A 2020. III. negyedévi költségvetési tájékoztató szöveges indokolása

I. BEVEZETŐ

Az éves munkatervnek megfelelően elkészítettük az önkormányzat 2020. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.
Ez évi gazdálkodásunkat a COVID-19 miatti veszélyhelyzet nagyban befolyásolja. A kormány tavasszal döntött az önkormányzatokat illető gépjárműadó-befizetés 40 %-ának elvonásáról, azóta nem határoztak meg további megszorításokat az önkormányzatokra nézve.
Úgy látjuk, hogy a gépjárműadó elvonása ellenére a működéshez szükséges forrásaink rendelkezésre állnak, a bevételeink (ezek közül is az iparűzési adó) a pénzmaradvánnyal együtt fedezik a ráfordításainkat.

*Az eredetileg jóváhagyott **792.979.429 Ft**-os **költségvetési főösszeg** szeptember végéig összesen 324.646.785 Ft-tal növekedett, így **1.117.626.214 Ft** lett a **módosított költségvetés** nagyságrendje. (Az 1. melléklet részletezi intézményenként.)*

*A **közhatalmi bevételeink** kedvezően teljesültek az év első 9 hónapjában a gépjárműadó elvonása ellenére is. A helyi adók, ezek közül leginkább az iparűzési adó befizetés haladta az eredeti elképzeléseinket mintegy 27 millió Ft-tal.*

*Az **állami támogatás** 11.785.483 Ft-tal emelkedett főként a minimálbér kompenzálásával és az óvónői bérrendezéssel, valamint a szociális tűzifavásárláshoz való hozzájárulással.*
Legnagyobb örömünkre kedvező elbírálást nyert a kétcsoportos bölcsőde építésére benyújtott pályázatunk is (276 millió Ft).

*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 kiadásai** a bölcsőde építésére kapott összeggel jelentősen megemelkedtek. Megvalósítottuk a polgármesteri hivatal belső átalakítását, és orvosi rendelőkbe eszközöket vásároltunk a Magyar Falu Program keretében. Az idei MFP-nek köszönhetően az óvodai játszóudvar fejlesztésére közel 5 millió Ft-ot nyertünk el.*
A LEADER pályázatok közül elkészült a játszótér felújítása, és új hangtechnikai berendezést vásároltunk a művelődési ház részére, a rendezvénysátor beszerzése is folyamatban van.

Szeptember 30-án 515.741.740 Ft pénzkészletünk volt a bankszámláinkon és házipénztárainkban, ebből 283.418.226 Ft a kincstári számlán kezelt pályázati pénzeszköz, és 119.697.664 Ft a víziközmű társulattól átvett lakossági érdekeltségi hozzájárulás.

I. BEVÉTELEK

*A háromnegyedév során **983.281.899 Ft költségvetési bevétel**t realizáltunk, ez a tervezett összeg 87,98 %-a.*
A bevételeket az 1-5. és a 7. mellékletek tartalmazzák intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

Önkormányzat:

*Az összes bevétel 97,12 %-a az önkormányzat saját bevétele (**954.963.291 Ft**), ebből 201.474.098 Ft-ot folyósított finanszírozás címén az intézményeknek.*

*A **költségvetési támogatás** 80,17 %-a realizálódott szeptember végéig a várakozásnak megfelelően. Az év első 9 hónapjában 520.860 Ft bérkompenzációt kaptak az alkalmazottak, a szociális területen dolgozók 6.399.727 Ft összevont ágazati pótlékot, a művelődésiek pedig 596.640 Ft-ot.*
A májusi és az októberi igényfelmérés alapján 5 fős mérséklődésre számítunk a házi gondozásban, a szociális segítésnél (1 fő), nappali ellátásnál (4 fő).
A viszont több gyermek van az óvodában az előzetes becsléshez képest a 2020/2021. tanévre. A rászoruló gyermekek szűnidei étkeztetése iránti igény is kevesebb lett, most már nyáron sem veszik igénybe sokan (8 fő).
Az intézményi gyermekétkeztetés további csökkenésével nem kalkuláltunk, azonban az online oktatásra való áttérés miatt év végén visszafizetési kötelezettségünk keletkezhet.
A január elsejei minimálbér emeléséhez és a pedagógusok júliusi bérfejlesztéséhez közel 13 millió Ft kiegészítő támogatást kaptunk kormányrendelet alapján.

***Az egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások** összesen **58.128.369 Ft**-ot tesznek ki (64,88 %). A közmunkaprogramban az idén is volt csúszás, a második félévben alkalmaztunk több embert.*
***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 és a játszótér-felújítás végszámlájára kifizetett összeg megtérülésére még nem került sor. A bölcsőde építésére elnyert támogatásnak szinte a teljes összegét (tartalékkal csökkentve) átutalták.*

*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 szeptember 30-ig, a betervezett 102 millió Ft-tal szemben 128.891.304 Ft-ot fizettek be a vállalkozók. A május 31-i bevallási határidőt szeptember 30-ig meghosszabbították, s meglepetésként ért bennünket a kedvező teljesítés.
Az egyéb közhatalmi bevételek között nagyobb talajterhelési díj hátralékot fizettek be, ezért az már félévkor meghaladta az előirányzatot.

*A **működési bevételek** 62,71 %-a teljesült: 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** 6.319.575 Ft-ot vettünk át ÁHT-n kívülről: közműhozzájárulásra 6.303.481 Ft-ot, dolgozói lakásépítési alapból nyújtott kölcsön visszafizetésére 16.094 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 90.691.735 Ft-os bevételéből **67.014.268 Ft** (73,89 %) 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** 73,8 %-os volt (65.224.597 Ft), melyet a kiadások arányában folyósítottunk. A hivatal bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.*

Tündérkert Óvoda:

*Az óvoda **81.792.853 Ft** (69,25 %) bevétellel rendelkezett a tervbe vett 118.110.697 Ft-ból. Az óvodának működési bevétele szinte alig van, csupán 3.140 Ft közműdíj visszatérítést kapott. A felhasznált előző évi **maradvány** 1.463.386 Ft volt. Az intézményfinanszírozás*

68,86 %-ban (80.326.327 Ft) teljesült a felmerült költségeknek megfelelően. Az óvoda bevételeit a 11. melléklet részletezi.

Szociális Intézmény:

*Az intézmény **80.985.585 Ft** bevétellel gazdálkodott (74,9 %): a **működési bevételek** 67,18 %-a folyt be. Az óvodai és az iskolai térítési díjakat januártól 2 %-kal emeltük. A COVID miatt csökkent a konyha szolgáltatásainak nagyságrendje, amely a konyha étkezési térítési díjainál is érezhető, nemcsak a kiadásnál.*

*A tavalyi évi pénz**maradvány** felhasznált összege 5.952.169 Ft volt.*
*Az **intézményfinanszírozás** a kiadások arányában, 75,8 %-ban (55.923.174 Ft) teljesült.*
Az intézmény bevételeit a 12. melléklet tartalmazza.

III. KIADÁSOK

*Az önkormányzati szintre összevont kiadások **módosított előirányzata 1.117.626.214 Ft**, melynek 41,93 %-a, **468.608.704 Ft** került felhasználásra. A kiadásokat az 1-2. számú mellékletek részletezik intézményenként és kiemelt előirányzatonként.*

*A **működési előirányzatok** összességében **718.599.055 Ft-ra növekedtek** szeptember végéig a bérkompenzációval, szociális tűzifavásárlással, valamint a tartalék emelése miatt (iparűzési adó növekményével).*

*A **felhalmozási előirányzatok** jelentősen emelkedtek a bölcsődefejlesztésre és az óvodai játszóudvarra elnyert összegekkel (299 millió Ft).*

*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:

Az eredeti 474.213.815 Ft-os (intézményfinanszírozás nélküli) előirányzat a harmadik negyedévben jelentősen gyarapodott a bölcsődei pályázat támogatási összegével (800.693.892 Ft lett a módosított előirányzat). Ehhez képest a kiadások 31,09 %-a teljesült.

*A **személyi juttatások** 68 %-át teljesítettük, az első félévben megmaradt egy főállású és egy 4 órás nyugdíjas 3 havi bére járulékkal együtt, valamint a művelődésszervező is megszüntette augusztus 1-től a munkaviszonyát. A veszélyhelyzet megszűnése után javasoljuk a közművelődés jövőjének megvitatását, jelenleg a rendezvények szinte nullára csökkentek, nem indokolt még egy ember alkalmazása.*
Az egészségügyi szakdolgozók július elsején megkapták a kormány által meghatározott egyszeri juttatást.
*A **munkaadókat terhelő járulékok** a béreknek megfelelően 63,9 %-ban teljesültek.*

*A **dologi előirányzatoknak** csak a 57,16 %-át költöttük el. A működtetési és rezsikiadásoknál óvatos felhasználásra törekszünk, a védekezéshez szükséges eszközöket, fertőtlenítőszereket biztosítjuk. A szociális tűzifa beszerzésére az utolsó negyedévben kerül sor.*

*A különféle ÁHT-n kívüli **támogatások** 35,62%-át, 3.331.007 Ft-ot fizettük ki a különböző szervezeteknek. A tavaszi veszélyhelyzet megszűnését követően döntött a képviselő-testület a civil szervezetek támogatásáról. A pénzeszköz-átadásokat a 6. melléklet részletezi.*

*A **pénzbeli juttatások** 12.000.000 Ft-os keretéből 2.947.916 Ft-ot (24,57 %) teljesítettünk a szociális bizottság döntése alapján.*

*A **beruházások** módosított előirányzata 331.563.435 Ft, melynek 9,5 %-át, 31.519.951 Ft-ot használtunk fel. A felhalmozási kiadásokat a 8. melléklet részletezi.*
Pályázati forrásból eszközöket szereztünk be az orvosi rendelők részére, a művelődési háznak új hangtechnikai berendezést, kisebb eszközöket pótoltunk és klímát szereltettünk be. A polgármesteri hivatal belső átalakítási pályázatának köszönhetően 5.252 ezer Ft értékű bútort, berendezési tárgyat vásároltunk. A bölcsőde építésére benyújtott pályázatunk megvalósítását is megkezdtük az előkészítési munkálatokkal.
A LEADER-es pályázatok közül már csak a rendezvénysátor beszerzése van hátra. Az óvodai játszóudvar fejlesztését az év végéig kell megvalósítani.

*A hivatal belső **felújítására** 35.361.035 Ft-ot költöttünk a pótmunkákkal együtt. A játszótér felújítását megvalósítottuk, a szennyvízcsatorna hálózatára fordított költségek kompenzálása is megtörtént.*

*A 128.355.684 Ft-os **tartalékot** több mint 19 millió Ft-tal növeltük a gépjárműadó elvonás ellenére is.*

***Finanszírozási kiadásként** az önkormányzatnál jelenik meg a tavalyi év végi állami támogatás visszavonása 11.493.158 Ft összeggel, és az intézmények 201.474.098 Ft-os önkormányzati támogatása (72,27 %).*

Az önkormányzati kiadásokat a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

*A hivatal módosított előirányzata 90.691.735 Ft, melyből 64.088.170 Ft-ot költött (70,67 %). 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 kifizettük, ezzel időarányosan teljesült a bérkeret.*
A köztisztviselők cafetéria-keretét félévkor bruttó 350.000 Ft-ra korrigálta a képviselő-testület.
*A **dologi kiadások** alig felét használtuk fel, mivel a számítástechnikai eszközök tavalyi karbantartási díját sem számlázta a vállalkozó.*
***Felhalmozási kiadásokra** 2 millió Ft eszközpótlást terveztünk a belső felújításhoz kapcsolódóan, azonban ennek megvalósítása nagyrészt áthúzódik az utolsó negyedévre, és azt is átgondoltan tesszük. A hivatal előtti kertépítést elhalasztjuk.*
A hivatal kiadásait a 10. melléklet részletezi.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda az év során 118.110.697 Ft-tal gazdálkodhat. Ebből 79.788.674 Ft-ot használt fel a III. negyedév végéig (67,55 %).
*A **személyi juttatások és a járulékok** teljesítése nem éri el az időarányost (66,7 %). A tavaszi veszélyhelyzet során a nyugdíjasok alkalmazását felfüggesztettük, az új tanévtől pedig nyugdíjas óvónők helyett továbbképzésben résztvevőket alkalmazunk. Az óvodapedagógusok bérfejlesztését júliusban végrehajtottuk.*
*A **dologi kiadások előirányzata** 10.721.120 Ft, mely összeget időarányosan költötték el. A három nyugdíjas júniusig felmerülő költségét átcsoportosítottuk a személyi juttatások előirányzatáról ide. Az új tanévben pedig csak egy dajkát alkalmazunk nyugdíjasként, óvónőket nem. Az utolsó negyedévben szerezzük be szakmai anyagokat, játékokat, munkaruhát.*

*Az 1 millió Ft-os **felhalmozási** költségvetést csökkentettük a játszótéri játékok felülvizsgálatának díjával. A fennmaradó 538.000 Ft-os eszközpótlási keret nagy részét két csoportszoba szekrényeinek cseréjére fordítottuk. A Magyar Falu Programban elnyert közel 5 millió Ft-os fejlesztéssel megújul a játszóudvar is.*
Az óvoda kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény:

*Az intézmény **75.783.879 Ft-ot** teljesített szeptember végéig (70,09 %). A szociális gondozotti létszám csökkenése és a gyermekétkeztetésben résztvevők mérséklődése miatti*

állami hozzájárulás kiesést a személyi juttatásokból (egy üres gyes-es gondozói álláshelyre jutó bérből) és a magasabb létszámra tervezett élelmiszerköltség csökkentésével korrigáltuk.

*A **dologi kiadások** 66 %-át használták fel, mivel az ellátotti létszámot nem tudják növelni, a kiadásokon spórolnak.*

*A **felhalmozási előirányzatokból** (1 millió Ft) 360.128 Ft-ért pótoltak különböző eszközöket. A nappali szociális intézmény belső felújítására nem tudtunk pályázni, de remélhetőleg hamarosan erre is lehetőség nyílik.*
A szociális intézmény kiadásait a 12. melléklet részletezi.

Az elmúlt 9 havi gazdálkodásunkról fentiekben tudtunk tájékoztatást adni. A költségvetés keretei tarthatók, a veszélyhelyzet újbóli bevezetése miatti bevételcsökkenést a kiadások átgondolásával, és a plusz bevételekkel kompenzálni tudjuk.

Mezőfalva, 2020. november 30.

Márok Csaba
polgármester