

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2021. szeptember 16-án tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2021. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Csépanyiné Bartók Margit irodavezető
Tárgyalta: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Polgári Idősügyi Tanács
Ikt. szám: I/ 7733-6 /2021.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (továbbiakban: Ktv.) határozta meg. Polgár Város Önkormányzatának a 7/2021. (III.4.) rendeletében a települési önkormányzat 2021. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.499.871.510 Ft-**ban állapította meg. Az év első felében két alkalommal került sor költségvetési rendelet módosítására, ezek jóváhagyását követően **2.554.722.525Ft összegre módosult.**

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2021. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó és 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

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.

Önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	54.113.251	59.834.711	27.796.421	27.897.749	100,36 %
Kiadás	54.113.251	59.834.711	27.796.421	26.992.421	97,1%

Az intézményben alkalmazásban álló munkavállalók közül 1 fő intézményvezető, 2 fő közművelődési szakember, 1 fő közművelődési munkatárs, 1 fő főkönyvtáros, 1 fő könyvtáros asszisztens látja el a szakmai teendőket, valamint 1 fő takarító, mindösszesen 7 fő.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény. Üres álláshellyel nem rendelkezik az intézmény. Az év végéig a foglalkoztatási helyzetben változás nem várható.

Az intézményben folyó munkát az I. félévben 5 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segíti: 1 fő könyvtári nyilvántartó, 3 fő takarító, 1 fő karbantartó munkakörben.

Az intézmény tervezett saját bevétele 122,7 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz képest, mivel a teremérlet díjából származó bevételnél a félévi teljesítés 859.010 Ft. A bevétel növekedés a vírushelyzet feloldását követően, a felnőtt képző tanfolyamok nagyobb számú elindításának köszönhető.

Az önkormányzati támogatás tervteljesítési mutatója 99,9 %, összege 20.761.914 Ft. A működési célú támogatásértéki bevétel állami pénzalapoktól bevételi jogcímmel a terv teljesítés 98,9%, 3.968.127 Ft. Az intézmény 3 hónapra 5 fő közfoglalkoztatott álláshellyel számolt a költségvetés tervezésekor. A 2021. március 01 - 2022. február 28-ig tartó sikeres közfoglalkoztatási pályázat keretében 5 fő béréhez

és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz 4.824.252 Ft összegű 100%-os támogatást nyújt a járási hivatal, melynek előirányzat módosítása megtörtént.

A színházi előadások un. pénzügyi kockázat nélküli konstrukcióban kerülnek megrendezésre. A lekötött előadásokért (4 db / év) nem fizetnek, de számottevő bevétel sem keletkezik az intézménynél. A pályázati konstrukcióban megvalósuló előadásokhoz 200 Ft/fő jegyár van meghatározva, mely az intézmény saját bevétele. Az őszi szezonban még 2 felnőtt és 1 gyermek színházat terveznek hasonló konstrukcióban megrendezni, melynek tervezett bevétele összesen kb. 60.000 Ft. A könyvtári bevételek az időarányos alatt teljesültek, bevétel növekedés könyv eladásból, valamint a 2021. évi beiratkozási díjából a II. félévben várható.

A személyi juttatásokon belül az alapilletményeknél a tervteljesítési mutató 96,7 %. Munkaadói járulékok esetében 97,8%.

A dologi kiadásoknál a tervteljesítés 97,0 %, az időarányos előirányzathoz képest 327.333 Ft összegű dologi kiadási előirányzat nem került felhasználásra.

A rendezvénytervben szereplő városi rendezvények 2021. március 15-től - 2021. május 28-ig a „COVID19” vírus veszélyhelyzetre való tekintettel elmaradtak, ill. nem fognak megvalósulni.

A költségvetési szerv közüzemi díjainak kiadása az időarányos előirányzathoz viszonyítva megfelelően alakult. Az év első felében a könyvtári állományban kisebb mértékű beszerzést 52,39 %-ot sikerült megvalósítani. A könyvtári rendezvények az év második felében kerülnek előtérbe az Országos Könyvtári Napok keretében.

Az intézmény a 2020 évi érdekeltség-növelő pályázat támogatás igénybevételével 1.766.570 Ft összegben szerezte be a LED-falat, így a tervteljesítési mutató 100 %. Kötelezettséggel terhelt maradványa az intézménynek 2.660.094 Ft.

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

Várhatóan a 2021. 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	209.567.374	214.513.126	107.256.563	103.085.197	96,1
Kiadás	209.567.374	214.513.126	107.256.563	98.041.408	91,4

A 2021. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 2021. január 1-én az állományi létszám 57 fő volt:

- 49 fő közalkalmazott (ebből tartósan távol volt 6 fő: GYED-en volt 1 fő óvodapedagógus, 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő és 1 fő pedagógiai asszisztens, GYES-en volt 1 fő óvodapedagógus, veszélyeztetett terhességi táppénzen volt 1 fő kisgyermeknevelő és 1 fő pedagógiai asszisztens),
- 6 fő közfoglalkoztatott,
- 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott.

A 2021. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (nyugdíjba vonulás) nem volt, a II. félévben sem várható.

Május hónap végén egy álláshely üresedett meg, mely a pedagógiai asszisztens munkakörben dolgozó kérésére szűnt meg. Az üres álláshelyet szeptember hónaptól tervezi betölteni az intézmény.

2021. augusztus hónapban 1 fő óvodapedagógus, és 1 fő kisgyermeknevelő GYED lejártát követően visszaáll munkába.

2020. december – 2021. február hónapokra vonatkozóan áthúzó tételként került megtervezésre 6 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka 100 %-os támogatással. 2021. március 1-től 6 főt foglalkoztat az intézmény intézményi kisegítő munkakörben 100 %-os támogatás mellett.

Két fő megváltozott munkaképességű munkavállalójukat továbbra is foglalkoztatni kívánják.

Az óvodai gyermeklétszám 2021. augusztus 12-én: 276 fő/11 csoport, átlagosan 25 fő/csoport.

A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2021/22-es nevelési évben folyamatosan betöltésre kerül a bölcsődei szakmai vezető által összeállított beszoktatási terv alapján. Augusztus hónapban az

ellátásban részesülők száma 14 fő. Az intézmény bevétele 96,1 %-os teljesítést mutat az I. félévi időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétele a bölcsődei gondozási díjból és a továbbszámolt szolgáltatásból tevődik össze. A bölcsődei szakfeladaton egész évre 504.000 Ft összeget terveztek, amelyből az első félévben 216.480 Ft realizálódott, mivel a tervezettnél kevesebben fizetnek gondozási díjat.

A feladatalapú támogatás tekintetében a májusi felmérés eredményeként 2.175.900 Ft többlet támogatással számolhat az intézmény, amely 2 fő alapfokú végzettségű pedagógus mesterpedagógus kategóriába sorolásának következményeként megnövekedett illetményére szükséges felhasználni.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítési mutatója 101,5 %.

A személyi juttatásoknál június 30-ig 2.938.036 Ft megtakarítás mutatkozik, amely a dolgozók táppénzes állományából származik, ez az előirányzat munkaadókat terhelő járulékaival együtt szabad előirányzatként intézményen belül átcsoportosítandó.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója 121,0 %, ami abból adódik, hogy a kiadási előirányzatok az alábbi szempontok szerint lettek megállapítva. A költségvetés tervezésekor a közüzemi díjak az előző évi tényszámok alapján kerültek megtervezésre, melyet csökkenteni vált szükségessé intézményi szinten 2.500.000 Ft összeggel. Az I. félév folyamán a bérmeztakarítás összegéből a dologi kiadásokhoz előirányzat módosítások történtek az alábbiak szerint: gázdíjra 900.000 Ft + áfa, üzemeltetési anyagra 250.000 Ft + áfa összeg került átcsoportosításra, mely a korábbi csökkentést mérsékelte. Az év végéig várható dologi előirányzat szükséglet a személyi juttatások és járulécai jogcímnél a táppénzes állomány, illetve a betöltetlen álláshelyek megtakarítása terhére biztosítható.

A kis értékű tárgyi eszköz beszerzés jogcímen nem tervezett előirányzatot az intézmény, azonban az első félév során szükséges volt 1 db laminológép és 1 db router beszerzése 19.650 Ft értékben, az előirányzat módosítása szükséges.

Polgári Szociális Központ

adatok forintban

Intézményi mindösszesen:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Időarányos Teljesítés %-a
Bevétel	188.482.780	191.779.948	99.732.973	95.215.074	95,5
Kiadás	188.482.780	191.779.948	95.889.974	89.717.439	93,6

A Polgári Szociális Központ 2021. évi engedélyezett dolgozói létszáma 31 fő, ebből 1 fő 4 órában, 1 fő pedig 6 órában foglalkoztatott munkavállaló. A dolgozók közül a 4 órás takarítói munkakörben alkalmazott munkavállaló, és 1 fő 8 órás gondozó-gépkocsivezető megváltozott munkaképességű, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek. Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program 2021. február 28. napjáig 4 fő (intézményi takarító és kisegítő) foglalkoztatásával történt 100 %-os támogatással, majd folytatódott a jelenleg hatályos szerződés szerint 2021. március 01. napjától változatlan létszámmal 2022. február 28. napjáig, ez előirányzat módosítása megtörtént.

A dolgozók hosszabb időtartamú táppénzes állományaiból 1.000.000 Ft bér + 155.000 járulék megtakarítás keletkezett.

Saját bevétel tekintetében a szociális étkeztetés keretén belül az ellátotti létszám 338 fő/napról jelentősen lecsökkent a veszélyhelyzet idején. A jelenlegi adatok alapján 303 fő/nap az átlagosan elszámolható létszám. A létszámcsökkenés természetesen érinti a vásárolt élelmezés jogcímen a kiadási oldalt is, mely időarányosan 3.125.760 Ft alulteljesítést mutat. A létszámcsökkenés ellenére a bevételek időarányosan teljesültek, ennek magyarázata, hogy az étkezést igénybevevők magasabb jövedelemmel rendelkeztek, mint ahogyan tervezték. Amennyiben az elkövetkezendő időben jelentős létszámnövekedés nem következik be, úgy a szociális étkeztetés kormányzati funkcionál a jelenlegi adatok alapul vételével, év végén bevétel elmaradás keletkezik, így a normatíva visszafizetés 2.322.600 Ft összegben várható.

A házi segítségnyújtásnál személyi gondozásra igényelt ellátotti létszám (70 fő). Az ellátottak által megfizetett gondozási díj magasabb az időarányosan tervezettnél, e tekintetben előreláthatólag a későbbiekben sem lesz változás. Idősek nappali ellátása esetében a rendelkezésre álló adatok alapján az igénybevétel csökkenést nem mutat. A járványhelyzet idején a szolgáltatás biztosítása infokommunikációs eszközök segítségével a szolgáltatást igénybevevők otthonában történt, ami magába foglalta a bevásárlást, ügyintézés, gyógyszerkiváltást stb. A bevétel teljesülés elmaradása a

féléves arányhoz viszonyítva abból adódik, hogy a szociális étkeztetés szakfeladaton megtervezett ÁFA visszatérítés kiutalása utólagosan történik, mely kettő negyedéves hátralékkal mutatkozik.

A koronavírus kiadások összege 103.663 Ft, mely nem tervezett kiadásként jelentkezett. Az intézmény részére havi rendszerességgel az SZGYF Hajdú-Bihar Megyei Kirendeltsége biztosított fertőtlenítő szereket, védő eszközöket, azonban a kapott eszközök mellett a szolgáltatások folyamatos és zavartalan biztosítása érdekében szükségessé vált FFP 2 maszkok, valamint digitális hőmérők beszerzése.

A dologi kiadásoknál mutató alulteljesítés többek között abból adódik, hogy a szociális ágazatban kötelezően teljesítendő továbbképzések a járványhelyzet ideje alatt nem kerültek megszervezésre. A betervezett költségek felhasználása várhatóan az év második felében teljesülnek. Szintén a járványhelyzetre tekintettel az idők nappali ellátásánál a rendezvények elmaradása miatt a kiadásokban maradvány mutatkozik. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások keretében kerül elszámolásra a dolgozók foglalkozás-egészségügyi ellátása, melynek kiszámlázására évente egyszer, év végén kerül sor.

Üres álláshelyek száma 2021. június 30-án 1 fő családsegítő és 1 fő gondozói munkakör. Az intézmény költségvetésének tervezésekor a családsegítő munkakörre tervezett álláshely bér tekintetében a fenntartónál képez tartalékot. A szolgáltatási formánál az első félév folyamán az igénybevételt figyelembe véve az álláshely betöltésére nem került sor, mivel a járványhelyzet idején kötelezően előírt eljárásrend az ügyfélkör csökkentését eredményezte. Az egy hónapja megüresedett gondozói munkakör betöltése folyamatban van.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Városgondnokság

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	időarányos	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	320.851.266 Ft	356.522.874 Ft	159.578.326 Ft	151.783.130 Ft	95,12 %
Kiadás	320.851.266 Ft	356.522.874 Ft	159.578.326 Ft	149.796.679 Ft	93,87 %

Az intézmény engedélyezett létszáma 39 fő, a 2021.06.30-i munkajogi állományi létszám 38 fő, mivel az intézmény ezen időpontban 1 üres álláshellyel (1 fő szakács) rendelkezett. A megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3 fő, közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 21,72 fő.

A saját bevételeiket 7.623.982 Ft-tal alulteljesítették az időarányos tervhez képest, mely az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

A piac bevétele az időarányos tervekhez képest elmarad, a teljesítés 826.476 Ft, tervteljesítési mutató 33,88%, ennek oka a COVID-19 vírushelyzet.

A műhely bevételekre tervezett összeg szintén elmaradt az időarányos tervhez képest 70.400 Ft-tal, a féléves mutató 20,6 %.

A JCB munkagép és a Renault teherautó bevételei az időarányos előirányzathoz viszonyítva 122.065 Ft-tal elmaradt. Ennek oka az, hogy a Renault gépjármű bérbeadására nem volt lehetőség, mivel a munkagépet az utak karbantartási feladatainak ellátásához volt szükséges igénybe venni.

A szennyvízszippantó gépjármű bevétele is elmaradt az időarányos tervtől 618.906 Ft-tal, a tervteljesítési mutató 69,05 %.

A kemping bevétele a vírushelyzet miatt az időarányos terv alatt marad, ennek összege 500.000 Ft, a júliusban és az augusztusban beérkezett foglalásokból látható, hogy az éves terv ezt követően nem teljesül. Augusztus hónapban beérkezett foglalások azt tükrözik, hogy szeptemberi hónapra, - a kedvező időjárásban bízva-, több alkalommal lefoglalják a vendégek a közösségi filagóriát rendezvények, összejövetelek és csapatépítő tréningek megtartására.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 163.487 Ft-tal elmarad az időarányos tervhez képest. Az óvodában étkező vendégek térítési díjbevétele 85,38 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz képest, elmaradás 93.507 Ft.

Iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 1.486.872 Ft-os alulteljesítéssel zárta a félévet, mutató 55,99 %. Vendég étkezők esetén teljesítette az időarányos tervet.

Ennek oka az, hogy a COVID-19 vírus következtében az online oktatás időszaka alatt az igénybevétel nem a terveknek megfelelően alakult.

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 137 fő hátrányos és halmozottan hátrányos gyermek részére biztosított a konyha napi egyszeri étkezést.

A szociális konyhán az ellátottak részére az étkezési térítési díj az időarányos tervhez képest elmaradt 3.680.205 Ft-tal, mutató 84,90 %. Oka szintén a Covid-19 vírus, mivel a napi egyszeri meleg ételt, kormányrendelet előírásainak megfelelően házhozzállítással biztosította az intézmény. Emiatt több szociális étkező lemondta az étkezést.

A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díj bevétele az időarányos tervnek megfelelően alakult. Élelmiszer beszerzésre betervezett kiadási előirányzat teljesítése is nagymértékben alatta marad az időarányos terveknek, oka a vírushelyzet kialakulásának következtében az étkezést igénybe vevők (gyermek, szociálisan rászoruló és vendég) számának csökkenése. Elmaradás összege 4.769.215 Ft, mutató 88,79 %.

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

Az intézménynél a személyi juttatás és járulékainak az időarányos előirányzata 75.705.163 Ft, a teljesítés 73.362.184 Ft, eltérés összege 2.342.979 Ft, tervteljesítési mutató: 96,91 %. Az eltérés oka az, hogy több dolgozó betegszabadságon és huzamosabb ideig táppénzes állományban volt.

2021. március 1-től 2022. február 28-ig terjedő időszakra 23 fő hosszútávú közfoglalkoztatott (konyha kisegítők, takarítók, egyéb ipari foglalkoztatottak) alkalmazására 100 %-os támogatást kapott az intézmény, melyet a foglalkoztatottak illetményére és járulékaira, valamint dologi kiadásokra (munkaruha vásárlásra) fordíthat, az előirányzat módosítása megtörtént.

A dologi kiadásait 5.615.048 Ft-tal alulteljesítette az intézmény az időarányos tervhez képest, tervteljesítési mutató: 93,05 %

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített előirányzathoz az I. félévre 4.900.000 Ft állt rendelkezésre, melynek felhasználását a 6.sz. melléklet részletesen tartalmazza. A strandfürdő villamos kapcsolószekrényének felújítása megvalósult, kifizetése a második félévben jelentkezik költségként. A Zólyom úti Iskola konyha festési munkálatai azonban csak a második félévben valósulnak meg. Az idők naplapi intézményében 5 db ablakcsere kiadásai a második félévet terhelik. A közvilágítási lámpák felszerelése megtörtént, a számla kifizetése július hónapban történt. A zárt csapadékvíz csatornák és átereszek átépítése, javítása tisztítása részben megtörtént.

Munka és védőruha kiadásokra betervezett összege az időarányos előirányzathoz képest elmaradt 697.000 Ft-tal, a munkaruha beszerzések költségei a második félévben jelentkeznek a kiadások között. A karbantartási anyagokra betervezett összeg szintén elmaradást mutat 606.500 Ft-tal az időarányos tervhez képest.

A közüzemi díjakon belül a gázenergia kiadásaira tervezett soron 1.300.000 Ft többletteljesítést látható, az időarányos előirányzathoz képest, ennek oka, a kapacitásdíj, ennek fedezete a dologi kiadásokon belüli átcsoportosítással megoldható. A villamos energia kiadások jogcíménél viszont megtakarítás látható az első félév időarányos adataihoz képest, összege 301.500 Ft.

A tisztító- és fertőtlenítőszer kiadásaira fordított összeg az időarányoshoz képest túllépést mutat, ennek oka az hogy a vírushelyzet miatt a hatósági előírásokat figyelembe véve fertőtlenítő és antibakteriális szerek vásárlása történt, konyhákra, kemping és a székhely intézményhez. A többletköltség 487.000 Ft, mutató: 131,85 %.

Az irodaszer beszerzésnél a felhasználás az időarányos tervekhez képest elmaradt 209.000 Ft-tal.

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

Az intézmény a Kontroll-Sec kft.-vel kötött ingatlan őrzésről szerződést június 10-vel felmondta, így az első félévben ezen a soron 378.000 Ft megtakarítás keletkezett.

Az intézmény jóváhagyható maradványa 3.166.299 Ft, mely az élelmiszerszámlák egy részére nyújt fedezetet.

A beruházási és felújítási kiadásokra fordított összegek forrása, az eredeti költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadásaiából és a nem lakó ingatlanokra fordított felújítási költségekből tevődik össze. Az első félévben a beruházásokra betervezett összegek csak részben kerültek felhasználásra, számítógép, vezetői forgószék vásárlása a székhelyre. Az óvoda konyhára egy tojáshűtő beszerzése

vált szükségessé, mivel a régi elromlott és javítása gazdaságtalan lett volna. A módosított előirányzatban a székhelyre 3 db klíma megvásárlása és beszerelése június hónapban megvalósult. A beruházási kiadásokra betervezett költségek időarányos eltérésének az oka, egyrészt takarékosági intézkedésekre, másrészt a vírushelyzetben rejlő bizonytalanságok miatt nem valósult meg az első félévben.

Polgári Polgármesteri Hivatal

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Kiadás	152.735.784	152.735.784	80.125.108	79.488.078	99,2 %
Bevétel	152.735.784	152.735.784	80.125.108	82.285.253	102,7 %

Az intézmény a 2021. I. félévi működését 23 fő köztisztviselővel látta el, 2021. június 1-jétől a költségvetési előadói álláshely megüresedett.

Az intézmény saját bevételi tervteljesítési mutatója 100 %, ezen belül a működési bevételek időarányos tervteljesítési mutatója 89,3 %. Ennek oka egyrészt az, hogy a közhatalmi bevételek közt tervezett közterületi bírság 50.000 Ft, a teljesítés félévig nem volt, illetve a telephely engedély díjából származó bevétel is alacsonyabb volt a tervezettnél.

A továbbszámolt szolgáltatásoknál – rezsiköltségek, telefondíjak – mind a bevételi, mind a kiadási oldalon a teljesítési adatok az időarányosnál magasabb összeget mutatnak, a tervteljesítési mutató 131%. Az év második felében felülvizsgálandó, hogy az éves előirányzat módosítása indokolt-e kiadási és bevételi oldalon azonos összegben.

Az intézményfinanszírozás I. félévi időarányos tervteljesítési mutatója 101,9 %.

Az előző évi maradvány összegét le kell könyvelni az év első felében igénybevételként, így ezen bevételi jogcímnél a tervteljesítési mutató 127,5%, összege 850.922 Ft, az előirányzat módosítása szükséges. Az eltérés abból adódik hogy a MÁK -tól kapott szakmai útmutatás alapján a korábbi években nem szereplő egyes tételek is a maradvány részét képezik.

Kiadások időarányos intézményi szintű tervteljesítési mutatója 99,2 %. A személyi juttatásoknál az időarányos mutató 98,8 %, a munkaadókat terhelő járulékoké 100 %. A dologi kiadásoknál a tervteljesítési mutató 100 % az év első felében.

Túlteljesítés jelentkezik a gázdíj kiadásoknál, alulteljesítés mutatkozik az informatikai szolgáltatásoknál, a karbantartási kiadásoknál, ez utóbbi jogcímnél a hivatal épületének tűzjelzőrendszerének, felvonó éves karbantartási kiadásai az év második felében jelentkeznek.

A hivatal dologi kiadási előirányzatain belül, a jogcímeknél várhatóan keletkező megtakarítás lehetőséget ad arra, hogy az év végéig belső átcsoportosítással biztosítható legyen a megfelelő fedezet a közüzemi díjknál jelentkező többletkiadásra.

A hivatalnál a vásárolt eszközök értéke 35.900 Ft, amely webkamera beszerzést tartalmaz.

Önkormányzat

Az önkormányzat saját bevételeken belül legnagyobb volumenű a közhatalmi bevétel (helyi adóbevételek), melynek időarányos tervteljesítési mutatója összességében 100,1 %. Az adóbevételek jogcímenkénti alakulását a beszámoló 5. sz. melléklete tartalmazza. Az előző évi maradvány igénybevétele a teljes összeg lekönnyelendő az év első felében. A 684.302.375,- Ft összegű maradvány jelentős része 455.953.684 Ft a 2021.évre áthúzódó TOP-os projektekre, fejlesztések megvalósítására kiutalt támogatások összege.

Az önkormányzat működési támogatásának (központi költségvetésből kapott támogatások) időarányos előirányzata és teljesítése 362.947.745 Ft, a tervteljesítési mutató 100 %.

A felújítások keretében valósult meg külterületi utak (Papp tanyai út) felújítása, a pénzügyi teljesítés az év második felében történt. A felhalmozási kiadások időarányos mutatója 5,2 % az éves előirányzat 586.102.658 Ft, a 2021. I.félévi teljesítés 20.381.109 Ft.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 26.233.976 Ft, a teljesítés 12.446.950.-Ft.

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 költségvetési befizetések kormányzati funkcionál az önkormányzat által 2021. évtől fizetendő szociális hozzájárulási adó előirányzata 33.186.027 Ft, a félévi teljesítés összege 17.256.733 Ft.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál szerepel a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett működési hozzájárulás összege 2020. évre vonatkozóan 685.795,- +Áfa összegű volt, melyet pénzügyileg akkor teljesítünk amikor az üzemeltető a számlát benyújtja, ez a mai napig nem történt meg.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a fejlesztési célú kölcsön visszafizetése címén tervezett 2021. évi összege 2.466.000 Ft, a teljesítés az év második felében esedékes.

A központi költségvetési befizetéseknél a 2020. évi állami támogatáshoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség jelentkezik, tervteljesítési mutatója 100 %.

A tartalékok éves előirányzata 154.212.527 Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 9.047.305 Ft, a céltartalékoké 123.541.939 Ft, a célok szerinti előirányzatokat a félévi beszámoló 3.sz. melléklete tartalmazza.

Az intézményfinanszírozásnál az éves előirányzatként tervezett 730.145.707 Ft-ból 348.203.814Ft került átutalásra az intézmények részére, az igénylés ütemének megfelelően, ez az adat 95,4 %-os tervteljesítési mutatót jelent.

Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak tervezett éves előirányzata 33.050.000 Ft volt. Az év első felében a köztemetésre fordított összeg 425.000 Ft, a temetési segély összege 225.000 Ft volt, települési támogatás címén 12.998.970 Ft került kifizetésre (jogcímenkénti részletezettségben a 4.sz. mellékletben találhatóak). A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímenél (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 875.000 Ft, melyből az év első felében 367.500 Ft került átutalásra. Lakásvásárlás támogatása jogcímen nyújtott támogatás címén kifizetett összeg 11.199.000 Ft az év első felében.

Az előző években felvett fejlesztési célú hitelek kamatkiadásainál az év első felében kifizetett összeg 218.882 Ft volt, hiteltörlesztés címén 2021. évre 4.000.000 Ft-ot terveztek a szerződések alapján. Az első félévi teljesítési adat 2.000.000 Ft volt, a további törlesztések az év második felében esedékesek. A kerékpárút megvalósításához szükséges hitel előirányzata 92.894.600 Ft, igénybevétel nem volt.

A közvilágítás kormányzati funkció tervteljesítési mutatója 91,7 %, a tervezett összeg előreláthatólag fedezetet nyújt az év végéig felmerülő energiaköltségekre.

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.

Az iskolaegészségügyi feladatokon a tervezett 428.400 Ft éves előirányzathoz 178.500,- Ft került felhasználásra, ennek oka az, hogy az I. félévet érintő számlák a II. félévben kerültek benyújtásra a feladatot ellátó gyermekorvosok részéről.

A védőnői szolgálatnál az éves szinten tervezett kiadások 95,3 %-os teljesítést, míg a tevékenység NEAK bevétele 84,3 %-os teljesítést mutat.

A központi orvosi ügyeletnél a kiadások időarányos tervteljesítési mutatója a 2021. március 1-jétől történt emelés miatt magasabb a tervezettnél, az előirányzat módosítása szükséges bevételi oldalon. A kiadások időarányos tervteljesítési mutatója a 99,8%.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás foglalkoztatási formánál a támogatás 2021. évben 119,4 %-os mértékű. A 2021. márciustól hatályos, új szerződések alapján az előirányzat módosítása szükséges bevételi és kiadási oldalon egyaránt. A kiadások tervteljesítési mutatója 106,4%.

A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves támogatás bevételi előirányzat 160.980.086 Ft volt. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímeik és összegek figyelembevételével történik.

A kiadási jogcímeik év közbeni módosítási szükségleteket kérelemben jeleztük a támogató hatóság felé, ezek jóváhagyása folyamatban van. 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 jogcímenkénti alakulása a beszámoló 5.sz. mellékletében kerül bemutatásra, az összesített időarányos tervteljesítési mutató 100,1 %, a tavalyi év azonos időszakában 91,7% volt a mutató értéke.

A Covid-19 járvány elleni védekezés költségeinek módosított előirányzata 800.000,- Ft, az I. félévi teljesítés 631.174,- Ft volt.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőöri szolgálat kiadásai szerepelnek, melynek időarányos mutatója 90 %. A bevételek között szerepel 4.320.000 Ft összegű állami támogatás, az eddigiekben

benyújtott igénylésekről szóló jóváhagyó határozatok megérkeztek, azonban támogatást 810.000,- Ft összegben kapott az önkormányzat.

Mezőöri járulék kivetése az év második felében történik, első félévi bevétel 1.809.748 Ft volt. A járulék befizetés határideje szeptember 30.-a, így az ezen a jogcímen tervezett bevételek - 4.853.210,- Ft- jelentős része az év második felében realizálódik.

A felhalmozási és felújítási kiadások részletezését a beszámoló fenti szöveges részében ismertett beszerzéseken túlmenően 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 2021. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat 2021.évben nem tervezett likviditási célú hitelfelvételt, az év első felében nem volt működési hitel állomány, remélhetőleg az év második felében sem lesznek likviditási problémák.

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 egyébként, az önkormányzati szinten átrendeázhető előirányzat terhére szükséges biztosítani.

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

Polgár, 2021. szeptember 8.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2021. (.....) sz. Kt. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2021. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2021. év I. félévi állapot szerinti

bevételi főösszegét	1.827.187.893	Ft-ban
kiadási főösszegét	1.198.893.757	Ft-ban

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy a 2021. I. félévi beszámolót követően tegyék meg előirányzat módosítására, átcsoportosításra, likviditási-előirányzat felhasználási ütemterv módosítására irányuló javaslataikat.
3. Az intézmények vezetői gondoskodjanak 2021. II. félévében is a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: a határozat 3.pontja tekintetében 2021. november 30.
a határozat többi pontjánál értelemszerűen