

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2023. szeptember 28-án tartandó ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2023. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Tóth József polgármester

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

**Véleményező:** Humánfeladatok és ügyrendi bizottság  
Pénzügyi és gazdasági bizottság

**Melléklet:** 2023. I. félévi beszámoló 1-6 sz. mellékletei

**Ügyiratszám:** I/ 4572-7 /2023.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit alapvetően az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Ktv.) határozta meg. Polgár Város Önkormányzatának a 3/2023. (II.24.) rendeletében a települési önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.613.067.447,- Ft**-ban állapította meg. Az év első felében egy alkalommal került sor költségvetési rendelet módosításra. Jóváhagyását követően **2.713.753.357,- Ft** összegre módosultak a költségvetés főösszegei.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2023. I. félévében a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

Az intézményektől a 2023. 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	61.575.510	68.075.355	30.762.724	29.884.890	97,1
Kiadás	61.575.510	68.075.355	30.762.724	29.716.025	96,6

Az intézmény tervezett működési bevétele 97,1%-ban teljesült az időarányos előirányzathoz képest. Az önkormányzati támogatás teljesítési rátája 97,0%. A 2023. március 1. és a 2023. november 30. közötti időszakra közfoglalkoztatási pályázat keretein belül 4 fő bérére és járulékának kifizetésére 4.447.440,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az intézmény.

A terembérleti díjából származó bevétel tervteljesítési mutatója 68,6%. Az év első hónapjaiban az intézmény zárva volt a fűtési költségek optimalizálása miatt, mely bevétel kiesést okozott a terembérbeadás területén. A színházi előadások kockázat nélküli konstrukcióban kerülnek megrendezésre. A lekötött előadásokért nem fizetünk, de így bevétel sem keletkezik az intézménynél. A könyvtári bevételek 48,3 %-ban teljesültek az időarányos előirányzathoz képest. Bevétel növekedés a 2023. évi beiratkozási és szolgáltatási díjából a II. félévben várható.

A személyi juttatások kiadásai időarányosan a költségvetésben megtervezettek alatt maradtak 93,4 %-os mutatóval. Az alkalmazásban álló munkavállalók közül 1 fő intézményvezető, 2 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli alkalmazott és 1 fő könyvtáros a szakmai teendőket, további 1 fő munkatárs a technikai teendőket látta el. 1 fő könyvtáros álláshely az önkormányzati céltartalék részeként került megtervezésre a város költségvetésében. A munkavállalók létszáma összesen 6 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 portai feladatokat ellátó dolgozó, 2 fő takarító, 1 fő karbantartó).

A dologi kiadásoknál a tervteljesítési mutató 99,9%, mely szerint ebben a csoportban (pl. a közüzemi díjak vonatkozásában) az előirányzat felhasználás a tervek szerint történt.

Az év első felében a könyvtári állomány bővítése 40,9 %-ban teljesült. A keletkezett megtakarítást könyv és folyóirat beszerzésére a II. félévben kívánják felhasználni. A kisértékű tárgyeszköz beszerzésre előirányzott 131.470,- Ft összeget hűtőszekrény vásárlására költötte az intézmény.

Az intézmény felülvizsgálta előirányzatait és megállapította, hogy a várható kiadásokra rendelkezésre áll a szükséges fedezet. Ugyanakkor mindent megtesz annak érdekében, hogy a szolgáltatás díjbevételei az év hátralévő részében teljesüljenek.

### ***Napsugár Óvoda és Bölcsőde***

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	281.801.122	305.937.076	153.095.079	140.081.051	91,5
Kiadás	281.801.122	305.937.076	153.095.079	131.593.930	86,0

Az intézmény bevétele 91,5 %-os teljesítést mutat az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A működési bevétel a bölcsődei gondozási díjból és a továbbszámlázott szolgáltatásból tevődik össze.

A bevétel elmaradásának oka, hogy a költségvetés készítésekor a Dózsa Gy. út 1. szám alatti ingatlan rezsiköltségei a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételeihez lett tervezve. Ennek az ingatlanak a kiadásai – feladatellátás hiányában - év közben mégsem kerültek tovább-számlázásra, így bevétel elmaradás mutatkozik.

A bölcsődei szakfeladaton egész évre 554.400,- Ft összeget terveztek. Ebből az első félévben 354.960,- Ft realizálódott, mivel a tervezettnél többen fizettek gondozási díjat.

A 2023. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett állományi létszám 2023. január 1-én 56 fő volt. Ebből:

- 48 fő közalkalmazott, melyből tartósan távol volt 5 fő:
  - GYED-en volt 1 fő óvodapedagógus,
  - CSED-en volt 1 fő pedagógiai asszisztens,
  - GYED-en volt 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő,
  - GYES-en volt 1 fő óvodapedagógus,
  - veszélyeztetett terhességi táppénzen volt 1 fő óvodapedagógus,
- 6 fő közfoglalkoztatott,
- 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott.

A 2023. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (nyugdíjba vonulás) nem történt, azonban a II. félévben 5 fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulása várható. Az intézményben üres álláshely nincs.

2022. december, 2023. január és február hónapokra vonatkozóan áthúzódó tételként került megtervezésre 6 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka 100 %-os támogatással. 2023. március 1-től 2023. november 30-ig 5 főt foglalkoztat az intézmény kiegészítő munkakörben 100 %-os támogatás mellett. A közfoglalkoztatott munkatársakat, valamint a két fő megváltozott munkaképességű munkavállalót továbbra is foglalkoztatni kívánják. A személyi juttatásoknál június 30-ig 3.365.127,- Ft megtakarítás mutatkozik, amely a dolgozók táppénzes állományából származik.

A gyermeklétszám 2023. szeptember 4-én a 11 óvodás csoportban összesen 309 fő. A csoportok átlagosan 28 gyermeket látnak el. A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2023/24-es nevelési évben folyamatosan betöltésre kerül a bölcsődei szakmai vezető által összeállított beszoktatási terv alapján. Augusztus hónapban az ellátásban részesülők száma 15 fő.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója mindössze 34,5%. Az elmaradás oka részben, hogy a költségvetés tervezése után kerültek központilag finanszírozásra a 2023. január 1-től érvényes dolgozói béremelések. Emiatt az üzemeltetési anyagok kiadásai csak minimális szinten kerültek megtervezésre. Az utólagos támogatás a dologi kiadások (az üzemeltetési anyagok) előirányzatánál került a költségvetésben módosításra, mely jelentős mértékben befolyásolja ezen kiadások alulteljesítését. Ugyanakkor ez a megtakarítás átmeneti fedezetként szolgál a - pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben szabályozott - 2023. július 1-ig visszamenőleg kifizetendő béremelésekre, melyek teljesítése 2023. december 10-ig szükséges. Tovább növeli a kiadások időarányos elmaradásának mértékét, hogy a gázdíj számlák június 30. után érkeztek meg, így azok a költségvetési év II. félévét terhelik.

Beruházást nem tervezett az intézmény, csak a legszükségesebb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre.

## **Polgári Szociális Szolgáltató Központ**

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	231.422.094	234.825.774	117.456.703	117.125.892	99,7
Kiadás	231.422.094	234.825.774	117.456.703	109.397.586	93,1

Az intézményi összes bevétel az időarányos féléves előirányzatnak megfelelően alakult. Az intézmény saját bevétele a két térítés-köteles szolgáltatási forma, a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás személyi térítési díjából tevődik össze. A jelenlegi adatok birtokában az év végi elszámoláskor normatíva visszafizetése nem várható.

A Polgári Szociális Szolgáltató Központ 2023. 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 gondozó-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 3 fő közfoglalkoztatott dolgozó segíti.

Az üres álláshelyek száma 2023. június 30-án 2 fő, melyből 1 fő szociális munkatárs és 1 fő gondozói munkakör. A szociális munkatárs feladatait továbbra is az intézményvezető és a család- és gyermekjóléti szolgálat szakmai vezetője látja el. Az intézmény költségvetésének tervezésekor takarékosági szempontok miatt az említett két álláshelyre tervezett bér az intézmény fenntartójánál képez tartalékot. A munkavállalók átirányításával a feladatellátás a beszámolási időszak alatt zavartalanul működött.

Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program 2023. február 28. napjáig 3 fő (intézményi takarító és kiségitő) foglalkoztatásával történt 100 %-os támogatással. 2023. március 1-től változatlan létszámmal folytatódik a program 2023. november 30. napjáig.

Az intézményi összes kiadásnál a féléves időarányos előirányzathoz képest közel 7 %-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 2 fő munkavállaló hosszabb táppénzes állományban volt. Az év közben megüresedett álláshelyeket nem sikerült minden esetben azonnal betölteni, ami szintén a kifizetések csökkenését eredményezte.

A dologi kiadások a tervezettnél megfelelően alakultak az intézmény vonatkozásában.

Beruházást nem tervezett az intézmény. Egy új gépjármű Önkormányzat általi beszerzésére nyílt lehetőség a sikeres TÁMAUTÓ pályázat eredményeként, melyet a feladatellátás érdekében üzemeltetésre átvett az intézmény. A gépjármű rendszeres igénybevétele miatt az új jármű állagának megóvása érdekében szükségessé vált egy üléshez vásárlása.

## 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	419.650.130	455.147.276	214.927.106	211.298.567	98,3
Kiadás	419.650.130	455.147.276	214.927.106	207.908.152	96,7

Az intézmény saját bevételei 1.024.364,- Ft-tal elmaradtak az időarányos tervhez képest. Ezen belül a piac bevétele időarányosan alakult. A műhely bevételre tervezett összeg 105.231,- Ft-tal, a JCB munkagép és a Renault teherautó bevételei pedig 391.669,- Ft-tal magasabb időarányos összegben teljesültek, mivel a munkagépet az ÉRV Zrt. több alkalommal bére vette a csőtörések javításához.

A szennyvízszippantó gépjármű bevétele a tervezettől 161.179,- Ft összeggel alulteljesült.

A kemping bevétele is elmaradt az időarányos tervhez képest 683.000,- 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 az ÉRV Zrt. által működtetett szennyvíz gerincvezeték június hónapban történt meghibásodása, ami miatt később lehetett a kempinget igénybe venni. De hatással volt a szezonra a strandfürdőn létrehozott lakókocsi-park is.

A nyilvános illemhely bevétele szintén elmaradt az időarányos tervhez képest 46.654,- Ft-tal.

Óvodai étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 59.995,- Ft-tal kevesebb, míg a vendég étkezők esetében 239.829,- Ft-tal több bevétel keletkezett az időarányos tervhez képest. Bölcsődei étkezők esetében minden ellátott ingyenesen vette igénybe az étkezési szolgáltatást 2023. I. félévében. Az iskolai étkezési térítési díj bevétele gyermek étkezők tekintetében 1.026.779,- Ft-tal alulteljesült, mivel több gyermek jogosult ingyenes étkezésre, mint a tervezett létszám. Ellenben a vendég étkezők által fizetett díj bevétel 440.345,- Ft-tal túlteljesítette az időarányos terv adatokat. A szünidői gyermekétkeztetés ellátása 100 %-ban finanszírozásra kerül. 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 tervnek megfelelően alakul. A vendég étkezők térítési díja 390.186,- Ft összeggel túlteljesült.

Államháztartáson kívülre továbbszámlázott közvetített szolgáltatások címén a Béres-Aqua Kft. 358.991,- Ft közüzemi díjtartozást halmozott fel az I. félév végéig. A Don-Pepe Pizzeria üzemeltetőjének 951.304,- Ft bérleti díj tartozása van ugyanezen időpontig.

Működési célú támogatásértékű bevétel Állami pénzalaptól az időarányos tervhez képest elmarad 1.154.312,- Ft-tal, mivel több dolgozó az év első felében táppénzes állományba került.

Az intézmény engedélyezett létszáma és munkajogi állományi létszáma 2023. június 30-án egyaránt 39 fő. A megváltozott munkaképességű dolgozók száma 2 fő, a közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 15,9 fő. A személyi juttatások terveljesítési mutatója 99,4%, a munkaadókat terhelő járuléka 98,7%. 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. március 1-től 2023. november 30-ig terjedő időszakra 17 fő hosszútávú közfoglalkoztatott (konyha kisegítők, takarítók, egyéb ipari foglalkoztatottak) alkalmazására 100 %-os támogatást kapott az intézmény. TOP pályázat keretén belül 1 fő részére 4+2 hónapra konyhai kisegítő munkakörre és 1 fő adminisztrátor 90 napos foglalkoztatására 2.042.562,- Ft támogatást kapott az intézmény.

A dologi kiadások időarányos tervéhez képest 6.406.639,- Ft-ot megtakarított az intézmény az I. félévben. A terveljesítési mutató 94,5%. Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 10.000.000,- Ft áll rendelkezésre, melynek az I. félévi igénybevételét a 6. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

A Kolozsvári utca csapadékvíz elvezetésének átépítését 548.640,- Ft-ból sikerült megvalósítani. A Szabadság és Bem J. utcák kereszteződésében lévő fekvőrendőr átépítését és a terelő kiépítését a II. félévben végzik el. A Zólyom úti Iskola konyha és a Szociális konyha festését és javítási munkáit (csempézés, vakolat javítás) is a második félévben valósítják meg. Az útburkolati jelek festése és a közúti jelzőtáblák cseréje a beszámolási időszakban 1.973.406,- Ft-ból valósult meg. Zárt csapadékvíz csatornák tisztítása 512.572,- Ft összegben szintén megvalósult, a fennmaradó időarányos költség a második félévben terheli az intézményt. A kemping villamos hálózatának bővítésére 216.200,- Ft-ot költött az intézmény. Az Önkormányzati ingatlanok karbantartását, felújítását folyamatos végzik.

Az élelmiszer beszerzésre betervezett összeg 738.135,- Ft-tal kevesebb az időarányos tervhez képest.

Tüzelőanyag beszerzésére betervezett 2.000.000,- Ft összeg felhasználása a következő félévben történik. Ezzel a gázenergia költségét csökkenti az intézmény a székhelyen, mivel itt alternatív (szilárd) fűtés alkalmazására is lehetőség van.

A hajtó- és kenőanyag kiadásokra fordított összeg időarányos teljesítést mutat. A karbantartási anyagokra betervezett összeg elmaradást mutat az időarányos tervhez képest 1.453.000,- 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 1.064.500,- Ft többletteljesítés realizálódott a rendszerhasználati és egyéb díjak miatt. A vízszolgáltatásra tervezett soron 655.970,- Ft megtakarítás mutatkozik. Új szolgáltató vette át a vízhálózat üzemeltetését és a számlák nem a megfelelő ütemben készülnek, vagy téves számlázások miatt visszaküldésre kerülnek.

A karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra betervezett kiadások összege 2.342.000,- Ft-tal elmarad az időarányos előirányzathoz képest. A gépjárművek javítására tervezett összeg a második félévben jelentkezik kiadásként.

Az I. félévben a beruházásokra betervezett összegek csak részben kerültek elköltésre. Klímaberendezés beüzemelése történt a székhelyre 760.000,- Ft összegben, valamint villanybojler beszerzés a szociális konyhára és a Rákóczi utca 103 sz. alatti bérbeadott ingatlanra 185.340,- Ft összegben. Vásároltak továbbá 1 db monitort 124.625,- Ft értékben. A kempingben a filagória ponyvázást 1.900.000,- Ft-ból valósította meg az intézmény. A Renault tehergépkocsi tartozékként 1 db rönkfogó csíptető kanál is beszerzésre került 647.700,- Ft összegben. Így mindösszesen 3.617.665,- Ft a beruházásokra fordított kiadás az első félévben.

### ***Polgári Polgármesteri Hivatal***

adatok forintban					
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	175.894.903	184.922.588	95.295.751	93.965.791	98,6
Kiadás	175.894.903	184.922.588	95.295.751	91.755.442	96,3

Az intézmény bevétele 98,6 %-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 78,0%. 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 100,2%.

A kiadások intézményi szintű időarányos tervteljesítési mutatója 96,3%. Az intézmény a 2023. I. félévi működését 22 fő köztisztviselővel látta el. Az üres álláshelyek száma 1 fő, mely álláshely személyi juttatásának és járulékainak előirányzata az önkormányzati céltartalékban került megtervezésre. Március hónapban 1 fő köztisztviselő munkaviszonya megszűnt. Feladatait jelenleg munkakör átcsoportosítással látják el, ugyanakkor tervezik az álláshely betöltését.

A dologi kiadásoknál az időarányos tervteljesítési mutató 84,2%. 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 jogcímenknél keletkező megtakarítások szükség esetén – átcsoportosítással – fedezetet biztosíthatnak a közüzemi díjknál jelentkező túlteljesítés fedezetére.

A villamosenergia szolgáltatás igénybevétele az időarányos előirányzathoz viszonyítva 115% teljesítést mutat. Már most látható, hogy az év hátralévő részében ezen jogcímen jelentkező kiadásokra az eredetileg tervezett előirányzat nem nyújt fedezetet. 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	2.351.536.357	2.426.765.316	1.466.333.428	1.475.807.383	100,6%
Kiadás	2.351.536.357	2.426.765.316	1.466.333.428	775.304.095	52,9%

Az önkormányzat saját bevételein belül legnagyobb volumenű a közhatalmi bevétel, melynek időarányos tervteljesítési mutatója 101,7%. Az adóbevételeket jogcímenként a beszámoló 5. sz. melléklete tartalmazza.

A felújítási kiadások keretében elkezdődött a TOP\_PLUSZ „Belterületi útfejlesztés Polgáron” projekt, melyből az I. félévben 3.810.000,- Ft pénzügyi teljesítése realizálódott, amely mindössze az időarányos előirányzat 1,5 %-a. A felhalmozási kiadások éves módosított előirányzata 36.606.479,- Ft. A 2023. I. félévi teljesítés 17.549.686,- Ft, melyből a legjelentősebb tétel a TÁMAUTÓ projekt. 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 27.770.803,- Ft, a teljesítés 13.616.840,- Ft. A köztemető fenntartás kormányzati funkción az üzemeltető részére átadandó pénzeszköz éves előirányzata szerepel 6.269.770,- Ft összegben. A fizetési ütemezés szerint három részletben kerül kiutalásra az összeg, melyből 3.135.000,- Ft az I. félév során teljesült.

A költségvetési befizetések kormányzati funkciónál az önkormányzat által 2023. évtől fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó előirányzata 24.519.962,- Ft, a félévi teljesítés összege 12.750.380,- Ft.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás feladatnál szerepel a fonyódligeti üdülő üzemeltetéséhez kapcsolódóan fizetett működési hozzájárulás 816.315,- Ft összege a 2023. évre vonatkozóan. Ezen a feladaton került kimutatásra a közérdekű kötelezettségvállalás keretében magánszemélytől kapott 1.500.000,- Ft, melyet célzottan „kivett saját használatú út” vásárlására fordított az önkormányzat. Továbbá a HBVSZ Zrt. végelszámolását megelőző, önkormányzat által NAV felé megfizetett 19.246.000,- Ft általános forgalmi adó visszatérítése is ebben az elszámolási csoportban került kimutatásra.

A tartalékok módosított éves előirányzata 225.966.672,- Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 26.431.407,- Ft, a céltartalékoké 199.535.265,- Ft. A célok szerinti előirányzatokat a félévi beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

Az intézményfinanszírozásnál a módosított előirányzattal tervezett 961.874.628,- Ft-ból 455.898.193,- Ft került átutalásra az intézmények részére az igénylés ütemének megfelelően, mely 84,8 %-os tervteljesítési mutatót jelent az időarányos 537.468.293,- Ft előirányzat arányában.

Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak tervezett éves előirányzata 36.920.000,- 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 750.000,- Ft, melyből az év első felében 300.000,- Ft került átutalásra.

Az előző években felvett fejlesztési célú hitelek kamat kiadásainál a beszámolási időszakban kifizetett összeg 11.430.805,- Ft. Hiteltörlesztés címén 2023. évre 21.111.825,- Ft-ot terveztek a szerződések alapján. Az I. félévi teljesítési adat 12.467.095,- Ft volt, a további törlesztések a következő félévben esedékesek.



A közvilágítás kormányzati funkció tervteljesítési mutatója 101,9%. A kötelezően ellátandó feladatra kapott központi normatíva előreláthatólag fedezetet nyújt az idei évben felmerülő költségekre.

Az iskolaegészségügyi feladatokon a tervezett 216.000,- Ft féléves előirányzat 125,7 %-ban került felhasználásra. Ennek oka, hogy előző évet érintő számlák a beszámolási időszakban kerültek benyújtásra a feladatot ellátó gyermekorvosok részéről.

A védőnői szolgálatnál a tervezett kiadások 85,6 %-os teljesítést, míg a tevékenység NEAK bevétele 94,0 %-os teljesítést mutat. A védőnői feladatellátás 2023. július 1-től kikerül az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatai köréből.

A központi orvosi ügyeletnél a kiadások időarányos tervteljesítési mutatója 70,0%. Ez a feladatellátás 2023. február 1-től szintén kikerült az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak köréből.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a támogatás 143,5 %-os mértékű volt 2023. június 30-ig. A 2023. márciustól hatályos szerződések alapján az előirányzat módosítása bevételi és kiadási oldalon megtörtént. A kiadások tervteljesítési mutatója 93,5%. A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves bevételi előirányzat 153.063.180,- Ft volt. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembevételével történik.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőőri szolgálat kiadásai szerepelnek, melynek időarányos mutatója 95,5%. A bevételek között szerepel 4.320.000,- Ft összegű állami támogatás, melyből az időarányos összeg megérkezett az önkormányzat számlájára. A mezőőri járulék első félévi bevétele 2.070.440,- Ft volt, a járulékfizetés határideje szeptember 15. A mezőőri járulék jogcímen tervezett 5.496.380,- 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 2023. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat 2023-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 átrendeázhető előirányzat terhére szükséges biztosítani.

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

Polgár, 2023. szeptember 21.

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
**polgármester**

**Határozati javaslat**  
**...../2023. (.....) sz. KT. határozat**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2023. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2023. év I. félévi beszámolóját elfogadja. A

bevételi főösszegét	2.068.163.574,- Ft-ban
kiadási főösszegét	1.345.675.230,- Ft-ban

állapítja meg.

2. Az intézmények vezetői 2023. II. félévében is gondoskodjanak a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester  
intézményvezetők

Határidő: értelemszerűen