

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. szeptember 14-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2017. I. félévi költségvetésének teljesítéséről
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Léka Gyuláné pénzügyi előadó
Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Idősügyi Tanács
Ikt. szám: 6282-5/2017.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, Polgár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.17.) Kt rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozza meg. Polgár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.17.) rendelet módosítása során a kiadási és bevételi főösszeg eredeti előirányzata 1.787.883.001 Ft-ról 1.812.631.072 Ft-ra változott.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2017. I. félévében - a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó és 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

Polgár Város Önkormányzata 2017. június 30.-i állapot szerinti költségvetési bevételeinek teljesítése 879.948 e Ft, a költségvetési kiadásoké 970.010 e Ft, a finanszírozási bevételeké 458.006 e Ft, a finanszírozási kiadásoké 367.944 e Ft volt.

Önkormányzat

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	1.431.755.520	1.455.211.783	781.389.221	849.936.994	108,77%
Kiadás	1.431.755.520	1.455.211.783	781.389.221	702.752.258	89,93%

A fenti táblázat az önkormányzat költségvetési és finanszírozási jellegű előirányzat és teljesítési adatait tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek tervteljesítési mutatója 109,9 %, a kiadásoké 83,2 %. A finanszírozási jellegű bevételek esetében a féléves mutató 101,4%, a kiadásoké 99,3 %.

A tervteljesítési mutatókhoz kapcsolódóan az önkormányzat által ellátott tevékenységenként kerülnek az alábbiakban ismertetésre a félévi gazdálkodást jellemző, az időarányos teljesítést befolyásoló tényezők.

Az önkormányzat működési támogatásának (központi költségvetésből kapott támogatások) időarányos előirányzata 251.876.828.-Ft, a teljesítés 269.048.081.-Ft, tervteljesítési mutató 106,8 %.

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 24.282.455.-Ft, a félévi teljesítés 12.396.694.-Ft.

A központi költségvetési befizetéseknel a 2016. évi állami támogatáshoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség jelentkezik az előirányzattal megegyező összegben, 2.574.194.-Ft, valamint a januári állami támogatás előleg, melyet könyveléstechnikailag visszafizetésként kellett kezelni, ennek összege 16.918.357.- Ft volt.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás tevékenységénél tervezték a LEADER szervezet támogatását 2.265.870.- Ft, a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatását 300.000.- Ft összeggel, melyeknél teljesítés nem volt, az első tétel előirányzata átcsoportosításra került egyéb többletfeladatokra, a második tétel az év második felében kerül felhasználásra bérleti díj kifizetésére.

A tartalékok éves előirányzata 105.182.706.- Ft, módosított előirányzat 69.926.547.- Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 7.029.685.- Ft, a céltartalékoké 62.896.862.-Ft.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál módosított előirányzatként került rögzítésre a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett hozzájárulás, melynek összege 986.860.-Ft volt.

A bevételi oldalon tervezték az önkormányzati lakások eladásából származó bevételek összegét, ennek teljesítési adata 309.386.- Ft. A Hősök útja 33.sz. alatti önkormányzati lakás célját szolgáló ingatlan eladásából az első félévben 635.000,-Ft került befizetésre, a vételár többi részét a szerződésben foglaltak értelmében a vevő az év második felében fizette be.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére működési célú támogatásként 2016. év végén átutalt összeg 3.000.000.-Ft volt, melynek pénzügyi rendezése 2017. január első napjaiban az önkormányzat számlájára megtörtént.

A Gazdasági Szolgáltató Ház bérbeadásából származó bevételek, valamint közterület használati díjakból származó bevételek összege az első félévben 3.401.202.-Ft volt, a tervezett összeg 2.292.988.- Ft volt.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatás 6.439.984.- Ft volt az év első felében. A Pétegisz Nonprofit Zrt-nek a 2016. évi működési veszteség rendezéséhez nyújtott támogatás 2.679.000.- Ft volt.

Az ellátottak önkormányzat hatáskörbe tartozó pénzbeli juttatásainak tervezett előirányzata 20.500 eFt volt. A köztemetésre fordított összeg 910 e Ft, a tűzifa támogatás összege 6.756 e Ft volt, a szociális jellegű egyéb juttatás címén 6.858 e Ft került kifizetésre. A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása jogcímmel (BURSA-ösztöndíj) az éves előirányzat 2.000.000.-Ft, melyből az év első felében 969.160.-Ft került átutalásra. Lakásvásárlás támogatása jogcímen nyújtott támogatás 13.880.000.-Ft az év első felében, tavalyi év hasonló időszakában a teljesítés 11.980.000.- Ft volt.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a bevételek és a kiadások egyensúlyban vannak, mivel e foglalkoztatási formánál a támogatás 100 %-os mértékű.

A startmunka mintaprogramok tekintetében az aláírt hatósági szerződésben foglalt bevételek és kiadások figyelembe vételével kerültek előirányzatként beállításra a programonkénti összegek. Az év közbeni módosítási szükségleteket kérelemben jeleztük a támogató hatóság felé, ezek jóváhagyása jelenleg is folyamatban van. A programok végrehajtása az eredeti pályázat szerint jóváhagyott támogatási jogcímeik és összegek figyelembe vételével történik.

Az önkormányzatok elszámolásai feladatnál a központi költségvetési bevételek, valamint a helyi adó bevételek jelentkeznek bevételként.

Az önkormányzat működési támogatásai az alábbiak szerint kerültek kiutalásra: helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 63.877 e Ft, települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 71.902 e Ft, települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 99.370 e Ft, települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 5.167 e Ft, működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 3.458 e Ft.

A város és községgazdálkodás tevékenységnél a vízműtelep bérleti díjaként tervezett éves előirányzat 4.482.216.- Ft volt, a visszamenőleges díjemelés miatt a félévi teljesítési adat 5.128.237.-Ft volt, ehhez kapcsolódóan az előirányzat módosítása szükséges.

Ezen tevékenységnél kerül tervezésre a GINOP pályázatok előirányzata, amely a terv szerint 12 főre került tervezésre, azonban az önkormányzatnál csak 6 fő foglalkoztatása történik, ehhez kapcsolódóan az előirányzatok csökkentése szükséges mind bevételi, mind kiadási oldalon.

A szennyvízcsatorna-hálózathoz történő csatlakozás kapcsán fizetendő érdekeltségi hozzájárulás tervezett éves előirányzata 443.660.-Ft, a teljesítés június 30.-i időponttal 383.148.-Ft volt.

A korábbi évben keletkezett, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó munkabértartozások miatti levonásokból befolyt összeg 118.840 Ft volt az első félévben, az előirányzat módosítása szükséges.

Az önkormányzat ASP-rendszer bevezetésének költségeire pályázaton nyert 7.000.000 Ft támogatást, a módosított előirányzat és a teljesítés megegyezik.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőőri szolgálat kiadásai szerepelnek, a szolgálat működtetéséhez igényelhető állami támogatások időarányos mutatója 100%, összege félévkor 2.160.000.-Ft volt. Mezőőri járulék bevétel az első félévben nem volt, a járulék kivetése az év második felében történik, a befizetés határideje szeptember 30.-a, így ezek a bevételek az év második felében realizálódnak. A mezőőri tevékenység kiadásainak időarányos tervteljesítési mutatója 103,1%.

A közvilágítási tevékenységnél az éves előirányzatként tervezett összeg 19.089.550.-Ft, az első félévi teljesítési adat 9.653.654.-Ft volt.

A helyi adó bevételek 2017. évi előirányzat és félévi teljesítési adatait a beszámoló 5. sz. melléklete tartalmazza.

A temető fenntartási feladaton a tervteljesítési mutató 100 %, az éves előirányzat 3.590.000.- Ft, a feladatot ellátó KORPUSZ '93 Kft. részére átutalásra került.

A háziorvosi ügyeleti ellátás szakfeladatnál az OEP finanszírozás időarányos tervteljesítés mutatója 84,2 %, összege 6.316.600.-Ft. A központi ügyelet ellátásban résztvevő települések önkormányzati hozzájárulásának éves tervezett előirányzata 3.387.843.-Ft. A teljesítés 467.500.-Ft, melyet Görbeháza Község Önkormányzata utalt át, az éves hozzájárulása 1.870.022.- Ft, a félévet követően további 467.500.- Ft-ot utalt át, a többi önkormányzat nem fizetett ez évben hozzájárulást.

Szakmai eszköz beszerzése történt bruttó 93.990.- Ft összegben, 4 db szék és 1 db készletli telefon vásárlása volt szükséges.

A kiadások tervteljesítési mutatója 97,8%, ezen belül a legjelentősebb nagyságrendű tételnél, az ügyeleti díjak, ügyeleti gépkocsi szolgáltatás esetében a tervteljesítési mutató 96,6 %.

A védőnői, illetve az iskolavédőnői szolgálatnál az OEP bevételek tervteljesítési mutatója 114%, illetve 100 %. A kiadási és bevételi oldalon is egyaránt az előirányzat módosítása szükséges az ágazati bérnövekedés miatt.

A szociális juttatások 2017. I. félévi felhasználásának részletezését a beszámoló 4.sz. táblázata mutatja be.

Az intézményfinanszírozási kiadások éves előirányzata 636.071.729.-Ft, a teljesítés 307.210.147.-Ft, az időarányos tervteljesítési mutató 99,2 %.

Pénzmaradvány igénybevétele 1.551.920 Ft-tal haladja meg a költségvetésben szereplő tervezett összeget, 107.563.412.- Ft-ot, az előirányzat módosítása szükséges.

A felújítási kiadások tervteljesítési mutatója 100 % volt, a szennyvíztelep szivattyúinak felújítása 5.692.414.- Ft összegben, a közmunka-programok keretében végzett felújítások 7.911.202.- Ft értékben kerültek megvalósításra. Ezen belül istálló felújítására 4.389.095.- Ft, Munkácsy úti lakásokra 799.980.-Ft, a Rákóczi út 103. sz. alatti ingatlanra 1.037.855.- Ft került ráfordításra.

A felhalmozási kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 100 % volt, ezen belül vannak olyan tervezett feladatok amelyek nem kerültek elvégzésre, illetve vannak olyan sorok melyeknél az előirányzat módosítása szükséges. Traktor vásárlására került sor 1.898.650.- Ft értékben. A Bessenyei úti ingatlan vásárlására 277.200 Ft került felhasználásra 2017.év első felében, az épület bontása már megtörtént, ezt követően a terep és a közművek rendezése kezdődött meg. A helyi építési szabályzat I. üteméhez kapcsolódóan teljesített kiadás összege bruttó 5.016.500 Ft volt. A közmunkaprogramokhoz elnyert pályázatok keretében tárgyi eszköz beszerzések történtek 15.377.730.- Ft összegben. Ebből a legjelentősebb beszerzések az alábbiak voltak: A mezőgazdasági programban beszerzett Mercedes kisteherautó értéke 3.479.800.- Ft volt. A „Legjobb önkormányzati gyakorlat” pályázaton nyert támogatásból Ford Transzítot vásároltak, bruttó értéke 3.098.800.- Ft. A hosszútávú közmunkaprogramok támogatásából beszerzett 12 db kerékpár értéke 873.907.- Ft.

Projekt előkészítési feladatokra bruttó 406.400.-Ft került kifizetésre az év első felében.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Városgondnokság

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	408.253.113	428.791.865	216.997.794	217.924.829	100,43 %
Kiadás	408.253.113	428.791.865	216.997.794	208.206.222	95,95 %

Az intézmény engedélyezett létszáma 46,00 fő, a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3 fő, közfoglalkoztatottként 42,00 főt alkalmaznak, összes létszám 91 fő.

A költségvetési szerv munkajogi létszáma 2017.06.30-án 92 fő. Ebből közalkalmazotti jogviszonyban 46 főt foglalkoztatnak, 3 fő dolgozó megváltozott munkaképességű, közfoglalkoztatott létszám pedig 43 fő. Az engedélyezett létszám és a tényadatok közötti eltérés oka, hogy hosszú távú közfoglalkoztatottakra több létszámra pályázhatott az intézmény.

Az intézmény tervezett saját bevételei 1.733.737 Ft összegű túlteljesítést mutatnak.

Piac bevételeik alakulása az időarányos tervhez viszonyítva túlteljesítést mutat 95.685,-Ft-tal, ami 109,3 %-ban realizálódik.

A műhely szolgáltatási díjbevételeként tervezett, az óvodai karbantartási munkák elvégzésére szolgáló 1.700.000 Ft összeg az intézmény részére a második félévben kerül kiszámlázásra.

Lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 88,36 %-ra teljesült a tervhez képest, az elmaradt bevétel 254.192,-Ft. Ennek oka az, hogy a bérlők többszöri felszólítás ellenére sem fizették ki a kiszámlázott bérleti díjat.

Szennyvízszippantó gépjármű bevétele (tervteljesítési mutató 91,78 %) szintén elmaradást mutat 115.078,-Ft-tal amiatt, hogy a megrendelések nem a terveknek megfelelően alakultak.

A nyilvános illemhely üzemeltetése szintén az intézmény feladata, az időarányos tervhez viszonyítva 17.716,-Ft szintén elmaradt, tervteljesítési mutatója 64,57 %.

A JCB munkagép bevétele az időarányos 75.000,-Ft összegű előirányzathoz viszonyítva csak 24.000,-Ft-ban realizálódott. Ennek oka az, hogy ezen bevételi forrást arra alapozta az intézmény, hogy az önkormányzati pályázatokban szolgáltatás vásárlásként kerül betervezésre a gépjárművek igénybevétele, viszont a pályázatok csak üzemanyag költséget biztosítottak a gépjárművek üzemeltetéséhez, ez az oka ezen a jogcímen a bevétel elmaradásnak.

A strandfürdő bevétele 728.833.-Ft-al túlteljesítette az időarányos tervet, a tervteljesítési mutató 127,33 %.

A kemping bevétele elmarad az időarányos tervhez képest 46.187.-Ft-al, oka az előszezonban a látogatottság hiánya. (Tervteljesítési mutató: 86,99 %).

A hulladékszállítási tevékenységük az időarányos tervnek megfelelően teljesült.

Az óvodai és bölcsődei étkezési térítési díj gyermek étkezők esetében a terveknek megfelelően valósult meg. Az óvodai vendég étkezési térítési díjának bevétele 1.310.048,-Ft túlteljesítést mutat, ennek oka az, hogy a tervezettnél nagyobb létszámban veszik igénybe az étkezést. Az alkalmazott étkezési térítési díjbevétele a terveknek megfelelően alakult.

Az iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 350.523,- Ft-os túlteljesítéssel zárta a félévet (110,41%), ennek oka az, hogy kevesebb a hiányzó beteg gyermek. Vendég étkezőket figyelembe véve túlteljesítették az időarányos tervet 680.186,- Ft-tal, ennek oka az, hogy a tervezettnél magasabb létszámban veszik igénybe az étkezést. Az alkalmazott étkezők bevételeit alulteljesítette az intézmény az időarányos tervhez viszonyítva 150.622,-Ft-tal, a tervteljesítési mutató 86,41%. Ennek oka az, hogy a szünidei étkezés miatt a szociális konyhán veszik igénybe a dolgozók az étkezést.

Az iskolai tanítási napokon az általános iskola konyhája látja el az általános iskolások mellett a gimnáziumi és a szakiskolai tanulók étkeztetését, ez az időarányos terveknek megfelelően alakult. Ennek a konyhának a feladata a szünidei gyermekétkeztetés ellátása is, mely 100 %-ban finanszírozásra kerül.

A szociális étkezések tekintetében a tervhez viszonyítva elmaradás keletkezett, ennek oka az, hogy az év folyamán csökkent az étkezést igénybevevők száma (elhalálozás, szociális otthonba beköltözés) az elmaradás 2.155.580,-Ft, az időarányos tervteljesítési mutató 91,11 %. A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díjbevétele a tervezettnél megfelelően teljesítette az intézmény. Az alkalmazott étkezési térítési díjakat terven felül teljesítette az intézmény 124.271,-Ft-tal. Ennek oka az, hogy az iskolai szünetek időszakában a felnőtt étkezők ezen a konyhán vették igénybe az étkezést.

Működési célú támogatásértékű bevétel Állami pénzalaptól az időarányos tervhez képest 2.663.491.-Ft-tal tér el, oka, hogy a bértámogatás mellett munkaruha beszerzésre és kisértékű eszközökre is nyertek pályázati forrást, ezen támogatásra vonatkozóan előirányzat módosítás szükséges.

Személyi juttatások és járulékeinál az időarányos előirányzat 85.478.377,-Ft, a teljesítés 85.428.230,-Ft, eltérés 50.147,-Ft, tervteljesítési mutató: 99,94 %.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 20.000.000,-Ft áll rendelkezésre, melynek az első félévi igénybevételét a 6.sz.táblázat részletesen tartalmazza.

A dologi kiadásokat 2.703.305,-Ft-tal alulteljesítette az intézmény az időarányos tervhez képest, tervteljesítési mutatója 97,8 %.

A villamos-energia költséghelyen 1.115.824,- Ft-tal kevesebb kiadás, tervteljesítési mutatója 68,50 %, melynek oka az, hogy az óvoda konyha és a szociális konyha számlája az Önkormányzat részéről került továbbszámlázásra a számlázást követő hónapban, emiatt az időarányosan tervezettnél alacsonyabb a felhasználás.

Az irodai papír és nyomtatvány költségre betervezett összeg is alacsonyabb az időarányos tervhez képest 116.718,-Ft-tal, ennek oka az, hogy a számla kifizetése a következő félévben történt meg.

A tisztítószer beszerzésekre fordított költségek során is megtakarítás látható az időarányos tervhez képest 528.364,-Ft összegben, melynek oka az, hogy az utolsó számla reklamáció miatt visszaküldésre került, így az a költség a következő félévben jelentkezik a kiadások között.

A gázenergia szolgáltatás kiadásaira fordított összeg magasabb az időarányos tervhez képest 987.655,-Ft-tal, ennek oka az, hogy az év elején kedvezőtlen időjárás volt, valamint az, hogy a székhelyen az alternatív fűtésen kívül az intézménynek gázzal kellett fűtenie.

A víz-csatornadíj kiadás 467.329,- Ft-tal elmarad az időarányos tervhez viszonyítva, mivel a HBVSz Zrt. későbbi időpontban, a hónap lezárását követően készíti el a számlákat. A parkgondozásra tervezett vízfelhasználás nem volt jelentős mértékű, mivel gyakori volt az esőzés. A strandfürdő hálózati vízfelhasználása - pótvíz, hűtővíz - is kevesebb volt a tervezettnél.

A hajtó-és kenőanyag kiadást túlteljesítette az intézmény 198.448,-Ft-tal a tervhez képest, ennek tervteljesítési mutatója 103,8 %. Ennek oka az üzemanyagár ingadozás, de hatással van a költségekre az is, hogy a JCB-munkagép és a Renault teherautó a közmunkaprogramokban is végzett földmunkákat, valamint rakodási és szállítási feladatokat.

A karbantartási szolgáltatásra fordított összeg túlteljesítést mutat a tervezettől, 565.277,-Ft-tal, ennek oka az, hogy a szippantó gépjármű műszaki vizsgára történő felkészítésénél a tervezettnél többet kellett költeni, a hulladékszállító tehergépkocsi is javításra szorult, valamint a Ford S-Max típusú gépjármű is meghibásodott, javítása szükségessé vált.

A karbantartási anyagra tervezett összeg azonban alulteljesítést mutat az időarányos tervekhez képest. Ennek oka az, hogy a gépjárművekhez vásárolt anyagokat külső vállalkozó építette be, ezáltal nem anyagköltség, hanem szolgáltatási kiadás jelentkezett, az elmaradás összege 1.416.279 Ft.

A bérleti és lízingdíj kiadásra tervezett összeg sem az időarányos terveknek megfelelően alakult, oka, hogy kevesebb volt a bérelt gépkocsi szükséglet, pl. szippantó gépjármű, hulladékszállítási gépkocsi, a megtakarítás 102.960,-Ft.

A reklám-propaganda kiadásokra fordított összeg 123.353,-Ft-al elmarad az időarányos tervhez képest. Oka az, hogy az ezen jogcímen számla kifizetésére a második félévben kerül sor.

A tüzelőanyag beszerzésre időarányosan betervezett összeg nem valósult meg, a megtakarítás 787.000,- Ft.

Az informatikai eszközök karbantartására, javítására, bérletére fordított összeg 355.802,- Ft-tal elmaradt az időarányos tervtől.

Az adó-vám illeték kiadásokra fordított összeg is alulteljesítést mutat: 421.063,-Ft-értékben. Oka, hogy a fürdőre betervezett bírságot nem kellett megfizetni.

A kiadások függvényében a működési célú előzetesen felszámított áfa fizetési kötelezettség is elmarad az időarányos tervektől 2.382.000,-Ft-tal, oka a kiadás megtakarítás.

Az intézménynek jóváhagyott maradványa 13.898.002,- Ft volt, ami az élelmiszerszámlák áthúzódó részére nyújtott fedezetet.

Az intézmény pénzkészlet nyitó állománya 7.057.745,-Ft, ebből költségvetési számla egyenlege 1.016.688,-Ft, a környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,-Ft volt, a nem veszélyes hulladék gyűjtése és szállítása miatt zárolt bankszámla egyenlege 200.000,-Ft, a közfoglalkoztatottak 2 havi bérlelése miatt 5.786.799,-Ft az erre a célra elkülönített bankszámla egyenlege.

A beruházási kiadásokra fordított összegek forrása a karbantartási céltartalék, valamint a pályázati támogatás. Az év első felében elvégzett feladatok az alábbiak voltak:

A Szabadság utca szélesítésére folyamatban maradt beruházás elemeként 400.050.-Ft összegben zúzottkő vásárlása történt.

A Nagyváradi utcán lévő önkormányzati ingatlan bemérésére 33.101.-Ft-ban összeget fordított az intézmény.

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés keretében az iskolai konyhára a gyermekétkeztetéshez szükséges adagtálak és műanyag tálcák kerültek megvásárlásra, 378.969,-Ft összegben. Az óvoda konyhára szintén adagtálak beszerzése valósult meg 264.001 Ft értékben.

A közfoglalkoztatott pályázat elemeként kis értékű eszközök beszerzésére nyílt lehetősége az intézménynek 1.467.125.-Ft értékben. E forrás terhére az év első felében az intézményi konyhákra mikrohullámú sütők, botmixer óvodai étkeztetéshez, tálak, edények, kések, konyhai eszközök kerültek beszerzésre.

Polgári Polgármesteri Hivatal

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	170.662.130	171.113.235	83.083.803	80.319.123	96,67%
Kiadás	170.662.130	171.113.235	83.083.803	79.266.901	95,40%

Az intézmény a 2017. I. félévi működését 24 fő köztisztviselővel, 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozóval és 8 fő GINOP pályázat keretében foglalkoztatott munkavállalóval látta el. Az üres álláshelyek száma az év első felében 1 volt. A GYED-en lévő munkavállalók száma 3 fő volt, álláshelyüket határozott idejű munkaszerződés mellett foglalkoztatott munkavállalókkal töltötték be.

Az intézmény működési bevételei időarányos tervteljesítési mutatója a tervezetthez közeli, 97,3 %.

A Hivatalnál GINOP pályázathoz kapcsolódóan mind a bevétel, mind a kiadás az időarányos előirányzatnak megfelelő.

A szolgáltatások bevételei között jelennek meg az esküvői díjak, melynél a félévi időarányos tervteljesítési mutató 65,3 %, ennek részben oka az, hogy a családi események jelentősebb számban a nyári időszakra tehetők, részben pedig az, hogy több érintett pénteki napokon veszi igénybe ezen szolgáltatást díjmentesen, az éves szinten tervezett előirányzat, illetve a likviditási terv módosítása is indokolt.

A továbbszámlázott szolgáltatások bevételei a telefondíjak és a továbbszámlázott közüzemi díjak jelennek meg, ezeknél az időarányosnál 3 %-kal alacsonyabb a teljesítés, ez közüzemi számlákon alapuló havonként változó összegek miatt jelentkezik, az eltérés ezen jogcímekek esetében nem jelentős. A közterületek rendjének fenntartása feladaton a bírság címén tervezett bevétel 250.000 Ft, a teljesítés az év első felében 17.371 Ft volt.

A munkanélküli aktív korúak ellátása feladaton keletkezett bevétel összege 31.884 Ft, amely a korábbi években az ellátottak részéről keletkező visszafizetési kötelezettség első félévben befizetett összege, a módosított előirányzat 21.256 Ft volt.

Kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 95,4 %. A személyi juttatások és járulékaik tervteljesítési mutatója az időarányos alatt marad, 93,7 %, részben az üres álláshely miatt, részben a táppénzes időszakok miatt. A Hatósági Irodán 1 fő köztisztviselő nyugdíjazása miatt 223.582 Ft+járulék felmentési időre járó bér kifizetésére került sor. Az álláshely hivatalon belül került betöltésre. A Pénzügyi Irodán 2008. óta határozott idejű munkaszerződésekkel, GYES-en lévő köztisztviselők helyén foglalkoztatott köztisztviselő munkaviszonya határozatlan idejű munkaviszonnyá vált. Továbbá egy fő köztisztviselő munkaviszonyának közös megegyezéssel történő megszűnése kapcsán szabadság megváltás címén 216.987 Ft + járulék került kifizetésre.

A dologi kiadásokon belül alulteljesítés mutatkozik. A továbbszámlázott szolgáltatásoknál 3 %-kal alacsonyabb a teljesítés az időarányosnál a bevételi oldalon leírtak miatt.

A közüzemi díjak tervteljesítési mutatója az időarányosnak megfelelő 99 %.

A belföldi kiküldetési kiadásoknál is alacsonyabb a teljesítés a félévi időarányos szintnél (tervteljesítési mutató 52%). Az ASP rendszer bevezetéséhez kapcsolódóan a kiadások felhasználására az őszi oktatások időszakában kerül sor.

A felhalmozási kiadásoknál a tervteljesítési mutató 58,5 %, beszerzésre került a hivatal jegyzői irodájába 1 db szőnyeg 56.999.-Ft +Áfa értékben, valamint 1 db hűtő 30.701.-Ft +Áfa összegben.

A polgármesteri hivatalnál az intézményfinanszírozás időarányos tervteljesítési mutatója 95,2 %, az alulteljesítés oka az, hogy a kiadási oldalon is alulteljesítés mutatkozik.

Önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	54.460.000	55.986.963	27.305.680	26.285.778	96,26%
Kiadás	54.460.000	55.986.963	27.305.680	25.783.757	94,43%

Az intézmény tervezett bevétele 96,26 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz viszonyítva. Az önkormányzati támogatás 93,3%, összege 21.555.574 Ft. A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól jogcímen a teljesítési adat 542.970 Ft, amely a támogatási előleg összegével magasabb, mint a 100% támogatás melletti kiadás. Az intézmény 2 fő közfoglalkoztatott álláshellyel számolt költségvetés tervezésekor, azonban a támogatási igény benyújtásakor 3 főre pályázott. Mivel 100% támogatással valósul meg a pályázat, év közben előirányzat módosításnál a korrekció már megtörtént.

Terembérlési díjakból származó bevételekből a félévi teljesítés 521.640 Ft, mely az egész évre tervezett bevétel 40%-a. A BELÁHAPI fesztiválra tervezett 600.000 Ft bevétel 794.600 Ft-tal teljesült. Színházi előadások bevételeire 2.700.000 Ft került tervezésre, melyből az I. félévben 1.120.565 Ft realizálódott.

A Művelődési Központ intézményegységében 1 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli alkalmazott és 2017. február 28.-ig 1 fő adminisztrátor munkatárs dolgozott. A megüresedett álláshelyet csak 2017. április 1.-jével töltötte be 1 fő művelődésszervező szakalkalmazott.

A Könyvtári egységben, a szakfeladatokat 1 fő könyvtáros,- aki a 12/2017. (I.19.) sz. Kt. határozat alapján 2017. január 19-től megbízott intézményvezetőként vezetői feladatokat is ellátott - és további 1 fő könyvtáros asszisztens végezte.

A teljes szakállomány megléte 2017. július 1-jével realizálódott, miután az igazgatói álláshely betöltéséről döntött 2017. június 22.-én a Képviselő-testület. Következésképpen az év második felében 1 fő intézményvezető, 2 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli alkalmazott, 1 fő könyvtáros, 1 fő könyvtáros asszisztens látja el a szakmai teendőket és 2 fő technikai munkatársat alkalmaznak.

Az intézményben folyó munkát 6 fő hosszútávú közfoglalkoztatásban lévő munkatárs segíti. Az OSZK támogatásával 2 fő könyvtári nyilvántartót, az NMI támogatásával 1 fő kulturális munkatársat, az önkormányzat támogatásával 2 fő takarítót és 1 fő karbantartót tudnak alkalmazni.

A személyi juttatások esetében a tervteljesítési mutató 92,9 %.

Év közben előirányzat módosításként az alkalmazottak 2017. évi kompenzációjára 62.500 Ft, valamint a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak kulturális illetmény pótlékjára 457.551 Ft támogatás került módosításra. Bérmegetakarítás 1 fő alkalmazott táppénzes állománya, valamint a művelődésszervezői állás későbbi időpontban történő betöltése miatt keletkezett.

A munkaadói járulékok tervteljesítési mutató 96 %. A személyi juttatásoknál fennmaradó előirányzat járulék vonzata jelentkezik megtakarításként.

A dologi kiadások tervteljesítési mutató 95,1 %, így 764.438 Ft összegű dologi kiadási előirányzat nem került felhasználásra. A rendezvénytervben szereplő városi rendezvények sikeresen megvalósultak. Az intézmény falain belül is törekedtek arra, hogy olyan kulturális tevékenységeket kínáljanak, amelyek a lakosság minél szélesebb rétegét szólítja meg: kiállítások, színháztermi előadások, játszóházi foglalkozások és a könyvtári programok. Az intézmény közüzemi díjainak kiadása is az időarányos előirányzatnak megfelelő. Az év első felében a könyvtári állományban kisebb mértékű beszerzést sikerült megvalósítani. Többnyire olyan dokumentumokat vásároltak, amik olvasói igényként merültek fel, illetve többkötetes mű, vagy sorozat részei.

A felhalmozási kiadások tervteljesítési mutatója 99,7%. Az intézmény költségvetésében Web-lap fejlesztés, érdekeltségnövelő támogatás önrész, szerver számítógép fedezete került betervezésre. Ezen eszközök beszerzése még nem valósult meg, de szükség volt egyéb tárgyi eszközök beszerzésére is:

Másológép	139.700 Ft
Hangosító pult	12.700 Ft
Polcos állvány:	24.765 Ft
<u>Majorett csoport ruha anyag</u>	<u>50.050 Ft</u>
Összesen:	227.215 Ft

A kötelezettséggel terhelt pénzmaradványa az intézménynek 299.226,-Ft, melynek igénybevétele megtörtént.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	172.073.083	172.369.025	84.895.025	83.654.007	98,53%
Kiadás	172.073.083	172.369.025	84.895.508	80.303.470	94,59%

Az intézménynek saját bevétele, amely 7.684.787 Ft volt az év első felében, a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámolt szolgáltatásokból és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze. A bölcsődei szakfeladaton éves szinten 473.000 Ft összeget terveztek. Ebből az első félévben már 304.000 Ft teljesült. Ennek oka az, hogy több gyermek járt folyamatosan bölcsődébe, az előző éveknel időarányosan több volt a 10 napot meg nem haladó mértékben hiányzó gyermek.

A 2017. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 37 fő közalkalmazott, 6 fő közfoglalkoztatott, 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott. Tartósan távollévő dolgozók: GYED-en lévő óvodapedagógus 2 fő, GYED-en lévő pedagógiai munkát segítő munkatárs 2 fő, fizetés nélküli szabadságon lévő óvodapedagógus 1 fő. A 2017-os év első félévében természetes létszámfogyásból adódó változás (pl. nyugdíjba vonulás) nem volt, az intézményben nincs üres álláshely.

A nevelési-oktatási munkát segítő dolgozók differenciált bérrendezése és annak központi költségvetési általi finanszírozása megtörtént, illetve a továbbiakban is biztosítja az állam időarányosan a többletkiadások fedezetét.

A közfoglalkoztatás keretében 2016. december - 2017. február hónapra vonatkozóan előző évi pályázat folytatásaként áthúzódott 6 fő bére és járuléka 100%-os támogatással. 2017. év első félévében 6 főt foglalkoztatunk 100 %-os támogatás mellett. Ezeket a dolgozókat az óvodában foglalkoztatják intézményi működést segítő munkakörökben.

A zavartalan működéshez szükséges dologi kiadásokat az első félévben az előirányzat felhasználási ütemterv szerint teljesítették, nem lépték túl a költségnemeknél a tervezett összeget.

Tervezett kiadásaik közül megvalósult: terítő anyagok, törölközők, munkaruha, tehetségműhelyekhez szükséges anyagok és eszközök, nyomtató, mosógép és vasalódeszka beszerzése.

Nem tervezett kiadások voltak: a homokozókban szükséges volt a homokot pótolni, mely 57.150 Ft-ba került, valamint a HACCP felülvizsgálat díja jelentkező többletköltséggé, amely 20.955 Ft összeget jelentett.

Az óvodai és bölcsődei nyári karbantartás, felújítás a Városgondnoksággal a tervezettek szerint alakult, jelenleg folyamatban van.

Gyermeklétszám és csoportok alakulása

A kötelező óvodába járás következtében, és a nevelő szülőkhöz került gyermekek száma miatt az intézményben megnövekedett az óvodai ellátotti létszám. Ez a helyzet 2017. első félévében és szeptember 1-től is fennáll, emiatt két új óvodai csoport létrehozásának igénye továbbra is indokolt az alábbi adataink szerint:

2017 első félévében a gyermeklétszám átlagban 256 fő/9 csoport, átlagosan 28 fő/csoport
 2017 első félévében felmentett gyerekek száma 24 fő
 2017. június 30-i állapot szerint iskolába elmegy 71 gyermek
 A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely betöltésre került.

Polgári Szociális Központ

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Bevétel	158.782.610	165.229.930	86.886.400	87.645.496	100,87%
Kiadás	158.782.610	165.229.930	86.886.400	81.648.256	93,97%

A Polgári Szociális Központ 2017. évben változatlan formában biztosítja a kötelezően ellátandó szociális alapszolgáltatásokat és nem kötelező feladatként működteti a támogató szolgálatot.

2017. évi engedélyezett dolgozói létszáma 36 fő, ebből 1 fő 4 órás megváltozott munkaképességű dolgozó (takarítói munkakörben), valamint 5 fő közfoglalkoztatott.

Az államháztartáson belülről működési célra átvett pénzeszközök bevétel jogcímen 5 fő közfoglalkoztatott támogatása került tervezésre, mely az időarányosnak megfelelően, 99,6 %-ban teljesült.

A házi segítségnyújtás gondozási díjbevételét éves szinten 4.700.000 Ft összegben határozta meg az intézmény, időarányos előirányzat 2.350.000 Ft, ezzel szemben a teljesítés 3.141.105 Ft, a tervteljesítési mutató 134 %. Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. évben is felülvizsgálta és megállapította az intézmény által biztosított szociális alapszolgáltatások intézményi térítési díjait, melynek megállapítása a szociális rászorultság figyelembevételével történt és sávosan lett kialakítva.

A túlteljesítés magyarázata, hogy a szolgáltatást jelenleg magasabb jövedelemmel rendelkező ellátottak veszik igénybe és jövedelmi helyzetük alapján képesek a legmagasabb térítési díj megfizetésére.

A szociális étkeztetésnél a személyi térítési díjak bevétele 48.447.000 Ft+ ÁFA összegben került tervezésre, időarányos előirányzat 24.223.500 Ft+ ÁFA, teljesítés 22.077.735 Ft+ ÁFA, melynek tervteljesítési mutatója 91,14 %. Szociális étkeztetésnél a tervezett létszám 415 fő, de az I. félév tanúsítványa alapján az igénybevétel átlagosan 383 fő igénybevevőt mutat. A létszámcsökkenés okaként említhető tényezők elhalálozás, bentlakásos intézménybe költözés, elköltözés. Továbbra is említést érdemel az a tény is, hogy a településen van más lehetőség szolgáltatótól (piaci alapon) igényelni az ebédet. Mindkét szolgáltatási forma térítési díjköteles, de nagyban nehezíti a bevétel tervezését, hogy előre nem tudhatják, hogy milyen létszámmal és milyen jövedelemmel rendelkező ellátott igényli a szolgáltatásokat.

Az intézmény személyi juttatásainak tervteljesítési mutatója 95,6 %, járulékaik pedig 95,7 %, melynek fő oka, hogy a házi segítségnyújtás vezető gondozója 2017. januártól kezdődően jelenleg is

táppénzes állományban van, valamint a 4 órás takarítói állást csak 2017. március 01. napjától sikerült betölteni.

Az étkezési hozzájárulás teljesítés elmaradását indokolja, hogy a dolgozók a nyilatkozataik ellenére sem veszik rendszeresen igénybe az étkezést.

A dologi kiadások tervteljesítési mutatója 91,7 %.

Az alulteljesítések okai a következők:

A jelentősebb volumenű irodaszer, tisztítószer július hónapban került beszerzésre.

A saját bevétel elmaradásánál már említésre került, hogy a szociális étkeztetésnél a tervezetthez képest az igénybevevők száma jelentősen csökkent, mely azt eredményezi, hogy a Városgondnokságtól vásárolt élelmezés esetében elmaradást mutat a teljesítés. Az időarányos kiadási előirányzat 24.270.688 Ft+Áfa, teljesítés 22.109.051 Ft+Áfa, tervteljesítési mutató 91 %.

A szociális ágazatban kötelezően előírt továbbképzések a II. félévben valósulnak meg, mivel a képzések ebben az időszakban indulnak. A támogató szolgálatnál 1 fő személyi segítő képzése szintén szeptember hónapban kezdődik el, melynek költségvonzata (útiköltséget is tartalmaz) a második félévet terheli.

A nappali ellátásnál az ellátottak számára szervezett kirándulás, valamint a minden évben megrendezésre kerülő Idősek Világnapjához kapcsolódó kiadások október, november hónapban realizálódnak.

Beruházások keretében 2 db számítógép került beszerzésre. A közfoglalkoztatásnál a kapott közvetlen költségből 4 db Omron típusú vérnyomásmérő, 4 db D-Cont Ideál vércukormérő készülék, 1 db ütvefűró, 1 db akkus fűró-csavarozó vásárlása történt meg.

Május hónapban villámcsapás következtében használhatatlanná vált 1 db számítógép, 1 db hálózati router és 1 db switch, melynek beszerzési költsége 55.600 Ft, ezzel szemben a biztosító által megtérített kárösszeg 40.600 Ft volt.

A féléves beszámoló adatainak alapul vételével az intézménynek, szigorú gazdálkodás mellett likviditási gondjai várhatóan nem lesznek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetésének I. félévében nem voltak likviditási problémák, folyószámla hitel igénybevételére sem volt szükség, a folyamatos fizetőképességet sikerült megőrizni likvid hitel igénybevétele nélkül.

Az éves költségvetés végrehajtása során a várható bevétel alulteljesítések ismeretében a kiadások csökkentésére törekednek az év hátralévő részében is a költségvetési egyensúly megtartása érdekében. Ezt a problémát időben észlelve, minden költségvetési szerv vezetőjének meg kell tenni a szükséges belső intézkedéseket, melynek során javaslom, hogy a bevételek növelésével, kintlévőségek csökkentésével, pályázati lehetőségek kihasználásával, a működési költségek racionalizálásával törekedjenek a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtására, hiszen felelősek az intézmény gazdálkodásáért.

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

Polgár, 2017. augusztus 29.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2017. (IX.14.) sz. Kt. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2017. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2017. év I. félévi állapot szerinti

bevételi főösszegét	1.345.696.227 Ft-ban
kiadási főösszegét	1.177.970.864 Ft-ban

állapítja meg.
2. A Képviselő-testület felhívja a költségvetési szervek vezetőinek figyelmét, hogy a félévi teljesítési adatok ismeretében a bevétel elmaradások összegének figyelembe vételével biztosítsa a kiadások csökkentését, az intézmény pénzügyi egyensúlyának megtartása érdekében.
3. A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy a 2017. I. félévi beszámolót követően, szükség esetén, tegyék meg előirányzat módosítására, átcsoportosításra irányuló javaslataikat.
4. Az intézmények vezetői gondoskodjanak 2017. II. félévében is a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: értelemszerűen