

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. május 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének teljesítéséről
Előterjesztő : Tóth József polgármester
Készítette: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Bíró István intézményvezető
Csibi Lajos intézményvezető
Peténé Molnár Éva intézményvezető
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt. szám: I/ 6641-5/2022.
Melléklet: 2021. évi zárszámadási rendelet és mellékletei

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 és Polgár Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 7/2021. (III.4.) Kt. rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozták meg. A Képviselő-testület rendelete az önkormányzat 2021. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.499.871.510,-** Ft-ban állapította meg. A költségvetés elfogadását követően öt alkalommal történt rendelet módosítás, így a költségvetés kiadási és bevételi fő összege **2.861.850.343,-** Ft-ra változott.

Önkormányzatunk a 2021. évi költségvetés végrehajtását, kötelező feladatainak ellátását a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította. Önállóan működő és gazdálkodó intézményként látta el feladatát a Városgondnokság, amely alaptevékenységét tekintve városgazdálkodási tevékenységet, valamint a Polgármesteri Hivatal, amely igazgatási tevékenységet végez.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde nevelési-oktatási feladatot, a Polgári Szolgáltató Központ szociális feladatot lát el. Ezen intézmények, továbbá a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete végzi.

A Városgondnokság az önállóan működő intézmények közül a művelődési tevékenységet végző Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodási feladatait is ellátja.

A beszámoló összeállítása az intézmények által készített információkon alapul.

I. Feladatellátás és humán erőforrás alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár közművelődési intézményben 3 fő művelődés-szervező és 1 fő közművelődési munkatárs dolgozott.

A Könyvtári egységben 1 fő könyvtáros és 1 fő könyvtáros asszisztens végezte a szakfeladatokat. Az intézmény állományában 1 fő takarító is dolgozott.

Jubileumi jutalomra nem volt jogosult senki, így ilyen jellegű kifizetés nem történt.

Az intézményben folyó munkát 2021. március 01-től 4 fő hosszú távú közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segítette. Ebből az önkormányzat támogatásával 2 fő takarító, 1 fő intézményi portás és 1 fő egyéb, máshová nem sorolható egyszerű szolgáltatási és szállítmányozó került foglalkoztatásra.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói létszáma 2021. január 1-én 57 fő volt:

- 49 fő közalkalmazott, ebből tartósan távol volt 6 fő: GYED-en volt 1 fő óvodapedagógus, 1 fő kisgyermeknevelő és 1 fő pedagógiai asszisztens, GYES-en volt 1 fő óvodapedagógus, veszélyeztetett terhességi táppénzen volt 1 fő kisgyermeknevelő és 1 fő pedagógiai asszisztens,
- 2 fő rehabilitált munkavállaló és
- 6 fő közfoglalkoztatott.

2021. január 1-től a háromévenkénti kötelező soros lépés 6 fő óvodapedagógust, 1 fő kisgyermeknevelőt, 1 fő bölcsődei dajkát, 7 fő nevelő és oktató munkát segítő alkalmazottat és 1 fő technikai dolgozót érintett. Minimálbér emelésre 30 fő közalkalmazott és 2 fő rehabilitációs alkalmazott volt jogosult.

Sikeres minősítő vizsgát követően 1 fő gyakornok Pedagógus I. fokozatba lépett, 2 fő Pedagógus II. besorolású óvodapedagógus Mester fokozatba lépett 2021. január elsejétől.

Közalkalmazotti jogviszonya alapján 2021-ben 3 fő 40 éves jubileumi jutalomban, 1 fő 30 éves jubileumi jutalomban részesült.

Az óvodai gyermek létszám 2021. év első 8 hónapjában 253 fő volt. Az óvodai csoportok átlagban 23 fős létszámmal működtek. Az év utolsó 4 hónapjában 286 fős gyermek összlétszámmal átlag 26 fős óvodai csoportok működtek. Felmentést kapott a 2020/2021. nevelési évben 3 fő, a 2021/2022. nevelési évben 1 fő.

Bölcsődei gondozásban – figyelembe véve a hiányzásokat, valamint az év során a gyermekek személyében bekövetkezett változásokat – átlagosan 13 fő részesült.

Polgár Város Önkormányzata

A 2021. évi működéshez tervezett létszám 19 fő volt, mely előirányzat módosítással 16 főre csökkent. A módosított létszám a beszámolási időszakban 100%-ban teljesült.

A közfoglalkoztatottak éves átlagléttszáma 102 fő, mely az előirányzat módosítások alkalmával 124 főre nőtt. Az erősödő fluktuáció a közfoglalkoztatotti szférát is elérte és a munkaerő piac is jelentős elszívó erővel bír. Az állomány pótlása egyre nehezebb. A tervezett létszám így 96,8%-ban teljesült.

Az éves költségvetés összeállításakor 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval tervezett az önkormányzat. Év közben az egyik dolgozó nyugdíjba vonult, akinek a feladatait közfoglalkoztatott személy látta el ezt követően.

Polgári Szociális Központ

Az intézmény a szociális alapszolgáltatások körébe tartozó feladatait 2021. évben változatlan formában biztosította a településen élő lakosság részére. Kötelezően ellátandó feladatként az Idősek nappali ellátását, Házi segítségnyújtást, Család- és Gyermekjóléti szolgáltatást és Szociális étkeztetést, nem kötelező feladatként pedig a Támogató szolgáltatást nyújtotta a Központ.

A Polgári Szociális Központ 2021. évi engedélyezett létszáma 35 fő, melyből 31 fő közalkalmazott és 4 fő közfoglalkoztatott. 2021. évben a közalkalmazottak esetében az átlagos statisztikai létszám 28 fő volt. A Család- és Gyermekjóléti szolgálat 1 fő családsegítő álláshelye nem került betöltésre egész évben.

Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program 2021. február 28. napjáig 4 fő foglalkoztatásával történt 100 %-os támogatás mellett. A következő program 2021. március 01-től kezdődött változatlanul 4 fő (intézményi takarító, kiségitő) foglalkoztatásával és 100 %-os támogatással. A program 2022. február 28. napjával zárult, de már csak 3 fő közfoglalkoztatásával. 2021. október 1. napjától 1 fő munkavállaló elköltözött a településről, akinek álláshelyét nem sikerült betölteni.

Polgármesteri Hivatal

A Képviselő-testület döntése értelmében a Polgári Polgármesteri Hivatal működése 2021. évben 23 fővel indult. Ezen belül - az irodavezetőket is beleértve - a műszaki feladatokat 3 fő, a szervezési feladatokat 5 fő, az általános hatósági ügyeket 3 fő, a pénzügyi és gazdálkodási feladatokat 8 fő, az adóügyi feladatokat 3 fő, a közterület felügyeletet pedig 1 fő látta el.

2021. június 1-jétől a költségvetési előadói álláshely megüresedett, mely nem került betöltésre. A nőket 40 éves munkaviszony után megillető nyugdíjba vonulás lehetőségével a Pénzügyi Irodán 2 fő (1 fő pénzügyi ügyintéző és az irodavezető) a Titkárságon pedig 1 fő élt. Pénzügyi ügyintéző feladatainak ellátása hivatalon belüli feladat átcsoportosítással történt, a pénzügyi irodavezetői álláshely pályázat útján betöltésre került. A Titkárságról nyugdíjba vonult munkatárs feladatait az Önkormányzatnál korábban EFOP-os pályázat keretében foglalkoztatott munkavállaló látja el köztisztviselőként.

Városgondnokság

Az intézmény 2021. évi engedélyezett létszáma 37 fő, megváltozott munkaképességű dolgozó 3 fő, közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 23 fő.

2021. december 31-én 34 főt foglalkoztattak közalkalmazotti jogviszonyban, 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót alkalmaztak és a közfoglalkoztatott létszámuk pedig 21 fő volt. Az engedélyezett létszám és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy 1 fő konyhai kiségitő feladatát közfoglalkoztatott dolgozó látta el, az irodai ügyintéző munkaviszonya próbaidő alatt megszűnt, a zöldterület tevékenységet szintén közfoglalkoztatott dolgozóval látta el az intézmény, valamint 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozó foglalkoztatása év végével nem volt indokolt.

II. Bevételek és kiadások alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés (%)
Bevétel	54.113.251,-	63.560.812,-	60.602.724,-	95,35 %
Kiadás	54.113.251,-	63.560.812,-	59.554.878,-	93,70 %

A 2021. év első félévének tevékenységeit elsősorban a COVID-19 vírus okozta világjárványból adódó korlátozások határozták meg. A járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzetben elmaradt a városi nagyrendezvények túlnyomó része és csak 2021. május 28-án lehetett az első városi nagyrendezvényt megtartani. Ebből adódóan a bevételek elmaradtak a tervezetthez képest. Az intézmény tervezett bevétele 95,35 %-ban teljesült az előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzati támogatás 47.877.100,- Ft volt, 95,56%-os szinten teljesült. A fel nem használt Önkormányzati támogatás 2.224.366,- Ft.

A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól történő teljesítési mutatója 94,92%. Az Emberi Erőforrások Minisztériumához „Gyerek Táncház Polgáron” (700.000,- Ft) és a Hangfoglaló zenei program (1.600.000,- Ft) támogatására benyújtott pályázatokon összesen 2.300.000,- Ft összegű vissza nem térítendő támogatást nyert az Intézmény 2020-2021-es évről, melyből 1.024.521,- Ft kötelezettséggel terhelt maradvány címén áthúzódik 2022. évre. A működési bevételek teljesítése 2021. évben 99,45%-ban realizálódott. Terembérleti díjakra tervezett bevétel 93,40%-ban teljesült, 1.120.800,- Ft összegben.

A személyi juttatások teljesítési mutatója 2021. évben 96,11% volt. Az 1.082.132,- Ft összegű bérmegetakarítás a táppénzes állományban lévő munkavállalók fel nem használt munkabéréből, a kötelező továbbképzésre fel nem használt összegből és a külső személyi juttatásokra tervezett fel nem használt részből adódik. Befolyással bírt még a bérmegetakarításra az a tényező is, hogy a hosszútávú közfoglalkoztatás keretén belül foglalkoztatott munkavállalók nagymértékű fluktuációja miatt később sikerült betölteni a megüresedett állásokat. A munkaadói járulékok tervteljesítési mutatója 94,07%. A személyi juttatásoknál fennmaradó előirányzat járulék vonzata jelentkezik megetakarításként.

Intézményi szinten 2.681.655,- Ft összegű dologi kiadási előirányzat nem került felhasználásra. A Csoóri Sándor Program keretében „Gyerek Táncház Polgáron” programra a 2021-2022-es tanév időszakára összesen 700.000,- Ft-ot nyert el az Intézmény, melyből 514.000,- Ft kötelezettséggel terhelt maradványként áthúzódik a 2022. évre. A Hangfoglaló könnyűzenei programra elnyert 1.600.000,- Ft-ból 510.521,- Ft kötelezettséggel terhelt maradvány húzódott át 2022-re. A pályázat teljes elszámolásának határideje 2022. június 30.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Bevétel	209.567.374,-	219.493.754,-	219.471.926,-	99,9
Kiadás	209.567.374,-	219.493.754,-	218.119.502,-	99,4

Az intézmény saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámlázott szolgáltatásból és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődött össze.

Az intézményi működési bevételek tervteljesítési mutatója 76,7%. A gondozási díjból származó bevétel eredeti előirányzata 504.000,- Ft, a teljesítés 386.640,- Ft volt. Az elmaradás oka, hogy az év során a bölcsődés gyermekek személyében bekövetkezett változás miatt a gondozási díj fizetési mentességre jogosultak száma emelkedett. Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 91,2%-ban teljesült. A bevétel elmaradás oka egyrészt a közfoglalkoztatottak betegségéből, másrészt az év közben megüresedő közfoglalkoztatotti álláshely betöltésének nehézségeiből adódott.

A dologi kiadások tekintetében a teljesítés mutatója: 99,9%.

Polgár Város Önkormányzata

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Bevétel	2.267.010.985,-	2.625.716.408,-	2.233.087.457,-	85,05
Kiadás	2.267.010.985,-	2.625.716.408,-	1.668.204.432,-	63,53

Az önkormányzat működésének általános támogatására 207.704.068,- Ft, egyes köznevelési feladatokra 193.848.150,- Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 151.084.413,- Ft, gyermekétkeztetésre 96.656.344,- Ft, kulturális feladatokra 17.932.574,- Ft, helyi önkormányzatok

kiegészítő támogatására 47.047.432,- Ft, elszámolásból származó bevétel 319.650,- Ft érkezett 2021. évben. Felhalmozási célú támogatás címén 18.180.013,- Ft-ot kapott az önkormányzat. Az intézményi működési bevételek jogcímen 45.563.492,- Ft realizálódott.

Az előző évi maradvány igénybevétele címén 684.302.375,- Ft került a számvitelben rögzítésre, mely tartalmazza a beruházásokhoz kapcsolódó EU-s támogatások összegét is.

Az előző év végén megelőlegezett nettó finanszírozás tárgyévre jóváírt összege 28.261.947,- Ft volt.

Helyi adó bevételek 2021. évi alakulását a 10. sz. melléklet mutatja be részletesen. A magánszemélyek kommunális adója címén a teljesítés 11.732.479,- Ft. Az idegenforgalmi adóbevétel módosított előirányzata 1.256.150,- Ft, a befolyt bevétel azonban mindössze 698.100,- Ft volt. A helyi iparüzési adó bevétel teljesítése 274.594.757,- Ft volt. Talajterhelési díjként 480.235,- Ft realizálódott. Termőföld bérebadásából származó bevétel címén tervadat nem volt, a teljesítés összege 8.036,- Ft volt. Egyéb bírság címen teljesült 45.000,- Ft 2021. évben.

A köztemető fenntartási tevékenységnél a KORPUSZ '93 Kft. részére 2021. évben a temetőfenntartási feladatok ellátásáért 5.089.578,- Ft került átadásra. A tevékenység bevételeként jelentkezik a temetkezési szolgáltatási díj fizetési kötelezettség az üzemeltető részéről a tulajdonos felé, ennek éves bruttó összege 344.678,- Ft volt.

A mezőőri járulék címén tervezett bevételi előirányzat 4.853.210,-Ft volt, a befolyt bevétel összege 5.409.748,- Ft. A központi költségvetési támogatások igényléséből származóan a tervadat 3.240.000,- Ft, a teljesítés 2.430.000,- Ft volt. A kiadások tervteljesítési mutatója 78,44%, a bevételeké 96,87%.

A közvilágítási tevékenység esetében a tervezett éves előirányzat 17.129.614,- Ft volt, a teljesítés pedig 15.198.143,-Ft. A tervteljesítési mutató 88,72%.

Az eseti pénzbeli juttatások módosított előirányzata 28.769.955,- Ft, éves szinten 27.762.540,- Ft került kifizetésre, így a tervteljesítési mutató 96,5% (8.sz. mellékletben jogcímenként részletezve.) A lakáshoz jutás támogatásának felhasználása 23.319.000,- Ft volt 2021. évben.

Az ügyeleti szolgálatnál a bevételi előirányzat 22.626.100,- Ft, a teljesítés 22.610.200,-Ft volt. A feladat NEAK finanszírozásának tervteljesítési mutatója 99,93%. A kiadások tervteljesítési mutatója 85,24%.

Az iskolavédőnői feladatoknál a NEAK bevételek tervteljesítési mutatója 100,0%, a kiadásoké 106,37%. A kiadásoknál a felülteljesítés oka az, hogy a tevékenységet ellátó gyermekorvosok a 2020. évi számláik egy részét 2021. januárjában nyújtották be.

A védőnői szolgálatoknál a bevételek tervteljesítési mutatója 100,93%, összege 29.042.201,- Ft, a kiadások teljesítése 31.947.494,- Ft. Ez azt jelenti hogy a védőnői feladatokhoz 2021. évben az önkormányzat saját bevételéből 2.905.293,- Ft forrást biztosított.

A közfoglalkoztatás keretében végrehajtott startmunka mintaprogramok esetében a 2021. évi állami támogatások teljesítése 126.784.739,- Ft, a kiadások összege 169.026.430,- Ft volt. A készletértékesítésből származó nettó bevétel 13.861.889,- Ft + Áfa volt.

A közmunka programok támogatása terhére vásárolt tárgyi eszközök, felhalmozási kiadások összege 3.995.209,- Ft. Ez jellemzően a szárazúzó, a rézsúkasza, valamint egyéb kisebb értékű kéziszerszámok beszerzésének összegét foglalja magában, továbbá a tenyészállatok beszerzése is ezen a soron kerül kimutatásra.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásnál a támogatások éves összege 27.713.413,- Ft, a kiadásoké 28.399.638,- Ft volt.

Az államháztartáson kívüli civil- és sportszervezetek, alapítványok részére nyújtott működési célú támogatásokra 9.171.000,- Ft került felhasználásra. A támogatásban részesült szervezeteket és a támogatások összegeit a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében 2020. évi veszteség finanszírozás címén önkormányzati támogatásra 2021. évben sem volt szükség, a visszatérítendő támogatásoknak sem volt 2021. év végén állománya.

Az Európai Unió pályázatokat a 4. sz. melléklet mutatja be. A támogatások korábbi évben fel nem használt része, mint kötelezettséggel terhelt maradvány került nyilvántartásba vételre, illetve a 2021. évi költségvetésben megtervezésre.

A tartalékok eredeti előirányzata 154.212.527,- Ft volt, mely 2021. év végén 87.535.063,- Ft-ra változott.

Az általános tartalék 2021. év végi előirányzata 37.930.750,- Ft, a céltartalékoké 49.604.313,- Ft.

Polgári Szociális Központ

adatok forintban

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Bevétel	188.482.780,-	190.188.404,-	182.621.289,-	96,0
Kiadás	188.482.780,-	190.188.404,-	178.739.580,-	94,0

A saját bevételi forrás egy részét az ellátottak által a különböző szolgáltatásokért fizetett személyi térítési díjak, valamint az állam által finanszírozott szociális ágazati összevont pótlék képezték. A költségvetésben a házi segítségnyújtás gondozási díjbevétele 5.151.700,- Ft összegben került meghatározásra, ezzel szemben a teljesítés 5.268.750,- Ft, mely 117.050,- Ft összeggel túlteljesült. A szociális étkeztetésnél a személyi térítési díjak bevételét 33.091.120,- Ft + Áfa összegben tervezte az intézmény, ezzel szemben a teljesítés 31.867.964,- Ft + Áfa, melynek tervteljesítési mutatója 96,3%.

Az intézmény által nyújtott további szolgáltatások igénybevétele térítésmentes.

A szociális étkeztetés szakfeladaton a tervezett ellátotti létszám 350 fő volt. 2021. év végére azonban az igénybevétel lecsökkent, ezért 3.378.500,- Ft állami normatív hozzájárulást vissza kellett fizetni. Az ellátottak számának alakulására a Covid-19 helyzet továbbra is negatív hatással volt.

A kiadási oldalon a személyi juttatások tervteljesítési mutatója 94,5%, a munkaadókat terhelő járulékoké 95,1%, a dologi kiadásoké 92,9 % volt.

A dolgozók részére a kötelezően előírt szakmai továbbképzések egy részét sikerült úgy leszervezni a képző intézménnyel, hogy helyben valósuljon meg, ezért a továbbképzéshez kapcsolódóan útiköltség nem merült fel.

A pandémia következtében 103.663,- Ft többletkiadás keletkezett. 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.

Polgármesteri Hivatal

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Bevétel	152.735.784,-	155.565.344,-	148.749.004,-	95,6
Kiadás	152.735.784,-	155.565.344,-	146.544.376,-	94,2

Az intézménynél a maradványok esetében a tervteljesítési mutató 127,5%, az összege 3.948.020,- Ft. A MÁK-tól kapott szakmai útmutatás alapján a korábbi években maradványként nem szereplő egyes tételek is a maradvány részét kell hogy képezzék, mely 850.922,- Ft volt.

Az intézményfinanszírozás tervteljesítési mutatója 95,4%, mely a kiadások teljesítésével összhangban alacsonyabb a tervezettnél.

A 2021. évben telephely engedély, esküvői szolgáltatás díja, valamint iroda bérleti díj jogcímen 550.000,- Ft + Áfa előirányzat lett tervezve. A teljesítés az engedélyek díjainál 30.000,- Ft, az esküvői díjaknál pedig 280.000,- Ft + Áfa volt. Ez utóbbi esetében a bevétel elmaradás oka, hogy a járványhelyzetben az esküvők lebonyolítására nem volt a hagyományos keretek között lehetőség. Jellemzően hétköznapi formában jelentkezett több igény erre a szolgáltatásra. Terembérleti díjból származóan éves szinten 192.920,- Ft + Áfa bevétele keletkezett a Hivatalnak.

A továbbszámolt szolgáltatások előirányzata 10.101.210,- Ft + Áfa, a teljesítés 10.934.045,- Ft + Áfa, tervteljesítési mutató 108%.

Közhatalmi bevételek között betervezett közterületi bírság 50.000,- Ft volt, teljesítés viszont nem történt.

A Hivatal és szakfeladatainál a foglalkoztatottak személyi juttatásai éves tervteljesítési mutatója 95,7%.

A dologi kiadásoknál a módosított előirányzathoz viszonyított éves tervteljesítési mutató 88,7%.

A közüzemi díjak - gáz és áramdíj – esetében év közben belső átcsoportosításra volt szükség annak érdekében, hogy a megfelelő fedezet biztosítva legyen a többletkiadásokra. Az informatikai szolgáltatások teljesítése 1.401.888,- Ft. Üzemeltetési anyagok beszerzése esetében a tervezett 2.419.821,- Ft éves előirányzatból 2.380.451,- Ft került felhasználásra.

A kötelező továbbképzések miatt a hivatali létszám után fizetendő összeg 558.496,- Ft, a jogi szolgáltatás díja éves szinten 1.200.000,- Ft volt. A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások jogcímen belül az épület tűzjelző-, riasztó- és felvonó-telefonrendszerének rendszeres felügyeleti kiadásai, továbbá a gázkazán karbantartás és egyéb javítási kiadások kerültek könyvelésre. Ennek összege 1.966.475,- Ft + Áfa.

Városgondnokság

	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés %
Bevétel	320 851 266,-	361 566 144,-	327 517 624,-	90,58%
Kiadás	320 851 266,-	361 566 144,-	326 776 699,-	90,38%

Az intézmény saját bevétele 15.079.286,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest.

A piac bevétele a módosított előirányzathoz képest elmaradt 998.506,- Ft-tal. Ennek megfelelően 56,59 %-os teljesítéssel zárta az évet a COVID-19 vírushelyzet harmadik hulláma miatt, mely hatással volt a piaci árusokra és a vevői igényekre is.

A lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 1.352.556,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest. A teljesítés százaléka 87,74%. Az alulteljesítés itt is a COVID helyzet hatásával magyarázható, mivel a bérbeadásnál kormányzati intézkedés miatt a vendéglátóegységek mentesültek a bérleti díj megfizetési kötelezettség alól. Hatással volt az előirányzat teljesítésének elmaradására az is, hogy 2021. évben az intézmény székhelyén lévő ebédlő foglalási igényei csökkenést mutattak.

A szennyvízszippantó kormányzati funkció is alulteljesített 1.182.455,- Ft-tal, tervteljesítési mutató 70,44%. A nyilvános illemhely üzemeltetése 7.165,- Ft-tal (14,33%-kal) túlteljesítette a tervet. A műhely bevétel a terveknek megfelelően alakult.

A Renault teherautó bevétele az előirányzathoz viszonyítva 388.107,- Ft-tal elmaradt, mivel a teherautó két hónapig szervízben volt műszaki problémákkal, valamint nem érkezett külső megrendelés munkavégzésre. A JCB munkagép bevétele 37.853,- Ft-tal (1,99%-kal) meghaladta a

tervezett összeget annak köszönhetően, hogy a HBVSZ Zrt. több alkalommal bérbé vette a munkagépet a vízhálózat hibaelhárítására (csőtörések miatt).

A strandfürdő bevétele elmaradt a tervhez képest 211.059,- Ft-tal, 91,93%-os tervteljesítési mutatóval. Az alulteljesítés oka, hogy az év első felében - amíg az üzemeltetés a városgondnokság tevékenysége közé tartozott - a műfüves pálya és az egyéb szolgáltatások díjbevétele nem a tervezettek szerint teljesült. A kemping szolgáltatás bevétele szintén elmaradt 791.650,- Ft-tal a tervadatokhoz viszonyítva, a tervteljesítési mutató 49,37%. A strandfürdő kiszámíthatatlan nyitvatartási ideje következtében csökkent az érdeklődés a szálláshely iránt.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 391.645,- Ft-tal elmaradt a tervezettől. Az óvodában a COVID-19 vírushelyzet miatt a bezárás időszakában a szülők nem kérték az óvodai étkezést. A vendég étkezők térítési díjbevétele 71,20%-os teljesítés mellett zárta az évet. Elmaradás itt is kimutatható 560.156,- Ft összegben, mely szintén a koronavírus negatív hatásának következménye.

Az általános iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 2.868.637,- Ft-tal, gimnáziumi tanulók esetében 50.925,- Ft-tal elmaradt az eredetileg betervezett összeghez képest. Vendég étkezőket figyelembe véve a kieső étkezési térítési díjbevétel 691.843,- Ft. Ezen konyhák bevétel elmaradása is a vírushelyzetre vezethető vissza. Az iskola konyha feladata a szünidő gyermekétkeztetés ellátása, mely 100%-ban finanszírozásra kerül. A szünetek időszakában 150 gyermek számára biztosítottak napi egyszeri meleg étkezést.

A szociálisan rászoruló étkezők szolgáltatási díjbevétele 3.083.750,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest, mivel éves szinten csökkent az étkezést igénybe vevők száma. A mutató 93,57%. A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díja 399.152,- Ft-tal elmaradt a tervezett összegtől. Ez arányaiban 69,13%-os teljesülés.

A fizetendő általános forgalmi adó teljesítése 2.696.737,- Ft-tal elmaradt a tervhez képest a bevételek csökkenése miatt.

Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól a módosított előirányzathoz viszonyítva 1.566.997,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott. Ennek oka részben, hogy az év folyamán több dolgozó táppénzes állományba került, melynek összegét a Munkaügyi Központ nem finanszírozza le, részben pedig a közfoglalkoztatotti állomány nagymértékű fluktuációja miatt az álláshelyeket a megüresedést követően nem sikerült azonnal betölteni.

A személyi juttatás és járulékainak tervteljesítési mutatója 94,44 %. A bérmegtakarítás oka egyrészt a huzamosabb idejű táppénzekből és a közfoglalkoztatottak nagymértékű fluktuációjából, másrészt a közalkalmazotti betöltetlen álláshelyek bérmegtakarítási összegéből keletkezett.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetési céltartalékon belül elkülönített 10.000.000,- Ft állt rendelkezésre, melynek az éves igénybevételét a 11. sz. melléklet mutatja be. A Móra úti óvoda fűtés felújítása az óvoda költségeit terhelte, az útburkolati jelek festését és a közúti jelzőtáblák cseréjét kevesebb összegből valósította meg az intézmény. A zárt csapadékvíz elvezető csatornák és átereszek tisztításának számlája 2022. évben került kifizetésre. A Rákóczi utca végére tervezett napelemes közvilágítás kiépítése túl költséges lett volna, ezért ennek megvalósítása nem történt meg.

Dologi kiadások teljesítése 24.318.538,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott az intézménynél, mint a tervezett összeg. A tervteljesítési mutató 87,56%.

A kisjavítási szolgáltatások területén sem a terveknek megfelelően teljesített az intézmény, az elmaradás 5.034.995,- Ft. Ennek fő oka az intézmények felújítási és karbantartási igényének csökkenése.

Közüzemi díjak költségei között a villamos energia és a gázszolgáltatás díja is megtakarítást mutat, az előbbi 226.941,-Ft, az utóbbi pedig 674.849,- Ft összegben. A víz- és csatornadíj kiadás soron az év

közben bekövetkezett csőtörések (kemping, telephely) miatt 310.382,- Ft túlfogyasztással zárta az évet az intézmény.

Élelmiszer kiadásokra fordított előirányzat soron 7.071.184,- Ft megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy az étkezők (gyermek, - óvodás és iskolás - szociális, és vendég) kevesebb létszámban vették igénybe az étkeztetési szolgáltatást.

A hajtó- és kenőanyag kiadás túllépte a tervezett költséget 1.033.077,- Ft összegben, 123,45%-os rátával. A költségtúllépés oka az üzemanyagár ingadozás. Év elején a benzin literenkénti egységára 380,- Ft volt, majd év végére 480,- Ft-on stabilizálódott az egységár.

Tisztítószer beszerzés 591.986,- Ft-tal túllépte az erre a célra előirányzott összeget. A konyhánál, a piac és a kemping területén a vírushelyzet okozta fokozott fertőtlenítés miatt nőtt meg a felhasználás.

Az üzemeltetési anyagokra 2021. évben felhasznált összeg 2.812.837,- Ft-tal elmaradt az előirányzathoz képest. Az utakra betervezett mennyiségű síkosság-mentesítő anyag megvásárlása az enyhe időjárás miatt nem volt indokolt, valamint a gépjárművekre (Renault, kisteherautók, JCB munkagép) betervezett javítási, karbantartási munkálatok csak a legszükségesebb mértékben lettek elvégezve.

Informatikai szolgáltatás igénybevétele 150.552,- Ft-tal kevesebb a tervezetthez képest.

A kiadás megtakarításokhoz kapcsolódóan a működési célú előzetesen felszámított áfa fizetési kötelezettség is elmaradt a tervektől.

III. Hitel és értékpapír műveletek alakulása, a hitel-állomány változásának tartalma, ezzel összefüggésben kiemelten a kötvény állomány alakulása, okai

Az önkormányzatnak 2021. december 31-én működési hitel állománya, illetve kötvény állománya - az előző évekhez hasonlóan – nem volt.

A fejlesztési hitelállománya év végén 32.000.000,- Ft volt, amely 5.000.000,- Ft összegben a Polgár, Hősök út 25. szám alatti ingatlan vásárlásához, 7.000.000,- Ft összegben a Polgár, Kárpát utca útfelújításához, 10.000.000,- Ft összegben a Mátyás utca útfelújításához és 10.000.000,- Ft összegben külterületi útfelújításhoz kapcsolódik. (16. sz. melléklet). Ez utóbbi két hitel felvételére 2021. évben került sor.

Az ideiglenesen szabad pénzeszközöknek 2021. évben nem volt állománya.

IV. A vagyon és a maradvány alakulása

Az intézmények és az önkormányzat felhalmozási kiadásainak alakulását a rendelet 3. sz. melléklete mutatja be. A költségvetési szervek 2021. évi maradványát a 12. sz. melléklet mutatja be intézményenként. A pénzkészlet változását a 13. sz. melléklet tartalmazza. Ezek a táblázatok a jelenleg hatályos számviteli jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a Magyar Államkincstár felé benyújtott beszámoló 07/A Maradványkimutatás űrlapjához hasonló struktúrában tartalmazzák az adatokat.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

A vagyon 2021. évben 1.934.749,- Ft-tal növekedett az alábbi felhalmozási kiadások következményeként:

LED videófal	1.766.570,- Ft
--------------	----------------

Mikrosütő	22.900,- Ft
Mosógép	145.279,- Ft
ÖSSZESEN:	1.934.749,- Ft

Pénzkészlet:

Nyitó pénzkészlet: 2.660.094,- Ft

Záró pénzkészlet: 1.503.446,- Ft

2021. év végén 1.047.846,- Ft kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett az intézménynek, mely összegből 1.024.521,- Ft a Gyermek Táncház Polgáron és a Hangfogláló könnyűzenei programok megvalósítását tartalmazza.

A fennmaradó 23.325,- Ft összegű szabad maradvány a 2022. évi költségvetési kiadások nyitó pénzkészletét képezi.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A költségvetés tervezésekor az eredeti előirányzatban felhalmozási kiadás nem került tervezésre, azonban az év folyamán keletkezett bérmegetakarítás, valamint az év közben bekövetkezett költségvetési törvény módosítás miatt az intézmény többlet normatív támogatásra lett jogosult. Ennek következtében 8.327.016,- Ft értékben lehetősége nyílt az intézménynek tartós, éven túl használatos eszközök beszerzésére. Így az eszközállomány 2021. évben 7 db lappal, 2 db asztali számítógéppel, 1 db nyomtatóval, 3 db laminálóval, 2 db iratmegsemmisítővel, 2 db routerrel, 36 db futóbiciklivel, 3 db triciklivel, 4 db motorral, 6 db kerékpárral, 6 db csoportszobai szekrénnyel, 1 db fali polccal, a bölcsődében 1 db pelenkázó fellépővel, 2 db fészekhintával, 28 db Legoval, 15 db gyermekfotóval, 200 db műanyag fektetővel, 5 db gyermek öltöző szekrénnyel, 22 db gyermek kerti asztallal, 88 db gyermek kerti székkal, 3 db létrával, 1 db elektromos fűkaszával, 1 db satuval, információs táblákkal, zászlókkal, készségfejlesztő játékokkal és lakástextíliákkal bővült. Év végén szükségszerűvé vált a Bessenyei utcai óvoda kazánházi rendszerszivattyújának cseréje, valamint a Móra utcai telephely fűtőkorszerűsítése.

Az intézménynek 2021. december 31-én 1.352.424,- Ft pénzmaradványa keletkezett.

Polgár Város Önkormányzata

Az önkormányzat mérlegében szereplő eszközök és források év végi állománya 4.286.433.834,- Ft-ról, 4.250.007.199,- Ft-ra csökkent. Ezen belül a pénzeszközök állománya 2021. december 31-én 582.619.517,- Ft volt. A befejezetlen beruházások állománya 974.592.240,- Ft volt, ezen belül a legnagyobb összeget - 942.210.576,- Ft-ot - a szennyvízberuházás jelentett.

A részesedések állománya 2021. évben nem változott, értéke 15.430.000,- Ft. A részesedések állománya az alábbiakból áll: Korpusz '93 Kft. 9.320.000,- Ft (névértéke 2.230.000,- Ft), Pétegisz Zrt. 2.593.000,- Ft, Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. 110.000,- Ft, Hajdúkerületi Víziközmű Szolgáltató Zrt. 1.217.000,- Ft, Csemete Szociális Szövetkezet 2.000.000,- Ft, Termásvíz Kht. 100.000,- Ft, Hortobágymenti Vidékfejlesztési Kft. (LEADER) 50.000,- Ft, Debreceni Hulladék Közszolgáltató Kft. 40.000,- Ft.

A közhatalmi bevételekből (helyi adókból) származó követelések összege 136.703.658,- Ft, a kötelezettségek állománya (túlfizetés) 28.478.569,- Ft.

A köztemetéshez kapcsolódóan fennálló követelés év végi állománya 9.742.414,- Ft volt. A HBVSZ Zrt. felé fennálló követelés (bérleti díj) 33.741.049,- Ft volt. A közfoglalkoztatottak munkabér visszafizetési kötelezettségének év végi állománya 493.447,- Ft volt. Az önkormányzati ingatlanok

eladásából származó követelések állománya 2021. december 31-én 4.198.268,- Ft volt. A szennyvízhálózatra csatlakozáshoz kapcsolódó követelés összege 1.012.463,- Ft-ról 798.056,- Ft-ra csökkent.

A 2022. évi január havi nettó előleg összege 27.850.748,- Ft volt, a hosszútávú közfoglalkoztatás 2022. évi előlege év végi állománya 21.635.200,- Ft. A letéti pénzeszközök év végi állománya változatlanul 107.016,- Ft volt.

Az eredményszemléletű halasztott passzív időbeli elhatárolásaként van nyilvántartásban a TOP-os beruházások tekintetében 314.707.574,- Ft.

Polgári Szociális Központ

A beruházások összege 2021. évben 842.115,- Ft. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazat működésének átláthatósága, a hatékonyság javítása, a gyorsabb, hatékonyabb szakmai kommunikáció és feladatellátás érdekében 2021. március 1-től a Gyermekünk Védelmében Informatikai Rendszer (GYVR) bevezetésére került sor. Az informatikai rendszert minden család- és gyermekjóléti szolgáltatást nyújtónak használnia kell. A GYVR informatikai rendszer web alapú, online módon elérhető elektronikai felület. A rendelkezésre álló számítógépeket a fenntartó informatikusa átvizsgálta és megállapítást nyert, hogy a gépek 4GB-os RAM kapacitásúak, melyek bővítése nem volt lehetséges, ezért 3 db 8GB-os RAM kapacitású, Windows 10 operációs rendszerrel ellátott számítógép került beszerzésre 240.000,- Ft összegben. A fennmaradó összeg tartalmazza még a 10 db irodai forgószék, 1 db mikrohullámú sütő, 1 db laptop, 2 db Panasonic vezetékes telefon beszerzési árát.

A szabad pénzmaradvány 2021. évben 3.881.709,- Ft.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál nyilvántartott eszközök és források állománya 2020. december 31-én 207.145.503,- Ft volt, 2021. december 31-én 202.274.312,- Ft-ra csökkent. A tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés következtében azok állománya 199.951.898,- Ft-ról, 194.867.256,- Ft-ra változott.

A pénzeszközök soron 3.097.098,- Ft-ról 1.107.136,- Ft-ra változott az év végi pénzkészlet.

A vevői és egyéb követelések állománya 4.007.590,- Ft-ról 3.287.649,- Ft-ra csökkent, a kötelezettségek összege 2.410,- Ft-ról 4.008,- Ft-ra változott.

Az alaptevékenység maradványa 2021. december 31-én 2.204.628,- Ft volt.

A felhalmozási kiadásokon belül kisértékű tárgyi eszközök beszerzése 38.716,- Ft + Áfa, mely összeg növelte az eszközök állományát (3. sz. melléklet).

Városgondnokság

A Városgondnokság 2021. évi maradványa 740.925,- Ft.

A pénzkészlet nyitó állománya 3.166.299,- Ft, ebből közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámlán 2.047.491,- Ft, költségvetési bankszámla egyenlege: 864.550,- Ft, környezetvédelmi bankszámla egyenlege: 54.258,- Ft, nem veszélyes hulladék gyűjtése és szállítása miatt zárolt számla egyenlege: 200.000,- Ft.

A záró pénzállomány 3.631.125,- Ft - ebből költségvetési számla egyenlege 1.242.528,- Ft és környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,- Ft, nem veszélyes hulladék gyűjtése és szállítása miatt zárolt bankszámla egyenlege 200.000,- Ft és a közfoglalkoztatottak 2 havi bérelőlege miatt erre a célra elkülönített bankszámla egyenlege 2.134.339,- Ft.

Beruházási kiadásokra fordított összegek forrása az eredeti költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása. A Bessenyei úti óvoda konyhájára kisértékű tárgyeszközként 150.000,- Ft-értékben hűtőszekrényt és 11.000,- Ft összegben botmixert vásároltak. Az iskola konyhára egy konyhai alapgép vásárlása történt 582.930,- Ft értékben. Zöldterületre motoros fűnyírók és vállas fűkaszák beszerzését valósították meg 983.600,- Ft értékben. A székhelyre 1 db vezetői forgószék 37.180,- Ft összegben és 1 db számítógép 89.198,- Ft értékben került vásárlásra, továbbá egy képrögzítő kamerarendszer kiépítése valósult meg 920.600,- Ft összegben. A Barankovics tér 7. sz. alatti ingatlanra 1 db klímaberendezés került beépítésre 254.000,- Ft értékben, a székhelyre pedig 3 db klímaberendezés 985.000,- Ft összegben.

A felújítások között betervezett Magyaros Ízvilág és Étterem 130.556,- Ft, a Barankovics tér 7. sz. alatti üzlet 692.500,- Ft és az Anna Vendéglő felújítási költségének 126.444,- Ft összegű kompenzációja is megtörtént.

Karbantartási kiadások között a szociális intézmény nyílászáróinak (ablakok) cseréje 1.150.000,- Ft összegben megvalósult.

IV. Közvetett támogatások alakulása

Polgár Város Önkormányzata és intézményei által nyújtott közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban és szöveges információval kiegészítve a 9. sz. melléklet mutatja be.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár bérleti díj nélkül biztosított termet 2021. évben 6 alkalommal véradásra a Vöröskereszt Helyi Szervezete részére, 1 alkalommal a Polgári Polgárőr Egyesület részére, 1 alkalommal a Vásárhelyi Pál Általános Iskola részére, 1 alkalommal a JAGSZI részére, továbbá 1 alkalommal az Élet Virága Egyesület részére. Könyvtári szolgáltatás szakfeladaton törvény írja elő a 16 év alatti és a 70 év feletti olvasók beiratkozásának ingyenességét. A diákok, a nyugdíjasok és a pedagógusok 50% kedvezményben részesülnek. A gyermekek száma 261 fő, 70 év felettiak száma 53 fő. A diákok száma 20 fő, a nyugdíjasok száma 37 fő, a pedagógusok száma 15 fő. Az önkormányzatnál a magánszemélyek kommunális adója esetében az adómentességet a helyi adórendelet biztosítja a 65. évet betöltött egyedülállók és a 70. évet betöltött adóalanyok számára. Mentések száma: 1.315 fő, mentesség összege: 6.575.000,- Ft.

A Polgári Szociális Központ esetében közvetett támogatás a szociális étkezési térítési díjknál 46 főt érintett 3.319.780,- Ft összegben, a házi segítségnyújtás normatív kedvezménye 14 főt érintett 965.200,- Ft összegben.

A Városgondnokság által végzett étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan az általános iskolai gyermekek közül 50%-os étkezési támogatásban részesült 26 fő, 100%-os támogatást 228 gyermek kapott. Ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 21.676.004,- Ft. A középiskolai tanulók közül 100%-os kedvezményben részesült 4 fő, a közvetett támogatásként kimutatott összeg 215.475,- Ft.

Az óvodai ellátottak esetében 100%-os támogatást 226 fő gyermek kapott, ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 24.003.872,- Ft. A bölcsődei ellátottak esetében 100%-os étkezési támogatásban részesült 11 fő, közvetett támogatásként jelentkező hatása 1.279.352,- Ft. A bölcsődei intézményi térítési díjknál a közvetett támogatás 4 főt érintett 201.600,- Ft összegben.

Az önkormányzat a 2021. év jelentős részében fennálló járványhelyzet mellett is biztosította a szociális feladatok, az egészségügyi ellátás és a nevelési-oktatási intézmény feladatainak ellátásához szükséges pénzügyi és egyéb feltételeket.

A beszámolóban foglaltak alapján megállapítható, hogy a 2021. évi költségvetés végrehajtása az évközi előirányzat módosításokon keresztül biztosította az önkormányzat és az intézmények stabil

működését egész évben törekedve arra, hogy a lakossági ellátások színvonala a megfelelő szinten biztosított legyen.

A költségvetés elfogadásakor meghatározott irányelvek szerint a takarékosági elveket betartva, a pályázati támogatások nyújtotta lehetőségek maximális kihasználása mellett folyt a 2021. évi költségvetés végrehajtása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megtárgyalására és a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadására.

Polgár, 2022. május 19.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**