

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2019. március 28-i ülésére**

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 7/2018. (II.16.) rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Készítette: Dr. Váliné Antal Mária címzetes főjegyző  
Léka Gyuláné vezető főtanácsos

Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Iktatószám: I/\_\_\_\_\_/2019.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület az 7/2018. (II.16.) rendeletében a települési önkormányzat 2018. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.120.012.188 Ft**-ban állapította meg. Előirányzat-módosításra ez évben 2 alkalommal került sor, melynek során a bevételi és kiadási fő összegek **2.421.057.740,-Ft-ra** módosultak. Jelen előterjesztés tartalmazza azokat a Képviselő-testületi döntéseket, illetve azok pénzügyi kihatásait, amelyek a tárgyidőszakot érintik, továbbá magában foglalja a 2018. 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 2018. évi költségvetési törvény alapján „A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációja” terhére 232.068 Ft pótelőirányzatot kapott önkormányzatunk, amelyet a 2018. november havi kereset-kiegészítés jogcímen felmerülő személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok jogcíme szükséges fordítani. A 2017. decemberi bérkompensáció minden intézménynél eredeti előirányzatként megtervezésre került, így a forrása az Önkormányzatnál mint egyéb működési célú támogatás között került kimutatásra, az év végi elszámolásakor pedig a központosított előirányzatok közé szükséges átvezetni (342.576 Ft).		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	232 068	
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Személyi juttatások		51 200
Munkaadókat terhelő járulékok		9 983
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		2 900
Munkaadókat terhelő járulékok		566

<b>Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár</b>		
Személyi juttatások		2 300
Munkaadókat terhelő járulékok		448
<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Személyi juttatások		78 700
Munkaadókat terhelő járulékok		15 347
<b>Városgondnokság</b>		
Személyi juttatások		59 100
Munkaadókat terhelő járulékok		11 524
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	342 576	
Egyéb működési célú támogatások államházt.belül	-342 576	
<p>A 2018. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 2018. november hónapra 1.243.918 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amelyből a Napsugár Óvoda és Bölcsődét 9 440 Ft, a Polgári Szociális Központot 1.234.478 Ft illeti meg. Az intézmények közül a Polgári Szociális Központ eredeti előirányzatként megtervezte a személyi juttatások és járulékait, forrásként az egyéb bevételek jogcímeiken, így e bevételi jogcím csökkentése szükséges. A Napsugár Óvodát megillető ágazati pótlék összege a személyi juttatásokra és járulékaikra fordítható.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	1 243 918	
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		7 900
Munkaadókat terhelő járulékok		1 540
<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Egyéb működési bevételek	-1 234 478	
<p>A 2018. évi költségvetési törvény alapján kulturális illetménypótlék jogcímen 2018. november hónapra vonatkozóan 171.464 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézményét illeti meg, az intézmény a kiadási jogcímeiken eredeti előirányzatként megtervezte e juttatásokat, így az egyéb működési bevétel összegét szükséges csökkenteni.</p>		
<b>Önkormányzat</b>		
Központosított előirányzatok	171 464	
<b>Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár</b>		
Egyéb működési bevételek	-171 464	

A könyvtári érdekeltség-növelő támogatásként kapott 580.568 Ft összeget a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem fejlesztési célú, hanem működési célú támogatásként szükséges kimutatni a zárszámadásban, így az összeg átcsoportosítása szükséges.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú központosított előirányzatok	580 568	
Fejlesztési célú központosított előirányzatok	-580 568	
A téli rezsicsökkentésként a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásként 4.056.000 Ft-ot kapott Önkormányzatunk, melyet a települési támogatások jogcímen az érintett háztartások támogatására fordíthatunk.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú központosított előirányzatok	4 056 000	
Ellátottak pénzbeli támogatása		4 056 000
Az októberi normatíva felülvizsgálat során a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása a csökkent igénybevétel miatt 597.476 Ft elvonásra került, így a Városgondnokság dologi kiadások előirányzatát ezzel az összeggel szükséges módosítani.		
<b>Önkormányzat</b>		
Önkormányzatok működési támogatása	-597 476	
<b>Városgondnokság</b>		
Dologi kiadások		-597 476

<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>	
A KEHOP-2.2.1-15 kódszámú szennyvízberuházás pályázat megvalósításának első részszámlája 459.503.317 Ft, mely szállítói finanszírozású, így mind kiadási, mind bevételi jogcímenek előirányzatmódosítás válik szükségessé.		
<b>Önkormányzat</b>		
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	459 503 317	
Felhalmozási kiadások		459 503 317

A TOP-os pályázatok projektmenedzsmenti feladatai a Hivatal munkatársainak a közreműködésével valósulnak meg, így a személyi juttatások és járulékait az Önkormányzat előirányzatából a Hivatal előirányzatai közé szükséges átcsoportosítani 4.689.916 Ft összegben.		
<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		-3 914 326
Munkaadókat terhelő járulékok		-775 590
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Személyi juttatások		3 914 326
Munkaadókat terhelő járulékok		775 590
Az egyszeri gyermekvédelmi támogatásra fordítható összeg 3.199.500 Ft, mely az érintettek részére Erzsébet utalvány formájában kifizetésre került, így mind a kiadási, mind a bevételi jogcímen előirányzat-módosítás szükséges.		
<b>Önkormányzat</b>		
Működési célú támogatásértékű pénzeszköz-átvétel	3 199 500	
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 199 500
Az önkormányzatnak többletbevétele keletkezett 220.380 Ft összegben, melyet a felmerült dologi kiadásokra fordított, így mind a bevételi, mind a kiadási jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges.		
<b>Önkormányzat</b>		
Intézményi működési bevételek	220 380	
Dolog kiadások		220 380
Az önkormányzat normatíva visszafizetését a finanszírozási kiadások közül a dologi kiadásokra szükséges átcsoportosítani, a teljesítésnek megfelelően (1.165.057 Ft).		
<b>Önkormányzat</b>		
Finanszírozási kiadások		-1 165 057
Dolog kiadások		1 165 057

Az orvosi ügyeleti feladaton a vásárolt szolgáltatásokról a személyi juttatásokra és járulékaira szükséges átcsoportosítani 324.982 Ft-ot az adózási szabályok figyelembe vételével, illetve a települési támogatások feladaton a köztemetés megtérüléseként 56.737 Ft többletbevétel keletkezett, amelyet a települési támogatásra fordítottunk.		
<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		256 179
Munkaadókat terhelő járulékok		68 803
Dologi kiadások		-324 982
Intézményi egyéb bevétel	56 737	
Ellátottak pénzbeli juttatásai		56 737
A Polgári Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben a kisértékű tárgyi eszközök vásárlására (pendrive) a dologi kiadásokról a felhalmozási kiadások jogcímre 7.000 Ft összeget kíván átcsoportosítani.		
<b>Polgári Polgármesteri Hivatal</b>		
Dologi kiadások		-7 000
Felhalmozási kiadások		7 000
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény saját hatáskörben átcsoportosítást kíván végrehajtani a személyi juttatásokon belül a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokról a felhalmozási kiadásokra (égősor vásárlása) 3.490 Ft-ot, a dologi kiadásokra 203.188 Ft-ot a többletbevételekből, illetve a dologi kiadások megtakarításából a szociális hozzájárulási adóra 278.126 Ft-ot. A továbbszámolt szolgáltatások jogcímen 832.082 Ft alul-telejesítés mutatkozik, így mind kiadási, mind bevételi jogcímen csökkenteni szükséges az előirányzatot.		
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		-3 490
Felhalmozási kiadások		3 490
Működési bevételek	203 010	
Személyi juttatások		-178
Dologi kiadások		203 188
Működési bevételek	-832 082	
Dologi kiadások		-832 082
Munkaadókat terhelő járulékok		278 126
Dologi kiadások		-278 126

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde a közfoglalkoztatás feladatán mind a bevételi, mind a kiadási jogcímen 261.207 Ft előirányzat-csökkentést hajtott végre saját hatáskörben a foglalkoztatottak táppénzes állománya miatt.		
<b>Napsugár Óvoda és Bölcsőde</b>		
Személyi juttatások		-329 118
Munkaadókat terhelő járulékok		-32 089
Működési célú pénzeszköz-átvétel államházt. belülről	-361 207	
A Polgári Szociális Központ a közfoglalkoztatás feladatán mind a bevételi, mind a kiadási jogcímen 204.802 Ft előirányzat-csökkentést hajtott végre saját hatáskörben a foglalkoztatottak táppénzes állománya miatt.		
<b>Polgári Szociális Központ</b>		
Működési célú támogatásértékű pénzeszköz-átvétel	-204 802	
Személyi juttatások		-187 321
Munkaadókat terhelő járulékok		-17 481

<b>Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások</b>		
	<b>Bevételi</b>	<b>Kiadási</b>
	<b>előirányzat-változás</b>	
A Képviselő-testület a 134/2018. (XII.20.) számú határozatában döntött az önkormányzati forrásból finanszírozható egyszeri jövedelem-kompenzációról bruttó 10.233.445 Ft összegben. A jövedelemkompenzációban érintett intézmények személyi juttatásai és munkaadókat terhelő járulékaik előirányzatát az alábbi összeggel szükséges módosítani: a Városgondnokság +4.568.605 Ft, a Polgári Polgármesteri Hivatal +4.228.960 Ft, az Önkormányzat +1.435.879 Ft. Ennek forrásaként 9.369.507 Ft-ot az intézmények működésének stabilitását szolgáló céltartalék terhére, 863.928 Ft-ot az egyéb évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék terhére biztosítja.		
<b>Önkormányzat</b>		
<i>Céltartalék az évközi többletfeladatokra</i>		-863 928
<i>Céltartalék az intézmények működésének stabilitására</i>		-9 369 517
<b>Városgondnokság</b>		
Személyi juttatások		3 823 100
Munkaadókat terhelő járulékok		745 505
<b>Polgármesteri Hivatal</b>		
Személyi juttatások		3 538 880
Munkaadókat terhelő járulékok		690 081

<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		1 201 573
Munkaadókat terhelő járulékok		234 306

<b>Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások</b>		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Polgár Város Önkormányzata a 7/2018. (II.16.) számú költségvetési rendeletének 15 § (4) bekezdése alapján a polgármester a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadására elkülönített céltartalék terhére, átruházott hatáskörben hozott döntése alapján a személyi juttatások és járulékaira 630.142 Ft-ot, a további közfoglalkoztatási programok dologi kiadásaira 19.500 Ft-ot biztosít, a mezőgazdasági programnál a munkaszalokra korábban átcsoportosított 956.500 Ft visszavezetése szükséges.		
<b>Önkormányzat</b>		
Személyi juttatások		353 100
Munkaadókat terhelő járulékok		277 042
Dologi kiadások		19 500
Felhalmozási kiadások		-956 500
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira</i>		306 858

Az előterjesztés alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az <b>évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék</b> összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>8 520 972</b>
- egyszeri jövedelemkompenzáció 134/2018 (XII.20.) számú Kt. határozat alapján		-863 928
Az <b>évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék</b> összege:		<b>7 657 044</b>

A <b>közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék</b> összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>2 488 873</b>
- személyi juttatások és járulékai		-630 142
- dologi kiadások		-19 500
- felhalmozási kiadásokra		956 500
A <b>közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék</b> összege:		<b>2 795 731</b>

Az <b>intézmények működésének stabilitására elkülönített céltartalék</b> összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		<b>9 369 517</b>
- egyszeri jövedelemkompenzáció 134/2018 (XII.20.) számú Kt. határozat alapján		-9 369 517
Az <b>intézmények működésének stabilitására elkülönített céltartalék</b> összege:		<b>0</b>

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek, ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei + 465.484.885 Ft-tal növekednek, **2.886.542.625,-Ft** összegben kerülnének elfogadásra.

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

**Polgár, 2019. március 21.**

**Tisztelettel:**

**Tóth József  
polgármester**