

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2016. szeptember 15-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2016. I. félévi költségvetésének teljesítéséről
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Léka Gyuláné pénzügyi előadó
Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Ikt. szám: 6905-5/2016.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, Polgár Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 8/2016. (II.19.) Kt rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendeletek határozzák meg. Polgár Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló 8/2016. (II.19.) rendelet módosítása során a kiadási és bevételi főösszeg eredeti előirányzata 1.622.439 e Ft-ról 1.986.077 e Ft-ra változott.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2016. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó és 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

Polgár Város Önkormányzata 2016. június 30.-i állapot szerinti költségvetési bevételeinek teljesítése 879.948 e Ft, a költségvetési kiadásoké 970.010 e Ft, a finanszírozási bevételeké 458.006 e Ft, a finanszírozási kiadásoké 367.944 e Ft volt.

Önkormányzat

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek időarányos előirányzata 720.040 e Ft, a teljesítés 609.724 e Ft, tervteljesítési mutató 84,7 %. Az önkormányzat költségvetési kiadásainak időarányos előirányzata 450.365 e Ft, a teljesítése 366.926 e Ft, tervteljesítési mutató 81,5 %.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, a tervteljesítési mutató a tervezetthez közeli 96 %. A szakfeladat dologi kiadásai, a városi TV költségei, valamint a képviselő-testület működéséhez kapcsolódó egyéb kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 98,1 %.

Az ellátottak önkormányzat hatáskörbe tartozó pénzbeli juttatásainak tervezett előirányzata 20.500 e Ft volt. A köztemetésre fordított összeg 910 e Ft, a tűzifa támogatás összege 6.756 e Ft volt, a szociális jellegű egyéb juttatás címén 6.858 e Ft került kifizetésre. A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímenél (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 3.500 e Ft, melyből az év első felében 917 e Ft került átutalásra. Lakásvásárlás támogatása jogcímen nyújtott támogatás 11.980 e Ft volt az év első felében.

A város és községgazdálkodás feladatnál iskolatej támogatásként szereplő összeg bevételi oldalon 4.354 e Ft volt, mely a kiadási oldalon is könyvelésre került.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál módosított előirányzatként került rögzítésre a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett hozzájárulás, melynek összege 1.407 e Ft volt.

Az ITS készítés III. résszámlája, valamint a végzámla 2016. évben kifizetett része a tervezett előirányzattal megegyezően 3.000 e Ft. A CSOK + Polgár programhoz kapcsolódó tanulmányterv költsége 3.600 e Ft volt.

Ezen a költséghelyen szerepelnek a 2016. évben benyújtott pályázatok kapcsán kifizetett költségek első félévi teljesítési adatai, a csapadékvíz-elvezetéshez kapcsolódó pályázat készítés összege 680 e Ft volt, a szociális intézmény felújítására benyújtott pályázatra vonatkozóan kifizetett összeg 140 e Ft volt.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére működési célú támogatásként 2015. év végén átutalt összeg 20.000 e Ft volt, melynek pénzügyi rendezése 2016. január első napjaiban az önkormányzat számlájára megtörtént.

A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezetnek 2015. évben nyújtott működési célú visszatérítendő támogatás 2016. évi visszafizetési kötelezettsége 2.445 e Ft az év első felében került rendezésre.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatás 4.746 e Ft, a Korpusz '93 Kft-nek nyújtott működési támogatás 1.272 e Ft, Pétegisz Nonprofit Zrt-nek a 2015. évi működési veszteség rendezéséhez nyújtott támogatás 3.411 e Ft.

Az államháztartáson kívüli szervezet támogatása jogcímen az időarányos alulteljesítés oka, hogy a Korpusz '93 Kft. részére az első negyedévi támogatás került átutalásra 2016. 06.30-ig, a második negyedévi összeg kifizetésére az év második felében került sor.

Felújításokon belül a vízmű-telep szivattyú felújításainak értéke bruttó 4.519 e Ft összegben került könyvelésre kompenzációval a bérleti díjjal szemben.

A Korpusz '93 Kft. részéről átutalt, 2015. évi gazdálkodás eredménye utáni osztalék összege 743 e Ft volt.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a bevételek és a kiadások egyensúlyban vannak, mivel e foglalkoztatási formánál a támogatás 100 %-os mértékű.

A közvilágítás feladaton tervezett éves előirányzat 19.580 e Ft volt, a félévi tényadat 10.200 e Ft volt, amely 52,1%-os tervteljesítési mutatót jelent.

A startmunka mintaprogramok tekintetében az aláírt hatósági szerződésben foglalt bevételek és kiadások figyelembe vételével kerültek előirányzatként beállításra a programonkénti összegek. Az év közbeni módosítási szükségleteket kérelemben jeleztük a támogató hatóság felé, ezek jóváhagyása jelenleg is folyamatban van. A programok végrehajtása az eredeti pályázat szerint jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembe vételével történik.

Az önkormányzatok elszámolásai feladatnál a központi költségvetési bevételek, valamint a helyi adó bevételek jelentkeznek bevételként. Az állami támogatást a jogszabályban foglaltak szerinti havonkénti arányban kapja önkormányzatunk.

Az önkormányzat működési támogatásai az alábbiak szerint kerültek kiutalásra: helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 63.877 e Ft, települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 71.902 e Ft, települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 99.370 e Ft, települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 5.167 e Ft, működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3.458 e Ft.

2015. évi normatíva elszámolás során járó többlettámogatásként 3.000 e Ft került tervezésre, mely összeg a mai napig nem érkezett meg a számlánkra.

A helyi iparüzési adó bevétel éves előirányzata 266.832 e Ft, az első félévi teljesítési adat 116.861 e Ft volt. A gépjárműadó helyben maradó részének előirányzata 18.363 e Ft, a félévi teljesítés 9.091 e Ft, a magánszemélyek kommunális adója tekintetében az előirányzat 20.871 e Ft, a tényadat 9.753 e Ft volt. Talajterhelési díj tervezett éves előirányzata 2.087 e Ft, a befizetett összeg 632 e Ft. Bíróság, pótlék bevétel címén előirányzatként 2.312 e Ft szerepel, a tényadat az első félévben 1.616 e Ft volt.

Területalapú támogatás, valamint zöldítési támogatás címén összességében 497 e Ft illette meg önkormányzatunkat.

A házi orvosi alapellátás szakfeladat nem szerepelt az önkormányzat 2016. évi költségvetésében. Május 1-től kezdődően egy házi orvosi körzet feladatainak ellátása visszakerült az önkormányzathoz, így a tevékenység OEP finanszírozása 2.024 e Ft összegben többletbevételként jelentkezett.

A kiadási oldalon számítógép beszerzésként bruttó 50 e Ft, informatikai szolgáltatás jogcímen bruttó 21 e Ft összegű teljesítés szerepel, a házi orvosi szolgálatok működéséhez szükséges program havonta fizetendő díjaként június 30.-i teljesítési adatként. A praxishoz tartozó szakmai szolgáltatás és közüzemi díjak kiadásai júliusban kerültek átutalásra.

A házi orvosi ügyeleti ellátás szakfeladatnál az OEP finanszírozás időarányos tervteljesítés mutatója 100%, összege 7.548 e Ft. A központi ügyelet ellátásban résztvevő települések önkormányzati hozzájárulásának éves tervezett előirányzata 3.390 e Ft, a teljesítés 1 969 e Ft. Folyás Község Önkormányzata nem utalt az év első felében támogatást. Újtikos Község Önkormányzata az I. félévben az előző évi tarozást rendezte, a második félévben – a Fundamenta LTP kiutalás terhére

történő kompenzációval - a 2016. évi hozzájárulás teljes összege könyvelésre került. Görbeháza Község Önkormányzata az éves hozzájárulást, 928 e Ft-ot átutalta az év első felében.

Szakmai eszköz beszerzése történt bruttó 20 e Ft összegben, othoschop vásárlása volt szükséges.

A kiadásokon belül a szakmai szolgáltatások - ügyeleti díjak, ügyeleti gépkocsi szolgáltatás - esetében a tervteljesítési mutató 98,4 %, a teljesítés az időarányosan tervezettnél megfelelően alakult.

A védőnői, illetve az iskolavédőnői szolgálatnál a tervezett éves bevételeknél a teljesítés 50,2 %, illetve 50 %. Az iskolavédőnői feladatok esetében a szakmai szolgáltatások soron tervezték a házi gyermekorvosok iskolaorvosi szolgáltatásainak összegét, a számlázásra, valamint azok kiegyenlítésére az év második felében kerül sor, ezért a kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 92,5 %.

A tartalékok éves előirányzata 70.587 e Ft, módosított előirányzat 60.527 e Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 10.960 e Ft, a céltartalékoké 49.567 e Ft.

Az intézményfinanszírozási kiadások éves előirányzata 716.796 e Ft, a teljesítés 352.078 e Ft, az éves tervteljesítési mutató 49,1%.

A felhalmozási kiadások időarányos előirányzata 57.600 e Ft, a teljesítés 50.452 e Ft, a tervteljesítési mutató 87,6 %, melyet feladatonkénti bontásban a 2.sz. melléklet tartalmaz.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Városgondnokság

Az intézmény 2016. I. félévi gazdálkodásának időtartama alatt a munkajogi létszám 94 fő volt. Ebből közalkalmazotti jogviszonyban 57 főt foglalkoztatnak, melyből 3 fő dolgozó megváltozott munkaképességű, a közfoglalkoztatotti létszám pedig 37 fő. Az engedélyezett létszám és a tényleges közötti eltérés oka egyrészt, hogy az engedélyezetthez képest több dolgozó tartósan volt táppénzen, elsősorban a konyhákban.

Az intézményben foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyban állók félévi átlagos statisztikai létszáma 52,72 fő, a közfoglalkoztatottak létszáma: 37,11 fő.

A tényadatok tükrében az intézmény kiadásait 89,0 %-ra, míg bevételeit 97,7 %-ra teljesítette az intézmény.

Bevételek

Előirányzat eredeti:	475.083 e Ft
Módosított:	499.237 e Ft
Időarányos bevétel:	249.857 e Ft
Teljesítés:	240.973 e Ft

Az intézmény a működési bevételét 2016. I. félévében 8.884 e Ft-tal alulteljesítette, ami %-ban kifejezve 3,56%-os elmaradást jelent az időarányos tervhez képest.

A piac bevételének alakulása az időarányos tervhez viszonyítva túlteljesítést mutat 108 e Ft-tal, amely 112 %-ot jelent. A nyilvános illemhely bevétele az első félévben az alacsony igénybevétel miatt 11 e Ft t mutat, tervteljesítési mutató 69,44 %.

A szociális alapon bérbé adott lakóingatlan bevétel 39,67 %-ra teljesült, az elmaradt bevételük 181 e Ft. Ennek oka az, hogy a bérlők a többszöri felszólítás ellenére sem fizették ki a kiszámlázott bérleti díjat.

A szennyvízszippantó gépjármű bevétele elmarad az időarányos tervtől 396 e Ft-tal, a tervteljesítési mutató 76,68 %, mivel a megrendelések nem a tervnek megfelelően alakultak. Az év hátralévő részében Tiszagyulaháza község területére próbálják a tevékenységünket kiterjeszteni, ami a bevételkiesést reményeik szerint kompenzálja.

A JCB munkagép bevétele 292 e Ft, a Renault teherautó bevétele 287 e Ft, és a Ford platós tehergépkocsi bevétele 102 e Ft is elmaradást mutat. A bevételi előirányzatot arra alapozták, hogy az önkormányzati pályázatokban szolgáltatás vásárlásként kerül betervezésre a gépjárművek igénybevétele, viszont a pályázatok elbírálásakor csak üzemanyag költség volt biztosítva a gépjárművek üzemeltetéséhez, ez az oka a bevétel elmaradásának.

A lakó és nem lakóingatlanok piaci elven történő bérbeadásából tervezett bevételt nem az időarányos terveknek megfelelően teljesítette az intézmény, elmaradás 136 e Ft, (tervteljesítési mutató: 93,02 %), mely a terembérleti díjak elmaradásából adódik.

A fonyódliget üdülő bérbeadásából származó bevétel és kiadás is költségvetési főösszeget érint, melyhez előirányzat módosítás szükséges (831 e Ft). A 2016. évi költségvetés tervezésekor még nem volt ismeretes, hogy a számlázást a Városgondnokság fogja végezni.

A fürdő bevételénél az első félévben 213 e Ft túlteljesítés jelentkezett az időarányos tervhez viszonyítva, mely 106,89 %-os tervteljesítési mutatót eredményezett, oka a kedvező időjárás. Ugyanakkor, a szezon végéhez

közeledve látható, hogy az éves tervet nem tudja teljesíteni a fürdő, annak ellenére hogy az időjárás kedvezőben alakult az elmúlt évhez képest. A kemping bevétel az időarányos tervhez viszonyítva elmaradást mutat 293 e Ft-tal, ami %-ban kifejezve 48,83 %-ot jelent.

Az óvodai étkezési térítési díj bevétel a gyermek étkezők esetén az időarányos tervnek megfelelően teljesült. Az óvodai vendég étkezési térítési díjának bevétele időarányosan 652 e Ft-os elmaradást mutat, tervteljesítési mutató: 77,64 %. Ennek oka az új táplálkozási előírások betartására vezethető vissza, mivel az ételekből hiányzik a só, illetve a fűszerek.

Az iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermekétkezők tekintetében 247 e Ft-os túlteljesítést mutat, a vendég étkezőket figyelembe véve is túlteljesített az időarányos tervet 123 e Ft-tal, ennek oka az, hogy az óvodai vendég étkezők az új EMMI rendelet betartása miatt az iskola konyhájáról rendelték az ebédet.

Az iskolai tanítási napokon az általános iskola konyhája látja el az általános iskolások mellett a gimnáziumi és a szakiskolai tanulókat étkeztetését, ez az időarányosan tervezettnél megfelelően alakult.

A szociális étkezések tekintetében 1 havi elmaradás keletkezett időarányosan, ennek oka az, hogy a szociális intézménynek a hónapot követően számlázza ki az intézmény a térítési díjat. A szociális konyhán a vendég étkezők időarányos térítési díja 116 e Ft túlteljesítést mutat, a tervteljesítési mutató: 111,81 %).

Az alkalmazott étkezési térítési díj bevétele a konyhákban a tervezetthez közeli teljesítést mutat.

A víz-és csatornadíj bevételek és a HHG szolgáltatási díjbevétele az időarányos tervnek megfelelően alakult.

Az intézményfinanszírozás 6.350 e Ft-tal kevesebb az időarányosan tervezettnél, tervteljesítési mutatója 95,4 %, ennek oka a kiadás megtakarítás.

A működési célú támogatásértékű bevételeken belül az állami pénzalapoktól 957 e Ft-os többletbevételt kapott az intézmény, a Városgondnokság eredeti terveiben még nem volt ismeretes a közfoglalkoztatottak munkaruha juttatására és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre fordítható támogatás összege.

Kiadások

Előirányzat eredeti: 475.083 e Ft

Módosított: 498.876 e Ft

Időarányos: 249.857 e Ft

Teljesítés: 221.670 e Ft

Intézményi szinten a kiadást 88,7 %-ra teljesítette az intézmény, az 28.187 e Ft összegű időarányos megtakarításnak felel meg.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 5.692 e Ft+ 572 e Ft időarányos megtakarításban realizálódnak. Oka egyrészt az, hogy 1 fő pénztárosi munkakör 2016. január 11-i időponttal került betöltésre.

A bér és járulék megtakarítását eredményezte, hogy intézményi szinten tartósan táppénzes állományba került több alkalmazott elsősorban a konyhákban. Befolyásolta a bérmegtakarítás keletkezését az a tény, hogy a konyhákról nyugdíjba vonuló dolgozók álláshelyének betöltését az ott dolgozó közfoglalkoztatottakból pótolta az intézmény úgy, hogy a határozott idejű közfoglalkoztatotti munkaszerződések megszűnése után történt meg a dolgozók kinevezése mindhárom konyhán 1-1 fő tekintetében.

Dologi és folyó kiadás

Dologi és folyó kiadásait 14.114 e Ft-tal alulteljesítették, amely 10,2 %-os időarányos megtakarítást jelent.

A villamos-energia költséghelyen 1.803 e Ft-tal kevesebb kiadás a tervezetthez képest, oka, hogy a fürdő számlája a második félévben került kifizetésre, valamint az óvoda konyha és a szociális konyha számlája az Önkormányzat részéről került továbbszámlázásra a teljesítést követő hónapban. (61,55 %).

A gázenergia szolgáltatás kiadásaira fordított összeg is az időarányos tervekhez képest eltér 3.967 e Ft összeggel, oka, egyrészt a tavaszi kedvező időjárás, valamint az Önkormányzat által továbbszámlázott kiadások időbeli csúszása a második félévre.

A víz-csatornadíj kiadás 967 e Ft-tal elmarad az időarányos tervtől, mivel a HBVSz Zrt. a hónap lezárását követően készíti el a számlákat, melynek a fizetési határideje értelemszerűen a következő időszakot terheli (63,25 %).

A hajtó-és kenőanyag költséghelyen is elmaradt 921 e Ft-tal a teljesítés az időarányos előirányzattól, a tervteljesítési mutató 83,27 %. A korábban említett közmunkaprogramokban tervezett üzemanyag költség felhasználása miatt keletkezett a jelenlegi megtakarítás.

A munkaruha, védőruha kiadásra tervezett összeg 239 e Ft-tal (15,15 %) elmarad az időarányostól, mivel ezek a következő félévben kerülnek beszerzésre.

Az élelmiszer beszerzésre fordított összeg az időarányos terv alatt marad 2.139 e Ft-tal, mivel a számlák kifizetése a hónap lezárását követően történik.

A tüzelőanyag beszerzésre időarányosan betervezett összeg az első félévben nem valósult meg, a megtakarítás 432 e Ft.

Informatikai eszközök karbantartására, javítására fordított összeg 314 e Ft-os (mutató 65 %), időarányos eltérést mutat.

Az adó-vám és illeték 1.163 e Ft alulteljesítést mutat, (tervteljesítési mutató: 26,58 %), ennek oka az, hogy a fürdő környezetvédelmi bírságára betervezett összeg az év második felében kerül kifizetésre.

Beruházás, felújítás

A felújítási kiadásokra fordítható összeg időarányosan 6.512 e Ft, amelyek a karbantartási céltartalékból valósultak meg, a betervezett időarányos előirányzathoz viszonyítva alulteljesítés van, összege 3.076 e Ft. Az elmaradt kiadások teljesítésére a következő félévben kerül sor.

Tárgyi eszköz beszerzésnél szintén időarányos eltérés látható 3.872 e Ft összegben, melyet részletesen a beszámoló 2 sz. melléklete tartalmazza. (Tervteljesítési mutató: 77,5 %).

Karbantartási céltartalék felhasználása

A belterületi utak kátyúzására időarányosan 3.920 e Ft-ot fordított az intézmény.

A Toldi utca 34. sz. alatti ingatlan bontása és a Bessenyei utca 7. sz. alatti épület bontása a második félévben kerül elvégzésre.

Szociális intézmény és a strandfürdő épületének lapostető szigetelése részben elkészült 1.007 e Ft összegben. A munkálatokat fel kellett függeszteni a fürdő nyitása miatt, azonban a beázások megszüntetésének szükségessége miatt a szigetelés megkezdése elengedhetetlen volt.

A Kiss Ernő utca 8. sz. alatti ingatlanok lapostető szigetelése, piac vizesblokk felújítása, Zólyom utca 5.sz. alatti garázsok, Városgondnokság műhelyei szigetelése a következő félévben valósul meg, ugyanis az Önkormányzat által benyújtott pályázatok miatt a kivitelezés a későbbiekben kezdődhet meg.

Szociális intézmény karbantartását (festés, vizesblokk átalakítás, nyílászáró csere, burkolatok felújítása, cseréje, belső festési munkák) elkezdte az intézmény, de a számlák kifizetése a második félévre tevődik át.

A buszmegállóban beszerzett és beépített 15 db kerékpártároló 1.332 e Ft összegbe került.

A Móra úti és a Bessenyei úti Óvoda karbantartása augusztus hónapban megtörtént.

A Bessenyei úti Óvoda mellett lévő önkormányzati ingatlan kerítésének felújítása, a Művelődési Ház lépcsőházának festése, a ház mögött lévő épület (vöröskereszt) közmű és kerítés kiépítése, az orvosi ügyelet karbantartása és a Városi Sporttelep karbantartási munkái a második félév terveiben szerepelnek.

2016. június 30-i időponttal a kiadási és bevételi előirányzat a tervadatokhoz képest eltérést mutatnak, mivel a tervezett bevételek és kiadások nem a vártak megfelelően alakultak.

A tényadatok az mutatják, hogy a bevételek beszedése mellett, valamint kiadás megtakarítással, továbbá átgondolt, szigorú gazdálkodással az intézmény a 2016. évi költségvetése az év hátralévő részében is egyensúlyban tartható.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Az intézmény a 2016. I. félévi működését 24 fő köztisztviselővel, 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval látta el, az üres álláshelyek száma az év első felében 1 volt. GYED-en lévő munkavállalók száma 2 fő volt, álláshelyét határozott idejű munkaszerződés mellett foglalkoztatott munkavállalóval töltötték be.

2016. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege

Eredeti előirányzat: 164.485 e Ft

Módosított előirányzat: 170.184 e Ft

Időarányos előirányzat: 82.304 e Ft

Bevételek

2016. I. félévi teljesítés: 77.170 e Ft

Időarányos tervteljesítési mutató: 93,8 %

Az intézmény működési bevételei időarányos tervteljesítési mutatója a tervezetthez közeli, 98 %.

A szolgáltatások bevételei között jelennek meg az esküvői díjak, a tervteljesítési mutató 150 %, meghaladja az időarányos mértéket, ennek oka az, hogy a családi események száma nehezen tervezhető.

A továbbszámolt szolgáltatások bevételei a telefondíjak és a továbbszámolt közüzemi díjak jelennek meg, ezeknél az időarányosnál alacsonyabb a teljesítés, mivel a Járási Hivatal által használt helyiségekhez kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámolása a szerződés módosítás miatt a későbbiekben történt meg.

A közterületek rendjének fenntartása feladaton a bírság címén tervezett bevétel 300 e Ft, teljesítés az év első felében nem volt.

A munkanélküli aktív korúak ellátása feladaton keletkezett bevétel összege 56 e Ft, amely a korábbi években az ellátottak részéről keletkező visszafizetési kötelezettség első félévben befizetett összege.

Kiadások

2016. I. félévi teljesítés: 77.147 e Ft

Időarányos tervteljesítési mutató: 93,7 %

Ezen belül a felhalmozási kiadásoknál a tervteljesítési mutató 100 %, mivel 3 db számítógép vásárlása 312 e Ft, 16 db irodai szék beszerzése 362 e Ft, kisértékű tárgyi egyéb tárgyi eszköz beszerzése 44 e Ft összegben a tervezettel megegyezően, összességében 718 e Ft értékben valósult meg.

A személyi juttatások és járulékaiknak tervteljesítési mutatója az időarányoshoz közeli, 98,2 %, a munkaadókat terhelő járulékoké 98,6 %.

A dologi kiadásokon belül alulteljesítés mutatkozik az irodaszernél, nagyobb arányú beszerzésre az év második felében kerül sor. A közvetített szolgáltatásoknál alacsonyabb a teljesítés az időarányosnál, mivel a Járási Hivatal megállapodás módosítása miatt a továbbszámlázások is felfüggesztésre kerültek. A közüzemi díjaknál alulteljesítés jelentkezett a villamosenergia és gázenergia felhasználásnál, az időarányos tervteljesítési mutatója 70 %, illetve 77 %. Ennek oka az, hogy az elszámoló számlák kiállítását követően a szolgáltató részéről visszautalás jelentkezett, a maradvány összegét a takarítási szolgáltatásra szükséges átcsoportosítani.

A belföldi kiküldetési kiadásoknál is alacsonyabb a teljesítés a félévi időarányos szintnél, a maradvány a nem realizálódott bevételi előirányzattal szemben csökkentésre kerül a módosítás során.

A polgármesteri hivatalnál az intézményfinanszírozás időarányos tervteljesítési mutatója 93 %.

Önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény a 2016. évi költségvetésében július 31.-ig 7 fő, augusztus 1-től 8 fő közalkalmazott és 3 fő 8 órás közfoglalkoztatott munkavállaló alkalmazásának előirányzat szükségletét tervezte.

Bevétel és kiadás előirányzatainak alakulása:

Eredeti előirányzat: 55.638 e Ft

Módosított előirányzat: 56.969 e Ft

Kiadások:

Időarányos előirányzat: 28.578 e Ft

Kiadás teljesítés: 27.640 e Ft

Eltérés: - 938 e Ft

A személyi juttatások

Eredeti előirányzat: 18.985 e Ft

Módosított előirányzat: 19.091 e Ft

Időarányos előirányzat: 9.182 e Ft

Teljesítés: 8.638 e Ft

Teljesítés %-a: 94.1 %

Előirányzatként az alkalmazottak 2016. évi bér kompenzációjára 91 e Ft került módosításra.

A személyi juttatások kiadásainak tervteljesítési mutatója 94,1 %, 544 e Ft-tal marad el az időarányos előirányzattól a teljesítés. 2016. április 1-től 1 fő közalkalmazotti álláshely üresedett meg, melyet nem sikerült megfelelő munkavállalóval betölteni. 1 fő közalkalmazott huzamosabb ideig tartózkodott táppénzen.

Munkaadói járulékok

Eredeti előirányzat: 4.698 e Ft

Módosított előirányzat:	4.726 e Ft
Időarányos előirányzat:	2.282 e Ft
Teljesítés:	2.183 e Ft
Teljesítés %-a:	95,7 %

A személyi juttatásoknál fennmaradó munkabér járulék vonzata jelentkezik megtakarításként.

Dologi kiadások

Eredeti előirányzat:	31.002 e Ft
Módosított előirányzat:	31.579 e Ft
Időarányos előirányzat:	16.818 e Ft
Teljesítés:	16.524 e Ft
Teljesítés %-a:	98,3%

Év közben a dologi kiadások előirányzata 1.078 e Ft-tal emelkedett, valamint 501 e Ft-tal csökkent. A BELÁHAPI rendezvény bevétele 250 e Ft-tal magasabb lett a tervezett előirányzathoz viszonyítva, mely a rendezvények kiadásaira került felhasználásra. Igény mutatkozott színházszervezésekre, melyek nem kerültek betervezésre a költségvetésben, így 550 e Ft-tal kellett emelni mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatot. Könyvtári érdekltség-növelő támogatásként 397 e Ft-ot kapott az Önkormányzat, melynek 70 %-át állomány gyarapításra, 30 %-át eszközbeszerzésre fordítja a Városi Könyvtár. Intézményi szinten az időarányos előirányzathoz képest 294 e Ft nem került felhasználásra. 501 e Ft a beruházások közé került átcsoportosításra eszközvásárlások miatt.

Felhalmozási kiadások alakulása:

Eredeti előirányzat: 953 e Ft, módosított előirányzat: 1.573 e Ft, időarányos előirányzat: 296 e Ft
teljesítés: 295 e Ft Teljesítés %-a: 99,7 %

Intézménynél 2016. I. félévében az alábbi eszközbeszerzések történtek:

Mikrofon dual-vokál szett (kisebb rendezvényekhez)	75 e Ft
Közfoglalkoztatott pályázat eszközbeszerzése	180 e Ft
Balet szőnyeg kültéri rendezvényekhez	145 e Ft
Üst 70 L-es (rendezvényekhez)	22 e Ft
HDD adattároló	19 e Ft
3 db hálózati router	60 e Ft
<u>Kézi lapolvasó szkennel (érdekltség-növelő támogatásból)</u>	<u>119 e Ft</u>
ÖSSZESEN:	620 e Ft

Bevételek:

Eredeti előirányzat:	55.638 e Ft
Módosított előirányzat:	56.950 e Ft
Időarányos előirányzat:	28.578 e Ft
Bevétel teljesítése:	29.810 e Ft
Eltérés:	1.232 e Ft
Teljesítés %-a:	104,3 %

Az intézmény saját bevétele az időarányos előirányzatnak megfelelően alakult. Intézményfinanszírozásként magasabb összeg került igénylésre, a közfoglalkoztatott munkabérek és járulékaik Önkormányzati számlára történő megtérítése miatt.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény 2016. évi költségvetésének tervezésénél figyelembe vett, jóváhagyott létszám adatok alapján 2016. január 1-től a dolgozói létszám 37 fő közalkalmazott, 6 fő közfoglalkoztatott, 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott. Tartósan távollévő dolgozók: 2 fő GYED-en lévő óvodapedagógus, 2 fő GYED-en lévő pedagógiai munkát segítő munkatárs, 1 fő fizetés nélküli szabadságon lévő óvodapedagógus. A 2016-os év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó változás nem volt, az intézményben nincs üres álláshely.

2015. szeptember elsejétől a kötelező óvodába járás következtében - a lakónyilvántartó adatai és a szülők körében végzett felmérések is alátámasztották, hogy megnövekedett az óvodaköteles gyermekek létszáma. Ez a tendencia 2016. első félévében és szeptember 1-től is folytatódik, emiatt két új óvodai csoport létrehozásának szüksége továbbra is fennáll.

Gyermeklétszám és óvodai csoportok alakulása:

2016. I. félév	246 fő/9 csoport, átlagosan 27 fő/csoport
2016 szeptember	263 fő/9 csoport, átlagosan 29 fő /csoport
2016. I. félévében felmentett gyerekek száma	32 fő
2016. szeptemberétől felmentett gyerekek száma	20 fő

Az óvodás gyermekek közül 2016. szeptemberétől 80 fő ment iskolába, az óvodába beiratkozó gyermekek létszáma 100 fő.

Ezen felül még év közben 8 főt tudnak felvenni a csoportokba a kötelező, törvény által maximalizált létszámon (25fő) felül, a Képviselő-testület által engedélyezett + 20 %-os létszámkeret emelés következtében.

Bevételek

Az intézmény eredeti bevételi főösszege:	165.101 e Ft
Időarányos előirányzat: _	76.963 e Ft
Teljesítés:	76.423 e Ft
-ebből: saját bevétel	6.411 e Ft
-ebből: intézményi finanszírozás	70.012 e Ft

Az intézménynek saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámlázott szolgáltatásból és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze. A bölcsődei szakfeladaton 630 e Ft összeget terveztek, melyből az első félévben 373 e Ft teljesült. A tervezettnél megfelelően jártak gyermekek folyamatosan bölcsődébe, ez évben magasabb a 10 napnál többet nem hiányzó gyermekek száma.

A 2016. évben került bevételként nyilvántartásba vételre az óvodai jótékonyági bálon befolyt 400 e Ft támogatói összeg, amely összeget 2016. év első félévében használtunk fel.

Kiadások

Az intézmény eredeti kiadási főösszege:	165.101 e Ft
Időarányos előirányzat:	76.963 e Ft
Teljesítés	74.307 e Ft
-Személyi juttatások és járulékok teljesítése	67.136 e Ft
-Dologi kiadások teljesítés	6.781 e Ft
-Beruházási kiadások teljesítés	390 e Ft

Közfoglalkoztatás keretében 2015. december - 2016. február hónapra áthúzódott 5 fő bére és járuléka 100%-os támogatással. 2016 év első félévében 6 főt foglalkoztatunk 100 %-os támogatás mellett. Ezeket a dolgozókat az óvodában foglalkoztatjuk intézményi kisegítő munkakörökben.

Dologi és beruházási kiadások

A működéshez szükséges dologi kiadásokat az első félévben az előirányzat felhasználási ütemterv szerint teljesítettük. A munkaruha vásárlására a Munkaruha szabályzatban leírtak alapján kifizettünk 10 e Ft/fő összeget.

Az ANTSZ által előírt homokozó takarókat (5 db-ot) beszereztük. Az erre tervezett összeg 700 e Ft a tényleges kiadás pedig 760 e Ft. A többlet költséget (60 e Ft) a laptop vásárlásra tervezett összeg

terhére (191 e Ft) finanszíroztuk. A fennmaradt beruházási kiadásból átcsoportosítunk 131 e Ft a dologi kiadásokra, melyet az udvari ütéscsillapító gumitégla pótlására fordítunk.

Polgári Szolgáltató Központ

2016. évben az intézmény kötelezően ellátandó feladatként az idősek nappali ellátását, a házi segítségnyújtást, a család- és gyermekjóléti szolgáltatót és szociális étkeztetést biztosítja.

Nem kötelező feladatként továbbra is működtetjük a támogató szolgálatot.

A Polgári Szociális Központ 2016. évi engedélyezett létszáma 37 fő, ebből 1 fő 4 órás megváltozott munkaképességű dolgozó (takarítói munkakörben), valamint 6 fő közfoglalkoztatott.

Az üres álláshelyek száma átmenetileg 2 volt, melyek ez év eltelt időszakában betöltésre kerültek.

1 fő szociális munkatárs 2016. augusztus hónaptól az egyik üres álláshelyen látja el feladatát. A támogató szolgálatnál megüresedett álláshelyre pedig 1 fő közfoglalkoztatott került felvételre szeptember 01. napjától.

Bevételek	Eredeti ei:	Módosított ei.:	Időarányos ei:	Teljesítés:
Intézmény összes:	172.793 e Ft	165.877 e Ft	81.943 e Ft	82.034 e Ft
Saját bevétel:	56.552 e Ft	56.899 e Ft	28.278 e Ft	25.662 e Ft
Intézményi finanszírozás:	115.534 e Ft	108.271 e Ft	53.665 e Ft	56.372 e Ft

Az intézményfinanszírozás tervteljesítési mutatója 105 %.

Az államháztartáson belülről működési célra átvett pénzeszközöknél bevételi jogcímen 6 fő közfoglalkoztatott támogatását tervezték, mely időarányosan, 99 %-ban teljesült.

A házi segítségnyújtás gondozási díjbevételét 2.513 e Ft összegben határozták meg költségvetésükben, időarányos előirányzat 1.257 e Ft, ezzel szemben a teljesítés 2.236 e Ft, mely 178 %-os túlteljesítést mutat.

Házi segítségnyújtásnál az ellátotti létszám nem emelkedett, de az elvégzett gondozási szükséglet az elvégzett vizsgálatok alapján növekedett, így az ellátottak által igénybevett gondozási órák száma is emelkedett.

Polgár Város Önkormányzat Képviselő testületének 7/2016. (II. 19.) önkormányzati rendelete a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 30/2015. (VII. 31.) önkormányzati rendelet módosításáról testületi határozat 1. sz. melléklete tartalmazza többek között a házi segítségnyújtás intézményi térítési díjait, melynek megállapítása a szociális rászorultság figyelembevételével történt és sávosan került kialakításra. Jelenleg számottevő azon ellátottak száma, akik jövedelmük alapján a legmagasabb térítési díj megfizetésére kötelezettek.

A szociális étkeztetésnél a személyi térítési díjak bevétele 37.947 e Ft+ ÁFA összegben került tervezésre, időarányos előirányzat 18.973 e Ft+ ÁFA, teljesítés 16.160 e Ft+ ÁFA, a tevékenység tervteljesítési mutatója 85 %.

Szociális étkeztetésnél a tervezett létszám 445 fő volt, azonban az I. félévi adatok alapján az igénybevétel átlagosan 417 főt mutat. A létszámcsökkenés oka részben elhalálozás, bentlakásos intézménybe költözés, illetve a településről történő elköltözés. Megemlítendő az a tény is, hogy a településen - piaci áron - több lehetőség is van más szolgáltatótól igényelni az ebédet.

Mindkét szolgáltatási forma térítési díjköteles, de nagyban nehezíti a bevétel tervezését, hogy előre nem tudhatjuk, hogy milyen jövedelemmel rendelkező ellátottak igénylik ezen szolgáltatást.

Kiadások	Eredeti előirányzat:	Módosított előirányzat:	Időarányos:	Teljesítés:
Intézmény összes:	172.793 e Ft	165.877 e Ft	81.943 e Ft	76.973 e Ft
Személyi juttatás és járulék:	77.366 e Ft	84.886 e Ft	43.600 e Ft	41.699 e Ft
Dologi kiadás:	94.314 e Ft	79.548 e Ft	37.230 e Ft	34.161 e Ft
Beruházási kiadás:	1.113 e Ft	1.443 e Ft	1.113 e Ft	1.113 e Ft

Az intézmény személyi juttatásai és járulékainak időarányos tervteljesítési mutatója 95,6 % .
Az étkezési hozzájárulás időarányos teljesítési mutatója 58,9 %. Elmaradásának oka, hogy a dolgozók nem veszik igénybe az étkezést.

A dologi kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 91,8 %.

A dologi kiadások alulteljesítésének okai:

Az intézmény székhelyén, a Dózsa György u. 1. szám alatti épületben, jelenleg is folynak még a felújítási munkálatok.

Irodaszer, tisztítószer beszerzése a felújítást követően valósul meg, mert hely hiánya miatt a tárolás még minimális mennyiségben sem volt megoldható. Az irodaszer felhasználás a II. félévben a felülvizsgálatok következtében magasabb lesz az első félévinél.

A saját bevétel elmaradásánál már szerepel az indoklásban, hogy a tervezetthez képest az igénybevevők száma jelentősen csökkent, mely azt eredményezi, hogy a Városgondnokságtól vásárolt ételmezés esetében elmaradást mutat a teljesítés. Az időarányos előirányzat 26.393 e Ft+ÁFA, teljesítés 22.604 e Ft+ÁFA, tervteljesítési mutató 85 %.

A szociális ágazatban kötelezően előírt továbbképzések a II. félévben valósulnak meg.

A karbantartási munkálatokra betervezett összeg, bútorok javítása, felújítása címén tervezett előirányzat felhasználása, szeptember hónapban történik meg.

A nappali ellátás keretében minden évben megszervezik az Idősek Világnapja megünneplését, az e célra betervezett összeg felhasználása október hónapban realizálódik.

A felhalmozási kiadások teljesítése 100 %, ezen belül 2 db fénymásoló vásárlás 743 e Ft, 1 db számítógép beszerzés 44 e Ft, és 4 db kerékpár beszerzés 204 e Ft, vérnyomásmérő vásárlása 122 e Ft összegben az I. félévben megtörtént.

A féléves beszámoló adatainak alapul vételével az intézménynek, szigorú gazdálkodás mellett likviditási gondjai várhatóan nem lesznek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2016. évi költségvetésének I. félévében nem voltak likviditási problémák, folyószámla hitel igénybevételére sem volt szükség, a folyamatos fizetőképességet sikerült megőrizni likvid hitel igénybevétele nélkül.

Az éves költségvetés végrehajtása során a várható bevétel alulteljesítések ismeretében a kiadások csökkentésére törekednek az év hátralévő részében is a költségvetési egyensúly megtartása érdekében. Ezt a problémát időben észlelve, minden költségvetési szerv vezetőjének meg kell tenni a szükséges belső intézkedéseket, melynek során javaslom, hogy a bevételek növelésével, kintlévőségek csökkentésével, pályázati lehetőségek kihasználásával, a működési költségek racionalizálásával törekedjenek a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtására, hiszen felelősek az intézmény gazdálkodásáért.

Kérem, hogy a beszámolóban foglaltakat és a határozati javaslatot megvitatni, javaslataikkal kiegészíteni, ezt követően elfogadni szíveskedjék.

Polgár, 2016. szeptember 1.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2016. (IX.15.) sz. Kt. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2016. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2016. év I. félévi állapot szerinti

bevételi főösszegét	1.116.133 e Ft-ban
kiadási főösszegét	1.212.607 e Ft-ban

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület felhívja a költségvetési szervek vezetőinek figyelmét, hogy a félévi teljesítési adatok ismeretében a bevétel elmaradások összegének figyelembe vételével biztosítsa a kiadások csökkentését, az intézmény pénzügyi egyensúlyának megtartása érdekében.
3. A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy a 2016. I. félévi beszámolót követően, szükség esetén, tegyék meg előirányzat módosítására, átcsoportosításra irányuló javaslataikat.
4. Az intézmények vezetői gondoskodjanak 2016. II. félévében is a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: értelemszerűen