

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2018. február 15-i ülésére**

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II.17.) rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Készítette: Dr. Váliné Antal Mária címzetes főjegyző  
Léka Gyuláné pénzügyi előadó

Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Iktatószám: \_\_\_\_\_/2018.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület az 3/2017. (II.17.) rendeletében a települési önkormányzat 2017. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét 1.787.883.001 Ft-ban állapította meg. A költségvetési évben három alkalommal került sor a rendelet módosítására, melynek hatására a kiadási és bevételi fő összegek 2.448.946.684 Ft-ra módosultak. Jelen előterjesztés tartalmazza azokat a Képviselő-testületi döntéseket, illetve azok pénzügyi kihatásait, amelyek a tárgyidőszakot érintik, továbbá magában foglalja a 2017. évi központi forrásokat érintő módosításokat is. Tájékoztatom továbbá a Képviselő-testületet az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról.

adatok Ft-ban

<b>Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások</b>		
	<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
	<b>előirányzat-változás</b>	
A 2017. évi költségvetési törvény alapján „A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációja” terhére 377 712 Ft pótelőirányzatot kapott önkormányzatunk, amelyet a 2017. november hónap után járó havi kereset-kiegészítés jogcímen felmerülő személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok jogcímre szükséges fordítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	377 712	
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Személyi juttatások		100 800
Munkaadókat terhelő járulékok		22 176
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		11 900
Munkaadókat terhelő járulékok		2 618
<b>Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár</b>		
Személyi juttatások		5 100
Munkaadókat terhelő járulékok		1 122

<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Személyi juttatások		97 800
Munkaadókat terhelő járulékok		21 516
<b>Városgondnokság</b>		
Személyi juttatások		94 000
Munkaadókat terhelő járulékok		20 680
A 2017. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 1 245 943 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amelyből a Napsugár Óvoda és Bölcsődét 9 150 Ft, a Polgári Szociális Központot 1 236 793 Ft illeti meg, amelyet a személyi juttatások és járulékaire szükséges fordítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	1 245 943	
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		7 500
Munkaadókat terhelő járulékok		1 650
<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Személyi juttatások		1 013 765
Munkaadókat terhelő járulékok		223 028
A 2017. évi költségvetési törvény alapján a bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott, középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelőt megillető bölcsődei pótlék jogcímen 41 032 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely a Napsugár Óvoda és Bölcsődét illeti meg, amelyet a személyi juttatások és járulékaire szükséges fordítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	41 032	
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		33 633
Munkaadókat terhelő járulékok		7 399
A 2017. évi költségvetési törvény alapján kulturális illetménypótlék jogcímen 476 942 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézményt illeti meg, amelyet a személyi juttatások és járulékaire szükséges fordítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	476 942	
<b>Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár</b>		
Személyi juttatások		390 936
Munkaadókat terhelő járulékok		86 006

A 2017. októberi normatíva módosításakor az óvodai feladatellátás mutatói alapján 4.342.548 Ft lemondást, a bölcsődei ellátás mutatói alapján 1 413 790 Ft pótigényt, a gyermekétkeztetés mutatói alapján 3.654 677 Ft lemondást, valamint a bölcsődei ellátás 2016. májusi felmérése alapján 2. 612 500 Ft támogatást érvényesített a Magyar Államkincstár.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú központosított előirányzatok (köznevelési)	-4 342 548	
Működési célú központosított előirányzatok (szociális)	371 612	
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Dologi kiadások		-4 342 548
Dologi kiadások		4 026 290
<b>Városgondnokság</b>		
Dologi kiadások		-3 654 678

<b>Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai</b>		
	<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
	<b>előirányzat-változás</b>	
Az Önkormányzat iparűzési adóbevétele 13 155 068 Ft-tal haladta meg a tervezettet, ugyanakkor az egyéb adóbevételek jogcímen 2 049 046 Ft bevételelmaradás mutatkozik, a fennmaradó többletbevételt javaslom a pályázatok megvalósítására elkülönített céltartalékba helyezni.		
<b>Önkormányzat</b>		
Közhatalmi bevételek	11 106 022	
<i>Pályázatok megvalósítására elkülönített céltartalék</i>		11 106 022
Az Önkormányzat maradványát 1 551 920 Ft-tal módosítani szükséges a teljesítésnek megfelelően mind a bevételi, mind a kiadási jogcímen a számviteli törvénynek megfelelően.		
<b>Önkormányzat</b>		
Maradvány igénybevétele	1 551 920	
Dologi kiadások		1 551 920

Az Önkormányzat háziorvosi ügyeleti ellátás feladatánál a szakmai szolgáltatás előirányzatából 208.636 Ft átcsoportosítása szükséges a szociális hozzájárulás előirányzatára a teljesítésnek megfelelően.		
<b>Önkormányzat</b>		
Munkaadókat terhelő járulékok		208 636
Dologi kiadások		-208 636
Az Önkormányzat védőnői szolgálat feladatánál 271.900 Ft többletfinanszírozást kapott, ugyanakkor a tervezéskor 949.100 Ft étkezési hozzájárulást biztosított az önkormányzat, amelyet a védőnői szolgálat munkatársai nem vettek igénybe, így a bevételi előirányzat módosításával egyidejűleg a kiadási jogcímek csökkentéséből adódó megtakarítást javaslom az évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalékba helyezni.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson belül	271 900	
Személyi juttatások		-949 100
Céltartalék az évközi többletfeladatokra		1 221 000
Az Önkormányzat köztemetések megtérüléséből származó bevétele 701 666 Ft, amelyet a köztemetés költségeire szükséges fordítani. A települési támogatásokból 12.322.442 Ft maradvány keletkezett, amelyet javaslom az általános tartalékba helyezni.		
<b>Önkormányzat</b>		
Egyéb intézményi bevételek	701 666	
Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai		397 402
Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai		-12 322 442
Általános tartalék		12 626 706
Az Önkormányzat "Illegális hulladék" közmunkaprogramban a kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére 3.860 Ft átcsoportosítása szükséges a dologi kiadások előirányzatából a teljesítésnek megfelelően.		
<b>Önkormányzat</b>		
Dologi kiadások		-3 860
Felhalmozási kiadások		3 860

Az Önkormányzat "Mezőgazdasági start" közmunkaprogramban beszerzésre került 2 db utánfutó, 1 db Mercedes gépkocsi üzembe helyezése, ipari ventilátor, ponyva, mobil raktárépület, egy gyümölcslétöltő készülék, valamint kialakításra került a fácántelep, e felhalmozási kiadások és kísértékű tárgyi eszközök beszerzésére 10.605.200 Ft átcsoportosítása szükséges a közmunkaprogramon belül a dologi kiadások előirányzatából a teljesítésnek megfelelően, az előző évi előleg elszámolása 1.093.747 Ft.		
<b>Önkormányzat</b>		
Dologi kiadások		-9 511 453
Felhalmozási kiadások		10 605 200
Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson belül	1 093 747	
Az Önkormányzat "Virágos értékteremtő" közmunkaprogram saját teljesítésben került megvalósításra, így a felhalmozási és felújítás kiadásokról a dologi kiadásokra kell átcsoportosítani 15.529.910 Ft összeget, mivel a számviteli törvénynek megfelelően a saját teljesítés csak aktiváláskor kerül a felhalmozási kiadások közé.		
<b>Önkormányzat</b>		
Dologi kiadások		15 529 910
Felújítási kiadások		-8 470 156
Felhalmozási kiadások		-7 059 754
Az Önkormányzat "Hosszútávú" közmunkaprogram megvalósítására az alapkompentencia programra 10 367 208 Ft támogatásban részesült, amelyből 9.008 028 Ft-ot a személyi juttatásra, 867 296 Ft-ot a munkaadókat terhelő járulékokra és 491 884 Ft-ot a dologi kiadások jogcímre szükséges fordítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		9 008 028
Munkaadókat terhelő járulékok		867 296
Dologi kiadások		491 884
Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson belül	10 367 208	

<p>Az Önkormányzat a HBVSZ-szel kötött bérleti szerződése értelmében kompenzáció keretében kerül megfizetésre a Vízmű által végzett felújítási munkálatok, így mind bevételi, mind kiadási jogcímenen 7.568.392 Ft módosítása szükséges a teljesítésnek megfelelően, melyből 2.688.000,-Ft a környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalékban került megtervezésre.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Egyéb intézményi bevételek	4 880 392	
Felújítás		7 568 392
Környezetvéd. és ivóvízhál.fejl.elkül. céltartalék		-2 688 000
<p>Az Önkormányzat fonyódligeti üdülője a karbantartást végző önkormányzat felé, mind átadott pénzeszközként számolta el, így a felújítási kiadásokról az átadott pénzeszközök közé szükséges átcsoportosítani a 986.860,-Ft összeget.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Felújítás		-986 860
Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás államházt.belül		986 860
<p>A közvilágítás korszerűsítése a közvilágítási díj megtakarításokból kerül finanszírozásra, így a felhalmozási kiadásokról 481.000,-Ft visszacsoportosítása szükséges a közvilágítás áramdíjára.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Felhalmozási kiadások		-481 000
Dologi kiadások		481 000
<p>Az Önkormányzat reprezentációs kiadásaira (személyi juttatások) 70 687,-Ft átcsoportosítása szükséges a reklám, és propaganda kiadásokról a számviteli törvénynek megfelelően.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		70 687
Dologi kiadások		-70 687
<p>Az Önkormányzat BURSA ösztöndíj támogatását a Kincstár állásfoglalása alapján nem önkormányzati, hanem központi költségvetési támogatásként kell elszámolni, így az 1.890.000,-Ft összeg átcsoportosítása szükséges.</p>		

<b>Önkormányzat</b>		
Ellátottak pénzbeli juttatása		-1 890 000
Működési célú pénzeszköz-átadás államh.belülről		1 890 000
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde a személyi juttatások megtakarításából (1.617.929,-Ft) a Móra úti óvodakerítésfelújítását, valamint kis értékű tárgyi eszközök beszerzését, valamint a dologi kiadások terhére (707.084,-Ft) további kisértékű tárgyi eszközök beszerzését valósította meg.		
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		-1 617 929
Felhalmozási kiadások		167 929
Felújítási kiadások		1 450 000
Dologi kiadások		-707 084
Felhalmozási kiadások		707 084
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde a közfoglalkoztatási programban a tervezett 7 fő helyett 6 fő foglalkoztatását végezte, valamint 1 fő közfoglalkoztatott szeptembertől átkerült a GINOP foglalkoztatási formába, így mind a személyi juttatások és járuléakai, mind a támogatási jogcímének csökkentés szükséges a teljesítésnek megfelelően. (1.085.980 Ft).		
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		-1 053 096
Munkaadókat terhelő járulékok		-32 884
Működési célú pénzeszköz-átvétel államháztartáson belül	-1 085 980	
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézménynél a továbbszámlázott szolgáltatások jogcímen mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatok csökkentése szükséges 700.000 Ft összegben a teljesítésnek megfelelően, valamint a bölcsődei gondozási díjnál többletbevétele keletkezett 103.000 Ft összegben, melyet hűtőgép vásárlására fordított.		
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Dologi kiadások		-700 000
Intézményi működési bevételek	-700 000	
Intézményi működési bevételek	103 000	
Felhalmozási kiadások		103 000
A Polgármesteri Hivatalnak többletbevétele keletkezett az előző évek FHT, RÁT, ARSZ visszafizetéséből adódóan, amelyet a dologi kiadásokra fordított.		

<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Működési célú pénzeszköz-átvétel államházt. kívülről	2 814	
Dologi kiadások		2 814
A Polgármesteri Hivatal kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 552 009,-Ft-ot csoportosít át a dologi kiadásokról a felhalmozási kiadások jogcímre a számviteli előírásoknak megfelelően. (nyomtatóhoz papíradagoló, középszőnyeg, íróasztal, stb.)		
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Dologi kiadások		-552 009
Felhalmozási kiadások		552 009
A Polgármesteri Hivatal a GINOP pályázat miatt megnövekedett létszám okán rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett, amely 115.000,-Ft, valamint a cafetéria miatti járulékokra 1.285.000 Ft előirányzat-átcsoportosítás szükséges a dologi kiadások jogcímről.		
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Munkaadókat terhelő járulékok		1 400 000
Dologi kiadások		-1 400 000
A Polgári Szociális Központ a személyi juttatások előirányzatából 129.000 Ft-ot csoportosít át a munkaadókat terhelő járulékokra a teljesítésnek megfelelően. (Erzsébet utalvány járuléka)		
<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Személyi juttatások		-129 000
Munkaadókat terhelő járulékok		129 000
A Városgondnokság előirányzat-átcsoportosítást hajtott végre kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére 6.000 Ft összegben a dologi kiadások terhére, a személyi juttatásokra 920.000,-Ft-ot a járulékokról, valamint 1.300.000 Ft átcsoportosítást a dologi kiadásokon belül.		
<b>Városgondnokság</b>		
Személyi juttatások		920 000
Munkaadókat terhelő járulékok		-920 000
Dologi kiadások		-6 000
Felhalmozási kiadások		6 000



<b>Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások</b>		
	<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
	<b>előirányzat-változás</b>	
A Képviselő-testület a 134/2017. (XII.14.) számú Kt határozatában a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére működési célú visszatérítendő támogatás nyújtásáról döntött 15.000.000,-Ft keretösszegig, azonban a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. év végéig ezt a keretösszeget nem vette igénybe, így a forrás visszarendezése szükséges az alábbiak szerint: az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira elkülönített céltartalékba 821.000,-Ft-ot, az általános tartalékba 4.179.000 Ft-ot, a pályázatok előkészítésére elkülönített céltartalékba 10.000.000 Ft-ot szükséges visszacsoportosítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre		-15 000 000
Céltartalék az önk.tul.gazdasági társ.r.kiadásaira		821 000
Általános tartalék		4 179 000
Céltartalék a pályázatok előkészítésére		10 000 000

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az <b>általános tartalék</b> összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>3 379 911</b>
- települési támogatások átcsoportosítás		12 626 706
- PÉTEGISZ keretösszeg meghatározása		4 179 000
Az <b>általános tartalék</b> összege:		<b>20 185 617</b>

A <b>2017. évi pályázatok előkészítésére elkülönített céltartalék</b> összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>3 504 900</b>
- iparűzési adóbevétel		11 106 022
- PÉTEGISZ keretösszeg meghatározása		10 000 000
A <b>2017. évi pályázatok előkészítésére elkülönített céltartalék</b> összege:		<b>24 610 922</b>

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>0</b>
- PÉTEGISZ keretösszeg meghatározása		821 000
Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira elkülönített céltartalék összege:		<b>821 000</b>

Az önkormányzati évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>1 607 122</b>
- étkezési hozzájárulás védőnői szolgálat		1 221 000
Az önkormányzati évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék összege:		<b>2 828 122</b>

A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>4 853 000</b>
- HBVSZ hálózatfejlesztés kompenzáció		-2 688 000
A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésére elkülönített céltartalék összege:		<b>2 165 000</b>

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek, ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei + 26.463.382 Ft-tal növekednek, 2.475.410.066,-Ft összegben kerülnének elfogadásra.

Kérem a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a rendelet módosítását elfogadni szíveskedjék.

**Polgár, 2018. február 08.**

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
polgármester