dolgozók 3 havi bérét, ugyanakkor az aktív korú dolgozók juttatásait nem kellett csökkentenünk.*

*A **felhalmozási költségvetés kiadásainak** közel felét elköltöttük. Megvalósítottuk a polgármesteri hivatal belső átalakítását, és orvosi rendelőbe eszközöket vásároltunk a Magyar Falu Program keretében. A LEADER pályázatok közül elkészült a játszótér felújítása, új hangtechnikai berendezést szereztünk be a művelődési ház részére.*
Örömmel értesültünk róla, hogy sikeres pályázatot nyújtottunk be bölcsőde építésére, a támogatás folyósítására azonban csak július hónapban került sor.

Június 30-án 199,5 millió Ft pénzkészletünk volt a bankszámláinkon és házipénztárainkban, a még fel nem használt beruházási előleggel és a VKT-től átvett lakossági érdekeltségi hozzájárulásokkal együtt.

I. BEVÉTELEK

*Az első félévben **501.914.177 Ft költségvetési bevétel**t realizáltunk, ez a tervezett összeg 64,04 %-a.*
A bevételeket az 1-4. és a 7. mellékletek tartalmazzák intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

Önkormányzat:

*Az összes bevétel 95,76 %-a az önkormányzat saját bevétele (**480.656.838 Ft**), ebből 131.599.041 Ft-ot folyósított finanszírozás címén az intézményeknek.*

*A **költségvetési támogatás** 55,02 %-a realizálódott június végéig a várakozásnak megfelelően. Az első félévben 363.462 Ft bérkompenzációt kaptak az alkalmazottak, a szociális területen dolgozók 4.196.064 Ft összevont ágazati pótlékot, a művelődésiek pedig 417.125 Ft-ot.*
A májusi igényfelmérés során kisebb mértékű mérséklődés várható a szociális étkeztetésben (1 fő) és a házi gondozásban (4 fő), szociális segítésnél (1 fő), nappali ellátásnál (2 fő).
A beiratkozások alapján 3 fővel több gyermek várható az óvodában az előzetes becsléshez képest az új tanévre. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése iránti igény is mérséklődik.

Mindezek anyagi kihatása még nem lenne olyan jelentős (-1.339.950 Ft), azonban a COVID miatt nagyon kevés gyermek szülője igényelte az étkeztetést az óvodában március közepétől május végéig, illetve az iskolában egészen a tanév végéig. Előzetes kalkuláció alapján 65 fő étkezőre jutó támogatásról mondtunk le, amely összesen 4.985.443 Ft-ot tesz ki. A tényszámok alapján október elején pontosíthatjuk az igénylést, amennyiben az indokolt lesz.

A január elsejei minimálbér emeléséhez és a pedagógusok júliusi bérfejlesztéséhez közel 13 millió Ft kiegészítő támogatást kaptunk (júliustól) kormányrendelet alapján, de ez még nem jelenik meg a teljesítési adatokban.

***Az egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások** összesen **40.414.290 Ft**-ot tesznek ki (41,86 %). A közmunkaprogramban az idén is volt csúszás, félévig a korábban alkalmazott szakképzettséggel rendelkező dolgozókat csak félévtől lehetett újra felvenni.*

***Felhalmozási célú támogatásként ÁHT-n belülről:** a LEADER-ben hangtechnikára és rendezvénysátorra elnyert támogatás 50 %-os előlege jelenik meg, azonban a tavalyi lecsófesztiválra és a művelődési ház székbeszerzésére költött közel 5 millió Ft-unk még nem térült meg. A játszótér felújítási számlái a második félévben kerülnek kifizetésre, így az utófinanszírozott rész visszaigénylésére is csak ezt követően kerülhet sor.*

*A **közhatalmi bevételek** közül a gépjárműadót (13,5 millió Ft) a kormány a veszélyhelyzet alatt, a COVID miatt elvonta, viszont a többi adónem jól teljesített. A gépjárműadónál*

csak az a 127.859 Ft-os tavalyi befizetés jelenik meg, amit az idén utaltak át a kollégák az adószámláról a költségvetési számlára.
Az iparűzési adó befizetés kedvezően alakult az első félévben, a betervezett 102 millió Ft 60,21%-át fizették be a vállalkozók. Mivel a május 31-i bevallási határidőt szeptember 30-ig meghosszabbították, csak bizakodunk benne, hogy nagyobb visszafizetési kötelezettségünk nem lesz.
Az egyéb közhatalmi bevételek között nagyobb talajterhelési díj hátralékot fizettek be, ezért az már félévkor meghaladta az előirányzatot.

*A **működési bevételek** 52,91 %-a teljesült, annak ellenére, hogy a szolgáltatásoknál a COVID miatt a bérbeadások minimálisra csökkentek. A szennyvízszolgáltató cégünk által fizetendő díjak kompenzálásra kerültek.*

*A **működési célú átvett pénzeszközöknél** az MVH-tól kapott területalapú támogatás szerepel, melyből csupán 34.969 Ft-ot folyósítottak.*

***Felhalmozási célra** 5.262.716 Ft-ot vettünk át ÁHT-n kívülről: közműhozzájárulásra 5.247.680 Ft-ot, dolgozói lakásépítési alapból nyújtott kölcsön visszafizetésére 15.036 Ft-ot.*

***Az előző évi maradvány** összege 195.093.688 Ft, melyet teljes mértékben felhasználtként kell kimutatni, függetlenül attól, hogy valójában ez megtörtént-e. Nálunk a tartalék és a szennyvízcsatornára befizetett hozzájárulások természetesen nem lettek elköltve.*
Az önkormányzat bevételeit a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

*A hivatal a 87.313.185 Ft-os bevételéből **41.459.074 Ft** (47,48 %) realizálódott. A **működési bevételek** aránya minimális volt, a veszélyhelyzet miatt kevesebb családi rendezvényt tartottak, és a továbbszámlázott közüzemi díjak mértéke sem érte el az időarányost.*

A pénzmaradványt (882.297 Ft) teljes egészében igénybe vettük.
*Az **intézményfinanszírozás** 46,95 %-os volt (40.576.777 Ft), melyet a kiadások arányában folyósítottunk. A hivatal bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.*

Tündérkert Óvoda:

*Az óvoda **53.390.684 Ft** (46,38 %) bevétellel rendelkezett az első félévben a tervbe vett 115.120.327 Ft-ból. Az óvodának működési bevétele szinte alig van, csupán 1.251 Ft közműdíj visszatérítést kapott. A felhasznált előző évi **maradvány** 1.463.386 Ft volt.*

Az intézményfinanszírozás 45,69 %-ban (51.927.298 Ft) teljesült a felmerült költségeknek megfelelően. Az óvoda bevételeit a 11. melléklet részletezi.

Szociális Intézmény:

*Az intézmény az első félévben **57.621.587 Ft** bevétellel gazdálkodott (50,14 %): a **működési bevételek** 44,2 %-a folyt be. Az óvodai és az iskolai térítési díjakat januártól 2 %-kal emeltük. A COVID miatt csökkent a konyha szolgáltatásainak nagyságrendje, és az étkezési térítési díjaknál is kiesés várható az igénybevétel csökkenése miatt.*

*A tavalyi évi pénz**maradvány** felhasznált összege 5.952.169 Ft volt.*
*A kiadások arányában az **intézményfinanszírozás** is kisebb arányban, 48,55 %-ban (39.094.966 Ft) teljesült.*
Az intézmény bevételeit a 12. melléklet tartalmazza.

III. KIADÁSOK

*Az önkormányzati szintre összevont kiadások **módosított előirányzata 783.748.361 Ft,** melynek 37,44 %-a, **293.473.605 Ft** került felhasználásra. A kiadásokat az 1-2. számú mellékletek részletezik intézményenként és kiemelt előirányzatonként.*

*A **működési előirányzatok** összességében **8.741.068 Ft-tal csökkennek** a félévi módosításnak megfelelően (tartalékcsökkenés gépjárműadó elvonása miatt).*

*A **felhalmozási előirányzatok** minimálisan, 490.000 Ft-tal csökkennek az óvodai játszótér felülvizsgálata miatti dologi átcsoportosítással.*

*A **finanszírozási kiadások** között az intézményfinanszírozáson kívül 11.493.158 Ft tavaly decemberben átutalt, de az idei évet illető állami támogatás szerepel.*

Kiadások intézményenként:

Önkormányzat:

*A 464.968.196 Ft-os (intézményfinanszírozás nélküli) módosított előirányzat 32,7 %-át használtuk fel **(152.038.263 Ft)**. Ez az arány a tartalék leszámítása után 43,96%.*

*A **személyi juttatások** 42,51 %-át teljesítettük, mert a közfoglalkoztatásban kevesebb embert tudtunk alkalmazni az első félévben, illetve megmaradt egy főállású és egy 4 órás*

nyugdíjas 3 havi bére járulékkal együtt. A művelődésszervező augusztus 1-től megszüntette munkaviszonyát, ebben az évben nem javasoljuk a pótlását, mivel az önkormányzati rendezvények a vírus miatt szinte nullára csökkentek.
Az egészségügyi szakdolgozók július elsején megkapták a kormány által meghatározott egyszeri juttatást.
*A **munkaadókat terhelő járulékok** a béreknek megfelelően 43,4 %-ban teljesültek.*

*A **dologi előirányzatoknak** is csak a 39,11 %-át költöttük el. A működtetési és rezsikiadásoknál óvatos felhasználásra törekedtünk, és lehetőségeinkhez mérten ehhez is tartjuk a második félévben is magunkat. A védekezéshez szükséges eszközöket, fertőtlenítőszereket biztosítottuk.*

*A különféle **támogatások** 21,71%-át fizettük ki az első félévben különböző szervezeteknek. A veszélyhelyzet megszűnését követően döntött a képviselő-testület a civil szervezetek támogatásáról. A pénzeszköz-átadásokat a 6. melléklet részletezi. A mellékletben még nincs csökkentve a MEDOSZ SE és a Polgárőrség előirányzata a LEADER pályázatok megvalósításának eltolódása és a 100 éves jubileumi rendezvény elhalasztása miatt.*

*A **pénzbeli juttatások** 12.000.000 Ft-os keretéből a félév során 1.726.416 Ft-ot (14,39 %) teljesítettünk a szociális bizottság döntése alapján.*

*A **felhalmozási költségvetés** módosított előirányzata 84.490.555 Ft, melynek majdnem felét (49,72 %), 42.005.251 Ft-ot használtunk fel, beruházásra 10.341.632 Ft-ot, felújításra 31.663.619 Ft-ot. A felhalmozási kiadásokat a 8. melléklet részletezi.*
Pályázati forrásból eszközöket vásároltunk az orvosi rendelők részére, a művelődési háznak új hangtechnikai berendezést, kisebb eszközöket pótoltunk. A polgármesteri hivatal belső átalakítási pályázatának köszönhetően 2.128.500 Ft értékű bútort, berendezési tárgyat szereztünk be. A bölcsőde építésére benyújtott pályázatunkat kedvezően bírálták el, ezért a második félévben megkezdődhetnek az előkészítési munkálatok.

*A hivatal **felújítására** 26.690.787 Ft értékű számlát egyenlítettünk ki, a végszámla és a pluszmunkák számlájának kifizetésére a III. negyedévben, a hiánypótlást követően kerül sor. A játszótér felújítása megtörtént, azonban a számlák kifizetése a második félévre húzódik át. Ugyancsak így van ez a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás felhasználásával és a rendezvénysátor beszerzésével is.*

*A 128.355.684 Ft-os **tartalékot** átmenetileg csökkentettük a gépjárműadó elvonás miatt, korrigálva a plusz víziközmű érdekeltségi hozzájárulással.*

***Finanszírozási kiadásként** az önkormányzatnál jelenik meg a tavalyi év végi állami támogatás visszavonása 11.493.158 Ft összeggel, és az intézmények 131.599.041 Ft-os önkormányzati támogatása (46,9 %).*
Az önkormányzati kiadásokat a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

*A hivatal módosított előirányzata 88.738.185 Ft, melyből 39.262.420 Ft-ot költött (44,25 %). A **személyi juttatások és járulékok** előirányzatát a bérmaradványváltozás összegével növeltük. A hivatal feladatait a terv szerinti 14 fővel látta el. A jelentősebb tételt jelentő jubileumi jutalmakat nyáron fizettük ki.*
A költségvetési rendelet megalkotásakor említettük, hogy a köztisztviselők cafetéria-keretét félévkor korrigálni szükséges. Akkor a minimum bruttó 275.000 Ft-ra történő emelés volt biztos a kormányhivatal állásfoglalása alapján, azonban a kormány megemelte bruttó 460.000 Ft-ra a kedvezményesen juttatható keretet. A rendeletmódosítás bruttó 350.000 Ft-ra tesz javaslatot, amely a minimum és a maximum között helyezkedik el. Köztisztviselőink béremelést csak a minimálbéremelésekor kapnak, vagy ha képviselő-testület külön forrást biztosít rá, az állam nem ad rá fedezetet. A polgármestert az intézkedés nem érinti, nála cafetéria-keret változatlanul bruttó 200.000 Ft.
*A **dologi kiadásoknál** alacsony a teljesítés (34,74 %), a számítástechnikai eszközök tavalyi karbantartási díját nem számlázta a vállalkozó.*
***Felhalmozási kiadásokra** 2 millió Ft eszközpótlást terveztünk a belső felújításhoz kapcsolódóan, azonban ennek megvalósítása túlnyomó részt áthúzódik a második félévre.*
A hivatal kiadásait a 10. melléklet részletezi.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda az év során 115.120.327 Ft-tal gazdálkodhat. Ebből 51.570.362 Ft-ot használt fel az első félévben (44,8 %).
*A **személyi juttatások és a járulékok** teljesítése nem éri el az időarányost (42,61 %). A költségvetésben szereplő 25 fő alkalmazotti keretből két óvónői állás volt nyugdíjassal ellátva + egy dajka, akiknek az alkalmazási költségeit a nyugdíjas szövetkezet számlázta dologi kiadásként, március közepéig. Az új tanévtől a nyugdíjas óvónők helyett továbbképzésben résztvevőket alkalmaznak.*
*A **dologi kiadások előirányzata** 10.202.750 Ft, melynek 61,37 %-át költötték el. A nyugdíjasok júniusig felmerülő költségét átcsoportosítottuk a személyi juttatások előirányzatáról ide. A tanévkezdés jár majd nagyobb szakmai anyagbeszerzéssel.*

*Az 1 millió Ft-os **felhalmozási** költségvetést 490.000 Ft-tal csökkentettük a játszótéri játékok felülvizsgálatának díjával. Az így fennmaradó 510.000 Ft-os eszközpótlási keretet nem használták fel az első félévben.*
Az óvoda kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény:

*Az intézmény **50.602.560 Ft-ot** teljesített az első hat hónapban (44,03 %). A személyi juttatások és járulékok némileg elmaradnak az időarányostól, mert egy szociális gondozó*

szülési szabadságát tölti, helyette nem vettek fel senkit a gondozotti létszám csökkenése miatt.
*A **dologi kiadásokat** 40,75 %-ban költötték el, a konyha élelmiszerköltségének csökkenése miatt (a gyermekétkeztetés minimális volt 3,5 hónapig).*

*A **felhalmozási előirányzatokból** (1 millió Ft) 197.251 Ft-ért pótoltak különböző eszközöket. A nappali szociális intézmény belső felújítására még sem tudtunk pályázni. Remélhetőleg hamarosan erre is lehetőség nyílik.*
A szociális intézmény kiadásait a 12. melléklet részletezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az első félévi gazdálkodásunkról fentiekben tudtunk tájékoztatást adni. A költségvetés keretei tarthatók, a veszélyhelyzet miatti bevételcsökkenést a kiadások átgondolásával, azok elhalasztásával korrigálni tudjuk.
A bölcsődei pályázat sikerével jelentős fejlesztés valósulhat meg településünkön, amellyel tovább tud fejlődni, és ezáltal még vonzóbbá válik.

Mezőfalva, 2020. augusztus 26.

Márok Csaba
polgármester