

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2020. szeptember 10-én tartandó ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2020. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról  
**Előterjesztő:** Tóth József polgármester  
**Készítette:** Csépanyiné Bartók Margit irodavezető  
Léka Gyuláné vezető-főtanácsos  
**Tárgyalta:** Humánfeladatok és ügyrendi bizottság  
Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Polgári Időügyi Tanács  
**Ikt. szám:** I/9656-6 /2020.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Ktv.), Polgár Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II.21.) Kt rendelete határozza meg. Polgár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendeletének bevételi és kiadási főösszege 3.259.570.897 Ft-ban került elfogadásra, melynek módosítására az eltelt időszakban nem került sor.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2020. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó és 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

A város költségvetésének stabilitása, a kiadások és bevételek egyensúlyának megtartása érdekében az intézmények 2020. évi költségvetése úgy került jóváhagyásra, hogy a dologi kiadások 2019. évi teljesítési szinten maradtak, csak a feladatváltozás, többletfeladat esetén volt lehetséges ettől eltérő előirányzatot tervezni.

Az intézményektől a 2020. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámoló kapcsán kértük, hogy a szezonális jellegű feladatok teljesítési adatainak ismeretében vizsgálják meg hogy az előirányzat felhasználási ütemtervet, illetve annak lehetőségét, hogy a módosítását követően helyreáll-e az időarányos tervteljesítési mutató. 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.

A COVID-19 vírus okozta járványhelyzet miatt az intézményeknél nem tervezett többletköltségek keletkeztek, illetve több feladat vonatkozásában a bevételek a tervezett kiadás elmaradásoknál nagyobb összegű elmaradást mutatnak. Ezek a tételek, illetve az éves költségvetésre gyakorolt hatásuk is bemutatásra kerül jelen beszámolóban.

**Önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása**

***Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár***

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	63.415.548	63.415.548	29.208.752	24.187.476	82,81 %
Kiadás	63.415.548	63.415.548	29.208.752	26.304.370	90,06 %

Az intézmény tervezett saját bevétele a COVID-19 vírus által okozott veszélyhelyzet miatt 21,06 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzati támogatás 97,76 % 22.583.353 Ft, a működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól történő teljesítése 94,2% 1.226.982 Ft. Az intézmény 3 hónapra 5 fő közfoglalkoztatott álláshellyel számolt költségvetés tervezésekor. A program folytatásaként 8 hónapra 4 főre kapott 80 %-os támogatást, melynek előirányzat módosítása szükséges, a 20 %-os önrész figyelembevételével.

Terembérleti díjából származó bevételből a félévi teljesítés 299.400 Ft, mely az egész évre tervezett bevétel 14,82 %-a. A BELÁHAPI fesztiválra tervezett 400.000 Ft bevétel nem teljesült a COVID-19 vírus okozta vészhelyzet következtében az elmaradt rendezvények miatt. A színházi előadások olyan konstrukcióban kerülnek megrendezésre, hogy a kiadások és bevételek egyensúlyban vannak, ennek keretében a lekötött előadásokért (4 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, melynek tervezett bevétele 650.000 Ft. Könyvtári bevételek 40,6 %-ban teljesültek, bevétel növekedés könyv eladásból, valamint a 2020. évi beiratkozási díjából a II. félévben várható. Az intézményben alkalmazásban álló munkavállalók közül 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, mindösszesen 8 fő. Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény. Üres álláshellyel az év I. félévében nem rendelkezett az intézmény. 2020. december 01-től 1 fő technikai munkatárs öregségi nyugdíj állományába kerül, felmentési idejét 2020. augusztus 15-én kezdte meg, időarányos szabadságát kivette. Álláshelyén, a „Covid-19” vírus helyzetre való tekintettel az intézmény nem tervezi az álláshely betöltését. Az év végéig a foglalkoztatási helyzetben több változás nem várható.

Az intézményben folyó munkát az I. félévben 4 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segítette az önkormányzat támogatásával (1 fő könyvtári nyilvántartó, 3 fő takarító), plusz a TOP 5.1.2 pályázati segítséggel és az önkormányzat támogatásával 1 fő általános irodai adminisztrátor.

A közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak kulturális illetmény pótlékjára az előirányzat módosítása szükséges központi költségvetési támogatás terhére, 1.364.666 Ft összegben.

A dologi kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 77,82 %, az alulteljesítés oka a COVID-19 vírus okozta járványhelyzet.

Az időarányos előirányzathoz viszonyítva 2.700.829 Ft összegű dologi kiadási előirányzat nem került felhasználásra.

A rendezvénytervben szereplő városi rendezvények 2020. március 15-től - 2020. október 30-ig a „COVID19” vírus veszélyhelyzetre való tekintettel elmaradtak, ill. nem fognak megvalósulni, így év végéig 9.740.000 Ft nem kerül felhasználásra.

Az intézmény közüzemi díjainak kiadása az időarányos előirányzathoz viszonyítva 67 %. Az év első felében a könyvtári állományban kisebb mértékű beszerzést 43,5 %-ot sikerült megvalósítani. A könyvtári rendezvények az év második felében kerülnek előtérbe az Országos Könyvtári Napok keretében.

A színházteremben lévő színpad felújítását a tervek szerint a második félévben valósítja meg az intézmény.

Az intézmény költségvetésében az érdekeltségnövelő pályázat önrésze került elfogadásra összesen 1.500.000 Ft értékben. A pályázat elbírálása 2020. októberben várható, így a felhasználás mértéke jelen pillanatban nem ismert.

Az intézmény kötelezettséggel terhelt maradványa 2.309.970 Ft.

Az intézmény felülvizsgálta, hogy a még rendelkezésre álló előirányzat a várható kiadásokra fedezetet nyújt, valamint bevételek teljesítésülése a COVID-19 vírus második hulláma miatt bizonytalan.

A 2020. március 01 - 2020. október 31-ig tartó sikeres közfoglalkoztatási pályázat keretében 4 fő béréhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz 2.269.792 Ft összegű 80%-os támogatást nyújt a járási hivatal.

A 4 fő dolgozó 2020.11.01-től várhatóan tovább foglalkoztatásra kerül a közfoglalkoztatási program keretében. 1 fő a TOP 5.1.2 pályázat segítségével és az önkormányzat támogatásával 2020. 10.05-ig 100 %-os bér és járulék támogatásban részesül. A kötelező továbbfoglalkoztatás 3 hónapjából 2 hónap érinti a 2020. évi költségvetést, melyhez önkormányzati támogatásként 345.345 Ft szükséges.

Várhatóan a 2020. évi költségvetésben a személyi juttatásokra és munkaadói járulékokra tervezett összeg elegendő fedezetet biztosít az év végéig.

## Napsugár Óvoda és Bölcsőde

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	193.832.732	193.832.732	96.903.937	101.523.834	104%
Kiadás	193.832.732	193.832.732	96.903.937	96.008.481	99%

Az intézmény bevételei 104 %-os teljesítést mutatnak az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétele a bölcsődei gondozási díjból és a továbbszámlázott szolgáltatásból tevődik össze. A bölcsődei szakfeladaton egész évre 504.000 Ft összeget terveztek, amelyből az első félévben 330.960 Ft realizálódott, mivel a tervezettnél többen fizetnek gondozási díjat.

A feladatalapú támogatás tekintetében a májusi felmérés eredményeként 363.641 Ft többlet támogatással számolhat az intézmény, amely 1 fő alapfokú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolásának következményeként megnövekedett illetményére szükséges felhasználni. Ugyanakkor a Magyar Államkincstár 44.000 Ft bölcsődei üzemeltetési támogatást vont el.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítési mutatója 266,6 %, amelynek oka, hogy a költségvetés tervezésekor az érvényben lévő hatósági szerződésben foglaltaknak megfelelően 6 fő közfoglalkoztatott 3 havi bértámogatása került megtervezésre. 2020. március 1-től új hatósági szerződés alapján az intézménynek 6 fő tovább foglalkoztatására nyílt lehetősége. Emiatt a bevételi és kiadási előirányzat módosítása szükséges.

A 2020. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok az alábbiak :

2020. január 1-én az állományi létszám 55 fő:

- 47 fő közalkalmazott (ebből tartósan távol van 4 fő: CSED-en van 1 fő óvodapedagógus, GYED-en van 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő és 1 fő pedagógiai asszisztens, GYES-en van 1 fő óvodapedagógus),
- 6 fő közfoglalkoztatott,
- 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott.

A 2020. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (nyugdíjba vonulás), valamint üres álláshely nem volt.

Augusztus hónapban két álláshely üresedett meg, 2 fő pedagógiai asszisztens munkaviszonya kérésükre megszűnt.

2020. szeptember 1-től további 2 fő óvodapedagógus felmentési idejét tölti, mivel 2020. december 31-től nyugdíjba vonulnak. A megüresedett álláshelyek betöltése, valamint a nyugdíjba vonuló 2 fő óvodapedagógus helyettesítése a feladatellátás biztosítása miatt elengedhetetlen.

2019. december – 2020. február hónapokra vonatkozóan áthúzó tételként került megtervezésre 6 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka 70 %-os támogatással. 2020. március 1-től 6 főt foglalkoztattak intézményi kiegészítő munkakörben 70 %-os támogatás mellett.

Két fő megváltozott munkaképességű munkavállalójukat továbbra is foglalkoztatni kívánják.

A személyi juttatásoknál június 30-ig 1.958.605 Ft megtakarítás mutatkozik, amely a dolgozók táppénzes állományából adódik.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója 106,2 %.

A költségvetés készítésekor a közüzemi díjak az előző évi tényszámok alapján kerültek megtervezésre. Az új épületrészre az előző évben érkezett havi átalánydíjas számlák figyelembe vételével számított összeg került beállításra. A gázdíjnál időarányosan túlteljesítés mutatkozik. Az új épületegység fogyasztásmérő óráinak leolvasása áprilisban történt meg, ennek következtében a leolvasás utáni időszakban magasabb összegű átalánydíjas számlák érkeznek. A rendszerhasználati díj is emelkedett az előző évi összeghez képest. Mindezek miatt a személyi juttatások megtakarításának terhére átcsoportosítás szükséges a második félévi gázszámlák fedezetére, előre láthatólag 980.224 Ft összegben.

Az informatikai és egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata is az előző évi kiadások alapján került megtervezésre. Az új épületrészben telefon és internet szolgáltatás kiépítése vált szükségessé, ezért a bér- és járulék megtakarítások terhére 158.076 Ft átcsoportosításra van szükség.

A személyi juttatásoknál jelentkező bér megtakarításból került átcsoportosításra a koronavírus elleni védekezés miatt felmerült kiadásokra 146.295 Ft, melyből 120.055 Ft lett felhasználva.

A kis értékű tárgyi eszköz beszerzés jogcímen nem tervezett előirányzatot az intézmény, azonban az első félév során szükséges volt 1 db billentyűzet beszerzése 4.490 Ft értékben.

Az óvodai gyermeklétszám 2020. augusztus 26-án: 270 fő/11 csoport, átlagosan 25 fő/csoport.

A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2020/21-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**

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	190.528.536	190.528.536	97.094.991	99.049.713	102,01
Kiadás	190.528.536	190.528.536	95.114.268	93.437.612	98,24

A szociális étkeztetés keretén belül az ellátotti létszám 385 főről jelentősen lecsökkent a veszélyhelyzet idején, jelenlegi adatok alapján 341 fő átlagosan az elszámolható létszám. Természetesen a létszámcsökkenés érinti a vásárolt élelmezés jogcímen a kiadási oldalt is, mely időarányosan 3.083.000 Ft alulteljesítést mutat. A létszámcsökkenés ellenére a bevételek időarányosan teljesültek (49,99%), ennek magyarázata, hogy az étkeztést igénybevevők magasabb jövedelemmel rendelkeztek. Amennyiben jelentős létszámnövekedés nem következik be, a szociális étkeztetés szakfeladaton a jelenlegi adatok alapján év végén várhatóan az alábbi összegek fognak mutatkozni: bevétel elmaradás normatíva visszafizetés jogcímen 1.917.000 Ft, ÁFA visszatérítésből 692.000 Ft, összesen 2.609.000 Ft. A vásárolt élelmezésre kifizetett összegben alulteljesítés keletkezik 7.937.000 Ft + 2.143.000 Ft ÁFA= 10.080.000 Ft összegben, így összességében 7.471.000 Ft intézményi kiadás megtakarítás keletkezhet. A házi segítségnyújtásnál személyi gondozásra igényelt ellátotti létszám (70fő). Az ellátottak által megfizetett gondozási díj időarányosan teljesült, előreláthatólag a későbbiekben sem lesz változás. Idősek nappali ellátása esetében, mint ismeretes a veszélyhelyzet időtartama alatt a benntartózkodás szünetelt, ezért várhatóan a jelenlegi létszám adatok alapján 950.000 Ft állami hozzájárulást kell visszafizetni.

A dolgozók hosszabb időtartamú táppénzes állományaiból 749.000 Ft bér + 131.000 járulék megtakarítás keletkezett. A Család-és Gyermekjóléti szolgálat családsegítő munkatársa 2020.09.30. napjával nyugdíjba vonul, ezért ezen a szakfeladaton év végéig várhatóan 2 havi munkabére 732.000 Ft, járulékkal együtt 845.000 Ft a megtakarítás, amennyiben az állás nem kerül betöltésre.

A szociális hozzájárulási adó július hónaptól történő 2%-os csökkenése 789.000 Ft megtakarítást eredményez intézményi szinten.

A koronavírus kiadások összege 238.000 Ft, mely nem tervezett kiadásként jelentkezett.

A Polgári Szociális Központ 2020. évi engedélyezett dolgozói létszáma 31 fő, ebből 1 fő 4 órás (takarítói munkakörben) és 1 fő 8 órás (gondozó-gépkocsiveető) megváltozott munkaképességű dolgozó, valamint 4 fő közfoglalkoztatott munkavállaló segíti az intézmény munkáját. Üres álláshelye 2020. június 30-án nem volt az intézménynek.

A hosszútávú közfoglalkoztatási program végrehajtása 2020. február 29. napjáig 4 fő (egyéb kisegítő és takarító) foglalkoztatásával történt 70 %-os támogatással, majd folytatódott a jelenleg hatályos szerződés szerint 2020. március 01. napjától változatlan létszámmal 2020. október 31. napjáig.

2020. január 01. napjától ágazati pótlékemelés történt, amelyre a fedezet 100 %-ban állami támogatás, ennek kapcsán előirányzat módosítás szükséges bevételi és kiadási oldalon.

## Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

### Városgondnokság

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	időarányos	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	348.936.438 Ft	363.646.648 Ft	184.857.603 Ft	173.623.997 Ft	93,92%
Kiadás	348.936.438 Ft	363.646.648 Ft	184.857.603 Ft	171.913.857 Ft	92,99 %

A saját bevételeiket 17.104.924 Ft-tal alulteljesítették az időarányos tervhez képest, mely az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

Piac bevétele az időarányos tervekhez képest elmarad, oka a COVID-19 vírus okozta járványhelyzet. Elmaradás 826.476 Ft, tervteljesítési mutató 33,88%.

A JCB munkagép és a Renault teherautó bevétele az időarányos előirányzathoz viszonyítva 122.065 Ft-tal elmaradt. Ennek oka, hogy a munkagépet a HBVSZ Zrt. a csőtörésekhez több alkalommal bérbe vette. A JCB munkagépet a második félévben is igénybe vette a vízmű, az abból származó szolgáltatási díjbevétele a következő időszakban jelentkezik a bérleti díjak között.

A strandfürdő a vírushelyzet következtében később nyitott, így június hónapban a bevétel jelentősen elmaradt a tervezetthez képest 4.299.102 Ft-tal, tervteljesítési mutató 20,23 %. Az augusztus havi adatokat is figyelembe véve már látható, hogy a fürdő a szezon időszakában a tervezett bevételeit nem teljesíti, elmaradás éves szinten 8.500.000 Ft.

A kemping a vírushelyzet következtében később nyitotta kapuit, így a június 22-30-ig terjedő időszakra mindössze 1 foglalás érkezett. Az adatok elemezve látható, hogy a nyári időszak hátralévő részében a tervezett bevétel nem teljesíthető. A bevétel elmaradás az augusztus 31-i állapot szerint 464.095 Ft, azonban a kempingben a foglalásokból az látható, hogy szeptember hónapban még - időjárástól függően - a faházakat és a közösségi teret is bérbe veszik a vendégek.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermek étkezők esetében 227.514 Ft-tal elmarad az időarányostól. Az óvodában étkező vendégek térítési díjbevétele 45,7 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz képest, az elmaradás: 1.087.551 Ft.

Iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 1.320.215 Ft-os alulteljesítéssel zárta a félévet, mutató 61,17 %. Vendég étkezőket figyelembe véve az időarányos tervhez képest 221.055 Ft-tal elmaradt a teljesítés, mutató 88,93 %. Oka mindkét konyha esetében a COVID-19 vírus következtében bevezetett online oktatás, a vendégek és a fizető gyermekek nem a tervezettnél megfelelően vették igénybe az étkezést.

Ebben az évben is az iskola konyhának a feladata a szünidei gyermekétkeztetés ellátása, mely 100 %-ban finanszírozásra kerül. A tavaszi szünetben és a nyári időszakban átlagosan 147 fő hátrányosan és halmozottan hátrányos gyermek részére biztosított a konyha napi egyszeri étkezést. A tavaszi szünetben egyszerűhasználatos adagtálakban vitték el az ebédet hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű igénybevevők, a nyári időszakban pedig váltó ételhordó bevezetésével valósította meg az intézmény a napi egyszeri meleg étkeztetést.

A szociális konyhán az ellátottak részére az étkezési térítési díj az időarányos tervhez képest elmaradt 5.213.288 Ft-tal, mutató 61,12 %, oka ezen konyha esetében is a Covid-19 vírus.

A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díja az időarányos tervnek megfelelően teljesítette az intézmény.

Működési célú támogatásértékű bevétel Állami pénzalaptól az időarányos tervnek megfelelően alakult.

Az intézmény engedélyezett létszáma 41 fő 2020.06.30-i munkajogi állományi létszám 37 fő, mivel az intézmény ez időpontban 4 üres álláshellyel (könyvelő, 2 fő szakács és egy fizikai dolgozó) rendelkezik. a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3 fő, sajnos 1 dolgozójuk huzamosabb ideje táppénzen van, így a megváltozott munkaképességű dolgozók létszáma 2 főre redukálódott, közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 8,96 fő tervezetthez képest 21,9 fő.

Dologi kiadásait 93.559 Ft-tal alulteljesítette az intézmény az időarányos tervhez képest, tervteljesítési mutató: 99,89 %.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 9.300.000 Ft áll rendelkezésre, melynek az I. félévi igénybevételét a 6.sz. táblázat részletesen tartalmazza. A strandfürdő termálkút kompresszorozása 7.200.000 Ft összegben megvalósult. A szociális konyha energetikai többletigénye is kifizetésre került 1.400.000 Ft összegben, a festési munkálatok azonban csak a második félévben valósulnak meg.

Élelmiszer beszerzésre betervezett összeg nagymértékben alatta marad az időarányos tervnek, oka a vírushelyzet kialakulásának következtében az étkezést igénybevevők (gyermek, szociálisan rászoruló és vendég) számának csökkenése, az alulteljesítés összege 8.409.573 Ft, mutató 80,06 %.

A közüzemi díjakon belül a gázenergia kiadásaira tervezett soron 784.092 Ft többletteljesítés látható, az időarányos előirányzathoz képest, oka, hogy a szociális konyha átköltözése miatt a gimnáziumi főzőkonyha rezsiköltségeit is fizette az intézmény.

A hajtó-és kenőanyag kiadást alulteljesítette az intézmény 578.000 Ft-tal a tervhez képest, tervteljesítési mutató 78,98 %.

Munka-és védőruha kiadásaira tervezett összeg is elmarad az időarányos tervhez képest 316.48 Ft-tal, ennek oka az, hogy a következő félévre tevődik a munkaruha beszerzése a dolgozók részére.

Tisztító és fertőtlenítőszer kiadásaira fordított összeg az időarányoshoz képest, túlteljesítette az intézmény, oka a vírushelyzet miatt a hatósági előírásokat figyelembe véve fertőtlenítő és antibakteriális szerek vásárlása történt a piacra, konyhákra, fürdő, kemping és a székhely intézményhez. Többletkiadás 741.607 Ft, tervteljesítési mutató: 150,48 %.

Az irodaszer beszerzést az időarányos tervekhez képest magasabb összegben teljesítették 173.000 Ft-tal.

Karbantartási anyagra tervezett összeg is alulmaradt az időarányos tervhez képest 798.500 Ft-tal, oka, hogy a karbantartási céltartalékból az iskola konyha festési munkáira betervezett összeg a következő félév kiadásait terheli, tervteljesítési mutató 86,29 %.

A bérleti és lízingdíj kiadásra tervezett összeget az időarányos terveknek megfelelően teljesítette az intézmény.

Adó-vám illeték kiadásokra fordított összeg is eltérés mutat, 327.962 Ft-tal. Oka az, hogy a fürdőre betervezett II. negyedéves vízkészletjárulék összegét a későbbi nyitás miatt a követő negyedévben egyenlíti ki az intézmény.

Intézményünk jóváhagyott maradványa 9.538.142 Ft, mely az áthúzódó élelmiszerszámlákra nyújtott fedezetet.

A beruházási kiadásokra fordított összegek forrása, az eredeti költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása. Az első félévben a beruházásokra betervezett összegek nem kerültek elköltésre, takarékosági intézkedés, és a vírushelyzet kialakulása miatt.

### **Polgári Polgármesteri Hivatal**

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	156.973.932	156.973.932	80.165.120	76.698.329	95,67 %
Kiadás	156.973.932	156.973.932	80.165.120	76.431.434	95,34 %

Az intézmény a 2020. I. félévi működését 23 fő köztisztviselővel 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 2020. évi GINOP pályázat keretében foglalkoztatott 1 fő munkavállaló foglalkoztatása 03.07.-ig tartott a hivatalnál. A hivatalnál a foglalkoztatásra irányuló pályázatokhoz kapcsolódóan mind a bevétel, mind a kiadás az időarányos előirányzatnak megfelelő.

Az intézmény bevételi tervteljesítési mutatója 94,3 %, ezen belül a működési bevételek időarányos tervteljesítési mutatója 94,9 %. Ennek oka egyrészt az, hogy a közhatalmi bevételek közt tervezett közterületi bírság 205.000 Ft, a teljesítés félévig nem volt.

A továbbszámlázott szolgáltatásoknál – rezsiköltségek, telefondíjak – mind a bevételi, mind a kiadási oldalon magasabb összeget mutatnak, mint az időarányos előirányzat, így az előirányzat módosítása indokolt.

Az intézményfinanszírozás félévi időarányos tervteljesítési mutatója 98,09 %.

Az előző évi maradvány összegét le kell könyvelni az év első felében igénybevételeként, így ezen bevételi jogcímnél a tervteljesítési mutató 100 %, összege 10.267 Ft.

A hivatal által az óvoda részére nyújtott pénzügyi- számviteli szolgáltatás díja az év második felében kerül kiszámlázásra.

Kiadások időarányos intézményi szintű tervteljesítési mutatója 95,34 %. A személyi juttatásoknál az időarányos mutató 98,08 %, a munkaadókat terhelő járulékoké 105,6 %. A dologi kiadásoknál a tervteljesítési mutató közel 83,99 %-os az év első felében.

Alulteljesítés mutatkozik az irodaszer beszerzésnél, az informatikai szolgáltatásoknál, a karbantartási kiadásoknál, ez utóbbi jogcímnél a hivatal épületének tűzjelzőrendszerének, felvonó éves karbantartási kiadásai az év második felében jelentkeznek. Ezen jogcímeknél várhatóan keletkező megtakarítás lehetőséget ad arra, hogy az év végéig belső átcsoportosítással biztosítható legyen a megfelelő fedezet a közüzemi díjaknál jelentkező többletkiadásra.

A hivatalnál beszerzésre került eszközök értéke 412.110 Ft, a forrás átcsoportosítása szükséges a dologi kiadások előirányzatából, hogy az előirányzat rendelkezésre álljon.

### **Önkormányzat**

Az önkormányzatnál 2020. I. félévben sem hosszú lejáratú, sem likviditási célú hitelfelvétele nem volt.

A saját bevételeken belül legnagyobb volumenű a közhatalmi bevétel (helyi adóbevételek), melynek időarányos tervteljesítési mutatója összességében 91,7%. Az adóbevételek jogcímenkénti alakulását a beszámoló 5.sz. melléklet tartalmazza. Sajátos jogcím a maradvány igénybevétele, mely esetében a teljes összeg igénybevétele könyvelendő az év első felében. Az 525.217.545,- Ft összegű maradvány jelentős része, a 2020.évre áthúzódó TOP-os projektekre, fejlesztések megvalósítására kiutalt támogatások összege.

A beruházásoknál 38,2 % az időarányos mutató, az éves előirányzat 1.238.307.962 Ft, a 2020. I. félévi teljesítés 399.883.502 Ft.

Az önkormányzat működési támogatásának (központi költségvetésből kapott támogatások) időarányos előirányzata és teljesítése 354.974.978 Ft, a tervteljesítési mutató 100 %.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 25.005.336 Ft, a teljesítés 9.913.660.-Ft. Az év első felében lemondott tiszteletdíjakhoz kapcsolódóan az előirányzat módosítása szükséges.

A köztemető fenntartás kormányzati funkción az üzemeltető részére átadandó pénzeszköz éves előirányzata szerepel, 5.089.578 Ft összegben, melyből az ütemezés szerint 1.500.000 Ft került a félév során kiutalásra, a támogatás következő részlete pénzügyi teljesítésének határideje július 15.-e volt.

A civil szervezet támogatásánál a tervteljesítési mutató az év első felében 91,84 % volt. Az alapítványok részére nyújtandó támogatás eredeti előirányzatából 1.500.000 Ft-ból 500.000 Ft került átutalásra.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a fejlesztési célú kölcsön visszafizetése címén tervezett 2020. évi összeget, 3.712.000 Ft-ot az év első felében átutalta. A működési célú kölcsön tervteljesítési mutatója időarányos teljesítést mutat, az előirányzat 4.932.000 Ft, míg a teljesítés 2.466.000 Ft volt.

A központi költségvetési befizetéseknél a 2019. évi állami támogatáshoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség jelentkezik 1.063.870 Ft összegben.

A tartalékok éves előirányzata 155.304.798 Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 9.047.305 Ft, a céltartalékoké 141.024.493 Ft, a célok szerinti előirányzatokat a félévi beszámoló 3.sz. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál szerepel a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett működési hozzájárulás összege 2019. évre vonatkozóan 483.678 Ft +Áfa összegű volt, melyet pénzügyileg júliusban teljesítettünk.

Az intézményfinanszírozásnál az éves előirányzatként tervezett 698.833.709 Ft-ból 373.387.524 Ft került átutalásra a költségvetési szervek részére, igénylés ütemének megfelelően, ez az adat 98,5%-os tervteljesítési mutatót jelent.

Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak tervezett éves előirányzata 38.175.000 Ft volt. Az év első felében a köztemetésre fordított összeg 425.000 Ft, a temetési segély összege 225.000 Ft volt, települési támogatás címén 25.135.619 Ft került kifizetésre (jogcímenkénti részletezettségben a 4.sz. mellékletben találhatóak). A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímnél (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 1.400.000 Ft, melyből az év első felében 315.000 Ft került átutalásra.

Lakásvásárlás támogatása jogcímen nyújtott támogatás címén kifizetett összeg 12.050.000 Ft, mely a 2019. év hasonló időszakában 14.315.000 Ft volt.

Az előző években felvett hitelek kamatkiadás első félévben kifizetett összege 223.642 Ft volt, hiteltörlesztés címén 2020. évre 3.000.000 Ft törlesztést terveztünk a szerződés értelmében, az első félévi teljesítési adat 1.000.000 Ft volt, a további törlesztések az év második felében esedékesek. A kerékpárút megvalósításához szükséges hitel előirányzata 112.894.600 Ft, igénybevétel nem volt.

Az közvilágítás kormányzati funkció tervteljesítési mutatója 83,7 %, a tervezett összeg előreláthatólag fedezetet nyújt a felmerülő energiaköltségre.

Az esélyegyenlőséget elősegítő EFOP-os pályázat megvalósítás zajlik, az év első felében a 40.151.840 Ft összegű előirányzathoz felhasznált összeg 4.486.342 Ft volt, mely a kifizetett munkabérek és járulékaik költségét tartalmazza.

A COVID-19 vírus okozta járvány elleni védekezés költségeinek önkormányzatnál teljesített összege 4.420.095 Ft volt az év első felében.

Az iskolaegészségügyi feladatokon a tervezett 458.400 Ft éves előirányzatnak az 50 %-a került felhasználásra, így az időarányos teljesítés 100 %.

A védőnői szolgálatnál a kiadások 96,4 %-os teljesítést, míg a tevékenység NEAK bevétele az időarányosnál magasabb teljesítést mutat. Ennek oka az, hogy a védőnők béremelésének fedezetét az Alaptól a havi finanszírozás keretében megkapta az önkormányzat, az előirányzat módosítása szükséges kiadási és bevételi oldalon is.

A központi orvosi ügyeletnél a kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 93,3 % volt. A bevételek között a NEAK finanszírozás a legnagyobb tétel, ennek tervteljesítési mutatója 113,8 %-os, a települési önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás tervezett 4.798.025 Ft összegű előirányzatából 1.269.918 Ft, azaz éves tervteljesítési mutató mindössze 26,47 %, Görbeháza és Folyás települések részéről érkezett átutalás az év első felében.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás foglalkoztatási formánál a támogatás 2020. évben 80 %-os mértékű. A 2020. márciustól hatályos, új szerződések alapján az előirányzat módosítása szükséges bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves támogatás bevételi előirányzat 189.351.183 Ft volt. A kiadási jogcímek év közbeni módosítási szükségleteket kérelemben jeleztük a támogató hatóság felé, ezek jóváhagyása folyamatban van. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembe vételével történik. A startmunka programokon keresztül a legjelentősebb beruházás a fóliaház építése, telepítése volt, ennek összege június 30.-ig 17.772.850 Ft volt.

A helyi adó bevételek alakulása jogcímenként a beszámoló 5.sz. mellékletében kerül bemutatásra, az összesített időarányos tervteljesítési mutató 91,7 %, a tavalyi év azonos időszakában 100,7% volt az értéke.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőöri szolgálat kiadásai szerepelnek, melynek időarányos mutatója 100,4 %. A bevételek között szerepel 4.320.00 Ft összegű állami támogatás, az eddigiekben benyújtott igénylésekről szóló jóváhagyó határozat megérkezett, azonban támogatást még nem kapott az önkormányzat.

Mezőöri járulék kivetése az év második felében történik, első félévi bevétel 933.191 Ft volt. A járulék befizetés határideje szeptember 30.-a, így a tervezett bevételek az év második felében realizálódnak.

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

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

A Képviselő-testület az előterjesztésben foglaltak alapján az I. félévi beszámoló keretében tájékoztatást kapott az intézmények 2020. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat és intézményei 2020. évi költségvetésének I. félévében nem voltak likviditási problémák, folyószámla hitel igénybevételére az eddigiekben nem volt szükség.

Az intézmények szöveges indoklásai alapján látható, hogy az előirányzatok módosítása több esetben szükséges annak érdekében, hogy önkormányzati szinten a gazdálkodási év végéig a működőképesség és a folyamatos likviditás - év végén folyószámlahitel állomány nélkül is - biztosítható maradjon.

Amennyiben az elmaradó intézményi saját bevételek az adott szervezeten belül átcsoportosítással, bevételi előirányzat növelésével, kiadási előirányzat csökkentéssel nem korrigálhatók, úgy a hiányzó forrást egyéb, az önkormányzati szinten átrendezhető előirányzat terhére szükséges biztosítani.

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

**Polgár**, 2020. szeptember 02.

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
polgármester

**Határozati javaslat**  
**...../2020. (.....) sz. Kt. határozat**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2020. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2020. év I. félévi állapot szerinti

bevételi főösszegét	1.876.591.946	Ft-ban
kiadási főösszegét	1.331.234.220	Ft-ban

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy a 2020. I. félévi beszámolót követően tegyék meg előirányzat módosítására, átcsoportosításra, likviditási-előirányzat felhasználási ütemterv módosítására irányuló javaslataikat.
3. Az intézmények vezetői gondoskodjanak 2020. II. félévében is a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester  
intézményvezetők

Határidő: a határozat 3.pontja tekintetében 2020. október 31.  
a határozat többi pontjánál értelemszerűen