

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2024. szeptember 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2024. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferenczné Fajta Mária igazgató
Peténé Molnár Éva igazgató
Tóth Árpádné intézményvezető

Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Polgári Idősügyi Tanács

Melléklet: 2024. I. félévi beszámoló 1-6 sz. mellékletei

Ügyiratszám: I/ 4062-7/2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit alapvetően az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Ktv.) határozta meg. Polgár Város Önkormányzatának a 3/2024. (II.29.) rendeletében a települési önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **4.006.872.413,- Ft**-ban állapította meg. Az év első felében egy alkalommal került sor költségvetési rendelet módosításra. Jóváhagyását követően **4.182.791.968,- Ft** összegre módosultak a költségvetés főösszegei.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2024. I. félévében a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

Az intézményektől a 2024. I. félévi gazdálkodásról szóló beszámoló kapcsán a tény adatokon túl kértük, hogy a szezonális jellegű feladatok teljesítési adatainak ismeretében vizsgálják meg az előirányzat felhasználási ütemtervet. Kértük megvizsgálni annak lehetőségét is, hogy az időarányos előirányzattól jelentősebb eltérések orvosolhatóak-e a kiadások átcsoportosításával. Szükséges megvizsgálni azon eseteket is, hogy a költségvetésben a nem tervezett többletkiadásokra a nem várt többletbevételek részben vagy egészben fedezetet nyújtanak-e.

Az önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	81.828.617	87.475.812	46.175.295	49.832.461	107,92 %
Kiadás	81.828.617	87.475.812	46.175.295	47.422.817	102,70%

adatok forintban

Az intézmény tervezett bevétele 107,92 %-ban teljesült az időarányos előirányzathoz képest. Az önkormányzati támogatás teljesítési rátája 109,3%.

A 2024. január 1. és a 2024. augusztus 31. közötti időszakra közfoglalkoztatási pályázat keretein belül 4 fő bérére és járulékának kifizetésére időarányosan 4.440.380,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az intézmény.

A terembérleti díjából származó bevétel tervteljesítési mutatója 97,02 % A könyvtári bevételek 90 %-ban teljesültek az időarányos előirányzathoz képest. Bevétel növekedés a 2024. évi beiratkozási és szolgáltatási díjából a II. félévben várható.

A személyi juttatások kiadásai időarányosan a költségvetésben megtervezettek szerint alakultak 97,54 %-os mutatóval. Az alkalmazásban álló munkavállalók közül 1 fő igazgató, 2 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli alkalmazott, 1 fő könyvtáros asszisztens és 1 fő könyvtári nyilvántartó a szakmai teendőket, további 1 fő munkatárs a technikai teendőket látta el. 1 fő technikai munkatárs álláshely az önkormányzati céltartalék részeként került megtervezésre a város költségvetésében. A munkavállalók létszáma összesen 7 fő, mely megváltozott munkaképességű foglalkoztatottat nem tartalmaz. Az intézményben folyó munkát az I. félévben 4 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segítette az önkormányzat támogatásával (1 fő egyszerű ipari foglalkozású, 1 fő takarító és 2 fő egyszerű szolgáltatási és szállítási foglalkozású munkatárs.).

A dologi kiadásoknál a tervteljesítési mutató 108,2 %. A közüzemi díjak tekintetében többletfelhasználás mutatkozik. A villamosenergia díjának esetében 144,08 %, a földgáz díjának esetében 199,84 %, a vízdíj esetében 119,13 %. A túlteljesítés elsődleges oka az energiaárak, valamint a víziközmű-szolgáltatásért fizetendő díjak emelkedésének mértéke. A 2024. II. félévben várható közüzemi díjak többletkiadásainak fedezetére pótelőirányzat szükséges.

Az év első felében a könyvtári állomány gyarapítására fordított összeg elmaradt az időarányos előirányzathoz képest, így 1.085.524,- Ft összegű dologi kiadási előirányzat nem került felhasználásra.

Az intézmény 1 db multifunkciós nyomtatót vásárolt 635.000,- Ft összegben, valamint 1db hűtőszekrényt 134.995,- Ft összegben.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	438.208.222	442.470.352	221.235.178	199.660.972	90,2
Kiadás	438.208.222	442.470.352	221.235.178	194.862.321	88,1

Az intézmény bevétele 90,2 %-os teljesítést mutat az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétel a bölcsődei gondozási díjból és a továbbszámlázott szolgáltatásból és az egyéb működési bevételekből tevődik össze.

Az egyéb működési bevételek előirányzata tartalmazza az óvodai dolgozók esélyteremtési illetményrészét. A költségvetés tervezésekor ez az összeg a bevételi oldalon és a kiadási oldalon is beállításra került, viszont a bevételi rész előirányzata utólag kerül a tényleges felhasználás szerint módosításra. Ez okozza a bevételi oldal teljesítésének elmaradását.

A bölcsődei szakfeladaton egész évre 554.400,- Ft összeget terveztek. Ebből az első félévben 301.920,- Ft realizálódott, mivel a tervezettnél többen fizettek gondozási díjat.

A 2024. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett állományi létszám 2024. január 1-én 55 fő volt. Ebből:

- 43 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló, ebből tartósan távol volt 5 fő:
 - veszélyeztetett terhességi táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - CSED-en lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - tartós táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő,
 - CSED-en lévő kisgyermeknevelő 1 fő,
 - GYED-en lévő pedagógiai asszisztens 1 fő,
- 3 fő közalkalmazott,
- 2 fő köznevelési dolgozó,
- 5 fő közfoglalkoztatott,
- 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott.

A 2024. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (nyugdíjba vonulás) nem történt, azonban a II. félévben 1 fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulása várható. 2024. áprilisától 1 fő 8 órás takarító és 1 fő 4 órás kiegészítő álláshely került betöltésre. Az intézményben üres álláshely nincs.

2023. december, 2024. január és február hónapokra vonatkozóan áthúzódó tételként került megtervezésre 5 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka 100 %-os támogatással. 2024. március 1-től 2024. augusztus 31-ig 5 főt foglalkoztat az intézmény kiegészítő munkakörben 100 %-os támogatás mellett.

A személyi juttatásoknál 2024. június 30-ig 30.995.402,- Ft megtakarítás mutatkozik, amely egyrészt a dolgozók táppénzes állományából származik (1.778.344,- Ft), másrészt a pedagógus béremelésre kapott normatív támogatás fel nem használt összegéből (29.217.058,- Ft) adódik. A normatíva szabályszerű felhasználásának lehetőségéről a Magyar Államkincstár írásbeli állásfoglalását várjuk.

Várhatóan a gyermeklétszám 2024. szeptember 4-én a 11 óvodás csoportban összesen 324 fő. A csoportok átlagosan 30 gyermeket látnak el. A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2024/25-es nevelési évben folyamatosan betöltésre kerül a bölcsődei szakmai vezető által összeállított beszoktatási terv alapján. Szeptember hónapban az ellátásban részesülők száma 16 fő.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója 87,4%. Az alulteljesítés oka, hogy a szakmai anyagok beszerzése, valamint a karbantartások és kisjavítások elvégzése áthúzódik a nyári időszakra és az új nevelési év kezdetére.

A beruházások időarányos tervteljesítési mutatója 91,9 %.

Polgári Szociális Szolgáltató Központ

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	274.275.639	284.662.847	142.376.667	137.861.711	96,83
Kiadás	274.275.639	284.662.847	142.376.667	128.900.122	90,53

Az intézményi összes bevétel az időarányos féléves előirányzatnak megfelelően alakult.

A működési célú támogatás bevétel 71,3 %-ot mutat, melynek oka, hogy a működési támogatásra átvett pénzeszköz (közfoglalkoztatottak bére), hatósági szerződés szerint 2024.08.31. napjáig került kiutalásra

Az intézmény saját bevétele a két térítés-köteles szolgáltatási forma, a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás személyi térítési díjából tevődik össze. Az intézmény saját bevétele az időarányos féléves előirányzatnak megfelelően alakult, azonban ez a mutató az év végére az ellátotti létszám, valamint az ellátottak jövedelmi helyzetének függvényében változhat.

A Polgári Szociális Szolgáltató Központ 2024. évi engedélyezett dolgozói létszáma 31 fő, melyből 1 fő 4 órában, 1 fő pedig 6 órában foglalkoztatott munkavállaló. A dolgozók közül a 4 órás takarítói és a 8 órás segítő-gépkocsivezetői munkakört betöltő személyek megváltozott munkaképességű munkavállalók, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek. Ennek eredményeként az intézmény költségvetését rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terheli. Az intézmény működését 2 fő közfoglalkoztatott dolgozó segíti. A szociális munkatárs munkaköréhez tartozó feladatok szétosztásra kerültek, a gondozási tevékenységeket pedig szükség esetén más területről átirányított munkavállalóval biztosította az intézmény.

Az intézmény költségvetésének tervezésekor takarékosági szempontok miatt az említett két álláshelyre tervezett bér az intézmény fenntartójánál képez tartalékot.

Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program 2024. február 28. napjáig 3 fő (intézményi takarító és kiségitő) foglalkoztatásával történt 100 %-os támogatással. 2024. március 1-től 2 fővel folytatódik a program 2024. augusztus 31. napjáig.

Az intézményi összes kiadásnál a féléves időarányos előirányzathoz képest közel 10 %-os alulteljesítés mutatkozik.

Az elmaradás a személyi juttatások és munkaadói járulékoknál figyelhető meg. Ennek egyik magyarázata, hogy 1 fő esetében a jubileumi jutalom kifizetése még nem valósult meg. Az alul teljesítés további tényezője, hogy 1 fő munkavállaló hosszabb táppénzes állományban van. Az év közben megüresedett álláshelyeket nem sikerült minden esetben azonnal betölteni, ami szintén a kifizetések csökkenését eredményezte.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója 85,3%. Az elmaradás oka annak köszönhető, hogy az Önkormányzat által 2024. év áprilisában a szociális étkeztetésnél az ételadagok lakásra történő kiszállítását végző gépjármű beszerzésére került sor. A gépjármű elektromos üzemeltetésű, így az üzemanyag és karbantartás költségében jelentős megtakarítás mutatkozik. A szakmai tevékenységekhez kapcsolódó kiadások, mint például „Nagyi napközije”, nyári főzések, „Idősek Napja”, egyéb rendezvények lebonyolításának költségei az év második felében jelentkeznek. A szociális ágazatban kötelezően előírt továbbképzések teljesítése a második félévben valósulnak meg, így a felmerülő költségek is ezt az időszakot terhelik majd.

Beruházást nem tervezett az intézmény. Az elektromos gépjármű rakterének megóvása érdekében beszerzésre került egy raktérburkoló tálca.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	498.021.557	541.574.709	270.432.569	266.805.741	98,66
Kiadás	498.021.557	541.574.709	270.432.569	261.550.588	96,71

Az intézmény saját bevételei 8.187.880,- Ft-tal elmaradtak az időarányos tervhez képest. Ezen belül a piac bevétele időarányosan alakult. A műhely bevételre tervezett összeg 94.095,- Ft-tal, a JCB munkagép és a Renault teherautó bevételre tervezett összeg pedig 1.019.348,- Ft-tal elmaradtak az időarányos tervhez képest. Az elmaradás oka, hogy ebben az évben a munkagépet az ÉRV Zrt. már nem vette bérbe a csőtörések javításához, valamint a Renault tehergépjármű meghibásodott javítása pedig több hónapig tartott.

A szennyvízszippantó gépjármű bevétele a tervezettől 143.650,- Ft összeggel alulteljesült.

Lakó és nemlakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 1.174.668 Ft-al elmarad az időarányos előirányzathoz képest, melynek oka, hogy a Pepe Pizzeria nem fizette ki a kiszámlázott bérleti díjat.

A kemping bevétele is elmaradt az időarányos tervhez képest 302.964,- Ft összeggel. A beérkezett foglalásokból már látható, hogy az éves tervet nem tudja teljesíteni az intézmény ezen a területen. A kedvező időjárásban bízva a közösségi filagória bérbeadásából számíthatnak bevételre az év II. felében. A foglalások számára ebben az évben hatással volt a szezonra a strandfürdőn létrehozott lakókocsi-park is.

A nyilvános illemhely bevétele meghaladta időarányos tervet 12.678,- Ft összeggel.

Óvodai étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 81.452,- Ft-tal több, míg a vendég étkezők esetében 1.017.295,- Ft-tal kevesebb bevétel keletkezett az időarányos tervhez képest. Bölcsődei étkezők esetében minden ellátott ingyenesen vette igénybe az étkezési szolgáltatást 2024. I. félévében. Az iskolai étkezési térítési díj bevétele gyermek étkezők tekintetében 1.160.500,- Ft-tal alulteljesült, mivel több gyermek jogosult ingyenes étkezésre, mint a tervezett létszám. A vendég étkezők esetén 890.505 Ft-tal kevesebb bevétel keletkezett az időarányos tervhez képest. A szünidői étkeztetés keretében átlagosan 173 fő hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére biztosított a konyha napi egyszeri meleg étkezést. A szociális konyhán az ellátottak részére az étkezési térítési díj az időarányos tervhez képest 2.622.491,- Ft-tal elmaradt. A vendég étkezők térítési díja 101.570,- Ft összeggel túlteljesült.

Működési célú támogatásértékű bevétel Állami pénzalaptól az időarányos tervhez képest elmarad 545.226,- Ft-tal, mivel több dolgozó az év első felében táppénzes állományba került.

Az intézmény engedélyezett létszáma és munkajogi állományi létszáma 2024. június 30-án egyaránt 39 fő. A megváltozott munkaképességű dolgozók száma 2 fő, a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 12,75 fő.

A személyi juttatások tervteljesítési mutatója 99,24%, a munkaadókat terhelő járuléké 100,2%. A minimális eltérést elsősorban a betegszabadságon és a táppénzen töltött idő - saját és közfoglalkoztatási állomány egyaránt - okozta. A nagymértékű fluktuáció a közfoglalkoztatotti állományra továbbra is jellemző.

2023. december 1-től 2024. augusztus 31-ig terjedő időszakra 17 fő hosszútávú közfoglalkoztatott munkavállaló (konyha kiségitők, takarítók, egyéb ipari foglalkoztatottak) alkalmazására 22.020.579,- Ft összegben 100 %-os támogatást kapott az intézmény.

A dologi kiadások időarányos tervéhez képest 5.265.767,- Ft-ot megtakarított az intézmény az I. félévben. A tervteljesítési mutató 96,32%. Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 20.000.000,- Ft áll rendelkezésre, melynek az I. félévi igénybevételét a 6. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

A belterületi utak padka hengerezésére padkakövet vásároltak 1.566.134,- Ft összegben. A Szociális konyha javítási munkái (tetőjavítás) 287.528,- Ft összegben elkészült. Az útburkolati jelek festése, közúti jelzőtáblák cseréjére 49.911,- Ft-ot költött az intézmény. A Kemping 1-es faház tetőjavítása és csapadékvíz elvezető rendszer karbantartása 374.650,- Ft-ból, a belterületi utak melletti veszélyes fák kivágása és száraz ágak eltávolítása 395.000,- Ft-ból valósult meg. Az Önkormányzati ingatlanok karbantartását, felújítását folyamatos végzik, a beszámolási időszakban 1.211.015,- Ft-ot költött az intézmény.

Az élelmiszer beszerzésre betervezett összeg 3.064.089,- Ft-tal kevesebb az időarányos tervhez képest, melynek oka, hogy a szociális étkezők és a vendég étkezők (iskola, óvoda konyhán) nem a terveknek megfelelően veszik igénybe az étkezést, mely a bevétel elmaradásából is látható.

A hajtó-és kenőanyag kiadásokra fordított összeg az időarányos tervek alatt maradt 494.830 Ft-tal, melynek oka, hogy a Renault gépjármű meghibásodott, így a járműnek üzemanyag költsége nem keletkezett. Azonban látható, hogy a folyamatosan emelkedő üzemanyag árak miatt az év hátralévő részében csak szigorú kontroll mellett lehet a költséget a terv szerint tartani.

A karbantartási anyagokra betervezett összeg elmaradást mutat az időarányos tervhez képest 2.741.385,- Ft összegben. Az intézményi felújítási, karbantartási céltartalék költségeinek egy része csak a II. félévben kerül kifizetésre.

A közüzemi díjakon belül a villamosenergia kiadásaira fordított összeg az időarányos terveknek megfelelően alakult. A földgáz energia kiadásokra tervezett soron 1.036.968,- Ft többletteljesítés realizálódott a rendszerhasználati és egyéb díjak miatt.

A vízszolgáltatásra tervezett soron 2.041.145,- Ft megtakarítás mutatkozik, mivel szolgáltató a számlákat nem a megfelelő ütemben küldi, illetve a téves számlázások miatt a számlák visszaküldésre kerültek. A javított számlák ellenértéke a II. félév kiadásait terheli.

A karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra betervezett kiadások soron 4.196.662,- Ft többletteljesítés realizálódott, mivel gépjárművek javítását a I. félévben el kellett végezni.

Beruházási és felújítási kiadásokra fordított összegek forrása, az eredeti és módosított költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása, a nem lakó ingatlanokra fordított felújítási költségek, valamint az informatikai eszközök beszerzéséből tevődik össze.

Az első félévben az óvoda konyhára kisértékű tárgyi eszközöket (műanyag tálakat) vásárolt az intézmény 49.560,- Ft értékben.

Polgári Polgármesteri Hivatal

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	200.377.478	214.489.365	110.552.828	106.712.000	96,53
Kiadás	200.377.478	214.489.365	110.552.828	105.320.308	95,27

Az intézmény bevétele 96,53 %-os teljesítést mutat az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétel a közhatalmi bevételekből, államháztartáson belülről átvett működési támogatásból, valamint az intézményi működési bevételekből tevődik össze.

Az intézményi működési bevételek esetében a továbbszámlázott szolgáltatásoknál – rezsiköltségek, telefondíjak – mind a bevételi, mind a kiadási oldalon a teljesítési adatok az időarányosnál alacsonyabb összeget mutatnak. A tervteljesítési mutató 84,0%. A szolgáltatások bevételei között jelennek meg az esküvői díjak, melynél a félévi teljesítés összege 90.000,- Ft. A telephely engedély bevételeként 20.000,- Ft volt tervezve, melyből az I. félévben 5.000,- Ft realizálódott. Az intézményfinanszírozás időarányos teljesítése 90,2%.

Az európai parlamenti, önkormányzati és nemzetiségi választás lebonyolításának költségeire 4.095.369,- Ft-ot kapott az intézmény. A felhasznált kiadások tervteljesítési mutatója félévkor 57,8 %.

A kiadások intézményi szintű időarányos tervteljesítési mutatója 95,27%. Az intézmény a 2024. I. félévi működését 20 fő köztisztviselővel látta el. Június hónaptól 1 fő városüzemeltetési referens munkába állásával bővült az intézmény létszám. Március hónaptól megbízási szerződés került megkötésre településüzemeltetési, települési műszaki feladatok ellátására 130.000,- Ft +járulék összegben, melynek fedezete az eredeti költségvetésbe nem került betervezésre.

Az üres álláshelyek száma 3 fő, melyből 2 fő személyi juttatásának és járulékainak előirányzata az önkormányzati céltartalékban került megtervezésre.

A dologi kiadásoknál az időarányos tervteljesítési mutató 93,62%. Alulteljesítés mutatkozik az informatikai szolgáltatások igénybevételénél, a szakmai anyagok beszerzésénél és az egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatásoknál, mely területeken a kiadások részben átütemezésre kerültek a II. félévre. Ezen jogcímenél keletkező megtakarítások szükség esetén – átcsoportosítással – fedezetet biztosíthatnak a közüzemi díjaknál jelentkező túlteljesítés fedezetére.

A villamosenergia szolgáltatás igénybevétele az időarányos előirányzathoz viszonyítva 112% teljesítést mutat. Már most látható, hogy az év hátralévő részében ezen jogcímen jelentkező kiadásokra az eredetileg tervezett előirányzat nem nyújt fedezetet. A víz-és csatorna szolgáltatás díjának időarányos teljesítése 95,2 %. Az egyéb szolgáltatási kiadások, valamint a gázenergia igénybevételénél jelentkező megtakarítás átcsoportosításával azonban a szükséges előirányzat minden bizonnyal rendelkezésre fog állni.

Felhalmozási kiadás nem merült fel a beszámolási időszakban.

Polgár Város Önkormányzata

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	3.646.110.388	3.826.501.881	2.395.372.891	2.316.353.499	96,70
Kiadás	3.646.110.388	3.826.501.881	2.395.372.891	1.779.118.864	74,27

Az önkormányzat saját bevételein belül legnagyobb volumenű a közhatalmi bevétel, melynek időarányos tervteljesítési mutatója 80,2%. Az adóbevételeket jogcímenként a beszámoló 5. sz. melléklete tartalmazza.

A felújítási kiadások keretében a TOP_PLUSZ-„Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra Fejlesztés Polgáron” projekt I. félévi teljesítése 8.585.200,- Ft, amely az időarányos előirányzat 6,5 %-a. A TOP_PLUSZ „Belterületi útfejlesztés Polgáron” projekt I. félévi teljesítése 2.044.700,- Ft, amely az időarányos előirányzat 9,3 %-a. A LEADER Helyi fejlesztések támogatása program keretében megvalósult a Polonkai Ház felújítása 44.728.488 Ft összegben, továbbá önkormányzati forrásból a belső járda, valamint az spaletta és ereszcsonna felújítása. A Ságvári utca és a Bajcsy-Zsilinszky Endre utca útburkolat felújításának, valamint a Polgár központi területén lévő járdaszakaszok felújításának pénzügyi teljesítése az év első felében teljesült.

A felhalmozási kiadások éves módosított előirányzata 24.196.750,- Ft. A 2024. I. félévi teljesítés 18.961.370,- Ft. A TOP_PLUSZ-„Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra Fejlesztés Polgáron” projekt felhalmozási kiadások I. félévi teljesítése 7.396.420,- Ft, amely az időarányos előirányzat 100 %-a. Az I. félévben került beszerzésre a szociális étkeztetésnél az ételadagok lakásra történő kiszállítását végző elektromos gépjármű 9.990.000 Ft összegben. A felhalmozási és felújítási kiadások további részletezését a 2. sz. melléklet mutatja be.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 32.122.636,- Ft, a teljesítés 15.867.911,- Ft. A köztemető fenntartás kormányzati funkción az üzemeltető részére átadandó pénzeszköz éves előirányzata szerepel 8.769.770,- Ft összegben. A fizetési ütemezés szerint havonta kerül kiutalásra az összeg, melyből 3.654.072,- Ft az I. félév során teljesült.

A költségvetési befizetések kormányzati funkcionál az önkormányzat által 2024. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó előirányzata 114.896.265,- Ft, a félévi teljesítés összege 68.937.758,- Ft.

A tartalékok módosított éves előirányzata 359.394.103,- Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 50.427.494,- Ft, a céltartalékoké 308.966.609,- Ft. A célok szerinti előirányzatokat a félévi beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

Az intézményfinanszírozásnál a módosított előirányzattal tervezett 1.211.125.582,- Ft-ból 591.384.420,- Ft került átutalásra az intézmények részére az igénylés ütemének megfelelően, mely 98,7 %-os tervteljesítési mutatót jelent az időarányos 599.312.308,- Ft előirányzat arányában.

Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak tervezett éves előirányzata 36.830.000,- Ft. Jogcímenként részletezve a 4. sz. mellékletben kerül bemutatásra az előirányzat I. félévi teljesítése. A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímnél (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 600.000,- Ft, melyből az év első felében 250.000,- Ft került átutalásra.

Az előző években felvett fejlesztési célú hitelek kamat kiadásainál a beszámolási időszakban kifizetett összeg 6.678.074,- Ft. Hiteltörlesztés címén 2024. évre 20.611.825,- Ft-ot terveztek a szerződések alapján. Az I. félévi teljesítési adat 8.644.730,- Ft volt, a további törlesztések a következő félévben esedékesek.

A közvilágítás kormányzati funkció tervteljesítési mutatója 89 %. A kötelezően ellátandó feladatra kapott központi normatíva előreláthatólag fedezetet nyújt az idei évben felmerülő költségekre.

Az iskolaegészségügyi feladatokon a tervezett 464.400,- Ft féléves előirányzat 51,6 %-ban került felhasználásra.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a támogatás 118,5 %-os mértékű volt 2024. június 30-ig. A 2024. márciustól hatályos szerződések alapján az előirányzat módosítása bevételi és kiadási oldalon megtörtént. A kiadások tervteljesítési mutatója 88,89%. A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves bevételi előirányzat 198.852.240,- Ft volt. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembevételével történik.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőöri szolgálat kiadásai szerepelnek, melynek időarányos mutatója 93,8%. A bevételek között szerepel 4.320.000,- Ft összegű állami támogatás, melyből 1.080.000 összeg megérkezett az önkormányzat számlájára. A mezőöri járulék első félévi bevétele 1.093.933,- Ft volt, a járulékfizetés határideje szeptember 15. A mezőöri járulék jogcímen tervezett 5.356.780,- Ft éves bevétel túlnyomó része az év második felében realizálódik.

A Képviselő-testület az előterjesztésben foglaltak alapján az I. félévi beszámoló keretében tájékoztatást kapott a 2024. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat 2024-ban nem tervezett likviditási célú hitelfelvételt. Az év első felében nem volt működési hitel állomány és az év második felében sem várhatóak likviditási problémák.

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

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

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

Polgár, 2024. szeptember 19.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2024. (.....) sz. KT. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2024. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2024. év I. félévi beszámolóját elfogadja. A

bevételi főösszegét	3.077.226.384,- Ft-ban
kiadási főösszegét	2.517.175.020,- Ft-ban

állapítja meg.

2. Az intézmények vezetői 2024. II. félévében is gondoskodjanak a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: értelemszerűen