

## **ELŐTERJESZTÉS** **a Képviselő-testület 2024. május 30-án tartandó ülésére**

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítéséről  
Előterjesztő: Tóth József polgármester  
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző  
Kosina Mária irodavezető  
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes  
Csibi Lajos intézményvezető  
Ferencné Fajta Mária igazgató  
Peténé Molnár Éva igazgató  
Tóth Árpádné intézményvezető  
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság  
Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Polgári Idősügyi Tanács  
Ikt. szám: I/ 2347-7 /2024.  
Melléklet: 1 db. 2023. évi zárszámadási rendelet  
Zárszámadási rendelet mellékletei (elektronikus formában)

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény és Polgár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.24.) Kt. rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozta meg. A Képviselő-testület rendelete az önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.613.067.447,-** Ft-ban állapította meg. A költségvetés elfogadását követően öt alkalommal történt rendelet módosítás, így a költségvetés kiadási és bevételi fő összege **3.898.801.575,-** Ft-ra változott.

Önkormányzatunk a 2023. 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 alaptevékenységét 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 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 2023. év végi

munkajogi létszám 7 fő volt (1 fő igazgató, 2 fő közművelődési szakember, 1 fő ügyviteli munkatárs, 1 fő könyvtári nyilvántartó, 1 fő könyvtáros asszisztens és 1 fő takarító).

A személyi feltételek változása két álláshelyet érintett az év során. A betöltetlen könyvtáros álláshelyen 1 fő könyvtári nyilvántartót foglalkoztatott az intézmény 2023. szeptember 1-től 2023. november 30-ig napi 4 órában, majd 2023. december 1-től napi 6 órában. Az év közben megüresedett álláshelyen 1 fő ügyviteli munkatársat szintén 2023. december 1-től teljes munkaidőben foglalkoztatott az intézmény.

Az intézményben folyó munkát 2023. december 31-ig 4 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs - 2 fő egyszerű ipari foglalkozású és 2 fő egyéb máshová nem sorolható egyszerű ipari foglalkozású munkatárs – látta el.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény.

### **Napsugár Óvoda és Bölcsőde**

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói létszáma 56 fő volt 2023. január 01-én, melyből:

- 48 fő közalkalmazott, ebből tartósan távol volt 5 fő:

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

- 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló,

- 5 fő közfoglalkoztatott.

2023. január 01-től a háromévenkénti kötelező soros lépésre 8 fő óvodapedagógus, 1 fő kisgyermeknevelő és 6 fő nevelő és oktató munkát segítő alkalmazott volt jogosult. A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése 45 főt érintett.

A beszámolás évében közalkalmazotti jogviszonya alapján 2 fő óvodapedagógus részesült a 40 éves és 1 fő pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő dolgozó részesült a 30 éves jubileumi jutalomban. A II. félévben 4 fő óvodapedagógus vonult nyugdíjba. Álláshelyük betöltésre került 2 fő óvodapedagógus és 2 fő pedagógiai asszisztens munkakörben alkalmazott dolgozókkal.

Az óvodai gyermeklétszám a 2023. év első 8 hónapjában 304 fő volt. Ezen időszakban az óvodai csoportok átlagban 27 fős létszámmal működtek. Az év utolsó 4 hónapjában 310 fő gyermeklétszámmal a csoport átlag 28 főre emelkedett. A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Hajdúnánási Járási Hivatalától a beszámolási időszakot érintő mindkét nevelési évre felmentést kapott 2-2 fő az óvodai nevelésben való részvétel alól.

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

### **Polgár Város Önkormányzata**

A 2023. évi működéshez tervezett létszám 13 fő volt, mely előirányzat módosítással 14 főre változott. A módosított létszám a beszámolási időszakban 100%-ban teljesült.

A közfoglalkoztatottak tervezett éves átlaglétszáma 89,5 fő, mely az előirányzat módosítások alkalmával 93,25 főre emelkedett. A módosított létszám a beszámolási időszakban 98,7 %-ban, 92 fővel teljesült.

Az éves költségvetés összeállításakor megváltozott munkaképességű dolgozóval nem tervezett az önkormányzat.

### **Polgári Szociális Központ**

Az intézmény 2023. 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 segítő-gépkocsivezető megváltozott munkaképességű, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek, így az intézmény költségvetését rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terhelte. Az intézmény működését 3 fő közfoglalkoztatott dolgozó segítette a beszámolás évében.

Üres álláshelyek száma 2023. december 31-én 3 fő, melyből 1 fő szociális munkatárs és 2 fő gondozói munkakör. Az egyik gondozói álláshely nyugdíjazás következtében üresedett meg, így rövid, átmeneti időre volt betöltetlen. Az intézmény költségvetésének tervezésekor takarékosági szempontok miatt az 1 fő gondozói (Támogató szolgálat) és 1 fő szociális munkatárs munkakörökre tervezett bér az intézmény fenntartójának költségvetésébe került át céltartalékba. Ezen szolgáltatások biztosítása a hiányzó létszám ellenére is zavartalan volt, a munka torlódása és a szabadságok idején más szakfeladatról került átirányításra munkavállaló.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra 2023. évben 3 alkalommal nyújtott be pályázatot az intézmény. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a 2022. évi közfoglalkoztatási program áthúzódott 2023. február 28. napjáig. Ebben az időszakban a program az intézményi takarító, kiegészítő munkakörben 3 fő 8 órás munkavállaló foglalkoztatását biztosította. A következő időtartam 2023. március 01-től - 2023. november 30. napjáig tartott és szintén 3 fő munkavállaló közfoglalkoztatását tette lehetővé 100 %-os támogatással. A harmadik program 2023. december 01-től indult és 2024. február 29. napjával zárult. Ezen a területen személyi változás nem következett be, így a közfoglalkoztatási álláshelyeket megfelelő kompetenciával rendelkező munkavállalók töltötték be, melynek éves kiadása 4.710.767,- Ft volt.

### **Polgári Polgármesteri Hivatal**

A Képviselő-testület döntése értelmében a Hivatal működése 2023. 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. Március hónapban 1 fő köztisztviselő munkaviszonya megszűnt, feladatait munkakör átcsoportosítással látta el az intézmény. A beszámolási év végén 1 fő (hatósági irodavezető) élt a nőket 40 éves munkaviszony után megillető nyugdíjba vonulás lehetőségével.

### **Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága**

Az intézmény 2023. évi engedélyezett létszáma 39 fő, megváltozott munkaképességű dolgozó 2 fő, a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 4,25 fő.

2023. december 31-én 37 fő szerepelt közalkalmazotti jogviszonyban, továbbá 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót alkalmaztak. Az engedélyezett létszám és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy 1 fő irodai ügyintéző álláshely nem lett betöltve, továbbá 1 fő konyhai kiegészítőt 2023. november 30-ig alkalmaztak. A közfoglalkoztatotti létszám átlagosan 15,97 fővel teljesült. A beszámolás évében 10 fő szakácstanulót is foglalkoztattak részmunkaidőben, melynek éves átlagléttszáma 2 fő. A TOP pályázat keretén belül foglalkoztatott 2 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       | 61.575.510,-        | 73.344.866,-           | 72.010.890,- | 98,2         |
| Kiadás        | 61.575.510,-        | 73.344.866,-           | 69.842.389,- | 95,2         |

Az intézmény önkormányzati támogatása 61.791.178,- Ft összegben, 99,19% rátával teljesült. Fel nem használt önkormányzati támogatás 503.836,- Ft.

A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól történő teljesítése 5.861.760,- Ft, mely a közfoglalkoztatott dolgozók bér és járulékának kifizetésére 5.518.376,- Ft összegben nyújtott fedezetet.

A Nemzeti Kulturális Alaptól kapott 800.000,- Ft vissza nem térítendő pályázati támogatást honlap fejlesztésre fordította az intézmény, melyből 25.000,- Ft felhalmozási célú kiadás volt.

A működési bevételek 2023. évben 73,78 %-ban teljesültek. A terembérleti díjakra tervezett bevétel 275.000,- Ft összegben teljesült, 18,33% arányban. A PolgárTárs havilap fizetett hirdetéseiből 203.000,- Ft bevétel származott ebben az évben, mely a dolgozók többletmunkájára nyújtott fedezetet. Az Erzsébet táborok lebonyolítására kapott 1.200.000,- Ft-ból 60 gyermeket tudott fogadni az intézmény a nyári szünetekben napközi jellegű kulturális foglalkoztatás céljából.

Személyi juttatások eredeti előirányzata 25.201.945,- Ft, módosított előirányzata 33.527.877,- Ft, a teljesítés 32.145.098,- Ft, mely 95,88%. A személyi juttatásoknál az előirányzat járulék vonzata jelentkezik megtakarításként a munkaadói járulékok között, ahol a teljesítési arány 96,95%. A bér és járulék megtakarítás oka, hogy 1 fő ügyviteli munkatárs munkaviszonyát megszüntette az év második felében.

Dologi kiadások eredeti előirányzata 32.524.086,- Ft, módosított előirányzata 35.256.916,- Ft, a teljesítés 33.691.800,- Ft, mely 95,56%.

Közüzemi díjak keretében a betervezett összegekből a villamosenergia felhasználás jogcímen 289.440,- Ft, a vízdíj kiadás soron 53.337,- Ft, a földgáz kiadás soron 326.960,- Ft összegben keletkeztek megtakarítások. Az intézmény 2023. január első két hetében zárva tartott és azt követően is az Energiamegtakarítási Intézkedési terv szerint járt el.

## Napsugár Óvoda és Bölcsőde

| adatok Ft-ban |                     |                        |               |              |
|---------------|---------------------|------------------------|---------------|--------------|
|               | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés    | Teljesítés % |
| Bevétel       | 281.801.122,-       | 328.133.883,-          | 326.642.726,- | 99,5         |
| Kiadás        | 281.801.122,-       | 328.133.883,-          | 322.796.725,- | 98,4         |

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

Az intézményi működési bevételek tervteljesítési mutatója 75,7%. A gondozási díjból származó bevétel eredeti előirányzata 554.400,- Ft, a teljesítés 642.480,- 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 100,1 %-ban teljesült. A közvetített szolgáltatásokra tervezett bevétel alacsonyabb szinten (68,6%) teljesült a tervezetthez képest. Ennek oka, hogy a tovább-számlázás alapjául szolgáló számlák nem érkeztek meg 2023. december 31-ig.

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok eredeti előirányzata 257.715.557,- Ft, módosított előirányzata 275.701.286,- Ft, a teljesítés 273.512.837,- Ft volt, mely 99,2%. Megállapítható, hogy a személyi jellegű juttatások teljesítése a módosított előirányzatnak megfelelően alakult.

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 24.085.565,- Ft, a módosított előirányzat 25.185.556,- Ft, a teljesítés 22.036.847,- Ft volt. A teljesítés mutatója 87,5%. Az új közbeszerzési szerződések hatályba lépése miatt az év utolsó három hónapjára vonatkozó közüzemi számlák a beszámolási időszakot követő év elején érkeztek meg, emiatt a tovább-számlázásra tervezett kiadás összege nem teljesült.

### Polgár Város Önkormányzata

|         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés      | adatok Ft-ban |  |
|---------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------|--|
|         |                     |                        |                 | Teljesítés %  |  |
| Bevétel | 2.351.536.357,-     | 3.615.649.168,-        | 3.125.246.103,- | 86,4          |  |
| Kiadás  | 2.351.536.357,-     | 3.615.649.168,-        | 2.271.124.072,- | 62,8          |  |

Az önkormányzat működésének általános támogatására 221.234.060,- Ft, egyes köznevelési feladatokra 293.662.984,- Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 183.226.179,- Ft, gyermekétkeztetésre 137.817.748,- Ft, kulturális feladatokra 25.391.647,- Ft, elszámolásból származó bevétel címén pedig 27.896.723,- Ft érkezett 2023. évben. Az intézményi működési bevételek jogcímen 76.787.861,- Ft realizálódott.

Az előző évi maradvány igénybevétele címén 282.028.527,- Ft került a számvitelben rögzítésre, mely tartalmazza a beruházásokhoz kapcsolódó támogatások összegét is.

A helyi adó bevételek 2023. évi alakulását a 10. sz. melléklet részletezi. Magánszemélyek kommunális adója már nincs településünkön, ezen a jogcímen 869.336,- Ft teljesítés történt a korábbi évek adófizetési kötelezettségének rendezéséből eredően. Az idegenforgalmi adóbevétel előirányzat 84,1 %-át érte el a befolyt 1.433.850,- Ft. A helyi iparüzési adó bevétel teljesítése 828.202.375,- Ft volt, mely a módosított előirányzat 94,7 %-ában teljesült.

A köztemető fenntartási tevékenységnél a KORPUSZ '93 Kft. részére 2023. évben a temetőfenntartási és fejlesztési feladatok ellátásáért mindösszesen 18.836.316,- Ft került átadásra, melyből 12.066.546,- Ft a köztemető gondnoki és szociális épületének átalakítását finanszírozta. A tevékenység bevételeként jelentkezik a temetkezési szolgáltatási díj fizetési kötelezettség az üzemeltető részéről a tulajdonos felé, ennek éves bruttó összege 301.448,- Ft volt.

A mezőőri járulék címén tervezett bevételi előirányzat 5.502.150,- Ft volt, a befolyt bevétel összege 5.570.440,- Ft. A központi költségvetési támogatások teljesítése 4.320.000,- Ft-ban realizálódott. A nevesített bevételek a felmerülő kiadások mintegy 52 %-ára nyújtanak fedezetet, így az önkormányzatnak saját forrásból volt szükséges biztosítani a mezei őrszolgálat tevékenységéhez hiányzó finanszírozást.

A közvilágítási tevékenység esetében a tervezett éves előirányzat 22.614.125,- Ft volt, a teljesítés pedig 22.225.832,- Ft. A tervteljesítési mutató 98,28%.

Az eseti pénzbeli juttatások módosított előirányzata 36.920.000,- Ft, éves szinten 33.415.170,- Ft került kifizetésre, így a tervteljesítési mutató 90,5% (8. sz. mellékletben jogcímek szerint).

Az orvosi ügyeleti szolgálatnál a feladatellátási kötelezettség jogszabályi változás következtében mindössze 1 hónapot (2023. január) érintette önkormányzatunkat. A bevételi előirányzat és a teljesítés

egyenként 1.979.300,- Ft volt. Az iskola-egészségügyi feladatoknál a NEAK bevételek mellett a kiadások tervteljesítési mutatója is 100,00%. A védőnői feladatok ellátásában alapvető változást hozott 2023. II. féléve. A feladatellátás július 1-től átkerült a Debreceni Egyetem Klinikai Központja hatáskörébe, melynek következtében a feladat-finanszírozás időarányosan illetve meg önkormányzatunkat. A bevételek tervteljesítési mutatója 100,00%, összege 17.229.300,- Ft, a kiadások teljesítése 22.039.034,- Ft. Ez azt jelenti, hogy a védőnői feladatok ellátásához 2023. évben az önkormányzat saját bevételéből 4.809.734,- Ft forrást biztosított a félévre.

A közfoglalkoztatás keretében végrehajtott startmunka mintaprogramok esetében a 2023. évi állami támogatások teljesítése 168.450.279,- Ft, a kiadások összege 177.519.405,- Ft volt. A készletértékesítésből származó bevétel 9.864.320,- Ft + Áfa volt.

A közmunka programok támogatása terhére kimutatott felhalmozási kiadások összege 1.290.000,- Ft. Ez jellemzően a tényészallatok beszerzését foglalja magába.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásnál a támogatások éves összege 8.972.974,- Ft, a kiadásoké 9.531.842,- Ft összegben teljesült 2023-ban.

Az államháztartáson kívüli civil- és sportszervezetek, alapítványok részére nyújtott működési célú támogatásokra 13.582.900,- Ft került felhasználásra. A támogatásban részesült szervezeteket és a támogatások összegeit a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében 2022. évi veszteség finanszírozás címén önkormányzati támogatásra 2023. évben sem volt szükség és a visszatérítendő támogatásoknak sem volt 2023. 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 2023. évi költségvetésben megtervezésre.

A tartalékok eredeti előirányzata 233.975.446,- Ft volt, mely 2023. év végére 522.533.937,- Ft összegre emelkedett. Az általános tartalék 2023. év végi előirányzata 152.662.210,- Ft, a céltartalékoké 369.871.727,- Ft.

### **Polgári Szociális Központ**

|         | adatok forintban    |                        |               |              |
|---------|---------------------|------------------------|---------------|--------------|
|         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés    | Teljesítés % |
| Bevétel | 231.422.094,-       | 242.206.676,-          | 240.628.844,- | 99,0         |
| Kiadás  | 231.422.094,-       | 242.206.676,-          | 233.432.967,- | 96,0         |

A saját bevételi forrás egy részét az ellátottak által a különböző szolgáltatásokért fizetett személyi térítési díjak, valamint az állam által finanszírozott szociális ágazati összevont 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 5.577.700,- Ft összegben került meghatározásra, ezzel szemben a teljesítés 6.298.564,- Ft, mely 720.864,- Ft összeggel túlteljesült. A túlteljesítés oka ennél a szolgáltatási formánál azzal indokolható, hogy az előző évhez képest nagyobb létszámban és magasabb óraszámokban igényelték az ellátást.

A szociális étkeztetésnél a személyi térítési díjak bevételét 40.770.440,- Ft + Áfa összegben tervezte az intézmény, ezzel szemben a teljesítés 44.062.828,- Ft + Áfa összegű, melynek tervteljesítési mutatója 108,1%. A túlteljesítést a szolgáltatást igénybe vevők magasabb jövedelmi helyzete indokolja, mely a költségvetés tervezésekor még nem volt ismert.

Az intézmény által nyújtott további szolgáltatások igénybevétele térítésmentes.

Az intézmény székhelye 2023-ban már a Polgármesteri Hivatal GSZH épületében működött. A költségvetésben szereplő közüzemi szolgáltatások díjai (internet, telefon, gáz, villany, hulladékszállítás) a tervezettnél megfelelően teljesültek.

A szociális étkeztetés szakfeladaton a tervezett ellátotti létszám 300 fő volt. 2023. év végére az igénybevétel 327 fő/napra teljesült, melynek hatására a vásárolt ételmezés költsége 4.152.920,- Ft + Áfa túlteljesítést eredményezett. Az év közbeni létszámmódosítás következtében igényelt plusz normatíva bevétel a többletköltség egy részére fedezetet biztosított.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma felkérésére a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet által kiírt „A támogató szolgáltatás keretében használandó új vagy használt gépjármű vásárlásának, a meglévő gépjárműpark bővítésének, cseréjének támogatása” (TÁMAUTÓ2022) című pályázati program keretében beadott önkormányzati pályázat pozitív elbírálásban részesült, így 2023. márciusában 1 db Ford Transit Custom típusú új gépjármű beszerzésére került sor. Az új autó használatba vétele jelentős költségmegtakarítást eredményez, valamint a szolgáltatás ellátása is zavartalanul biztosított.

### Polgári Polgármesteri Hivatal

|         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés    | adatok Ft-ban<br>Teljesítés % |
|---------|---------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|
| Bevétel | 175.894.903,-       | 191.779.785,-          | 184.596.888,- | 96,3                          |
| Kiadás  | 175.894.903,-       | 191.779.785,-          | 181.381.890,- | 94,6                          |

Az intézménynél a felhasznált előző évi maradvány összege 3.532.306,- Ft volt.

Az intézményfinanszírozás tervteljesítési mutatója 95,9% mely a kiadások teljesítésével összhangban alacsonyabb a tervezettnél.

A 2023. évben telephely engedély címén 20.000,- Ft, esküvői szolgáltatás díja jogcímen 300.000,- Ft + Áfa előirányzat lett tervezve. A teljesítés előbbinél 10.000,- Ft, utóbbinál 210.000,- Ft + Áfa volt, mely szerint a telephely engedély mindössze 50 %-ban, az esküvői szolgáltatás pedig 70 %-ban teljesült. Az adóértékbizonyítvány illetékének díja 12.000,- Ft összegben realizálódott a beszámolás évében.

A továbbszámolt szolgáltatások előirányzata 10.000.000,- Ft + Áfa, a teljesítés 10.027.820,- Ft + Áfa, tervteljesítési mutató 100,3%.

A Hivatal és szakfeladatainál a foglalkoztatottak személyi juttatásai éves tervteljesítési mutatója 98,0%.

A dologi kiadásoknál a módosított előirányzathoz viszonyított éves tervteljesítési mutató 77,8%. A megtakarítás azzal indokolható, hogy a Hivatal működéséhez szükséges üzemeltetési és 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 2.000.000,- Ft + Áfa előirányzat kevésnek bizonyult, ezért ennek év közbeni emelése vált szükségessé. A gázfogyasztás minimálisra csökkentése érdekében a fűtési szezonban az irodákban elhelyezett hűtő-fűtő klíma berendezésekkel történt a megfelelő hőmérséklet biztosítása. Az év végi teljesítés az áramdíj vonatkozásában végül 2.271.515,- Ft + Áfa összegben realizálódott, mely a 2022. éves teljesítéshez képest 841.672,- Ft-os növekedést jelentett.

Az informatikai szolgáltatások teljesítése 1.587.854,- Ft. Üzemeltetési anyagok beszerzése esetében a tervezett 2.639.370,- Ft éves előirányzathoz 1.835.597,- Ft került felhasználásra.

A jogi szolgáltatás díja éves szinten 1.803.400,- 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 1.794.593,- Ft + Áfa összegben teljesült.

### Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

|         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés    | adatok Ft-ban<br>Teljesítés % |
|---------|---------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|
| Bevétel | 419.650.130,-       | 486.670.321,-          | 464.314.350,- | 95,4%                         |
| Kiadás  | 419.650.130,-       | 486.670.321,-          | 462.144.946,- | 95,0%                         |

Az intézmény saját bevétele 3.730.116,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest.

A piac bevételét az intézmény a tervezett módon teljesítette.

A lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 1.296.887,- Ft-tal elmarad a tervezett összegtől, mivel több bérlő is a fizetési határidő lejárta után teljesíti a kiszámlázott bérleti díjak összegét.

A fürdő bevétele szintén elmarad a tervezettől, melynek oka az ott tevékenykedő bérlők késedelmes fizetése mind a bérleti díj, mind pedig az egyéb (közüzemi díjak) kiszámlázott összegek befizetése vonatkozásában. Az elmaradás 805.448,- Ft összegű.

A szennyvízszippantó kormányzati funkció alulteljesített 137.154,- Ft-tal, a tervteljesítési mutató 94,51%.

A nyilvános illemhely üzemeltetés bevétele 108.622,- Ft-tal terv alatt teljesített, 52,77% a teljesítési ráta.

A terembérleti díjából származó bevétel 559.073,- túlteljesítést mutat, mivel több alkalommal sikerült bérbé adni az ebédlőt esküvők, rendezvények céljából.

A műhely bevétel a terveknek megfelelően alakult. A Renault teherautó bevétele az előirányzathoz viszonyítva 368.764,- Ft-tal elmaradt. A külső megrendelések nem a tervezett mértékben érkeztek a jármű igénybevételére, így a teherautót elsősorban belterületi saját munkákhoz használta az intézmény. A JCB munkagép bevétele a terveknek megfelelően teljesült.

A kemping szolgáltatás bevétele elmaradt 1.174.100,- Ft-tal a tervszámoktól, 50,15 %-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 283.435,- Ft-tal elmaradt a tervezettől, tervteljesítési mutató 63,70%. Az óvodás gyermekek közül többen váltak jogosulttá az ingyenes étkezésre. A vendégétkezők térítési díjbevétele 107,77 %-os teljesítés mellett zárta az évet. Az bevételi többlet 135.889,- Ft.

Az iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 1.602.397,- Ft-tal, gimnáziumi tanulók esetében 48.285,- Ft-tal elmaradt az eredetileg betervezett összeghez képest. Vendégétkezőket figyelembe véve 131.652,- Ft-tal elmaradt az étkezési térítési díjbevétele a tervezett összegtől. Az iskola konyha feladata a szüneti gyermekétkeztetés ellátása is, mely 100 %-ban finanszírozásra került. A szünetek időszakában 171 gyermek számára biztosítottak napi egyszeri meleg étkezést.

A szociálisan rászoruló étkezők szolgáltatási díjbevétele 1.178.570,- Ft-tal eltér a tervezettől, mivel éves szinten növekedett az étkezést igénybe vevők száma. Teljesítési mutatószám 102,26%. A szociális konyhán a vendégétkezők térítési díja 1.181.667,- Ft-tal eltér a tervezett összegtől.

A fizetendő általános forgalmi adó teljesítése 541.427,- Ft-tal elmaradt a tervhez képest, melyet a bevétel elmaradások eredményeztek.

Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól a módosított előirányzathoz viszonyítva 3.019.534,- 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 járulékaiknak tervteljesítési mutatója 96,24%. 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 10.000.000,- Ft állt rendelkezésre, melynek az éves igénybevételét a 11. sz. melléklet részletesen tartalmazza. Az ott felsorolt feladatok nagy része elvégzésre került, melyből a szociális konyha festése és a zárt csapadékvíz csatornák tisztítása, áttereszek átépítése kevesebb összegből valósult meg.

A dologi kiadásokra előirányzott összeg 13.739.156,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott az intézménynél. A tervteljesítési mutató 94,61%.

Az élelmiszer kiadásokra fordított előirányzat soron 2.660.850,- Ft megtakarítás mutatkozik, melynek oka, hogy az étkezők (szociális, vendég, és gyermek egyaránt) kevesebb létszámban vették igénybe a szolgáltatást.

Közüzemi díjak költségei között a villamos energia szolgáltatási díja a módosított előirányzathoz képest 2.382.101,- Ft megtakarítást mutat. A gázenergia díjak soron a módosított előirányzathoz képest 835.041,- Ft megtakarítás jelentkezett. Hatással volt a költség-megtakarításra, hogy az iskola konyha gázszolgáltatási díjának költségét az új fenntartó 2024. évben számlázta ki.

A víz- és csatornadíj kiadás soron a tervezettnek megfelelően zárta az évet az intézmény, mint ahogyan a hajtó és kenőanyag kiadási soron is.

A tisztítószer beszerzés teljesítése 777.083,- Ft-tal túllépte az erre a célra előirányzott összeget.

Az üzemeltetési anyagokra betervezett összeg 2.792.948,- 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 vásárolt szolgáltatásként valósultak 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 2023. december 31-én működési hitel állománya, illetve kötvény állománya nem volt.

A fejlesztési hitelállománya év végén 103.605.140,- Ft volt, amely 1.500.000,- Ft összegben a Polgár Hősök út 25. szám alatti ingatlan vásárlásához, 3.500.000,- Ft összegben a Polgár Kárpát utca útfelújításához, 8.000.000,- Ft összegben a Polgár Mátyás utca útfelújításához és 7.000.000,- Ft összegben külterületi útfelújításhoz kapcsolódik. A legnagyobb volumenű pénzügyi idegen forrás bevonására a kerékpárút fejlesztés kapcsán volt szükség, melynek év végén fennálló tőketartozása 83.605.140,- Ft (16. sz. melléklet).

Az ideiglenesen szabad pénzeszköz 2023. év végén a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számlán 398.782.536,- Ft összegben állt rendelkezésre.

### **IV. A vagyon és a maradvány alakulása**

Az intézmények és az önkormányzat felhalmozási kiadásainak alakulását a rendelet 3. sz. melléklete, a költségvetési szervek 2023. 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 előirányzata 114.300,- Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés 156.470,- Ft volt.

Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő pályázati támogatás hiányában nem volt lehetőség jelentősebb tárgyi eszköz fejlesztést végrehajtani. Önkormányzati finanszírozásból az intézmény 1 db hűtőszekrényt és 1 db routert vásárolt összesen 156.470,- Ft értékben.

A pénzkészlet nyitó állománya 1.237.875,- Ft volt, ebből a költségvetési bankszámla egyenlege 811.875,- Ft, a közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámla egyenlege 426.000,- Ft.

A záró pénzállomány 2.639.461,- Ft, melyből a költségvetési számla egyenlege 2.145.301,- Ft, a közfoglalkoztatottak részére 1 havi bérelőleg céljára elkülönített bankszámla egyenlege pedig 494.160,- Ft. 2023. év végén 2.168.501,- Ft kötelezettséggel terhelt maradványa keletkezett az intézménynek.

### **Napsugár Óvoda és Bölcsőde**

A költségvetés tervezésekor az eredeti előirányzatban sem beruházási, sem felújítási kiadások nem kerültek tervezésre. A beruházási kiadás módosított előirányzata és teljesítése 19.796.372,- Ft volt. Beszerzésre kerültek laptopok, egy komplett asztali számítógép, gyermek székek, asztalok, tornafelszerelést tároló padok, televíziók, hűtő-fűtő klímaberendezések. A felújítási kiadás módosított előirányzata 7.450.669,- Ft volt, melyhez ugyanilyen összegű teljesítés párosult. Ez az összeg a volt Matáv épület és a Móra úti épület előtető építésének költségeit tartalmazza.

Az intézménynek 2023. december 31-én 3.846.001,- Ft maradványa keletkezett.

### **Polgár Város Önkormányzata**

Az önkormányzat mérlegében szereplő eszközök és források év végi állománya 4.343.128.132,- Ft-ról, 4.866.703.564,- Ft-ra növekedett. Ezen belül a pénzeszközök állománya 2023. december 31-én 962.694.216,- Ft volt. A befejezetlen beruházások állománya 58.382.729,- Ft összeggel szerepel a beszámolóban.

A részesedések állománya 2023. évben 13.293.637,- Ft-ról 14.020.527,- Ft-ra változott a Tiszamente Energiaközösség Nonprofit Kft. alapításában történt tulajdonszerzés eredményeként. 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,
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 13.637,- Ft és a
- Tiszamente Energiaközösség Nonprofit Kft. 726.890,- Ft összegben.

A közhatalmi bevételekből (helyi adókból) származó követelések összege 307.283.344,- Ft, a kötelezettségek állománya (túlfizetés) 81.855.513,- Ft. A köztemetéshez kapcsolódóan fennálló követelés év végi állománya 11.553.158,- Ft. Az önkormányzati ingatlanok eladásából származó követelések állománya 2023. december 31-én 3.443.916,- Ft. A szennyvízhálózatra csatlakozáshoz kapcsolódó követelés összege 518.282,- Ft.

A 2024. évi január havi nettó előleg összege 30.863.131,- Ft, a közfoglalkoztatás 2023. évi finanszírozására a beszámoló évében kapott előleg összege 22.633.848,- Ft. A letéti pénzeszközök év végi állománya 940.016,- Ft.

Az önkormányzat maradványa 2023. december 31-én 854.122.031,- Ft.

### **Polgári Szociális Központ**

A felhalmozási kiadásoknál a teljesítés 181.980,- Ft összeget mutat, mely magába foglalja 1 db falióra és a támogató autóhoz szükséges üléshezát beszerzését.

A szabad pénzmaradvány 2023. évben 7.195.877,- Ft.

### **Polgári Polgármesteri Hivatal**

A Hivatalnál nyilvántartott eszközök és források állománya 2022. december 31-én 195.722.442,- Ft, 2023. december 31-én 191.855.794,- Ft-ra csökkent. A tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés következtében azok állománya 189.882.614,- Ft-ról, 184.797.972,- Ft-ra változott.

A pénzeszközök soron az előző évi 2.011.316,- Ft 2.332.342,- Ft-ra emelkedett az év végére.

2023. december 31-én a maradvány összege 3.214.998,- Ft. Ez az összeg részben a 2023. évről áthúzódó kötelezettségekre, részben pedig a 2024. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

A felhalmozási kiadásokon belül kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére fordított összeg 902.411,- Ft + Áfa, mely összeg növelte az eszközök állományát (3. sz. melléklet).

### **Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága**

A Városgondnokság 2023. évi maradványa 2.169.404,- Ft.

A pénzkészlet nyitó állománya 4.518.948,- Ft, ebből:

- közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámla egyenlege 1.842.450,- Ft,
- költségvetési bankszámla egyenlege 2.422.240,- Ft,
- környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,- Ft,
- a nem veszélyes hulladék gyűjtési és szállítása miatt zárolt számla egyenlege 200.000,- Ft.

A záró pénzállomány 5.424.900,- Ft, ebből:

- a költségvetési számla egyenlege 3.036.169,- 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 2.134.473,- Ft.

Beruházás, felújítás keretében a konyhákra 2 db monitor beszerzése történt 139.700,- Ft értékben. Kisértékű eszközöket vásároltak 635.760,- Ft értékben (étkezéshez szükséges adagtálak, evőeszközök, poharak, tálcák, tepsik, konyhai eszközök, villanybojler). Főzőüst javítása 695.910,- Ft értékben szintén a beruházások között szerepel (palást hegesztés, hőcserélő és lemez cseréje).

PSZK-150 robotgép, passzírozó, szeletelő, reszelő segédgép tartozékok és rozsdamentes asztalok beszerzése történt 1.226.820,- Ft összegben. Hűtőszekrényt és fagyasztó ládát vásároltak 270.000,- Ft értékben.

Renault tehergépkocsi tartozékaként rönkfogó csíptető kanál beszerzése történt 647.700,- Ft összegben. A székhelyre klímaberendezés kiépítése és monitorok vásárlása történt 1.103.616,- Ft összegben. A kempingbe vasaló vásárlása és a közösségi tér körbe ponyvázása 2.096.240,- Ft összegben valósult meg.

Traktor tartozékként a betervezett rönkhasító eszköz nem került beszerzésre. 1 db inverteres áramfejlesztő berendezés 911.400,- Ft összegben került megvásárlásra.

A felújítások között szerepel a Magyaros Ízvilág és Étterem 77.470,- Ft, az Anna Vendéglő felújítási költsége 980.936,- Ft és a Pepe pizzeria felújítása 657.720,- Ft értékben. A Városgondnokság székhelyén nyílászáró beépítése 675.000,- Ft összegben és a belső udvar egy részének aszfalt réteggel történő borítása 2.346.960,- Ft összegben kivitelezésre került.

Karbantartási kiadások között a Szabadság és a Bem utcák kereszteződésében fekvőrendőr átépítése, terelő kiépítése 584.200,- Ft összegben megvalósult.

Kemping villamoshálózat felújítása 222.600,- Ft összegben szintén megvalósult.

A bevétel elmaradások miatt szigorú kiadás megtakarítással tartotta egyensúlyban a költségvetést az intézmény.

## **V. Közvetett támogatások alakulása**

Polgár Város Önkormányzata és intézményei által nyújtott közvetett támogatásokat - mely 2023-ban meghaladta a 75 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 1 alkalommal véradásra, 16 alkalommal Egyesületek részére és 8 alkalommal iskola részére. A közvetett támogatás összege 2.068.200,- Ft. 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 347 fő, a 70 év felettiak száma 96 fő. A diákok száma 28 fő, a nyugdíjasok száma 31 fő, a pedagógusok száma pedig 16 fő. A kedvezmény 140.700,- Ft összegben gyakorol hatást jelen beszámolóra.

A Polgári Szociális Központ esetében közvetett támogatás a szociális étkezési térítési díjknál 45 főt érintett 4.418.855,- Ft összegben, a házi segítségnyújtás normatív kedvezménye 6 főt érintett 451.800,- Ft összegben.

A Városgondnokság által végzett étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan az általános iskolai gyermekek közül 50 %-os támogatásban részesült 44 fő, 100 %-os támogatást pedig 209 gyermek kapott. Ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 25.436.820,- Ft. A középiskolai tanulók közül 100 %-os kedvezményben részesült 5 fő, a közvetett támogatásként kimutatott összeg 449.570,- Ft.

Az óvodai ellátottak esetében 100 %-os támogatást 273 gyermek kapott, mely közvetett támogatásként kimutatott hatása 40.728.205,- Ft. A bölcsődei ellátottak esetében 100 %-os étkezői támogatásban részesült 13 fő, közvetett támogatásként jelentkező hatása 2.008.899,- Ft. A bölcsődei intézményi térítési díjknál a közvetett támogatás 2 főt érintett 110.880,- Ft összegben.

## **VI. Összegzés**

Az önkormányzat 2023. évben a szomszédos országban zajló háborús veszélyhelyzet, valamint az emelkedett energiaárak és a jelentősen megnőtt infláció 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 2023. 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 – különösen az energiatakarékosági – elveket fokozottan betartva, a pályázati támogatások nyújtotta lehetőségek

maximális kihasználásával, továbbá az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítási lehetőségeinek figyelembevételével folyt a 2023. évi költségvetés végrehajtása.

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

Polgár, 2024. május 23.

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
**polgármester**