



.....számú napirend

Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere

„Törvényességi szempontból kifogást nem emelek”



Bertalanné dr. Gallé Vera
jegyző

Előterjesztés

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. október 21-ei rendes ülésére

Tárgy: Tájékoztató Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának 2020. január 1 - augusztus 31-i időszak gazdálkodásáról

Előterjesztő: Elekes István polgármester

Előterjesztést készítette: Budinszkiné Levek Klára pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§-a írta elő, hogy a polgármesternek a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig írásban tájékoztatni kell a Képviselő-testületet, azonban ezt a 2014. évi XXXIX. törvény 64.§ (1) bekezdése 2015. január 1-jétől hatályon kívül helyezte. Ezzel ugyan megszűnt a kötelező tájékoztatási kötelezettség, azonban továbbra is javasolt a tájékoztató napirendre tűzése annak érdekében, hogy a Képviselő-testület évközben megfelelő információval rendelkezzen a gazdálkodásról.

A 2020. évi eredeti költségvetés módosítására 2020. augusztus 31-ig egy alkalommal került sor, így a teljesítési adatok a módosított előirányzathoz képest mutatkoznak.

BEVÉTELEK

A bevételek összesen 79%-on teljesültek. Ezen belül a költségvetési bevételek 82%-os, a finanszírozási bevételek 100%-os teljesítést mutatnak. *(1.sz.melléklet)*

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatot a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok alapján az általa ellátott feladatokhoz állami támogatás illeti meg. Ezen támogatások csak a kötelező feladatok ellátásához használhatóak fel, átcsoportosításukra nincs lehetőség. Az állami támogatások az Ávr-ben meghatározott mértékű és ütemű utalásáról a Magyar Államkincstár gondoskodik.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcím összességében 67%-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 73%-os teljesítést mutat, amely a MÁK általi finanszírozási ütemben történt.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcím 73%-ban, a *szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása* 69%-ban teljesült.

A kulturális feladatok támogatása 96%-on teljesült, mely a kulturális illetménypótlék átvételének következménye.

A Magyar Államkincstár májusi normatíva felmérése szerint a Polgármesteri Hivatal működésének támogatására **9.825 ezer** forinttal **több** finanszírozást kap az Önkormányzat, valamint a szociális étkeztetésnél a +5 fő létszám miatt **327 ezer** forint emelkedés lett. A gyermekétkeztetés és az óvodai bér- és működtetési támogatás a létszámcsökkenés miatt **3.733 ezer** forinttal, az üdülőhelyi feladatok támogatása **40.892 ezer** forinttal **csökkent**. Ezen összegek átvezetése megtörtént a költségvetésen, mivel az 1. számú költségvetési rendelet módosításon elfogadásra került.

Kiegészítő támogatásként kaptunk 5.407 ezer forintot a bevallott (de meg nem fizetett) idegenforgalmi adók vonzataként, valamint a tavalyi év elszámolása után 1.426 ezer forintot, melyeket az előirányzatokon is szükséges majd átvezetni

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcím 2%-ban teljesült. Ezen a soron az 1 fő közfoglalkoztatott valamint az önkormányzat által alkalmazott 2 fő diák munkás bértámogatása jelentkezik. A nagymértékű alul teljesítés oka, hogy a költségvetés tervezésekor a Vis maior pályázatok összege is ide lett tervezve, melynek átcsoportosítása szükséges a felhalmozási célú támogatások bevételeihez, hiszen a kiadási oldal ott szerepel.

Közhatalmi bevételek

Az adóbevételek csökkentése a 2020. július 3-án hatályba lépett 1. számú költségvetési rendeletmódosításban elfogadottak szerint már átvezetésre került, a **gépjárműadó** teljes visszairása (14.000 eFt), valamint az **idegenforgalmi adó** eddig befizetett összege (11.834 eFt), ami a tervezetthez képest 51.166 ezer forint csökkenést jelent. Az **iparűzési adó** előirányzata szintén csökkentve lett az elfogadott 55.000 Ft-ra, amely 24.000 ezer forint visszairást jelent. Ehhez képest a **telek és építmény adónál** egy kisebb mértékű csökkenést becsültünk az előirányzatokban (-9.000 eFt), valamint az **egyéb közhatalmi bevételeknél** mínusz 500 ezer forintot.

A közhatalmi bevételek összességében 2020. augusztus 31-ig 112.680 ezer forintban realizálódott, amely 70%-os teljesülést jelent a módosított előirányzathoz képest. Ha az eredeti költségvetésben diagnosztizált 260.000 ezer forinthez nézzük, akkor ez egy 43%-os teljesülést jelent.

Iparűzési adóból 2020. évre eredetileg 79.000 ezer forint bevétellel kalkuláltuk, melyből augusztus 31-ig 38.406 ezer forint folyt be. A helyi iparűzési adóbevallás benyújtásának és az ezzel egyidejűleg esedékes adó megfizetésének esedékessége május 31. napjáról szeptember 30. napjára módosult. *Szeptember hónapban még 41.865 ezer forint folyt be IPA befizetés*

címén, mellyel az eredetileg tervezett előirányzatot is meghaladtuk. Így a többletbevételt, ha a többi adónemen is beérkeznek az előirányzott bevételek, át lehet csoportosítani beruházási, felújítási vagy egyéb feladatokra a Képviselő-testület döntése alapján.

A gépjárműadó bevétel címen 14.000 ezer forint bevétellel kalkuláltunk év elején mely már a módosított előirányzatunkban levonásra is került, mivel az 2020. évben nem illeti meg az önkormányzatot, az a Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet bevételét képezi.

A vagyoni típusú adók teljesítésének megoszlása szerint az építményadó 25.643 ezer forint, a telekadó 35.660 ezer forint.

Működési bevételek

A működési bevételek összességében 50%-on teljesültek, melynek alulteljesülése egyértelműen az ellátási díjak csökkenésével magyarázható.

A szolgáltatások legnagyobb része a továbbszámlázott közvetített szolgáltatás, amelyet a Nagykanizsai Tankerületi Központnak továbbszámlázott rezsiköltségek teszik ki.

A tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 904 ezer forint, amely a sírhelyek megváltásából, a kultúrház bérleti díjaiból, terület bérbeadási díjból, cukrászda bérleti díjából adódik.

Az ellátási díjak bevétele 35%-on teljesült, melyet a szociális, munkahelyi, iskolai, óvodai és bölcsődei étkeztetési térítési díjak adják. Az összeg alulteljesülését a vészhelyzet miatti iskolabezárás, óvodai és bölcsődei létszámcsökkenés okozta.

Egyéb működési bevételek között a ravatalozó használati díja, a Krónikában feladott hirdetési díjak, valamint a kerekítési összegek szerepelnek.

Felhalmozási bevételek

A legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételek képezik. Ezen a soron jelentkeznek a pályázatokhoz leutalt felhalmozási célokat szolgáló támogatások. Pl. a Vis maior pályázatok, a Magyar Faluprogram pályázata. Itt a működési célú bevételeknél leírt előirányzat átcsoportosítás a felhalmozási bevételekre szükségességét igazolja. A teljesítési adatok 72.657 ezer forint bevételt mutatnak.

Átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközöknél előirányzat nem volt tervezve, a teljesítési adatoknál 1.007 ezer forint realizálódott, amely a vészhelyzeti támogatásra befizetett összeget tartalmazza.

Finanszírozási bevételek

Ezen a jogcímen, a zárszámadás során jóváhagyott működési és felhalmozási célú maradványok szerepelnek, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Pipacs Óvoda-bölcsőde

intézményfinanszírozása. A teljesítési adatok szerint a hivatal 50%-ban, az Óvoda 61%-ban lett lefinanszírozva a betervezett költségvetéséhez képest 8 hónap elteltével.

KIADÁSOK

A kiadások önkormányzati szinten összesen 49%-on teljesültek, ezen belül a költségvetési kiadások 46%, a finanszírozási kiadások 58% teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. (1.sz.melléklet)

Intézményenkénti bontás szerint a Polgármesteri hivatal kiadásai 49%-ban, a Pipacs Óvoda-bölcsőde kiadásai 56%-ban, az Önkormányzaté 48%-ban teljesültek a tervezetthez képest.

A személyi juttatásoknál összességében 57% a teljesítés, ezen belül a hivatalé 51%, az óvodáé 64%, míg az önkormányzaté 54%.

A Polgármesteri Hivatal illetmények alulteljesülésének oka, hogy az újonnan felvett dolgozók bére kevesebb, mint a régi dolgozóké, valamint egy létszám nincsen betöltve. Továbbá jutalom sem lett fizetve, az előző években megszokottak szerint, a köztisztviselői napon júliusban.

A képviselő testületi tagok, bizottsági tagok és elnökök juttatásának két havi összege is a megtakarítás részét képezi, amelyet az 5/2020.(IV.24) önkormányzati rendelet szabályozott, a Kormány által elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel.

Az Önkormányzat személyi juttatásainál a polgármester illetménye éves szinten 50%-os megtakarítást okoz, mivel társadalmi megbízatásban látja el feladatát

A munkaadót terhelő járulékok 51%-on állnak, melynél a személyi juttatások megtakarításának vonzata, valamint a 2020. július 1-jétől életbelépett járulékcsoökkentés is okozza.

A költségvetési szervek létszámadatai:

Szervezet	előirányzat	teljesítés
Önkormányzat	10,5 fő	10,5 fő
Polgármesteri Hivatal	14,0 fő	13,0 fő
Pipacs Óvoda-bölcsőde	29,5 fő	29,5 fő

Az önkormányzatnál 9,5 fő közalkalmazottként dolgozik, ebből 8 fő fizikai dolgozó, 1 fő közművelődési szakember, 1 fő pedig rész munkaidőben könyvtáros.

A hivatalnál 12 fő köztisztviselőként, 1 fő pedig munka törvénykönyves dolgozó a takarítási feladatok ellátására. Egy létszám nincsen betöltve.

A Pipacs Óvoda-bölcsődénél 16 fő az óvodai nevelés szakmai feladatait látja el (óvónők, dajkák), 3 fő az óvoda működtetési feladataiban vesz részt (iskolatitkár, tálaló konyhai feladatok, takarítási feladatok). A bölcsődében két fő kisgyermeknevelői létszám van betöltve, valamint szeptember 1-jétől egy rész munkaidős dajka került felvételre a képviselő-testület döntése alapján, aki a takarítási feladatokat is ellátja. A konyhán 8,5 fő dolgozik 1 fő

élelmezésvezető, 1 fő szakácsként, 6 fő konyhai kisegítő és egy részmunkaidős dolgozó az ebédet hordja ki a szociálisan rászorulóknak.

A dologi kiadások összességében 45%-on teljesültek. Minden szervezet esetében az időarányostól jóval alacsonyabb szintű a teljesítés, melynek oka elsősorban az Óvodánál a koronavírus világjárvány miatti kiadáscsökkenés (pl. zárva tartás, étkezők számának csökkenése). Az Önkormányzatnál a rendezvények elmaradása több milliós megtakarítást okozott, valamint az átgondolt, takarékos gazdálkodás eredménye a Hivatal esetében is.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 38%-ban teljesültek, 3.835 ezer forint összegben. Itt az önkormányzat rendeletében megállapított juttatások (születési támogatás) 500 ezer forint, a települési támogatás (rendkívüli szociális juttatás, gyógyszer-támogatás stb.) 2.801 ezer forint kifizetése történt meg. Szeptember hónapban pedig iskolakezdési támogatások kifizetése is történt, melynek összege még nem szerepel a kimutatásban. Az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás kiadásaiként kifizetett vészhelyzeti települési támogatás összege augusztus 31-ével 534 ezer forint.

Az elvonások és befizetések a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítésének összege 36 ezer forint.

Egyéb működési célú támogatások összességében a tartalék kivételével 36%-ban teljesültek. Az államháztartáson belüli működési célú kiadásán többek közt a BURSA Hungarica pályázat 275 ezer forintos kifizetett összege szerepel, valamint az államháztartáson kívülre adott támogatásokon belül a civil, nonprofit vagy egyházi jogi személyek működési célú támogatásaként 11.621 ezer forint kifizetése történt meg.

A tartalékok összege 60.802 ezer forint a tájékoztatási időszak végén, melyből az általános tartalék összege 50.802 ezer forint. A céltartalék a vészhelyzetre való tekintettel lett létrehozva, melynek összege 10.000 ezer forint. A kiadások összege (1.466 ezer forint), mely nem lett még átvezetve, mivel a Magyar Államkincstár is bekért adatokat ezzel kapcsolatban és lehetséges, hogy a védekezéssel kapcsolatos kiadást megtéríti. Ha ez nem történik meg utolsó negyedévben, akkor kivezetésre kerül a céltartalékból.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Beruházások

Az önkormányzat és intézményei 2020. évre tervezett beruházásai 52% teljesítést mutat. Ebből az önkormányzaté 54%, a hivatalé 22%, míg az óvodáé 18%.

A százalékos arányokból látszik, hogy az intézmények csak a minimális, nagyon szükséges beruházásokra költöttek a meghirdetett takarékoság nevében.

Az önkormányzatnál a Vis Maior pályázatok folyamatos lebonyolítása és elszámolása adja a beruházások nagy részét. Valamint saját erőből elkészült beruházások is történtek. A beruházások intézmények szerinti részletezését a 2. sz. melléklet mutatja.

Felújítások

A felújításoknál a Magyar Faluprogramban nyert, az orvosi rendelő tetőfelújítása szerepel előirányzatban, melynek teljesítése még nem történt meg.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között a 2020. évi állami támogatások megelőlegezéséből adódó visszafizetési kötelezettség jelenik meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évi költségvetést jelentősen befolyásolta a koronavírus járvány. Külön nehézség volt az önkormányzat számára a hivatali dolgozók jelentős részének elvándorlása, az itt maradó dolgozók leterheltsége ebben az időszakban. Az új dolgozók rögtön a „mély vízbe” kerültek, hiszen semmiféle átmenet nem volt saját munkakörükre nézve, semmit nem tudtak átvenni az elődöktől hivatalosan. Ennek ellenére az intézmények működtetése, a kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének szem előtt tartásával sikerült. A kiadások terén csak a legszükségesebb dolgok kerültek beszerzésre, az intézmények üzemeltetési költségeit határidőben kiegyenlítettük. A beruházásoknál a Vis maior pályázatok teljesítése folyamatosan megtörtént, az elszámolások határidőben elkészültek. A költségvetésben, még a módosítás után bent maradó saját erős beruházási feladatok, szintén folyamatosan megvalósulnak. A Magyar Államkincstár felé adandó költségvetési jelentések, mérlegjelentések, normatíva igénylések, pályázati elszámolások határidőben és folyamatosan megtörténtek.

Az előzőekben leírtak alapján kijelenthetjük, hogy az önkormányzat gazdálkodása a nem várt nehézségek ellenére, a megtett intézkedések hatására kiegyensúlyozottnak mondható.

A tájékoztatásban szereplő adatok összehasonlíthatósága érdekében, az előző két év, éves teljesítési adatait is bemutatjuk egy táblázatban. (3.sz.melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a tájékoztató adatait áttanulmányozni szíveskedjenek! A mostani bemutatott adatok alapján már érdemben és felelősen tudnak tárgyalni, illetve dönteni, hogy milyen feladatokra szeretnének fókuszálni az elkövetkezendőkben, melyet majd az előirányzatokon is át kell majd vezetni.

Cserszegtomaj, 2020. október 12.



Elekes István
polgármester

Határozati javaslat
...../2020. (X. 21.) számú képviselő-testületi határozat

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Tájékoztató Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzatának 2020. január 1 - augusztus 31-i időszak gazdálkodásáról” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. január 1 - augusztus 31-i időszak gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta, és azt az előterjesztés mellékleteként **tudomásul veszi.**

Határidő: azonnal

Felelős: Elekes István polgármester