

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2023. május 25-én tartandó ülésére**

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének teljesítéséről
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Baráth Zoltánné intézményvezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferencné Fajta Mária intézményvezető
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Polgári Idősügyi Tanács
Ikt. szám: I/ 2992-6/2023.
Melléklet: 2022. évi zárszámadási rendelet és mellékletei

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény és Polgár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 25.) Kt. rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozta meg. A Képviselő-testület rendelete az önkormányzat 2022. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.988.874.114,-** Ft-ban állapította meg. A költségvetés elfogadását követően öt alkalommal történt rendelet módosítás, így a költségvetés kiadási és bevételi fő összege **3.653.088.123,-** Ft-ra változott.

Önkormányzatunk a 2022. évi költségvetés végrehajtását, kötelező feladatainak ellátását a Polgári Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította. Önállóan működő és gazdálkodó intézményként látta el feladatát a Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága (továbbiakban: Városgondnokság), amely alaptervekenységét tekintve városgazdálkodási tevékenységet, valamint a Polgári Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal), amely igazgatási tevékenységet végez.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde nevelési-oktatási feladatot, a Polgári Szociális Szolgáltató Központ szociális feladatot lát el. Ezen intézmények, továbbá a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási feladatait a 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 intézmény szervezeti és működési szabályzata szerint 8 álláshely engedélyezett. A Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatott 6 fő szakalkalmazott és 2 fő technikai munkatárs. A 2022. év végi

munkajogi létszám 5 fő volt (1 fő igazgató; 1 fő közművelődési szakember; 1 fő közművelődési munkatárs; 1 fő könyvtáros asszisztens és 1 fő takarító).

Személyi vonatkozásban igazgatói és munkavállalói szinten is változás történt az év második felében. 2022. július 01-től közművelődési és könyvtári területen is szakfeladatot látott el 1 fő igazgató. A közművelődési intézmény-egységben 2022. december 05-ig 2 fő közművelődési szakember és 1 fő közművelődési munkatárs, 2022. december 05-től 1 fő közművelődési szakember és 1 fő közművelődési munkatárs dolgozott. A könyvtári egységben a szakfeladatokat 1 fő könyvtáros asszisztens végezte. A takarítói feladatokat 1 fő technikai munkatárs végezte.

Az intézményben folyó munkát az önkormányzat támogatásával 2022. augusztus 31-ig 5 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs - 1 fő egyszerű ipari foglalkozású, 2 fő takarító, 2 fő egyszerű szolgáltatási foglalkozású munkatárs – látta el. A 2022. szeptember 01. és 2022. december 31. közötti időszakban 1 fő takarító előnyügdíjazását kérte, így a továbbiakban 1 fő egyszerű ipari foglalkozású, 1 fő takarító és 1 fő egyszerű szolgáltatási foglalkozású munkatárs segítette a feladatok ellátását.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói létszáma 54 fő volt 2022. január 01-én, melyből:

- 46 fő közalkalmazott, ebből tartósan távol volt 3 fő:

- GYED-en volt 1 fő óvodapedagógus és 1 fő kisgyermeknevelő,
- veszélyeztetett terhességi táppénzen volt 1 fő óvodapedagógus,

- 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló,

- 6 fő közfoglalkoztatott.

2022. január 01-től háromévenkénti kötelező soros lépésre 1 fő kisgyermeknevelő és 6 fő nevelő és oktató munkát segítő alkalmazott, továbbá minimálbér emelésre 38 fő közalkalmazott és 2 fő rehabilitációs alkalmazott volt jogosult.

A beszámolás évében jubileumi jutalomban nem részesült senki. 1 fő technikai dolgozó (karbantartó) vonult nyugdíjba, az álláshely betöltésre került. 2022. szeptember 30-án megüresedett egy óvodapedagógusi álláshely, mely három hónapig nem került betöltésre.

Az óvodai gyermeklétszám a 2022. év első 8 hónapjában 287 fő volt. Ezen időszakban az óvodai csoportok átlagban 26 fős létszámmal működtek. Az év utolsó 4 hónapjában 304 fő gyermeklétszámmal a csoport átlag 27 főre emelkedett. Az óvodai nevelésben való részvétel alól felmentést kapott a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Hajdúnánási Járási Hivatalától a 2021/2022-es nevelési évre 1 fő, a 2022/2023-as nevelési évre 2 fő.

Bölcsődei gondozásban – figyelembe véve a hiányzásokat, valamint az év során a gyermekek személyében bekövetkezett változásokat – átlagosan 14 fő részesült.

Polgár Város Önkormányzata

A 2022. évi működéshez tervezett létszám 16 fő volt, mely előirányzat módosítással 20 főre változott. A módosított létszám a beszámolási időszakban 100%-ban teljesült.

A közfoglalkoztatottak éves átlaglétszáma 92 fő, mely az előirányzat módosítások alkalmával 101 főre emelkedett. A módosított létszám a beszámolási időszakban 100%-ban teljesült.

Az éves költségvetés összeállításakor 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval tervezett az önkormányzat, azonban az ő munkaviszonya 2022. I. félévében megszűnt.

Polgári Szociális Szolgáltató Központ

Az intézmény 2022. 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 a 8 órás gondozó-gépkocsivezető megváltozott munkaképességű, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek, így a költségvetést rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terhelte. Az intézmény működését 3 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette a beszámolás évében.

Üres álláshelyek száma 2022. december 31-én 3 fő, melyből 1 fő szociális munkatárs és 2 fő gondozói munkakör. A szociális munkatárs feladatait a család- és gyermekjóléti szolgálat szakmai vezetője és az intézményvezető látta el megfelelő végzettségű munkavállaló jelentkezésének hiánya miatt. Az intézmény költségvetésének tervezésekor takarékosági szempontok miatt az 1 fő gondozói munkakörre tervezett álláshely bére (Támogató szolgálat) az intézmény fenntartójának költségvetésébe került át céltartalékba. A munka torlódása és a szabadságok idején más szakfeladatról került átirányításra munkavállaló.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra 2022. évben 3 alkalommal nyújtott be pályázatot az intézmény. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a 2021. évi közfoglalkoztatási program áthúzódott 2022. február 28. napjáig. Ebben az időszakban a program az intézményi takarító, kiegészítő munkakörben 3 fő 8 órás munkavállaló foglalkoztatását biztosította. A következő időtartam 2022. március 01-től - 2022. augusztus 31. napjáig tartott és szintén 3 fő munkavállaló közfoglalkoztatását tette lehetővé 100 %-os támogatással. A harmadik program 2022. szeptember 01-től indult és 2023. február 28. napjával zárult. Ezen a területen személyi változás nem következett be, így a közfoglalkoztatási álláshelyeket megfelelő kompetenciával rendelkező munkavállalók töltötték be. Az elkülönített állami pénzalaptól az intézmény által igényelt támogatás mértéke 3.789.263,- Ft, míg a kiadásokra fordított összeg 3.310.211,- Ft volt. A különbség magyarázata, hogy a közfoglalkoztatás időtartama alatt megüresedett álláshely betöltése nem sikerült azonnal, valamint az év során táppénzes állományba is kerültek dolgozók.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A Képviselő-testület döntése értelmében a Hivatal működése 2022. évben 22 fővel volt biztosított. Ezen belül a műszaki feladatokat 3 fő, a szervezési feladatokat 5 fő, az általános hatósági ügyeket 3 fő, a pénzügyi és gazdálkodási feladatokat 7 fő, az adóügyi feladatokat 2 fő, a közterület-felügyeletet pedig 1 fő látta el a jegyző irányítása mellett. 2022. március hónaptól az év végéig 2 fő - GINOP pályázati finanszírozás keretén belül foglalkoztatott - munkavállaló segítette a hivatali feladatok ellátását.

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

Az intézmény 2022. évi engedélyezett létszáma 37 fő, megváltozott munkaképességű dolgozó 2 fő, a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő.

2022. december 31-én 34 fő szerepelt közalkalmazotti jogviszonyban, 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót alkalmaztak, a közfoglalkoztatotti létszámuk pedig átlagosan 17,38 fővel teljesült. Az engedélyezett létszám és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy 1 fő irodai ügyintéző álláshely nem lett betöltve, továbbá 1 fő takarító az év folyamán nyugdíjba vonult és az álláshely év végével nem került betöltésre.

A GINOP pályázat keretén belül foglalkoztatott 1 fő év végével már nem szerepelt a létszámban.

II. Bevételek és kiadások alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	55.665.823,-	70.325.313,-	66.983.335,-	95,2
Kiadás	55.665.823,-	70.325.313,-	65.933.243,-	93,8

Az intézmény önkormányzati támogatása 51.499.126,- Ft összegben, 94,21% rátával teljesült. Fel nem használt önkormányzati támogatás 3.165.801,- Ft.

A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól történő teljesítése 10.371.781,- Ft, mely a közfoglalkoztatott dolgozók bér és járulékának kifizetésére 5.490.723,- Ft összegben, a kulturális dolgozók 20 %-os bértámogatására 4.881.058,- Ft összegben nyújtott fedezetet.

Az intézmény a 2020-21. évről 2.300.000,- Ft összegű vissza nem térítendő pályázati támogatást kapott a Gyermek táncművészeti és a Hangfoglaló zenei program megvalósítására, melyből 1.024.521,- Ft kötelezettséggel terhelt maradvány címén áthúzódott 2022. évre.

A működési bevételek 2022. évben 106,6 %-ban teljesültek. A terembérleti díjakra tervezett bevétel 2.111.583,- Ft összegben teljesült, 113,52% arányban. A PolgárTárs havilap fizetett hirdetéseiért 153.000,- Ft bevétel származott ebben az évben, mely a dolgozók többletmunkájára nyújtott fedezetet. Az Erzsébet tábortábor lebonyolítására kapott 1.800.000,- Ft-ból 90 gyermeket tudott fogadni az intézmény a nyári szünetben, 3x1 heti turnusokban.

Személyi juttatások eredeti előirányzata 24.478.130,- Ft, módosított előirányzata 34.534.320,- Ft, a teljesítés 33.137.214,- Ft, mely 95,95%.

A bér és járulék megtakarítás oka, hogy 2 fő közművelődési szakember álláshelye megüresedett az év folyamán, így részükre nem került kifizetésre a 20 %-os kulturális bértámogatás, melyet 2023. évben az elszámolást követően az intézménynek vissza kell fizetni.

A személyi juttatásoknál az előirányzat járulék vonzata jelentkezik megtakarításként a munkaadói járulékok között, ahol a teljesítési arány 95,19%.

Dologi kiadások eredeti előirányzata 27.816.580,- Ft, módosított előirányzata 31.364.816,- Ft, a teljesítés 28.578.290,- Ft, mely 91,12%.

Közüzemi díjak keretében a villamosenergia felhasználásra és a vízdíjra tervezett összegek a tervnek megfelelően teljesültek. A gázenergia felhasználására tervezett összeg esetében 848.578,- Ft megtakarítás keletkezett, mivel az intézmény a 2022. év II. félévében minimális mennyiségű földgázt fogyasztott az energiakorlátozó intézkedések következtében. Kizárólag azokat a helyiségeket használta, amelyekben villamosenergia felhasználásával tudta biztosítani a megfelelő hőmérsékletet. Az év végi Adventi ünnepségsorozat pedig a fűtőrendszeren került megrendezésre.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	261.321.014,-	272.784.818,-	269.362.493,-	98,8
Kiadás	261.321.014,-	272.784.818,-	269.220.193,-	98,7

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

Az intézményi működési bevételek tervteljesítési mutatója 141%. A gondozási díjból származó bevétel eredeti előirányzata 443.520,- Ft, a teljesítés 625.440,- Ft volt. A túlteljesítés oka, hogy az év során a

bölcsődés gyermekek személyében bekövetezett változás miatt a gondozási díj fizetési mentességre jogosultak száma lecsökkent, amely magasabb bevételt eredményezett.

Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 68%-ban teljesült. A bevétel elmaradás oka egyrészt a közfoglalkoztatottak táppénzes állományba kerüléséből, másrészt az év közben megüresedő közfoglalkoztatotti álláshely betöltésének nehézségeiből adódik. Ezzel párhuzamosan a kiadásoknál is alacsonyabb a teljesítés a tervezettnél.

Személyi juttatások és a munkaadói járulékok eredeti előirányzata 219.062.657,- Ft, módosított előirányzata 223.154.417,- Ft, a teljesítés 222.088.684,- Ft volt, mely 99,3%.

A személyi jellegű juttatások teljesítése a módosított előirányzatnak megfelelően alakult.

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 32.695.438,- Ft, a módosított előirányzat 25.050.022,- Ft, a teljesítés 24.081.130,- Ft volt. A teljesítés mutatója 96,1%. Tervezéskor a 2021. évi vízfogyasztás közüzemi díját vette az intézmény alapul, ezáltal közel 20% megtakarítás mutatkozott az áfa vonzattal együtt. A betervezett postaköltség kiadása 62%-ban teljesült, valamint a kiküldetésre fordított összeg 50% alatt teljesült az előirányzathoz képest.

Polgár Város Önkormányzata

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban Teljesítés %
Bevétel	2.758.994.017,-	3.392.107.981,-	2.330.180.331,-	68,7
Kiadás	2.758.994.017,-	3.392.107.981,-	2.048.151.804,-	60,4

Az önkormányzat működésének általános támogatására 213.522.790,- Ft, egyes köznevelési feladatokra 238.011.010,- Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 187.601.110,- Ft, gyermekétkeztetésre 105.421.134,- Ft, kulturális feladatokra 18.075.784,- Ft, helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására 48.772.561,- Ft, elszámolásból származó bevétel címén pedig 11.500.793,- Ft érkezett 2022. évben. Az intézményi működési bevételek jogcímen 54.094.862,- Ft realizálódott.

Az előző évi maradvány igénybevétele címén 564.883.025,- Ft került a számvitelben rögzítésre, mely tartalmazza a beruházásokhoz kapcsolódó EU-s támogatások összegét is.

A helyi adó bevételek 2022. évi alakulását a 10. sz. melléklet részletezi. Magánszemélyek kommunális adója már nincs településünkön, ezen a jogcímen történt teljesítés - 1.039.211,- Ft - a korábbi évek adófizetési kötelezettségének rendezéséből ered. Az idegenforgalmi adóbevétel előirányzatát a befolyt 1.723.350,- Ft 3,9 %-kal meghaladta. A helyi iparüzési adó bevétel teljesítése 333.557.888,- Ft volt, mely mintegy 10 %-kal túllépte a módosított előirányzat összegét. Talajterhelési díjként 299.128,- Ft realizálódott 82,5 %-os teljesítési rátával. Egyéb bírság címen teljesült 315.000,- Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva több mint háromszoros túlteljesítést mutat 2022. évben.

A köztemető fenntartási tevékenységnél a KORPUSZ '93 Kft. részére 2022. évben a temetőfenntartási feladatok ellátásáért 6.701.649,- Ft került átadásra. A tevékenység bevételeként jelentkezik a temetkezési szolgáltatási díj fizetési kötelezettség az üzemeltető részéről a tulajdonos felé, ennek éves bruttó összege 418.871,- Ft volt.

A mezőri járulék címén tervezett bevételi előirányzat 5.496.380,- Ft volt, a befolyt bevétel összege 5.678.737,- Ft. A központi költségvetési támogatások teljesítése 4.820.000,- Ft-ban realizálódott. A kiadások tervteljesítési mutatója 96,46%, a bevételeké 101,77%.

A közvilágítási tevékenység esetében a tervezett éves előirányzat 20.098.665,- Ft volt, a teljesítés pedig 17.898.391,- Ft. A tervteljesítési mutató 89,05%.

Az eseti pénzbeli juttatások módosított előirányzata 29.705.680,- Ft, éves szinten 29.130.557,- Ft került kifizetésre, így a tervteljesítési mutató 98,1% (8. sz. mellékletben jogcímenként részletezve.) A lakáshoz jutás támogatásának felhasználása 8.450.000,- Ft volt 2022. évben.

Az orvosi ügyeleti szolgálatnál a bevételi előirányzat és a teljesítés egyaránt 23.751.602,- Ft volt. A kiadások tervteljesítési mutatója 94,65%.

Az iskolavédőnői feladatoknál a NEAK bevételek mellett a kiadások tervteljesítési mutatója 87,09%. A tevékenységet ellátó orvosok a 2022. év végi számláik egy részét 2023. januárjában nyújtották be, ami a következő évi költségvetés terhére kerül elszámolásra.

A védőnői szolgálatoknál a bevételek tervteljesítési mutatója 98,98%, összege 33.344.100,- Ft, a kiadások teljesítése 32.571.238,- Ft. Ez alapján – az előző évektől eltérően - a védőnői feladatok ellátása 2022. évben nem igényelt kiegészítő önkormányzati forrást.

A közfoglalkoztatás keretében végrehajtott startmunka mintaprogramok esetében a 2022. évi állami támogatások teljesítése 152.194.433,- Ft, a kiadások összege 174.786.027,- Ft volt. A készletértékesítésből származó nettó bevétel 9.639.556,- Ft + Áfa volt.

A közmunka programok támogatása terhére vásárolt tárgyi eszközök összege 3.751.580,- Ft. Ezek jellemzően a megszűnt Csemete Szociális Szövetkezettől vásárolt eszközök, a beszerzett benzines fűkaszák, valamint a tenyészállatok beszerzése is ezen a soron kerül kimutatásra. A felújítási kiadások összege 8.067.650,- Ft, mely ingatlanok nyílászáróinak cseréjét foglalta magába.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásnál a támogatások éves összege 18.574.179,- Ft, a kiadásoké 18.572.760,- Ft volt.

Az államháztartáson kívüli civil- és sportszervezetek, alapítványok részére nyújtott működési célú támogatásokra 11.728.000,- Ft került felhasználásra. A támogatásban részesült szervezeteket és a támogatások összegeit a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében 2021. évi veszteség finanszírozás címén önkormányzati támogatásra 2022. évben sem volt szükség, a visszatérítendő támogatásoknak sem volt 2022. 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 2022. évi költségvetésben megtervezésre.

A tartalékok eredeti előirányzata 191.632.410,- Ft volt, mely 2022. év végére 107.718.623,- Ft összegre változott.

Az általános tartalék 2022. év végi előirányzata 54.553.862,- Ft, a céltartalékoké 53.164.761,- Ft.

Polgári Szociális Szolgáltató Központ

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	206.605.199,-	211.914.517,-	200.597.105,-	94,7
Kiadás	206.605.199,-	211.914.517,-	197.661.447,-	93,3

A saját bevételi forrás egy részét az ellátottak által a különböző szolgáltatásokért fizetett személyi térítési díjak, valamint az állam által finanszírozott szociális ágazati összevont pótlékok képezik. Bevételt, de nem saját bevételt képez az állami normatív támogatás, amelyet a fenntartó igényel az intézmény részére. A költségvetésben a házi segítségnyújtás gondozási díjbevétele 5.145.700,- Ft összegben került meghatározásra, ezzel szemben a teljesítés 5.301.288,- Ft, mely 155.588,- Ft összeggel túlteljesült. A szociális étkeztetésnél a személyi térítési díjak bevételét 30.754.320,- Ft + Áfa összegben tervezte az intézmény, ezzel szemben a teljesítés 31.636.182,- Ft + Áfa összegű, melynek tervteljesítési mutatója 102,9%. Az intézmény által nyújtott további szolgáltatások igénybevétele térítésmentes. Bevétel elmaradását okozta az utolsó negyedévi áfa visszatérítés, melynek kiutalása 2023. január elején teljesült az intézmény részére.

Az intézmény székhelye 2022. november 15. napjával átkerült a Polgármesteri Hivatal GSZH épületébe, így az év hátralévő részében a közüzemi szolgáltatások díjaiban (internet, telefon, gáz, villany, hulladékszállítás) megtakarítás keletkezett a tervezetthez képest.

A szociális étkeztetés szakfeladaton a tervezett ellátotti létszám 315 fő volt. 2022. év végére azonban az igénybevétel 308 főre teljesült, melynek hatására a vásárolt élelmiszer költsége 2.144.905,- Ft + Áfa elmaradást, valamint 474.670,- Ft normatíva visszafizetést eredményezett.

Polgári Polgármesteri Hivatal

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban Teljesítés %
Bevétel	164.822.650,-	184.406.848,-	176.968.910,-	96,0
Kiadás	164.822.650,-	184.406.848,-	173.436.604,-	94,1

Az intézménynél a felhasznált előző évi maradvány összege 2.204.628,- Ft volt.

Az intézményfinanszírozás tervteljesítési mutatója 95,2% mely a kiadások teljesítésével összhangban alacsonyabb a tervezettnél.

A 2022. évben telephely engedély, esküvői szolgáltatás díja jogcímen 320.000,- Ft + Áfa előirányzat lett tervezve. A teljesítés az engedélyek díjainál 10.000,- Ft, az esküvői díjaknál 360.000,- Ft + Áfa volt, mely a tervezetthez képest 60.000,- Ft + Áfa összeggel magasabb. Ennek megfelelően a szolgáltatások tervteljesítési mutatója 115,6%.

A továbbszámlázott szolgáltatások előirányzata 12.000.000,- Ft + Áfa, a teljesítés 12.792.072,- Ft + Áfa, tervteljesítési mutató 106%.

A Hivatal és szakfeladatainál a foglalkoztatottak személyi juttatásai éves tervteljesítési mutatója 96,65%.

A dologi kiadásoknál a módosított előirányzathoz viszonyított éves tervteljesítési mutató 85,05%. Ez a megtakarítás azzal indokolható, hogy a betervezett gázkazán karbantartási kiadások nem merültek fel. Továbbá a Hivatal működéséhez szükséges üzemeltetési, szakmai anyagok beszerzésénél a kiadások csökkentése érdekében az ésszerű gazdálkodás alapelveit vettük figyelembe.

A közüzemi díjak - földgáz és áramdíj - esetében év közben belső átcsoportosításra volt szükség annak érdekében, hogy a megfelelő fedezet biztosítva legyen a keletkezett többletkiadásokra. A villamosenergia fogyasztás kapcsán az eredetileg tervezett 1.200.000,- Ft + Áfa előirányzat kevésnek bizonyult, ezért ennek év közbeni emelése vált szükségessé. 2022. év első felében még földgázzal történt az épület fűtése. Azonban a gázfogyasztás minimálisra csökkentése érdekében a következő fűtési szezonban az irodákban

elhelyezett hűtő-fűtő klíma berendezésekkel történt a megfelelő hőmérséklet biztosítása. Az év végi teljesítés az áramdíj vonatkozásában végül 1.429.843,- Ft + Áfa összegben realizálódott, mely a 2021. éves teljesítéshez képest 600.000,- Ft-os növekedést jelentett. A gázfogyasztás esetében az eredeti előirányzat 1.770.000,- Ft + Áfa volt, ehhez képest 929.092,- Ft + Áfa kiadás realizálódott.

Az informatikai szolgáltatások teljesítése 1.347.356,- Ft. Üzemeltetési anyagok beszerzése esetében a tervezett 2.815.000,- Ft éves előirányzathoz 2.341.388,- Ft került felhasználásra.

A kötelező továbbképzések miatt a hivatali létszám után fizetendő összeg 507.852,- Ft, a jogi szolgáltatás díja éves szinten 1.000.000,- Ft volt.

A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások jogcímen belül az épület tűzjelző, riasztó, felvonó és telefonrendszerének időszakos felügyeleti kiadásai, éves díjai, valamint egyéb javítási kiadások kerültek könyvelésre. Ennek összege 1.640.414,- Ft + Áfa összegben teljesült.

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	adatok Ft-ban Teljesítés %
Bevétel	367.595.646,-	397.909.125,-	383.803.529,-	96,46%
Kiadás	367.595.646,-	397.909.125,-	381.394.002,-	95,85%

Az intézmény saját bevétele 8.748.230,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest.

A piac bevétele a módosított előirányzathoz képest elmaradt 747.242,- Ft-tal. Ennek megfelelően 62,64% teljesítéssel zárta az évet. A megnövekedett energia árak miatt a vevői igények nem a terveknek megfelelően alakultak.

A lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 174.778,- Ft-tal meghaladta a tervezett összeget, mivel több alkalommal sikerült bérbe adni az intézmény székhelyén lévő ebédlt.

A szennyvízszippantó kormányzati funkció alulteljesített 721.184,- Ft-tal, a tervteljesítési mutató 75,96%.

A nyilvános illemhely üzemeltetés bevétele 33.154,- Ft-tal terv alatt teljesített, 83,42% a teljesítési ráta.

A Renault teherautó bevétele az előirányzathoz viszonyítva 285.356,- Ft-tal elmaradt. Külső megrendelések nem a tervezett mértékben érkeztek a jármű igénybevételére, így a teherautót elsősorban belterületi saját munkákhoz használta az intézmény.

A JCB munkagép bevétele 2.029.693,- Ft-tal meghaladta a tervezett összeget annak köszönhetően, hogy a Nyírségvíz Zrt. több alkalommal bérbe vette a munkagépet a vízhálózat hibaelhárításának földmunkáira és szennyvíziszap kezelésre.

A kemping szolgáltatás bevétele elmaradt 304.372,- Ft-tal a tervszámoktól, 83,23%-kal zárta az évet. A strandfürdő kiszámíthatatlan nyitvatartási ideje következtében csökkent az érdeklődés a szálláshely iránt.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 276.464,- Ft-tal elmaradt a tervezettől, tervteljesítési mutató 63,26%. Az óvodás gyermekek közül többen váltak jogosulttá az ingyenes étkezésre. A vendégétkezők térítési díjbevétele 53,83%-os teljesítés mellett zárta az évet. Az elmaradás 1.197.225,- Ft.

Az iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 209.852,- Ft-tal, gimnáziumi tanulók esetében 371.850,- Ft-tal elmaradt az eredetileg betervezett összeghez képest. Vendégétkezőket figyelembe véve 591.240,- Ft-tal meghaladta az étkezési térítési díjbevétele a tervezett összeget. Az iskola konyha feladata a szünetidő gyermekétkeztetés ellátása is, mely 100 %-ban finanszírozásra került. A szünetek időszakában 157 gyermek számára biztosítottak napi egyszeri meleg étkezést.

A szociálisan rászoruló étkezők szolgáltatási díjbevétele 4.420.275,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest, mivel éves szinten csökkent az étkezést igénybe vevők száma. Teljesítési mutatószám 90,54%. A szociális konyhán a vendégétkezők térítési díja 3.218.443,- Ft-tal elmaradt a tervezett összegtől. A teljesítési mutatószám mindössze 26,98%.

Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel 1.470.000,- Ft, mely a használaton kívüli, selejtezett gépjárművek, munkagépek eladásából származik. Volkswagen Transporter kisteherautó (300.000,- Ft), JUMZ árokásó munkagép (500.000,- Ft), MTZ traktor (120.000,- Ft) és pótkocsi (550.000,-Ft) kerültek értékesítésre a beszámolás évében.

A fizetendő általános forgalmi adó teljesítése 1.882.306,-Ft-tal elmaradt a tervhez képest, melyet a bevétel elmaradások eredményeztek.

Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól a módosított előirányzathoz viszonyítva 2.826.305,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott. Ennek oka részben, hogy az év folyamán több dolgozó táppénzes állományba került, részben pedig a közfoglalkoztatotti állomány nagymértékű fluktuációja miatt az álláshelyeket a megüresedést követően nem sikerült azonnal betölteni.

A személyi juttatás és járulékainak tervteljesítési mutatója 96,11%. A bérmegtakarítás oka az előző bekezdésben is említett huzamosabb idejű táppénzekből, a közfoglalkoztatottak nagymértékű fluktuációjából és a közalkalmazotti betöltetlen álláshelyek bérmegtakarítási összegéből keletkezett.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz költségvetési céltartalék keretében eredeti előirányzatként 9.730.000,- Ft állt rendelkezésre, majd a módosítást követően 8.300.000,- Ft-ra mérséklődött, melynek az éves igénybevételét a 11. sz. melléklet részletesen tartalmazza. Az ott felsorolt feladatok elvégzésre kerültek, melyekből a Móra úti óvoda fűtés felújítása kevesebb összegből valósult meg, valamint az útburkolati jelek festése és a közúti jelzőtáblák cseréje szintén kevesebb összegbe került.

A dologi kiadásokra előirányzott összeg 9.084.758,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott az intézménynél. A tervteljesítési mutató 95,65%.

Az élelmiszer kiadásokra fordított előirányzat soron 1.403.787,- Ft megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy az étkezők (szociális, vendég, és gyermek egyaránt) kevesebb létszámban vették igénybe a szolgáltatást. Ugyanakkor a megemelkedett élelmiszerárak miatt a bevételek elmaradása nem tükröződik a kiadások megtakarításában.

Közüzemi díjak költségei között a villamos energia szolgáltatási díja a módosított előirányzathoz képest 204.916,- Ft túlteljesítést mutat. A gázenergia díjak soron a módosított előirányzathoz képest 1.515.756,- Ft megtakarítás jelentkezett, mivel jellemzően villamosenergia igénybevételével oldotta meg az intézmény a fűtést azon helyeken, ahol erre lehetősége volt. Hatással volt továbbá a költség-megtakarításra, hogy az iskola konyha gázszolgáltatási díjának költségét a Tankerület 2023. évben számlázta ki.

A víz- és csatornadíj kiadás soron az év közben bekövetkezett csőtörések (kemping, telephely) miatt 220.561,- Ft túlfogyasztással zárta az évet az intézmény.

A hajtó- és kenőanyag kiadás túllépte a tervezett költségeket 1.030.190,- Ft-tal. A JCB munkagép megnövekedett üzemóra száma okozta ezt, mely bevétel növekedést is eredményezett.

A tisztítószer beszerzés teljesítése 196.471,- Ft-tal túllépte az erre a célra előirányzott összeget.

Az üzemeltetési anyagokra betervezett összeg 2.070.382,- Ft-tal elmaradt az előirányzathoz képest. Az utakra betervezett síkosságmentesítő anyag megvásárlása az enyhe időjárás miatt nem volt indokolt, valamint a gépjárművekre (Renault, kisteherautók, JCB munkagép) betervezett javítási, karbantartási anyagok csak a legszükséges mértékben lettek elvégezve.

A kihordásra járó munkaruha megvásárlását a következő évre átütemezte az intézmény, ebben az évben csak a biztonságos munkavégzéshez szükséges védőfelszerelések beszerzése történt meg.

A kiadási megtakarításokból eredően a működési célú előzetesen felszámított áfa összege is elmarad tervektől.

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

Az önkormányzatnak 2022. december 31-én működési hitel állománya, illetve kötvény állománya nem volt.

A fejlesztési hitelállománya év végén 120.394.600,- Ft volt, amely 3.000.000,- Ft összegben a Polgár Hősök út 25. szám alatti ingatlan vásárlásához, 5.500.000,- Ft összegben a Polgár Kárpát utca útfelújításához, 10.000.000,- Ft összegben a Polgár Mátyás utca útfelújításához és 9.000.000,- Ft összegben külterületi útfelújításhoz kapcsolódik. A legnagyobb volumenű pénzügyi idegen forrás bevonására a kerékpárút fejlesztés kapcsán volt szükség, melynek év végén fennálló tőketartozása 92.894.600,- Ft. (16. sz. melléklet)

Az ideiglenesen szabad pénzeszközöknek 2022. évben nem volt állománya.

IV. A vagyon és a maradvány alakulása

Az intézmények és az önkormányzat felhalmozási kiadásainak alakulását a rendelet 3. sz. melléklete, a költségvetési szervek 2022. 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 felhalmozási kiadások eredeti és módosított előirányzata 152.400,- Ft volt, a teljesítés 149.387,- Ft.

Könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő pályázati támogatás hiányában nem volt lehetőség jelentősebb tárgyi eszköz fejlesztést végrehajtani. Önkormányzati finanszírozásból az intézmény az alábbi kisértékű tárgyi eszközöket vásárolta 149.387,- Ft értékben:

- 1 db kézi gőzölőkészülék 16.997,- Ft
- 4 db olajradiátor 132.390,- Ft

A pénzkészlet nyitó állománya 1.503.446,- Ft volt, ebből a költségvetési bankszámla egyenlege 1.045.506,- Ft, a közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámla egyenlege 457.940,- Ft.

A záró pénzállomány 1.237.875,- Ft, melyből a költségvetési számla egyenlege 811.875,- Ft, a közfoglalkoztatottak 1 havi bérelőlege miatt erre a célra elkülönített bankszámla egyenlege pedig 426.000,- Ft.

2022. év végén 1.050.092,- Ft kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett az intézménynek.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A költségvetés eredeti előirányzatában 5.366.248,- Ft felhalmozási kiadás került tervezésre. A módosított előirányzat 17.117.709,- Ft volt, melyhez 15.587.709,- Ft teljesítés párosult. Az intézmény lecserélte az elhasználódott gyermek öltözőszekrényeket, valamint a csoportszobákban lévő galériák padlószőnyeg cseréje is megtörtént. Beszerzésre kerültek konyhai gépek (tűzhely, hűtőszekrény, mosogatógép, mikrohullámú sütő, kávéfőző), konyhai eszközök, textíliák (törölköző, pléd), valamint mosó- és szárítógép és porszívók. Az udvari játékok biztonságosabb használatához a sóderágy helyett gumitégla lerakására került sor. A csoportok teraszainak napsugárzás elleni védekezése céljából napellenzők vásárlása és felszerelése valósult meg. Az energiaválság áthidalásához elektromos fűtőberendezések megvásárlása is szükségessé vált. A karbantartási feladatok ellátásához pedig szerszámokat vásárolt az intézmény.

A felújítási kiadás az eredeti előirányzat szerint 4.196.671,- Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés egyaránt 7.462.670,- Ft volt. Az összeg a Móra úti óvodában történt felújításokat tartalmazza, mely magába

foglalja a belső falazat javítását és festését, a beltéri ajtók és a laminált padló cseréjét, valamint a mosdó helyiség felújítását.

Az intézménynek 2022. december 31-én 142.300,- Ft maradványa keletkezett.

Polgár Város Önkormányzata

Az önkormányzat mérlegében szereplő eszközök és források év végi állománya 4.250.007.199,- Ft-ról, 4.343.128.132,- Ft-ra növekedett. Ezen belül a pénzeszközök állománya 2022. 12. 31-én 339.188.202,- Ft volt. A befejezetlen beruházások állománya 456.858.005,- Ft volt, ezen belül a legnagyobb összeget – 420.479.957- Ft-ot - a kerékpárút beruházás jelentett.

A részesedések állománya 2022. évben 15.280.000,- Ft-ról 13.293.637,- Ft-ra csökkent legfőképpen a Csemete Szociális Szövetkezet megszűnése miatt. 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,
- Termálvíz Kht. 100.000,- Ft,
- Hortobágymenti Vidékfejlesztési Kft. (LEADER) 50.000,- Ft,
- Debreceni Hulladék Közszolgáltató Kft. 40.000,- Ft és a
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 13.637,- Ft összegben.

A közhatalmi bevételekből (helyi adókból) származó követelések összege 204.931.545,- Ft, a kötelezettségek állománya (túlfizetés) 34.852.933,- Ft.

A köztemetéshez kapcsolódóan fennálló követelés év végi állománya 11.229.349,- Ft. A HBVSZ Zrt. felé fennálló követelés (bérleti díj) 124.269.821,- Ft. A közfoglalkoztatottak munkabér visszafizetési kötelezettségének év végi állománya 487.775,- Ft. Az önkormányzati ingatlanok eladásából származó követelések állománya 2022. december 31-én 3.773.916,- Ft. A szennyvízhálózatra csatlakozáshoz kapcsolódó követelés összege 718.776,- Ft.

A 2023. évi január havi nettó előleg összege 30.033.817,- Ft, a közfoglalkoztatás 2023. évi finanszírozására a beszámoló évében kapott előleg összege 21.446.972,- Ft. A letéti pénzeszközök év végi állománya változatlanul 107.016,- Ft.

Polgári Szociális Szolgáltató Központ

A felhalmozási kiadásoknál a teljesítés 126.964,- Ft összeget mutat, mely magába foglalja 1 db vízfóraló, 3 db olajradiátor és 6 db pendrive beszerzését.

A szabad pénzmaradvány 2022. évben 2.935.658,- Ft.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A Hivatalnál nyilvántartott eszközök és források állománya 2021. december 31-én 202.274.312,- Ft, 2022. december 31-én 195.722.442,- Ft-ra csökkent. A tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés következtében azok állománya 194.867.256,- Ft-ról, 189.882.614,- Ft-ra változott.

A pénzeszközök soron az előző évi 1.107.136,- Ft 2.011.316,- Ft-ra változott az év végére.

2022. december 31-én a maradvány összege 3.532.306,- Ft. Ez az összeg részben a 2022. évről áthúzódó kötelezettségekre, részben pedig a 2022. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

2022. évben került sor a népszámlálás lebonyolítására, melyre 7.283.299,- Ft támogatást kapott hivatalunk. December hónapban történt meg a számlálóbiztosok, felülvizsgálók megbízási díjának kifizetése. A bruttó-nettó megbízási díj különbözete, a szociális hozzájárulási adó, valamint az elszámolás alapján meghatározott 875.386,- Ft visszafizetési kötelezettség a maradvány összegében szerepel.

A felhalmozási kiadásokon belül kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére fordított összeg 621.260,- Ft + Áfa, mely összeg növelte az eszközök állományát (3. sz. melléklet).

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

A Városgondnokság 2022. évi maradványa 2.409.527,- Ft.

A pénzkészlet nyitó állománya 3.631.125,- Ft, ebből:

- közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámla egyenlege 2.134.339,- Ft,
- költségvetési bankszámla egyenlege 1.242.528,- Ft,
- környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,- Ft,
- a nem veszélyes hulladék gyűjtési és szállítása miatt zárolt számla egyenlege 200.000,- Ft.

A záró pénzállomány 4.518.948,-Ft, ebből:

- a költségvetési számla egyenlege 2.422.240,- Ft
- a környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,-Ft,
- a nem veszélyes hulladék gyűjtése és szállítása miatt zárolt bankszámla egyenlege 200.000,-Ft,
- a közfoglalkoztatottak 1 havi bérelőlege miatt erre a célra elkülönített bankszámla egyenlege 1.842.450,- Ft.

Beruházás, felújítás keretében az iskola konyhára számítógép beszerzése történt 281.475,- Ft értékben. Műhely tevékenység ellátása érdekében szerszámkészlet, magasnyomású mosó, emelőgép beszerzését valósították meg 999.450,- Ft értékben.

A székhelyre irodabútorok, számítógépek és monitorok beszerzése történt 1.140.992,- Ft összegben. A Barankovics tér 7. sz. alatti nem lakóingatlanra 1 db klímaberendezés került beépítésre 350.000,- Ft értékben. A kempingbe hűtőszekrény és asztal beszerzése történt 236.996,- Ft összegben.

A felújítások között szerepel a Magyaros Ízvilág Étterem 411.999,- Ft és az Anna Vendéglő 379.332,- Ft összegű felújítási költségei.

Karbantartási kiadások között a szociális intézmény nyílászáróinak (ablakok) cseréje 800.000,- Ft összegben, a kemping belső úthálózat aszfaltozása pedig 2.657.475,- Ft összegben kivitelezésre került.

V. Közvetett támogatások alakulása

Polgár Város Önkormányzata és intézményei által nyújtott közvetett támogatásokat - mely 2022-ben összességében meghaladta a 60 millió Ft-ot - intézményenként és szöveges információval kiegészítve a 9. sz. melléklet mutatja be.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár bérleti díj megfizetése nélkül biztosított termet 5 alkalommal véradásra, 1 alkalommal a Polgári Polgárőr Egyesület részére, 2 alkalommal Világ Virága AMI részére és 1 alkalommal a Rákóczi Szövetség helyi szervezete 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 151 fő, a 70 év felettiak száma 62 fő. A diákok száma 26 fő, a nyugdíjasok száma 32 fő, a pedagógusok száma pedig 17 fő.

A Polgári Szociális Szolgáltató Központ esetében közvetett támogatás a szociális étkezési térítési díjknál 46 főt érintett 3.470.075,- Ft összegben, a házi segítségnyújtás normatív kedvezménye 18 főt érintett 1.242.450,- Ft összegben.

A Városgondnokság által végzett étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan az általános iskolai gyermekek közül 50 %-os támogatásban részesült 35 fő, 100 %-os támogatást pedig 236 gyermek kapott. Ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 23.626.606,- Ft. A középiskolai tanulók közül 100 %-os kedvezményben részesült 6 fő, a közvetett támogatásként kimutatott összeg 456.875,- Ft.

Az óvodai ellátottak esetében 100 %-os támogatást 261 fő gyermek kapott, ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 29.667.982,- Ft. A bölcsődei ellátottak esetében 100 %-os étkezési támogatásban részesült 14 fő, közvetett támogatásként jelentkező hatása 1.555.619,- Ft. A bölcsődei intézményi térítési díjaknál a közvetett támogatás 6 főt érintett 332.640,- Ft összegben.

VI. Összegzés

Az önkormányzat 2022. évben a szomszédos országban zajló háborús veszélyhelyzet, valamint az elszabaduló energiaárak mellett is biztosította a szociális feladatokat, az egészségügyi ellátás és a nevelési-oktatási intézmény feladatainak ellátásához szükséges pénzügyi és egyéb feltételeket.

A beszámolóban foglaltak alapján megállapítható, hogy a 2022. évi költségvetés végrehajtása az évközi előirányzat módosításokon keresztül garantálta 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 fokozottan betartva, energiatakarékosági intézkedési tervek létrehozása mellett, a pályázati támogatások nyújtotta lehetőségek maximális kihasználásával folyt a 2022. évi költségvetés végrehajtása.

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

Polgár, 2023. május 18.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**