

**TÁJÉKOZTATÓ**  
**Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak alakulásáról**  
**2020. I. félévben**

Elek Város Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott 2020. évi költségvetésében az **önkormányzat bevételei és kiadásai 835 613 232 Ft** összegben került meghatározásra. A költségvetés második módosítását követően a **bevételi és kiadási főösszeg: 1092 844 780 Ft.**

A számszaki mellékletek tükrözik a bevételek I. félévi teljesítését bevételi forrásonként, a kiadási előirányzatok felhasználását önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként, a beruházási és felújítási kiadásokat feladatonként, a szociális kiadásokat jogcímenként, a támogatás értékű kiadásokat, a működési és felhalmozási átadásokat célonként.

**BEVÉTELEK**

Megnevezés	2020. I. félévi		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Működési célú támogatások áht-n belülről (B1)	621 438 892	330 515 753	53
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről (B2)	15 185 325	1 000 456	7
Közhatalmi bevételek (B3)	59 500 000	19 078 462	32
Működési bevételek (B4)	128 272 262	56 878 741	44
Felhalmozási bevételek (B5)		157 480	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	12 979 453	553 250	42
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		5 415 380	
Finanszírozási bevételek (B8)	255 468 848	255 468 848	100
<b>Összesen:</b>	<b>1 092 844 780</b>	<b>669 068 370</b>	<b>61</b>

A bevételek **összetételét** vizsgálva megállapítható, hogy legnagyobb része (49 %) állami támogatásból származik. Jelentős tétel ezen felül a maradvány igénybevétel, amely az össz bevétel 38,2 %-át teszi ki.

Az **állami támogatások, hozzájárulások (B1)** feladatonként eltérő mértékben, havi egyenlő részletben kerültek kiutalásra. A működési célú költségvetési és kiegészítő támogatásokat a tényleges kifizetések alapján (bérkompenzáció, szociális összevont ágazati pótlék, kulturális pótlék) folyósítja a Magyar Államkincstár. Ennek összege: 237 208 730 Ft.

**A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételeknél (B1)** 22,9 % a közmunka programra megkötött támogatási szerződés szerint előleg és a havi elszámolásokat követő kiutalásokból adódik a Munkaügyi Központtól 75 655 996 Ft összegben. A pályázatban a bér és járulék havi elszámolással történik. Az idei évben a dologi kiadásokra nem kaptunk előleget, a kifizetett számlák elszámolása után történik a támogatás kiutalása. A dologi kiadások legnagyobb része elköltésre került az első félévben.

A NEAK támogatás havi egyenlő részletekben (összesen: 13 658 100 Ft) kerül kiutalásra. Ezen a soron történt a földalapú támogatás (585 769 Ft) és a Humán EFOP pályázat támogatás elszámolása is (3 407 158 Ft).

**A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel (B2)** soron a 2019. évi Konyhafejlesztési pályázat záró elszámolás elfogadása után kapott 1 000 456 Ft támogatás szerepel.

**A közhatalmi bevételek (B3)** alakulása: a helyi adók vonatkozásában a teljesítés 32%, az előző évi 42 %-hoz képest. A magánszemélyek kommunális adója 65% (2019-ben 46 % volt), az iparüzési adó 28% (2019-ben a teljesítés 46% volt). A magánszemélyek kommunális adója tekintetében a befizetés magasabb az időarányosnál.

Április 21-én jelent meg a Magyar Közlönyben a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV.21.) Kormányrendelet, amely a járványügyi helyzettel összefüggésben bevezetett adózási könnyítéseket és a határidők módosítását szabályozza. E rendelkezés alapján az adózó a 2020. április 22. és 2020. szeptember 30. között esedékessé váló éves és soron kívüli helyi iparüzési adóbevallás-benyújtási kötelezettségének, és az ezzel egyidejűleg teljesítendő adófizetési kötelezettségének, valamint a következő adóelőleg-fizetési időszakra szóló adóelőleg-bevallás benyújtási kötelezettségének 2020. szeptember 30-ig tehet eleget. Ezzel a lehetőséggel éltek az adóalanyok, ez indokolja az iparüzési adó teljesítés alacsony százalékát.

**A működési bevételek (B4):** a működési bevételek önkormányzati szinten az előirányzathoz képest 44 %-ra teljesültek. Részleteiben megvizsgálva látható (6.2., 6.3., 6.4, 6.5. mellékletek), hogy az intézményeknél a teljesítés változó nagyságrendű. A hivatal 51 %, az óvoda-bölcsőde 42 % , a művelődési ház és könyvtár 20 %, az idősek otthona 49 %. százalékot realizált. Az időarányostól eltérő teljesítést mutató intézmények esetén a veszélyhelyzet kialakulása miatti korlátozó intézkedések bevezetése a fő oka az alacsony teljesítésnek. Bezárásra került az óvoda-bölcsőde és a művelődési ház, amelyeknél emiatt ebben az időszakban nem keletkezett bevétel. Az önkormányzat teljesítése (6.1. melléklet) 38 %, amely időarányos alatti. Ennek döntően az az oka, a 2020. évi LVIII. tv. 52. §. (1) bekezdése alapján az Általános Forgalmi Adó tekintetében éves bevallóvá vált az önkormányzat. Emiatt a tervezett ÁFA visszatérítés (időarányosan több, mint 6 millió Ft) nem folyt be az önkormányzathoz.

**Felhalmozási bevételeknél (B5)** egy használt traktor értékesítése szerepel 157 480 Ft értékben.

**Működési célú átvett pénzeszközök (B6)** soron a COVID 19 elleni védekezésre kapott lakossági támogatások összege szerepel 523 250 Ft, valamint az Elek Város Óvoda-Bölcsőde intézmény lakossági támogatása lett kimutatva 30 000 Ft értékben.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)** között az MLSZ 5 millió forintos támogatása és a Sarlós Boldogasszony Plébánia Liget játszótér támogatása került kimutatásra 415 380 Ft összegben.

## **KIADÁSOK**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020. I. félévi</b>		
	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Személyi juttatások (K1)	458 252 203	218 880 192	48
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	68 784 408	33 751 721	49
Dologi kiadások (K3)	243 576 697	126 960 143	52
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	30 057 000	8 322 244	28
Egyéb működési célú kiadások (K5)	11 069 838	2 634 600	24
Tartalékok (K5)	133 170 162		
Beruházások (K6)	39 528 546	37 699 589	95
Felújítások (K7)	62 965 741	8 547 395	14
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	28 166 659	24 366 659	87
Finanszírozási kiadások (K8)	17 273 526	17 273 526	100
<b>Összesen:</b>	<b>1 092 844 780</b>	<b>478 436 069</b>	<b>44</b>

**A kiadások alakulását elemezve**, a kimutatásból kitűnik, hogy a teljesítés (a tartalék előirányzatának figyelmen kívül hagyásával) időarányos.

A **személyi juttatások (K1)** tekintetében a teljesítés 48 %. A személyi juttatásokon belül a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak kiadásai 52%, az egyéb dolgozók (közalkalmazottak, köztisztviselők, munka törvénykönyvesek) 46 %-os teljesítést mutatnak. A közfoglalkoztatottak esetén az magyarázza az időarányostól való eltérést, hogy a foglalkoztatottak egy részének a munkaszerződése augusztus 31-ig szól. Ezáltal az előirányzat is ilyen mértékben lett módosítva. A szerződéskötésre a Munkaügyi Központtal sor került, a foglalkoztatás 49 fő részére szeptember 1-től folytatódik. Ennek átvezetésére a harmadik előirányzat módosítás során kerül sor.

Az egyéb munkavállalók esetén az időarányostól való eltérést befolyásolja az a tény, hogy a tervezett kifizetések bizonyos hányada (pl: jubileumi jutalom) a második félévben fog teljesülni.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)** előirányzaton a teljesítés 49%. A közfoglalkoztatás esetén 54%, az egyéb munkavállalók esetén 48%.

A **dologi kiadások (K3)** teljesítése 52%. Intézményenként vizsgálva megállapítható, hogy csaknem minden intézmény tartotta a félévi időarányos teljesítést. A Naplemente Idősek Otthona mutat időarányos alatti teljesítést 46 %-kal. Ezt az alacsony teljesítést a gyermekétkeztetés kormányzati funkcióra felosztott kiadások okozzák. Itt a teljesítés 44 %-os. Ennek az az oka, hogy a koronavírus idején elrendelt iskola és óvodabezárás következtében kevesebben vették igénybe az étkeztést. A májusi felmérés során már lemondásra került az étkeztetési létszámból, de várhatóan további lemondásra lesz szükség az októberi felméréskor.

Az önkormányzat kiadásai az első félévben 58%-ra teljesültek. A közfoglalkoztatás teljesítése elérte a 100 %-ot, mert a dologi kiadások elköltésre kerültek az első félévben.

A városüzemeltetés kiadásait jelentősen megnöveli az a tény, hogy a közfoglalkoztatás keretében dologi kiadásra kapott támogatás 9 463 332 Ft a 2019. évi 33 259 040 Ft helyett. Ez éves szinten 23 795 708 Ft kiesést jelent, amellyel a költségvetés tervezése során még nem tudtunk számolni. Emiatt a következő előirányzat módosítás során szükség lesz a városüzemeltetés és zöld terület kezelés kormányzati funkciókhoz többlet előirányzatot biztosítani az eredetihez képest. E módosítás nélkül az idén nem lehet a város közterületeit fenntartani.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásainál (K4)** jelentkező alacsony teljesítési százalék (28%) oka, hogy bizonyos tervezett előirányzatok (pl. iskolakezdési támogatás, kiegészítő lakhatási támogatás) kifizetésére csak a második félévben kerül sor. Részletes kimutatás a 9. sz. mellékletben található.

**Az egyéb működési célú kiadások (K5)** azaz a pénzeszköz átadások ütemezés szerint történnek. A részletes kimutatást a 7. sz. melléklet tartalmazza. Itt látható, hogy egyes tételek még nem kerültek kiutalásra, ezek kifizetésére a második félévben kerülhet majd sor.

A **tartalékok** alakulását a 8. sz. melléklet mutatja be.

**Beruházási kiadás (K6)** módosított előirányzata 39 528 546 Ft. A teljesítések részletesen a 3. sz. mellékletben tekinthetők meg. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva ezen a jogcímen 95 %. Az eddig tervezett beruházások nagy része az első félévben megvalósításra került.

**Felújítási kiadást (K7)** az eredeti költségvetésben 62 317 360 Ft összegben terveztük. Részletes kimutatás a 4. sz. mellékletben található. A módosításokkal együtt az előirányzatok között az egyik legnagyobb tétel a Víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése pályázat, amelynek megvalósítása áthúzódik a második félévre. Ezen a jogcímen a teljesítés 14 %.

**Belföldi finanszírozás kiadásai (K8)** soron az előző évben kapott állami támogatás előlegének visszafizetése került kimutatásra.

Az első féléves gazdálkodást értékelve összességében elmondható, hogy az intézményi zavartalan működés feltételei biztosítottak voltak, a források időben rendelkezésre álltak. Az év második felében kiemelt hangsúlyt kell fordítani az intézményi saját bevételek előirányzat mértékű beszedésére, az esetleges bevétel kiesések kiadási megtakarításával, vagy egyéb bevételi többletekkel történő kompenzálásával.

Kérem, a Képviselő-testületet, hogy a 2020. első félévi költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Elek, 2020. augusztus 17.

Szelezsán György  
Polgármester