

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. szeptember 12-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2019. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Csépanyiné Bartók Margit irodavezető
Léka Gyuláné vezető-főtanácsos
Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Időügyi Tanács
Ikt. szám: I/6398-6 /2019.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L.törvény, Polgár Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.15.) Kt rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozza meg. Polgár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendeletének módosításai során a kiadási és bevételi főösszeg eredeti előirányzata 2.245.873.454 Ft-ról, 2.452.876.007 Ft-ra változott.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2019. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó és 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

A város 2019. évi költségvetésének stabilitása, a kiadások és bevételek egyensúlyának megtartása érdekében az intézmények 2019. évi költségvetése úgy került jóváhagyásra, hogy a dologi kiadások 2018. évi teljesítési szinten maradtak, csak a feladatváltozás, többletfeladat esetén volt lehetséges ettől eltérő előirányzatot tervezni.

A dologi kiadásokhoz kapcsolódó évközi többletfeladatokra a költségvetési javaslat intézmények működésének stabilitására szolgáló céltartalékként 9.609.313 Ft előirányzat került megtervezésre. Az intézményi felhalmozási kiadások esetében felülvizsgálatra került azok éven belüli szükségessége és indokolt esetben az előirányzatok megtervezésre kerültek önkormányzati szinten intézmények felhalmozási kiadásaira tervezett céltartalékként, 1.257.000 Ft összegben. Ettől eltérő módon a Városgondnokságnál a költségvetési terv felhalmozási kiadásokat is tartalmaz, ez kizárólag a konyhai nagyértékű eszközök tekintetében van így, ennek oka az, hogy ezek a tételek az étkeztetés feladatfinanszírozásába már beépített tételek voltak.

Az intézményektől a 2019. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámoló kapcsán kértük, hogy a szezonális jellegű feladatok teljesítési adatainak ismeretében vizsgálják meg hogy az előirányzat felhasználási ütemterv felülvizsgálatát, módosítását követően helyreáll-e az időarányos tervteljesítési mutató, illetve az évvégi mutató a tervezet szerint alakul-e. Továbbá, hogy az időarányos előirányzattól jelentősebb eltérések esetében a kiadások átcsoportosításával, valamint a költségvetésben nem tervezett többletkiadásokra a nem várt többletbevételek részben vagy egészben fedezetet nyújtanak-e. Amennyiben a fedezet nem biztosítható, úgy a gazdálkodási év végéig pótelőirányzat iránti igény benyújtása szükséges az érintett intézmény részéről. Ennek indoklásaként az éves kalkulált felhasználási adatok bemutatását kértük bevételi és kiadási oldalon, melynek alátámasztásaként a kormányzati funkció (COFOG) szintű részletezés szolgált szöveges indoklással kiegészítve.

Az éves költségvetés végrehajtása során a várható bevétel alulteljesítések ismeretében a kiadások csökkentésére kell törekedni az év hátralévő részében is a költségvetési egyensúly megtartása érdekében.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Városgondnokság

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	időarányos	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	343.763.357,- Ft	383.069.132,- Ft	185.554.744,-Ft	183.198.871,- Ft	98,73 %
Kiadás	343.763.357,- Ft	383.069.132,- Ft	185.554.744,-Ft	173.162.032,- Ft	93,32 %

Finanszírozási bevételeiket az időarányos terveknek megfelelően teljesítette az intézmény.

A saját bevételeiket 1.525.362,-Ft-tal alulteljesítették az időarányos tervhez viszonyítva, mely az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

A piac bevétele az időarányos tervekhez képest elmarad, ennek oka az, hogy az első félévben a piac másik helyszínen működött, ez a megszokottól eltérő volt. Elmaradás 432.015,-Ft, tervteljesítési mutató 58,85%.

A szennyvízszállítás kormányzati funkción nyilvántartott bevételnél túlteljesítették az időarányos tervet 252.429,- Ft-tal, a tervteljesítési mutató 120,19 %, oka a magasabb számú megrendelés.

A nyilvános illemhely üzemeltetésénél az időarányos tervhez viszonyítva 10.866 Ft-tal elmaradt a tervezett bevétel, tervteljesítési mutató 63,78 %.

A JCB munkagép és a Renault teherautó bevétele az előirányzathoz viszonyítva időarányosan 250.000,-Ft-tal elmaradt a tervtől. Ennek oka, hogy a munkagépet és a teherautót a belterületi utak kátyúzásához és Kárpát utca útfelújításához tudja az intézmény bérbeadni, ennek bevétele a második félévben jelentősebb mértékben realizálódik, az előirányzat felhasználási ütemterv módosítása szükséges.

A strandfürdő bevétele a júniusi csapadékos időjárásnak és a kút műszaki hibájának következtében elmaradt az időarányos tervtől 800.402,-Ft-tal, a tervteljesítési mutatója 82,60 %. Júliusi adatokat is figyelembe véve már látható, hogy a fürdő a szezon időszakában a tervezett bevételeit nem teljesíti.

A kemping bevétele június hónapban az időarányosnak megfelelően alakult, a júliusi adatokat elemezve látható, hogy a nyári időszak hátralévő részében nem teljesíti az éves szinten tervezett bevétel még hiányzó összegét.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermek étkezők esetében a tervnek megfelelő. Az óvodában étkező vendégek térítési díjbevétele 76,6 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz képest, alulteljesítés összege 315.011,-Ft.

Az iskolai étkezési térítési díj bevételnél gyermek étkezők tekintetében 391.448,-Ft az alulteljesítés az év első felében, a mutató értéke 90,1 %. Vendég étkezőket figyelembe véve túlteljesítették az időarányos tervet 233.680 Ft-tal, ennek oka az, hogy az intézményi konyhán a korábbi évnél magasabb létszámban veszik igénybe az étkezést.

Ennek a konyhának a feladata a szünidei gyermekétkeztetés ellátása is, mely 100 %-ban finanszírozásra kerül. A tavaszi szünetben és a nyári időszakban átlagosan 147 fő hátrányosan és halmozottan hátrányos gyermek részére biztosított a konyha a napi egyszeri étkezést.

A szociális konyhán az ellátottak étkezési díjbevétele az időarányos terveknek megfelelően alakult.

A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díja az időarányos tervnél 94.384,- Ft-tal alacsonyabb, tervteljesítés mutatója 87,55%.

Működési célú támogatásértékű bevétel az időarányos tervhez képest 470.476,- Ft-tal tér el, ennek oka az, hogy a táppénzen lévő munkavállalók után a Munkaügyi központ nem biztosít támogatást a foglalkoztató intézmény részére.

Az intézmény engedélyezett létszáma 48 fő, a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 2 fő, közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 26,13 fő.

A személyi juttatás és járulékainak az időarányos előirányzata 85.050.044,-Ft, a teljesítés 84.819.489,- Ft, eltérés 230.555,- Ft, tervteljesítési mutató 99,73 %. Eltérés oka, hogy a szociális konyha kisegítő álláshelye június 30-át követően került betöltésre.

Dologi kiadásait az intézmény 10.531.045 Ft-tal alulteljesítette az időarányos tervhez viszonyítva, a tervteljesítési mutató 89,34 %.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 10.000.000 Ft áll rendelkezésre, melynek az I. félévi igénybevételét a 6.sz. melléklet részletesen tartalmazza, a feladatok elvégzésére az év második felében kerül sor.

A közüzemi díjakon belül a villamosenergia kiadásaira tervezett összeg 582.440,- Ft-tal elmarad az időarányos előirányzattól, ennek oka az, hogy a fürdő áramszámláját a félévet követően, júliusban fizette ki az intézmény.

A hajtó-és kenőanyag kiadást alulteljesítette az intézmény 672.500,-Ft-tal az időarányos tervhez viszonyítva, tervteljesítési mutató 78,15 %. Ennek oka az üzemanyagár ingadozás, de hatással van a költségek alakulására az a tény, hogy a JCB munkagép és a Renault teherautó a belterületi utak kátyúzásához és a Kárpát utca útfelújítási munkáinak elvégzéséhez kapcsolódó többlet üzemanyag felhasználás a következő félév kiadásai között jelentkezik.

A munka-és védőruha kiadásaira tervezett összeg is elmarad az időarányos tervhez viszonyítva 189.000,- Ft-tal, ennek oka az, hogy a következő félévben kerül a munkaruha beszerzésre.

A belterületi utak kátyúzása a karbantartás kiadások költséghelyen elmarad az időarányos tervhez képest 2.052.000,-Ft-tal, ennek oka az, hogy a csapadékos időjárás következtében a kátyúzást később kezdte a kivitelező.

A tisztítószer kiadásokra fordított összeg is elmarad az időarányostól, ennek oka az, hogy számlareklamáció miatt egy havi számla visszaküldésre került, így a pénzügyi teljesítés a második félévben történik meg. Az alulteljesítés 413.782,-Ft, a tervteljesítési mutatója 75,55 %.

A karbantartási anyag felhasználás is alulmaradt az időarányos tervtől 798.500,- Ft-tal. Ennek oka az, hogy a karbantartási céltartalékból a sportpálya épületének festési munkáira betervezett összeg a következő félév kiadásait terheli, tervteljesítési mutató 81,61 %.

A bérleti és lízingszámítás kiadásra tervezett összeg az időarányos tervektől eltér, ennek oka az, hogy a fürdő bérleti díjának a számlája a félévet követően került kiszámlázásra az önkormányzat részéről, az alulteljesítés 96.000.-Ft, a tervteljesítési mutató 79,60 %.

Egyéb szolgáltatás kiadásaira betervezett összeg is elmaradt az időarányos tervtől. Elsősorban a 2019. évi karbantartási céltartalékokra betervezett útburkolati jelek festése és jelzőtáblák cseréje (800.000.-Ft), A fejlesztésekhez kapcsolódó energia többlet igénybevétele (tervadata 1.260.000.-Ft), 4 db üdvözlő tábla elkészítése (előirányzata 315.000.-Ft) is a következő félévben kerül teljesítésre.

Adó-vám-illeték kiadásokra fordított összeg is eltérést mutat 567.000.-Ft értékben. Ennek oka az, hogy a fürdőre betervezett II. negyedéves vízkészletjárulék összegét a bevallási időszakot követő hónapban egyenlítette ki az intézmény.

A kiadások függvényében a működési célú előzetesen felszámított áfa fizetési kötelezettség is elmarad az időarányos tervektől 1.938.029.-Ft-tal, ennek oka a kiadás megtakarítás.

A beruházási kiadásokra fordított összegek forrása, az eredeti költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása a karbantartási céltartalék és pályázati támogatás.

A zökkenőmentes munkavégzés érdekében 1 db raktári nyilvántartó program beszerzésére került az év első felében, 22.733.-Ft összegben.

Polgári Polgármesteri Hivatal

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	169.085.529	172.545.400	89.432.966	87.066.591	97,4%
Kiadás	169.085.529	172.545.400	89.432.966	81.007.500	99,49 %

Az intézmény a 2019. I. félévi működését 23 fő köztisztviselővel, 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval látta el, üres álláshely nem volt. A GYED-en lévő munkavállalók száma az év első felében 1 fő volt, álláshelyét határozott idejű munkaszerződés mellett foglalkoztatott munkavállalókkal töltötték be.

A 2019. évi GINOP pályázat keretében foglalkoztatott munkavállalók munkaviszonya 03.01.-től kezdődött, ezt követően 1 fő foglalkoztatása történik 2020. február végéig, pályázat keretében. A hivatalnál a foglalkoztatásra irányuló pályázatokhoz kapcsolódóan mind a bevétel, mind a kiadás az időarányos előirányzatnak megfelelő.

Az intézmény bevételi tervteljesítési mutatója 97,4%, ezen belül a működési bevételek időarányos tervteljesítési mutatója 94,5 %. Ennek oka az, hogy a közhatalmi bevételek közt tervezett közterületi bírság 250.000 Ft, a teljesítés félévkor 40.000 Ft volt, tervteljesítési mutatója 16 %.

A továbbszámlázott szolgáltatásoknál – rezsiköltségek, telefondíjak - a bevételi oldalon 55 % körüli értéket mutatnak az éves előirányzathoz viszonyítva, ez kismértékben az időarányosan tervezett feletti érték.

Az intézményfinanszírozás félévi időarányos tervteljesítési mutatója 95,7 %.

A hivatalnál szerepel a 17.970.000 Ft beralapú támogatás működési célú átvett pénzeszközként, az összeg megérkezett az év első felében. Az előirányzat módosítása szükséges az intézményfinanszírozás előirányzatának növelésével és az átvett pénzeszközök csökkentésével.

Az előző évi maradvány összegét le kell könyvelni az év első felében igénybevételeként, így ezen bevételi jogcímnél a tervteljesítési mutató 100 %.

Az európai parlamenti választásra kapott forrás 1.760.343 Ft volt, tervteljesítési mutató 100 %. A felhasznált kiadások tervteljesítési mutatója félévkor 95,12 %, augusztus végi teljesítési adatokkal együtt 100 %.

A szolgáltatások bevételei között jelennek meg az esküvői díjak, melynél a félévi teljesítés összege 150.000 Ft volt, az éves szinten tervezett összeg 600.000 Ft, mely az év végéig várhatóan nem fog realizálódni, mivel a 2019. augusztus 30.-i teljesítési adat 210.000 Ft. A telephely engedély bevételeként 75.000 Ft-ot terveztek, melyből az első félévben 10.000 Ft realizálódott.

Kiadások időarányos intézményi szintű tervteljesítési mutatója 99,49 %.

A személyi juttatásoknál az időarányos mutató 98,3%, a munkaadókat terhelő járulékoké 98,4%.

A dologi kiadásoknál a tervteljesítési mutató közel 94 %-os az év első felében.

A továbbszámlázott közüzemi díjak tervteljesítési mutatója a félévi mértéket meghaladó 57 %, ennél a jogcímnél mind a bevételi, mind a kiadási oldalon az előirányzat növelése szükséges.

Alulteljesítés mutatkozik az informatikai, a kommunikációs kiadásoknál, ezen jogcímeznél várhatóan keletkező megtakarítás lehetőséget biztosít arra, hogy év végéig belső átcsoportosítással biztosítható a megfelelő fedezet a gázdíjnál (éves tervteljesítési mutató 74,81%) és a vízdíjnál (éves tervteljesítési mutató 56,16%) jelentkező túlteljesítésre, valamint a pénzügyi díjakra (tervteljesítési mutató 64,5%) .

A felhalmozási kiadásoknál a módosított előirányzat alapján számított időarányos tervteljesítési mutató 100 %. A kártyaleolvasók beszerzésére fordított összeg 47.213 Ft+ Áfa, a számológép és falióra vásárlásra felhasznált előirányzat 38.646 Ft + Áfa.

Önkormányzat

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban Teljesítés %-a
Bevétel	1.963.845.283	2.144.479.995	1.289.054.226	1.290.331.284	100 %
Kiadás	1.963.845.283	2.144.479.995	1.289.054.226	655.340.689	50,84 %

A fenti táblázat az önkormányzat költségvetési és finanszírozási jellegű előirányzat és teljesítési adatait tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek tervteljesítési mutatója 100,2 %, a költségvetési kiadásoké 32,7 %. Ezen belül a működési kiadások időarányos mutatója 69,1%, a felhalmozási kiadásoké 32,7 %. A finanszírozási jellegű bevételek és a finanszírozási kiadások féléves tervteljesítési mutatója 100 %.

A bevételeken belül sajátos jogcím a maradvány igénybevétele, mely esetében a teljes összeg igénybevétele könyvelendő. A 648.653.750 Ft maradvány jelentős része 540.482.926 Ft a TOP-os pályázaton támogatást nyert projektekre, fejlesztések megvalósítására kiutalt támogatások összege.

A kiadások között látható, hogy a beruházásoknál 3,4 % az időarányos mutató, az éves előirányzat 684.122.975 Ft, míg a 2019. I. félévi teljesítés 18.854.618 Ft.

Az önkormányzat működési támogatásának (központi költségvetésből kapott támogatások) időarányos előirányzata és teljesítése 292.272.386 Ft, tervteljesítési mutató 100 %.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 24.707.240 Ft, a teljesítés 13.559.298.-Ft.

A központi költségvetési befizetéseknel a 2018. évi állami támogatáshoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség jelentkezik az előirányzattal megegyező összegben, 7.180.787 Ft volt.

A tartalékok éves előirányzata 121.662.328 Ft, módosított előirányzat 65.085.366 Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 7.589.605 Ft, a céltartalékoké 65.085.366 Ft, a célok szerinti előirányzatokat a beszámoló 3.sz. melléklete tartalmazza.

A 2019. évi felújítási, karbantartási céltartalék I. félévi felhasználása feladatonként a 6.sz. mellékletben kerül bemutatásra. A karbantartási, felújítási munkálatok jelentős része a nyári időszakban zajlik, ezért az időarányos tervadat módosítása válik szükségessé a teljesítésekhez igazodóan.

Az önkormányzatnál 2019. I. félévben hosszú lejáratú, illetve likviditási célú hitelfelvétel nem volt. A Kárpát úti útfelújítás hitelszükséglete szeptemberben kerül lehívásra.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál szerepel a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett működési hozzájárulás összege 2017.és 2018. évre vonatkozóan 1.006.084 Ft volt, az egyeztetések eredményeként a tervadatnál - 1.295.000 Ft - kedvezőbb fizetési kötelezettséget kellett teljesítenie önkormányzatunknak.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatásoknál 450.000 Ft feletti összeg esetén az előirányzat az időarányosnak megfelelő, ezen összeg alatt az érintett szervezet igénylése alapján történt meg a támogatások átutalása.

Az év közben hozott képviselő-testületi döntésekhez kapcsolódóan, így a csontsűrűség vizsgáló eszköz, valamint a Mária-szobor felújításához nyújtott támogatások a szervezet kérelmében megjelölt időpontban a számlák kifizetéséhez kapcsolódóan kerültek utalásra.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak tervezett éves előirányzata 26.270.000 Ft volt. Az év első felében a köztemetésre fordított összeg 651.308 Ft, a temetési segély összege 100.000 Ft volt, települési támogatás címén 16.807.151 Ft került kifizetésre (jogcímenkénti részletezettségben a 4.sz. mellékletben találhatóak, ez az adat az előző év első felében 23.422.391 Ft volt. A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímnél (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 1.400.000 Ft, melyből az év első felében 490.000 Ft került átutalásra. Lakásvásárlás támogatása jogcímen nyújtott támogatás címén kifizetett összeg 14.315.000 Ft, mely a tavalyi év hasonló időszakában 15.050.000 Ft volt.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás foglalkoztatási formánál a támogatás 2019. évben 70 %-os mértékű. Az időarányosnál alacsonyabb teljesítés csak a táppénzes állomány miatt, illetve az ideiglenesen betöltetlen közfoglalkoztatotti helyek okán keletkezik.

A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves támogatás bevételi előirányzat 186.861.216 Ft volt. A kiadási jogcímek év közbeni módosítási szükségleteket kérelemben jeleztük a támogató hatóság felé, ezek jóváhagyása már megtörtént. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembe vételével történik. A programoknál előállítandó készletértékesítés bevételeként nettó 7.909.449 Ft szerepel a költségvetésben, a félévi pénzügyi teljesítés 1.437.477 Ft, az önkormányzati feladatellátás keretében felhasznált termékek, elkészített járda, belvízelvezető árok számviteli nyilvántartásba vételére az év második felében kerül sor. A startmunka programokon keresztül az alábbi eszközök kerültek az év első felében beszerzésre: öntözőkocsi 560.000 Ft+Áfa, Belarus kistraktor, eke 2.175.000 Ft+Áfa, kerti szállító kocsi 82.344 Ft+Áfa, fűnyírók, ágvágók, hőlégfűvő 1.697.393 Ft+Áfa, kertészeti asztal 550.000 Ft+Áfa és 3.300.000 Ft +Áfa, alagút rendszerű fóliaház 818.905 Ft+Áfa és 2.500.000 Ft+ Áfa összegben.

Az önkormányzatok elszámolásai feladatnál a központi költségvetési bevételek, valamint a helyi adó bevételek jelentkeznek.

Az önkormányzat működési támogatásai az alábbiak szerint kerültek kiutalásra: helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 73.167.509 Ft (előző évben 66.690.555 Ft, települési

önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 74.489.187 Ft (előző évben 77.056.154Ft), települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 120.183.555 Ft (előző évben 115.153.573 Ft) , települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 6.762.135 Ft, működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 17.670.000 Ft (hivatal beralapú támogatás).

A helyi adó bevételek alakulása jogcímenként a beszámoló 5.sz. mellékletében kerül bemutatásra, az összesített időarányos tervteljesítési mutató 100,7%. A tervezett éves szintű előirányzat 350.131.405 Ft (tavalyi évi adat 320.016.388 Ft volt) a félévi teljesítési adat 176.249.089 Ft (tavalyi év adata 146.706.475 Ft volt).

A szennyvízcsatorna-hálózathoz történő csatlakozás kapcsán fizetendő érdekeltségi hozzájárulás tervezett éves előirányzata 282.648 Ft, a teljesítés június 30.-i időponttal 284.459 Ft volt.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőöri szolgálat kiadásai szerepelnek, a szolgálat működtetéséhez igényelhető állami támogatások időarányos mutatója 100%, a teljesítés összege félévkor 1.080.000 Ft volt.

Mezőöri járulék kivetése az év második felében történik, első félévi bevétel 105.202 Ft volt. A járulék befizetés határideje szeptember 30.-a, így a tervezett bevételek az év második felében realizálódnak. A mezőöri tevékenység kiadásainak tervteljesítési mutatója az időarányosnak megfelel. A mezőöri szolgálat részére fegyverszekerény beszerzése történt az év első felében, összege 35.589 Ft.

A közvilágítási tevékenységnél az éves előirányzatként tervezett összeg 19.348.450.-Ft, az első félévi teljesítési adat 5.385.047 Ft volt, augusztus 30.-i állapot szerint a felhasználás 7.776.059 Ft. Az alacsony teljesítés oka egyrészt az, hogy év elején 3.059.236 Ft visszautalásra került ez előző évi megtakarítás miatt. Várhatóan év végéig a tervezett előirányzat nem kerül felhasználásra, így szabad forrás keletkezhet ennél a kormányzati funkcionál.

A temető fenntartási feladaton az éves előirányzat 5.089.578.- Ft, a feladatot ellátó KORPUSZ '93 Kft. részére átutalásra került 1.272.480 Ft, a támogatás következő negyedévet érintő része július hónapban került rendezésre a támogatási szerződéssel összhangban.

A háziorvosi ügyeleti ellátás szakfeladatnál a NEAK finanszírozás időarányos tervteljesítés mutatója 99,04 %, összege 8.316.900 Ft, mely összeg az előző évinél magasabb az Újszentmargita lakosság száma miatti többlettámogatással. A központi ügyelet ellátásban résztvevő települések önkormányzati hozzájárulásának éves tervezett előirányzata 4.916.569 Ft, a teljesítés 919.841 Ft, a települések ez évi hozzájárulásának megfizetése érdekében fizetési felszólítást került kiküldésre. A kiadások tervteljesítési mutatója az időarányos alatt marad, értéke 94,47 %.

A védőnői és iskolavédőnői feladatoknál a bevételi tervteljesítési mutató 99,92 %, a kiadásoké 91,47%, az év első felében a védőnői szolgálat részére pupillalámpa beszerzés történt 6.720 Ft összegben.

Az intézményfinanszírozási kiadások éves előirányzata 664.569.101 Ft, a teljesítés 328.635.311 Ft, az időarányos tervteljesítési mutató 100 %.

A felhalmozási és felújítási kiadások teljesítését a beszámoló fenti szöveges részében ismertetett beszerzéseken túlmenően a tételes felsorolást a 2.sz. melléklet mutatja be.

Önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	56.837.759	61.414.950	29.099.629	28.297.830	97,3%
Kiadás	56.837.759	61.414.950	29.099.629	28.082.512	96,5%

Az intézmény tervezett bevételei 97,3 %-ra teljesültek az időarányos előirányzathoz képest. Ebből az önkormányzati támogatás 97,4 %, összege 24.169.609 Ft. A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól tervteljesítési mutatója 93,9%, összege 2.681.611 Ft. 1 fő közfoglalkoztatott

huzamosabb ideig tartó táppénzes állománya miatt kevesebb a teljesítés az időarányostól. Az intézmény 3 hónapra 5 fő közfoglalkoztatott álláshellyel számolt a költségvetés tervezésekor. A program folytatásaként 2019.03.01-2020.02.29-ig 5 fő munkabéréhez kapott 70%-os támogatást, melynek ez évre eső része 2.818.575 Ft, valamint közvetlen- és anyagköltségre 41.021 Ft támogatás áll rendelkezésre. A közfoglalkoztatási pályázatok önerő kiadásaira elkülönített céltartalék terhére 1.207.980 Ft támogatást biztosított az Önkormányzat.

Terembérleti díjakból származó bevételnél a félévi teljesítés 771.600 Ft, mely az egész évre tervezett bevétel 43%-a. A BELÁHAPI fesztiválra tervezett 400.000 Ft bevétel 413.400 Ft-tal teljesült. A színházi előadások un. kockázat nélküli konstrukcióban kerülnek megrendezésre. A lekötött előadásokért (3 db / év) nem fizetünk, de bevétel sem keletkezik az intézménynél. Az őszi szezonban az intézmény még 2 felnőtt és 1 gyermek színházat tervez bevételes rendezvényként. Könyvtári bevételek 95,3%-ban teljesültek.

A személyi juttatások tervteljesítési mutatója 93,4 %, a munkaadói járulékoké 93,7%. Az intézménynél közalkalmazott jogviszonyban 1 fő intézményvezető, 2 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli alkalmazott, 1 fő könyvtáros, 1 fő könyvtáros asszisztens látja el a szakmai teendőket, valamint 2 fő technikai munkatárs, összesen 8 fő. Júniusban 1 fő technikai munkatárs öregségi nyugdíjba vonult, az álláshelyére a közfoglalkoztatásban több éve az intézményben dolgozó munkatárs került közalkalmazotti státuszba. A megüresedett álláshelyen júliusban pótlásra került a közfoglalkoztatotti létszám. Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény, üres álláshellyel nincs. Az év végéig a foglalkoztatási helyzetben változás nem várható.

Az intézményben folyó munkát az I. félévben 6 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segítette (OSZK támogatásával 1 fő könyvtári nyilvántartó, az önkormányzat támogatásával 2 fő takarító, 2 fő intézményi portás és 1 fő karbantartó), GINOP-5.1.1-15 pályázat és az önkormányzat támogatásával 1 fő általános irodai adminisztrátor.

Betegszabadságon, valamint hosszabb idejű táppénzes állományban 3 közalkalmazott, valamint 1 fő közfoglalkoztatott volt az év első felében.

I. félévben az alkalmazottak 2019. évi kompenzációjára, valamint a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak kulturális illetménypótlékát illetően az előirányzat módosítás megtörtént.

A dologi kiadások tervteljesítési mutatója 101,8%. Az időarányos előirányzathoz viszonyítva 218.254Ft-tal nagyobb összeg került felhasználásra.

A rendezvénytervben szereplő városi rendezvények sikeresen megvalósultak, az év első felében 5.577.836 Ft került felhasználásra.

Az intézmény közüzemi díjainak kiadása az időarányos előirányzathoz viszonyítva 124%. Gázenergia szolgáltatási díjak tekintetében magasabb a teljesítés az időarányos előirányzathoz képest, mert az év első két hónapjában az előző év utolsó két hónapjában jelentkező szolgáltatási díj 334.403 Ft került kiegyenlítésre. A rendelkezésre álló éves előirányzatból a II. félévre 273.124 Ft összeg maradt.

A felhalmozási előirányzat éves szintű tervteljesítési mutatója 51,1 %. Az intézmény költségvetésében a közművelődési érdekeltség-növelő pályázat önrészeként 650.000 Ft került elfogadásra. Szükség lenne kis értékű eszközbeszerzésekre, hangtechnikai berendezésekre és kiállítási installációkra, fényvetőkre, de a közművelődési érdekeltség-növelő pályázat az eddigi évekhez képest később került kiírásra. A pályázat nemrég került kiírásra, a benyújtási határidő 2019. szeptember 9. mely időpontig az önrész sem használható fel. A könyvtári érdekeltség-növelő támogatás eredménye 665.000 Ft publikálásra került, melynek 30 %-a használható fel eszközbeszerzésre. A könyvtári olvasóterembe szőnyegvásárlás vált szükségessé, a támogatás a soron következő előirányzat módosítás után épül be az intézmény költségvetésébe.

I. félévben az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:

Kávéfőző	16.990 Ft
Könyvtári szőnyeg (Érdekeltség-növelő 30%)	121.601 Ft
ÖSSZESEN:	138.591 Ft

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa az intézménynek 700.941 Ft, mely az első félévben felhasználásra került. A Csoóri Sándor Alapnál Polgári Hagyományteremtő Táncház pályázathoz kapcsolódóan 556.000 Ft, valamint villamosenergia számla került kiegyenlítésre.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	170.292.463	175.139.030	82.501.669	85.002.921	103,1%
Kiadás	170.292.463	175.139.030	82.501.669	79.884.250	96,8 %

Az intézmény bevételei 103,1 % teljesítést mutatnak az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétele a bölcsődei gondozási díjból és a továbbszámlázott szolgáltatásból tevődik össze. A bölcsődei szakfeladaton egész évre 525.000 Ft összeget terveztek, amelyből az első félévben 273.000 Ft realizálódott, időarányos tervteljesítési mutatója 104 %.

A közvetített szolgáltatások bevétele a közüzemi díjak, telefon, internet díjak továbbszámlázásából tevődik össze, időarányos tervteljesítési mutatója 110,7 %. Ennek oka, hogy az új épület beruházásánál a kivitelező nem rendelkezik meghatalmazással a műszaki átalakításhoz szükséges mérőórák le- és felszereléséhez, ezért a számlát az óvoda kapja, mely továbbszámlázásra került a kivitelező felé. Az előirányzat módosítás szükséges a továbbszámlázott szolgáltatások kiadási és bevételi jogcímeinél.

A 2019. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 2019. január 1-én a dolgozói létszám 48 fő, ebből 40 fő közalkalmazott, 6 fő közfoglalkoztatott, 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott. Tartósan távollévő közalkalmazottak közül GYED-en van 1 fő óvodapedagógus és 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő, GYES-en van 1 fő óvodapedagógus.

A volt Matáv épületben megvalósuló 2 csoport bővülést jelentő beruházás 2019 szeptemberétől a dolgozói létszám növelését teszi szükségessé. A költségvetési tervezetnek megfelelően 4 óvodapedagógusi, illetve 2 dajkai munkakör betöltésével biztosítható az intézményi feladatok teljeskörű ellátása.

A személyi juttatások és járulékeinál az időarányos előirányzat 77.079.081 Ft, a teljesítés 74.765.133 Ft, tervteljesítési mutató 97 %. Az időarányos maradvány az óvodai dolgozók betegségből adódóan táppénzen töltött ideje miatt jelentkező bérmegetakarításból származik.

A 2019. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (pl.nyugdíjba vonulás), valamint üres álláshely nem volt.

Közfoglalkoztatás keretében 2018. december – 2019. február hónapokra vonatkozóan áthúzódott 6 fő bére és járuléka 100 %-os támogatással. 2019. év első félévében 6 főt foglalkoztattunk 70 %-os támogatás mellett. Ezeket a dolgozókat az óvodában foglalkoztatjuk intézményi kiegészítő munkakörben.

2 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót továbbra is foglalkoztatni kívánják.

Dologi és beruházási kiadások

A dologi kiadásokat 303.471 Ft-tal alulteljesítette az intézmény, az időarányos tervteljesítési mutató 94,4 %.

A villamosenergia szolgáltatás 52.173 Ft-tal meghaladja az időarányosan tervezett összeget, tervteljesítési mutatója 119,8 %.

A gázenergia díj kiadásainak tekintetében 79.356 Ft-tal túlteljesítést mutat az időarányos tervhez képest, tervteljesítési mutatója 114 %. A túlteljesítés abból adódik, hogy az éves elszámolás áprilisban megtörtént.

A víz és csatornadíj szolgáltatás kiadása 41.506 Ft-tal meghaladta az időarányosan betervezett összeget, tervteljesítési mutatója 126%.

A kis értékű tárgyi eszköz beszerzés jogcímen nem tervezett előirányzatot az intézmény, azonban az első félév során szükséges volt egy db vasaló beszerzésére 7.000 Ft, valamint vásároltak 1 db digitális alkoholszondát, 19.650 Ft értékben.

A Magyar Államkincstár Hajdú-Bihar Megyei Igazgatósága ellenőrzést folytatott le a 2019. évi bölcsődei üzemeltetési támogatások igénylésének tekintetében. Az Igazgatóság megállapítása szerint a bölcsődei feladatok éves összes várható szolgáltatási önköltsége tekintetében 86.322 Ft többlettámogatásra jogosult a bölcsőde.

Gyermeklétszám jelenlegi állapot szerinti ellátotti létszám:243 fő/9 csoport, átlagosan 27 fő/csoport.

2019. szeptember 1-től két új csoport kezd meg működését, az intézményi feladatellátás 11 óvodai csoportban 269 gyermekkel történik.

A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2018/19-es nevelési évben folyamatosan betöltésre kerül a bölcsődei szakmai vezető által összeállított beszoktatási terv alapján. Augusztus hónapban az ellátásban részesülők száma 14 fő.

Polgári Szociális Központ

	Eredeti előirányzat(Ft)	Módosított előirányzat(Ft)	Időarányos előirányzat(Ft)	Teljesítés(Ft)	Teljesítés %-a
Bevétel	177.038.987	180.796.601	91.936.270	92.835.333	103%
Kiadás	177.038.987	180.796.601	91.936.270	87.571.415	95,3%

A Polgári Szociális Központ 2019. évben változatlanul működteti a személyes gondoskodást nyújtó szociális alapszolgáltatásait. Nem kötelező feladatellátásként továbbra is biztosítja a támogató szolgáltatást.

2019. évi engedélyezett dolgozói létszáma 35 fő, ebből 1 fő 4 órás megváltozott munkaképességű dolgozó (takarítói munkakörben), valamint 4 fő közfoglalkoztatott.

Az államháztartáson belülről működési célra átvett pénzeszközök bevétel jogcímen 4 fő közfoglalkoztatott támogatása került tervezésre, mely időarányosan 132,8 %-ra teljesült, mert a 2019. március 1. napjától induló közfoglalkoztatási programra 2 havi előleget (501.080 Ft) kapott az intézmény, ezen összeg 2020. január hónapban kerül visszavonásra.

Az intézmény személyi juttatásainak tervteljesítési mutatója 95,8 %, járulékaik pedig 95,4 %.

A dologi kiadások tervteljesítési mutatója 98,4 %.

A szociális étkeztetésnél a VW Caddy gépjármű 2019. évre tervezett karbantartási költsége 336.288 Ft, ezzel szemben 430.847 Ft összegre teljesült, a különbözet fedezetét a dologi kiadásain belüli átcsoportosítással biztosította az intézmény.

A támogató szolgálalon belül a VW Transzporter gépjármű karbantartási költségénél is többletkiadás jelentkezett. Az időarányos eredeti és módosított éves előirányzat 600.000 Ft, ezzel szemben a teljesítés félévkor 393.002 Ft. A gépjármű 2008-as évjáratú, ezért előre nem várt meghibásodás gyakran jelentkezik. Jelenleg a kuplung szerkezet cseréje, valamint a sebességváltó felújítása vált

szükségessé. A javításokra tett árajánlatok elbírálása folyamatban van, a szükséges összeget az ideiglenesen üres álláshelyek miatt keletkező bérmegetakarítások terhére biztosítja az intézmény.

A beruházás 100 %-ban teljesült, 1 db iktató program, valamint a Nappali ellátás ellátottjai részére 3db sörpad garnitúra került megvásárlásra.

Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program keretében 2019. február 28. napjáig 4 főt foglalkoztattak 100 %-os támogatással. 2019. március 01. napjától 4 fő egyéb kisegítőt és takarítót alkalmaz hosszútávú közfoglalkoztatási program keretében 70 %-os támogatással 2020. február 28. napjáig.

Az I. félévi gazdálkodási mutató számai alapján mind a bevételi, mind kiadási oldalon az intézmény költségvetése a tervezettnél megfelelően alakult.

A Képviselő-testület az I. félévi beszámoló keretében tájékoztatást kapott az intézmények 2019. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésének I. félévében nem voltak likviditási problémák, folyószámla hitel igénybevételére a mai napig nem volt szükség, a folyamatos fizetőképességet sikerült megőrizni kiadások átütemezésével, likvid hitel igénybevétele nélkül.

A várható bevétel alulteljesítések ismeretében elsődlegesen a kiadások csökkentésére kell törekedni az év hátralévő részében is a költségvetési egyensúly megtartása érdekében.

Az intézmények szöveges indoklásai alapján látható, hogy az előirányzatok módosítása indokolt több esetben annak érdekében, hogy önkormányzati szinten a gazdálkodási év végéig a működőképesség és a folyamatos likviditás biztosítható maradjon úgy, hogy év végén folyószámlahitel állomány nem lehet.

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

Polgár, 2019. 08. 30.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2019. (IX. 12.) sz. Kt. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2019. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2019. év I. félévi állapot szerinti

bevételi főösszegét	1.765.337.460	Ft-ban
kiadási főösszegét	1.111.107.489	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 2019. I. félévi beszámolót követően, szükség esetén, tegyék meg előirányzat módosítására, átcsoportosításra, likviditási-előirányzat felhasználási ütemterv módosítására irányuló javaslataikat.
4. Az intézmények vezetői gondoskodjanak 2019. II. félévében is a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: a határozat 3.pontja tekintetében 2019. október 31.
a határozat többi pontjánál értelemszerűen