

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. szeptember 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2025. I. félévi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Lenténé Péva Anna irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferenczné Fajta Mária igazgató
Bajnay- Szabó Mónika főigazgató
Tóth Árpádné intézményvezető

Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság

Melléklet: 2025. I. félévi beszámoló 1-6 sz. mellékletei

Ügyiratszám: I/5076-7/2025.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit alapvetően az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Ktv.) határozta meg. Polgár Város Önkormányzatának a 4/2025. (II.20.) rendeletében a települési önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **3.625.945.124,- Ft**-ban állapította meg. Az év első felében egy alkalommal került sor költségvetési rendelet módosításra. Jóváhagyását követően **4.206.798.595,- Ft** összegre módosultak a költségvetés főösszegei.

Az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását 2025. I. félévében a Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította.

Az intézményektől a 2025. 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 előirányzathoz képest 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

adatok forintban					
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	108.292.677	122.502.317	59.172.081	59.208.481	100,06
Kiadás	108.292.677	122.502.317	59.172.081	58.112.792	98,2

Bevételek alakulása:

Az intézmény tervezett bevétele 100,06 %-ban teljesült az időarányos előirányzathoz képest. A teljesült összegből 54.123.228,- Ft önkormányzati támogatás, ami a bevétel 99,9 %-a.

A működési célú támogatásértékű bevétel állami pénzalapoktól történő teljesítése 97,5 %-ban teljesült, összesen 3.594.917,- Ft értékben. Az intézmény 3 hónapra 4 fő közfoglalkoztatott álláshellyel számolt a költségvetés tervezésekor. A program folytatásaként 6 hónapra ismét 4 főre kapott 100 %-os támogatást, melynek előirányzat módosítása megtörtént.

Terembérleti díjakból származó bevételből a félévi teljesítés 588.300 Ft, a tervteljesítési mutató: 117,66 %.

Könyvtári bevételek 85,66 %-ban teljesültek az időarányos előirányzathoz képest, további bevételek a könyvtári szolgáltatások ellenértékéből és a beiratkozási díjakból várhatóak a második félévben.

Kiadások alakulása:

Az Intézmény munkavállalói létszáma összesen 7 fő. A szakmai teendőket 1 fő igazgató, 2 fő művelődésszervező, 1 fő ügyviteli munkatárs, 1 fő könyvtáros asszisztens és 1 fő könyvtári nyilvántartó látja el, valamint 1 fő technikai munkatárs segíti a mindennapi munkát.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztat az intézmény.

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 személyi juttatások kiadásai időarányosan a költségvetésben megtervezettek szerint alakultak 99,5 %-os mutatóval.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok 97,2 %-ban teljesültek az időarányos előirányzathoz képest.

A dologi kiadások a tervteljesítési mutatója 98,5 %.

A közüzemi díjak tekintetében a víz és csatornadíj szolgáltatásra betervezett összeget az időarányos előirányzatnak megfelelően teljesítette az intézmény.

A villamosenergia költség esetében 115,22 %, a földgáz költség esetében 199,06 % a teljesítési mutató.

Az időarányos előirányzathoz képest 591.568 Ft,- tal elmaradtak az irodaszer és tisztítószer, valamint az egyéb üzemeltetési anyagok vásárlására betervezett összegek. Szintén elmaradt a tervezetthez képest az egyéb szolgáltatás költségvetési soron betervezett összeg 2.008.000.- Ft- tal. Az elmaradt teljesítések az év második felében megrendezésre kerülő városi nagyrendezvények szervezése folytán kerülnek felhasználásra.

A könyvtári állomány gyarapítására fordított összeg elmaradt az időarányos előirányzathoz képest, csupán 30 %-ban teljesült. A könyvbeszerzés a II. félévben kerül teljes mértékben teljesítésre.

Felújítási kiadás az eredeti költségvetésben nem került betervezésre, a módosított előirányzat 7.577.351,- Ft lett, melyből 5.418.351,- Ft került teljesítésre, mely a színházterem padozatának felújítását is magába foglalja, a vízhálózat átalakítás a II. félévben kerül teljesítésre.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

adatok forintban					
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	566.621.239	577.593.293	286.928.921	246.454.188	85,9
Kiadás	566.621.239	577.593.293	286.928.921	241.535.838	84,2

Bevételek alakulása:

Az intézmény bevétele 85,9 %-os teljesítést mutat az időarányos előirányzathoz viszonyítva. A saját bevétel a vendég étkezés térítési díjából, a bölcsődei gondozási díjból, a kiszámlázott általános forgalmi adóból, a tovább számlázott szolgáltatásból, és az egyéb működési bevételből (esélyteremtési illetményrész) tevődik össze.

Az egyéb vendéglátás szakfeladaton a vendég étkezés térítési díjából befolyt bevétel 34,5 %-ban teljesült.

A bölcsődei szakfeladaton egész évre 785.400 Ft összegű működési bevétel került tervezésre, amelyből az első félévben 525.980 Ft realizálódott, mivel a tervezettnél többen fizettek gondozási díjat.

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 három havonta kerül a tényleges felhasználás szerint módosításra. Ez okozza a bevételi oldal teljesítésének elmaradását.

Kiadások alakulása:

A 2025. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 2025. január 1-én a dolgozói létszám 57 fő volt:

- 4 fő közalkalmazott,
- 44 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló,
- 3 fő köznevelési dolgozó,
- 2 fő rehabilitációs foglalkoztatott,
- 4 fő közfoglalkoztatott (egy álláshely betöltetlen volt).

Ebből a létszámból tartósan távol volt 5 fő:

- CSED-en volt 3 fő óvodapedagógus,
- GYED-en volt 1 fő óvodapedagógus,
- felmentési idejét töltötte 1 fő nevelő munkát közvetlenül segítő dolgozó (dajka).

A 2025. március 1. napjától történt feladatellátás kibővülése, azaz a főzőkonyha üzemeltetésének átvétele jelentős változást jelentett az intézmény számára. A dolgozói létszám 5 fő konyhai dolgozóval megnövekedett.

A 2025. év I. félévében természetes létszámfogyásból adódó személyi változás (nyugdíjba vonulás) volt, egy fő nyugdíjba ment, a megüresedett álláshely betöltésre.

Az intézményben üres álláshely nincs.

2024. december – 2025. február hónapokra vonatkozóan áthúzó tételként került megtervezésre 5 fő közfoglalkoztatott bére és járuléka 100 %-os támogatással. 2025. március 1-től 2025. október 31-ig 8 főt foglalkoztat az intézmény intézményi kisegítő munkakörben 100 %-os támogatás mellett.

A személyi juttatásoknál 2025. június 30-ig 20.321.137 Ft megtakarítás mutatkozik, amely egyrészt a dolgozók táppénzes állományából származik, másrészt a pedagógus béremelésre kapott normatív támogatás fel nem használt összegéből tevődik össze.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok 71,6 %-ban teljesültek az időarányos előirányzathoz képest.

A dologi kiadás időarányos tervteljesítési mutatója 71,2 %. Az alulteljesítés oka, hogy a szakmai anyagok beszerzése, valamint a karbantartások és kisjavítások elvégzése áthúzódik az őszi időszakra.

A beruházási kiadások féléves teljesítési mutatója 45,4 %. A beruházások megvalósítása szintén az őszi időszakban kerül teljesítésre.

A felújítási kiadások folyamatban vannak (Móra úti óvoda kerítésének és a melléképület tetejének és falzatának felújítása, 2 db babakáz tetőszerkezetének cseréje).

Gyermeklétszám és csoportok alakulása:

Az óvodai gyermeklétszám 2025. szeptember 1-én: 319 fő a 11 csoportban. Az óvodai csoportlétszám átlagosan 29 fő.

A bölcsődében az engedélyezett 14 férőhely a 2025/26-os nevelési évben folyamatosan betöltésre kerül a bölcsődei szakmai vezető által összeállított beszoktatási terv alapján. Szeptember hónapban az ellátásban részesülők száma 13 fő.

Polgári Szociális Szolgáltató Központ

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	301.717.206	303.885.977	153.678.343	147.907.945	96,3
Kiadás	301.717.206	303.885.977	153.678.343	136.574.178	88,9

Bevételek alakulása:

Az intézményi összes bevétel 96,3 %-ot mutat a féléves teljesítésnek megfelelően az időarányos előirányzathoz viszonyítva.

Az intézmény saját bevétele a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás szolgáltatásért fizetett személyi térítési díjakból tevődik össze. A féléves adatok birtokában ez a mutató 122,4%. Az idei költségvetésnél a szociális étkeztetés térítési díja 2024. évi befizetések alapján került megtervezésre, de ez a mutató az év végére az ellátotti létszám, valamint az ellátottak jövedelmi helyzetének függvényében változhat.

A működési célú támogatás bevétel 63,0 %-ot mutat, melynek oka, hogy a működési támogatásra átvett pénzeszköz (közfoglalkoztatottak bére), hatósági szerződés szerint 2025.10.31. napjáig kerül majd kiutalásra.

Az intézményfinanszírozás 86,2 %-os alulteljesítésének oka, hogy az intézmény saját működési bevételei fedezetet biztosítanak a kiadásokra.

Kiadások alakulása:

A Polgári Szociális Központ 2025. évi engedélyezett dolgozói létszáma 31 fő, ebből 1 fő 4 órában, 1 fő pedig 6 órában foglalkoztatott munkavállaló. A dolgozók közül a 4 órás takarítói munkakörben alkalmazott munkavállaló, és 1 fő 8 órás segítő-gépkocsivezető megváltozott munkaképességű, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek, így az intézmény költségvetését rehabilitációs hozzájárulási kifizetés nem terheli. Az intézmény működését 1 fő közfoglalkoztatott dolgozó segíti.

Üres álláshelyek száma 2025. június 30-án 3 fő, melyből 1 fő szociális munkatárs, 1 fő családsegítő és 1 fő gondozói munkakör.

Az intézménynél a hosszú távú közfoglalkoztatási program 2025. február 28. napjáig 2 fő (intézményi takarító és kisegítő) foglalkoztatásával történt 100 %-os támogatással. Jelenleg a hatályos szerződés szerint 1 fő munkavállaló bevonásával folytatódik a program 2025. március 01. napjától 2025. október 31. napjáig.

Az intézményi összes kiadás 88,9 %-ra teljesült az időarányos előirányzathoz képest.

A személyi juttatások és munkaadói járulékok esetében elmaradás figyelhető meg, melynek magyarázata, hogy a családsegítő álláshelyre nem sikerült megfelelő végzettségű munkavállalót találnia az intézménynek.

A dologi kiadások az időarányos előirányzathoz képest 86,7 %-ban teljesültek. Az alulteljesítés oka egyrészt, hogy a szakmai tevékenységekhez kapcsolódó kiadások, mint például „Nagyi napközije”, nyári főzések, „Idősek Napja”, egyéb rendezvények lebonyolításának költségei az év második felében jelentkeznek majd, másrészt a szociális ágazatban kötelezően előírt továbbképzések és a támogató szolgálat 1 fő gondozó munkakörhöz kötött képzése az év második félévében valósulnak meg, így a felmerülő költségek is ezt az időszakot terhelik.

Az elmaradás további indoka, hogy a szociális étkezők létszáma a tervezethez képest csökkent, így a kiadási oldalon a vásárolt ételmezésre fordított összegnél szintén megtakarítás figyelhető meg.

Beruházást nem tervezett az intézmény, de 1 darab vízforraló, 1 db túlfeszültség elleni elosztó beszerzésre került.

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	472.430.393	512.785.207	247.114.252	251.263.023	101,7
Kiadás	472.430.393	512.785.207	247.114.252	244.080.923	98,8

Bevételek alakulása:

Az intézmény saját bevétele 1.509.600,- Ft-tal túlteljesítette az időarányos tervet, mely az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

Piac bevétele az időarányos tervnek megfelelően teljesítették.

A JCB munkagép és a Renault teherautó bevételei az időarányos előirányzathoz viszonyítva 270.667,- Ft-tal elmarad az időarányos előirányzathoz képest. Mutató: 31,32 %. Oka, hogy a munkagép és a tehergépjármű elsősorban a belterületen végez munkát, (utak karbantartását, padkázást, zöldhulladék szállítást) és nem külső megrendeléseket teljesít.

A szennyvízszippantó gépjármű bevétele is elmaradt az időarányos tervhez viszonyítva 161.971,- Ft-tal. Tervteljesítési mutató 87,04 %.

Lakó és nemlakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 1.712.459,- Ft-tal elmarad az időarányos előirányzathoz képest, oka, hogy a bérlők nem az időarányos tervnek megfelelően fizetik a számlákat.

A kemping bevétele is szintén elmaradt az időarányos tervhez képest. Elmaradás 118.544,- Ft, de a beérkezett foglalásokból már látható, hogy az éves tervet nem tudja teljesíteni. A kedvező időjárásban bízva a közösségi filagória bérbeadásából számíthatnak bevételekre. A foglalások számára ebben az évben hatással volt, a strandfürdőn létrehozott lakókocsipark.

Iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 264.102,-Ft-os alulteljesítéssel zárta a félévet, a mutató 95,14 %. Oka, hogy több gyermek jogosult ingyenes étkezésre. Vendég étkezők esetén 4.944.203,- Ft-tal túlteljesítette az időarányos tervet.

Szünnidei gyermekétkeztetés során 202 fő halmozottan hátrányos helyzetű és hátrányos helyzetű gyermek részére biztosít az intézmény egyszeri meleg ételt.

A szociális konyhán az ellátottak részére az étkezési térítési díj az időarányos tervhez képest elmaradt 1.521.109,- Ft-tal, mely 95,18 %-os igénybevételt jelent.

A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díja az időarányos tervet 611.399,- Ft-tal meghaladta, tervteljesítési mutató 222,28 %.

Működési célú támogatásértékű bevétel Állami pénzalaptól az időarányos tervhez képest elmarad 545.226,- Ft-tal, oka, hogy több dolgozó az év első felében táppénzes állományba került, melyet a Kormányhivatal nem támogat.

Kiadások alakulása:

Az intézmény munkajogi állományi létszám 2025.06.30-vel 37 fő, a megváltozott munkaképességű dolgozók száma 3 fő, közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 14,67 fő.

A személyi juttatás időarányos előirányzata 118.779.192,- Ft, a teljesítés: 117.188.457,- Ft eltérés: 1.590.735,- Ft, tervteljesítési mutató: 98,66 %. Az eltérés oka, hogy több dolgozó betegszabadságon és huzamosabb idejű táppénzen volt, saját és közfoglalkoztatási állományból egyaránt. A közfoglalkoztatottak nagymértékű létszámingadozása miatt pótlásuk nem történik zökkenőmentesen.

Munkaadókat terhelő járulék időarányos előirányzata 15.523.700,- Ft, teljesítés 15.587.131,- Ft, eltérés: 63.431,- Ft, teljesítés %-a 100,41.

2024. december 1-től 2025. október 31-ig terjedő időszakra 16 fő hosszútávú közfoglalkoztatott munkavállaló (konyha kisegítők, takarítók, egyéb ipari foglalkoztatottak) alkalmazására 27.218.353,- Ft összegben 100 %-os támogatást kapott az intézmény, melyet a dolgozók alapilletményére és járulékainak kifizetésére használja fel.

A dologi kiadásokat 1.294.075,- Ft-tal túlteljesítette az intézmény az időarányos tervet, tervteljesítési mutató: 101,18 %

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében elkülönített 8.232.775,- Ft áll rendelkezésre, melynek az I. félévi igénybevételét a 6. sz. melléklet részletesen tartalmazza. A Városgondnokság központi épületének tisztasági festéséhez anyagot vásároltak 80.000,- Ft összegben.

A Géza fejedelem utca felújítása zúzalékolása 800.100,- Ft összegben elkészült, mely összeg az ott lakók által a második félévben kifizetésre kerül. Az Önkormányzati ingatlanok közül a Régi orvosi rendelő épületének tető javítása, a beázás megszüntetése 1.364.869,- Ft összegből valósult meg.

Élelmiszer beszerzésre betervezett összeg 856.113,- Ft-al maradt el az időarányos tervhez képest, oka, hogy a szociális étkezők nem a terveknek megfelelően veszik igénybe az étkezést, mely bevétel elmaradást is keletkeztet.

A hajtó-és kenőanyag kiadásokra fordított összeg az időarányos tervek alatt maradt 672.500,- Ft-tal. Oka, hogy a Renault gépjármű javítása miatt, a járműre tervezett üzemanyag költség elmaradt az időarányos előirányzathoz képest.

A közüzemi díjakon belül a villamosenergia kiadásaira fordított összeg az időarányos tervhez képest elmaradást mutat 1.191.432,- Ft-tal, oka a rendszertelen számlázás, a gázenergia kiadásokra tervezett soron az időarányos előirányzathoz képest 930.000,-Ft többletteljesítés látható, mely a rendszerhasználati és egyéb díjakból keletkezik.

A vízszolgáltatás időarányos előirányzata alatta marad a tervezettnél 770.126,- Ft-tal, a szolgáltató számlákat nem a megfelelő ütemben küldi, illetve a téves számlázások miatt, visszaküldésre kerülnek, így a javított számlák ellenértéke a második félév kiadásait terheli.

Informatikai szolgáltatásra az időarányos előirányzathoz képest többletteljesítés látható 243.550,- Ft-tal, mely a fénymásoló használatából adódik.

Egyéb dologi kiadásokra fordított összeg az időarányos előirányzattól eltér 180.000,- Ft-tal, mivel az Iskola konyha ellenőrzését követően a NÉBIH bírságot szabott ki a hiányosságok miatt.

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra betervezett kiadások 3.085.373,- Ft-tal túllépte az időarányos előirányzatát, mert a gépjárművek javítása az első félév kiadásait terheli.

Beruházási és felújítási kiadásokra fordított összegek forrása, az eredeti és módosított költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása, és az ingatlanokra fordított felújítási költségek összege, és informatikai eszközök beszerzéséből tevődik össze. Az első félévben az iskola konyhára és a Zólyom utca 5.szám alatti lakóingatlanhoz bojleret vásárolt az intézmény 662.500,- Ft értékben.

Polgári Polgármesteri Hivatal

adatok forintban					
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	226.758.343	245.498.743	120.671.172	118.754.869	98,4
Kiadás	226.758.343	245.498.743	120.671.172	114.786.006	95,1

Bevételek alakulása:

Az intézmény bevétele 98,4 %-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 magasabb összeget mutatnak. A tervteljesítési mutató 135,1%.

A szolgáltatások bevételei között jelennek meg az esküvői díjak, melynél a félévben nem keletkezett bevétel. A telephely engedély bevételeként 10.000 Ft lett tervezve, ugyanakkor a félévi teljesítés 15.000 Ft volt.

Az intézményfinanszírozás időarányos teljesítése 95,3 %.

Kiadások alakulása:

Az intézmény a 2025. I. félévi működését 20 fő köztisztviselővel látta el. Az üres álláshelyek száma 3 fő, amelynek az előirányzata az önkormányzat céltartalékában került megtervezésre. A Hatósági és Szociális Irodán egy fő munkavállaló 2025.03.31. napjával élt a nők 40 éves nyugdíjba vonulási lehetőségével. Az álláshely önkormányzaton belüli munkaerő átcsoportosítással került betöltésre.

A kiadások intézményi szintű időarányos tervteljesítési mutatója 95,1 %.

A személyi juttatások esetében az időarányos teljesítés 97,5 %, a munkaadókat terhelő járulékok tervteljesítési mutatója pedig 98,6 %.

A dologi kiadásoknál az időarányos tervteljesítési mutató 85,4 % az év első felében. 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 jogcímeznél keletkező megtakarítások szükség esetén – átcsoportosítással – fedezetet biztosíthatnak a közüzemi díjaknál jelentkező túlteljesítés fedezetére.

A villamosenergia szolgáltatás igénybevétele az időarányos előirányzathoz viszonyítva 81,7 %, a gázenergia szolgáltatás 118,4 % teljesítést mutat. A víz-és csatorna szolgáltatás díjának időarányos teljesítése 72,2 %.

Az intézmény íróasztalt, polcot, vízforralót vásárolt, valamint a kommunális vízhálózat átalakításával kapcsolatban a tervezési költség kiegyenlítése történt meg az első félévben.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Időarányos előirányzat	Teljesítés Ft-ban	Teljesítés %-ban
Bevétel	3.250.289.562	3.842.528.055	2.411.803.421	2.354.867.856	97,6
Kiadás	3.250.289.562	3.842.528.055	2.411.803.421	2.092.876.939	86,8

Bevételek alakulása:

Az önkormányzat saját bevételein belül legnagyobb volumenű a közhatalmi bevétel, melynek időarányos tervteljesítési mutatója 86,7%.

A mezőöri járulék 22,4 %-ban, a közterület használati díj 64,4 %-ban teljesült. Közigazgatási bírság az év első felében nem került kiszabásra. Az adóbevételeket jogcímenként a beszámoló 5. sz. melléklete tartalmazza.

Kiadások alakulása:

Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok szakfeladaton tervezték a választott tisztségviselők juttatásait, melynek éves előirányzata 67.842.440,- Ft, módosított előirányzata 69.547.315,- Ft, a teljesítés 31.588.870,- Ft.

A köztemető fenntartás kormányzati funkción az üzemeltető részére átadandó pénzeszköz éves előirányzata szerepel 9.208.260,- Ft összegben. A fizetési ütemezés szerint havonta kerül kiutalásra az összeg, melyből 4.604.130,- Ft az I. félév során teljesült.

A központi költségvetési befizetések kormányzati funkciónál az önkormányzat által 2025. évben fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó előirányzata 192.028.049,- Ft, a félévi teljesítés összege 99.854.586,- Ft.

A tartalékok módosított éves előirányzata 164.763.037,- Ft, melyből az általános tartalék előirányzata 14.368.184,- Ft, a céltartalékoké 150.394.853,- Ft. A célok szerinti előirányzatokat a félévi beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

Az intézményfinanszírozásnál a módosított előirányzattal tervezett 1.385.237.605,- Ft-ból 638.050.917,- Ft került átutalásra az intézmények részére az igénylés ütemének megfelelően, mely 97,1 %-os tervteljesítési mutatót jelent az időarányos 657.020.411,- Ft előirányzat arányában.

Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak tervezett éves előirányzata 43.750.000,- 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 700.000,- Ft, melyből az év első felében 325.000,- Ft került átutalásra.

Az előző években felvett fejlesztési célú hitelek kamat kiadásainál a beszámolási időszakban kifizetett összeg 3.344.915,- Ft. Hiteltörlesztés címén 2025. évre 14.289.460,- Ft-ot terveztek a szerződések alapján. Az I. félévi teljesítési adat 7.644.730,- Ft volt, a további törlesztések a következő félévben esedékesek.

A közvilágítás kormányzati funkció tervteljesítési mutatója 99,7 %. A kötelezően ellátandó feladatra kapott központi normatíva előreláthatólag nem nyújt teljes mértékben fedezetet az idei évben felmerülő költségekre.

Az iskolaegészségügyi feladatokon a tervezett 472.800,- Ft féléves előirányzat 27,4 %-ban került felhasználásra.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás esetében a támogatás 130,7 %-os mértékű volt 2025. június 30-ig. A 2025. márciustól hatályos szerződések alapján az előirányzat módosítása bevételi és kiadási oldalon megtörtént. A kiadások tervteljesítési mutatója 82,4 %. A startmunka mintaprogramok tekintetében az éves bevételi előirányzat 194.583.419,- Ft. A programok végrehajtása a jóváhagyott támogatási jogcímek és összegek figyelembevételével történik.

A közterület fenntartási feladatnál a mezőőri szolgálat kiadásai szerepelnek, melynek időarányos mutatója 97,9 %. A bevételek között szerepel 4.320.000,- Ft összegű állami támogatás, melyből 2.480.000,- Ft összeg megérkezett az önkormányzat számlájára. A mezőőri járulék első félévi bevétele 1.217.719,- Ft volt, a járulékfizetés határideje szeptember 15. A mezőőri járulék jogcímen tervezett 5.432.527,- Ft éves bevétel túlnyomó része az év második felében realizálódik.

A felújítási kiadások keretében a TOP_PLUSZ-1.2.1-HB1-2022-00069, „Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra fejlesztés Polgáron” projekt I. félévi teljesítése 6.997.082,- Ft, amely az időarányos előirányzat 9,9 %-a.

A TOP_PLUSZ „Belterületi útfejlesztés Polgáron” projekt keretében az I. félévben nem történt teljesítés.

A beruházási kiadások éves módosított előirányzata 54.932.268,- Ft. A 2025. I. félévi teljesítés 19.217.380,- Ft.

A TOP_PLUSZ-1.2.1-HB1-2022-00069, „Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra fejlesztés Polgáron” projekt felhalmozási kiadások I. félévi teljesítése 3.908,999,- Ft összegben az öntözőrendszer kialakítását foglalja magába, amely az időarányos előirányzat 100 %-a.

A városközpontban elhelyezkedő rendezvényter burkolása is megvalósult 1.413.891,- Ft összegben.

Az I. félévben beszerzésre került egy darab vasaló, egy darab diktafon, valamint a Mozgások éjszakája program keretében egy darab strandzászló Aktív Magyarország arculattal. Mindösszesen 102.290,- Ft összegben.

Az I. félévben elkezdődtek az aszfaltozott pumpapálya munkálatai, 13.792.200,- Ft összegben teljesült.

A felhalmozási és felújítási kiadások további részletezését a 2. sz. melléklet mutatja be.

A Képviselő-testület az előterjesztésben foglaltak alapján az I. félévi beszámoló keretében tájékoztatást kapott a 2025. évi költségvetés alakulásáról a várható teljesítések tükrében.

Az önkormányzat 2025-ben 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, 2025. szeptember 17.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2025. (.....) sz. KT. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2025. év I. félévi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2025. év I. félévi költségvetési beszámolóját elfogadja. A

bevételi főösszegét	3.178.456.362,- Ft-ban
kiadási főösszegét	2.887.966.676,- Ft-ban

állapítja meg.

2. Az intézmények vezetői 2025. II. félévében is gondoskodjanak a takarékos, körültekintő gazdálkodásról a működőképesség fenntartása érdekében.

Felelős: Tóth József polgármester
intézményvezetők

Határidő: értelemszerűen