

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2020. február 20-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.15.) rendeletének módosítására
 Előterjesztő: Tóth József polgármester
 Készítette: Dr. Sivák Anita jegyző
 Léka Gyuláné vezető főtanácsos
 Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság
 Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
 Iktatószám: I/256-2/2020.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 2/2019. (II.15.) rendeletében a települési önkormányzat 2019. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.245.873.454 Ft-ban** állapította meg. Előirányzat-módosításra 2019. évben három alkalommal került sor, amelynek során a kiadási és bevételi fő összeg 2.736.315.648 Ft-ra változott. Jelen előterjesztés tartalmazza azokat a Képviselő-testületi döntéseket, illetve azok pénzügyi kihatásait, amelyek a tárgyidőszakot érintik, továbbá magában foglalja a 2019. évi központi forrásokat érintő módosításokat is. Tájékoztatom továbbá a Képviselő-testületet az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról.

adatok Ft-ban

Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2019. évi költségvetési törvény alapján „A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációja” terhére 128.782 Ft pótelőirányzatot kapott önkormányzatunk, amelyet a 2019. november havi kereset-kiegészítés jogcímen felmerülő személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok jogcímre szükséges fordítani.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	128 782	
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Személyi juttatások		2 700
Munkaadókat terhelő járulékok		473
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		1 900
Munkaadókat terhelő járulékok		332
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatások		900
Munkaadókat terhelő járulékok		158
Polgári Szociális Központ		

Személyi juttatások		66 000
Munkaadókat terhelő járulékok		11 550
Városgondnokság		
Személyi juttatások		38 101
Munkaadókat terhelő járulékok		6 668
<p>A 2019. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 1.177.740 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amelyből a Napsugár Óvoda és Bölcsődét 9.282 Ft, a Polgári Szolgáltató Központot 1.168.458 Ft illeti meg, amelyet a személyi juttatások és járulékaikra szükséges fordítani. Az ágazati pótlékok eredeti előirányzatként betervezésre kerültek, így az egyéb bevételek csökkentése szükséges.</p>		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	1 177 740	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Intézményi egyéb bevétel	-9 282	
Polgári Szociális Központ		
Intézményi egyéb bevétel	-1 168 458	
<p>A szociális ágazati pótlék jogcímen további 76.060 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amelyet a 2019. július - október hóra vonatkozó szociális hozzájárulási adó kiegészítésére fordíthat a Polgári Szolgáltató Központ.</p>		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	76 060	
Polgári Szociális Központ		
Munkaadókat terhelő járulékok		76 060
<p>A 2019. évi költségvetési törvény alapján önkormányzatunk kulturális illetménypótlék jogcímen bruttó 176.476 Ft támogatást kapott, melyet az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár munkatársainak személyi juttatására és munkaadókat terhelő járulékokra fordíthat. A kiadási előirányzatok eredeti előirányzatként megtervezésre kerültek, a forrása az egyéb bevételek soron szerepelt, így a bevételi jogcímek közötti átcsoportosítása szükséges.</p>		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	176 476	
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Intézményi egyéb bevétel	-176 476	

A 2019. októberi normatíva lemondás érintette az intézményi gyermekétkeztetést, valamint a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését, illetve az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatást a gyermeklétszámok csökkenése miatt, mely mindösszesen 4.014.742 Ft bevételcsökkenést jelent, ezzel egyidejűleg a Városgondnokság személyi és dologi kiadásai előirányzatainak csökkentése is szükséges.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	-4 014 742	
Városgondnokság		
Személyi juttatások		-630 638
Munkaadókat terhelő járulékok		-110 362
Dologi kiadások		-3 273 742
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatásként 665.000 Ft-ot kapott önkormányzatunk, mely a működési célú központosított támogatások között került kimutatásra, így a számviteli nyilvántartásnak megfelelően szükséges átcsoportosítani az előirányzatot.		
Önkormányzat		
Működési célú központosított támogatás	665 000	
Működési célú pénzeszköz-átvétel államh.belülről	-665 000	
A 2019. évi költségvetési törvény alapján lakossági közműfejlesztési hozzájárulásként 3.250 Ft érkezett önkormányzatunkhoz, amely a közműfejlesztést megvalósító lakosok részére kifizetésre került., valamint helyesbíteni szükséges a működési célú előirányzatról a felhalmozási célú központosított előirányzatokra 3.510 Ft-ot.		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú központosított előirányzatok	3 250	
Társadalom- és szociálpolitikai juttatások		3 250
Működési célú központosított előirányzatok	-3 510	
Felhalmozási célú központosított előirányzatok	3 510	

Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	

A KEHOP-2.2.1-15-2015-00018 kódszámú, "Egyek, Nagyrábé, Görbeháza, valamint Polgár településeken megvalósítandó szennyvíztisztító telep és csatornahálózat-fejlesztési feladatainak ellátására" című projekt megvalósításakor szállítói finanszírozás valósul meg, az építési számláinak fordított ÁFA összege 60.776.456 Ft, így mind a bevételi, mind a kiadási jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges.		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	60 776 456	
Dologi kiadások		60 776 456
Önkormányzatunk a "Legjobb önkormányzati gyakorlatok 2019." pályázati program keretében a pályázati díjból a polgárőrök részére formaruhát és informatikai eszközöket vásárolt, így a dologi kiadásokból a felhalmozási kiadások közé szükséges átcsoportosítani 510.809 Ft-ot.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		510 809
Dologi kiadások		-510 809
Önkormányzatunk a szociális hozzájárulási adó védőnői kiegészítő pótlékra 2019. július - október hónapra visszamenőlegesen 64 900 Ft-ot kapott, melyet a védőnői szolgálat járulékaira fordíthat.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatásértékű bevételek	64 900	
Munkaadókat terhelő járulékok		64 900
Önkormányzatunk a "mezőgazdasági termelés közfoglalkoztatási program kiegészítő támogatására 17.694.188 Ft előleget kapott, melyből a költségvetési évet érintően 6.480.778 Ft összegben megvásárlásra került egy hidegködképző gép, cserepezőgép, illetve a kertészeti termelő-asztalrendszer egy része. A fel nem használt előleg a maradvány részét képezi, mely a következő költségvetési évben kerül felhasználásra.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		17 694 188
Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel államh.belülről	17 694 188	
A HBVSZ által végzett szivattyú-felújítás kompenzálásra kerül a fizetendő bérleti díj összegével, így mind a bevételi, mind a kiadási jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges 4.714.384 Ft összegben.		

Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	4 714 384	
Felújítás		4 714 384
Önkormányzatunknak 4.056.000 Ft többletbevétele keletkezett az iparüzési adóbevételekből, melyet a téli rezsicsökkentés költségeire szükséges fordítani.		
Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	4 056 000	
Dologi kiadások		4 056 000
Önkormányzatunknak többletbevétele keletkezett a köztemetés visszafizetéséből 759.434 Ft összegben, melyet a települési támogatásokra szükséges fordítani.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	759 434	
Ellátottak pénzbeli juttatásai		759 434
A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásként 6.099.000 Ft-ot kapott a Hivatal, mely az érintettek részére gyermekvédelmi támogatásként kifizetésre került.		
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Működési célú pénzeszköz-átvétel államh.belülről	6 099 000	
Társadalom- és szociálpolitikai ellátások		6 099 000
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár az EMMI által kiírt pályázatokon 2.100.000 Ft támogatást nyert, melyből a gyerek táncháza 800.000 Ft-ot, a roma hagyományőrző táncgyűttes munkájának fejlesztésére 1.300.000 Ft-ot fordíthat.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Működési célú pénzeszköz-átvétel államh.belülről	2 100 000	
Személyi juttatások		300 000
Munkaadókat terhelő járulékok		52 500
Dologi kiadások		1 747 500
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár működési bevételei 210.000 Ft-tal meghaladták a tervezett előirányzatot, így a többletbevételt a munkaadókat terhelő járulékokra fordította, valamint a tárgyi eszköz beszerzésére 7.000 Ft átcsoportosítása szükséges a dologi kiadások terhére.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Munkaadókat terhelő járulékok		210 000

Intézményi működési bevételek	210 000	
Felhalmozási kiadások		7 000
Dologi kiadások		-7 000
<p>A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény a Zólyom út felőli óvodai bejárat készítésére 631 930 Ft-ot csoportosít át az alapilletmény és munkaadókat terhelő járulék terhére, valamint a karbantartási kiadásokra 1.168.915 Ft-ot az alapilletmény és munkaadókat terhelő járulék terhére. A közvetített szolgáltatások mind bevételi, mind kiadási jogcímeinek 64.025 Ft-tal történő növelése szükséges a teljesítésnek megfelelően.</p>		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-528 812
Munkaadókat terhelő járulékok		-103 118
Felhalmozási kiadások		631 930
Személyi juttatások		-720 780
Munkaadókat terhelő járulékok		-448 135
Dologi kiadások		1 168 915
Intézményi működési bevételek	64 025	
Dologi kiadások		64 025
<p>A Polgári Szociális Központ kisértékű tárgyi eszközre (informatikai eszközök) 8.100 Ft-ot csoportosít át a dologi kiadások terhére, valamint a személyi juttatások jogcímről a munkaadókat terhelő járulékokra 146.997 Ft-ot.</p>		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		-8 100
Felhalmozási kiadások		8 100
Személyi juttatások		-146 997
Munkaadókat terhelő járulékok		146 997
<p>A Városgondnokság a kiemelt előirányzatain belül a személyi juttatások közül az alapilletményről a betegszabadság és a közlekedési költségtérítés jogcímeire csoportosít át 112.000 Ft-ot, a dologi kiadásokon belül a közüzemi kiadásaira, javítási költségekre 1.159.601 Ft-ot, továbbá a kiemelt előirányzatok között a dologi kiadásokról az ingatlan felújítási költségekre 515.620 Ft-ot (Zólyom u. 5. épület).</p>		
Városgondnokság		
Dologi kiadások		-515 620
Felújítás		515 620

Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A Képviselő-testület a 121/2019. (XII.19.) számú határozatában a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére működési célú visszatérítendő támogatás nyújtásáról döntött 15.000.000 Ft összegben, amelynek forrásaként 1.500.000 Ft-ot az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokra elkülönített céltartalékból, 8.300.000 Ft-ot a közfoglalkoztatási céltartalékból, 1.880.000 Ft-ot az egyéb évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalékból, valamint 3.320.000 Ft összeget az általános tartalékból biztosítja. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére a támogatás nem került átutalásra, mivel a Zrt. év végi eredménye ezt nem indokolta, így az előirányzatok visszarendezésre kerültek 2019. december 31-i fordulónappal.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államh.kívülre		15 000 000
<i>Céltartalék az önkormányzati tul.gazdasági társ.kiadásaira</i>		-1 500 000
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-8 300 000
<i>Céltartalék az évközi többletfeladatokra</i>		-1 880 000
<i>Általános tartalék</i>		-3 320 000
Működési célú pénzeszköz-átadás államh.kívülre		-15 000 000
<i>Céltartalék az önkormányzati tul.gazdasági társ.kiadásaira</i>		1 500 000
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		8 300 000
<i>Céltartalék az évközi többletfeladatokra</i>		1 880 000
<i>Általános tartalék</i>		3 320 000
A Képviselő-testület az 122/2019. (XII.19.) számú határozatában a VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 kódszámú, a szociális főzőkonyha fejlesztésére vonatkozó pályázathoz 10.575.959 Ft önerőt biztosít, amelynek forrásaként a pályázatok előkészítésére és megvalósítására szolgáló céltartalékot jelöli meg.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		10 575 959
<i>Céltartalék a pályázatok előkészítésére és megvalósítására</i>		-10 575 959
A Képviselő-testület az 126/2019. (XII.19.) számú határozatában döntött a közsféra egyszeri jövedelem-kompenzációjáról, az érintett intézmények részére 5.354.179 Ft átcsoportosítása szükséges a 2019. évi intézmények működésének stabilitását szolgáló céltartalék terhére.		
Önkormányzat		

<i>Céltartalék az intézmények működésének stabilitására</i>		-5 354 179
Személyi juttatás		955 842
Munkaadókat terhelő járulékok		167 275
Városgondnokság		
Személyi juttatás		3 600 890
Munkaadókat terhelő járulékok		630 172
A Képviselő-testület a 127/2019. (XII.19.) számú határozatában az Önkormányzat és intézményei részére a 2019. évi költségvetés fel nem használt előirányzatai terhére jutalom kifizetéséről döntött. Az érintett intézmények megtakarítása 15.312.219 Ft, a kifizetett jutalom 14.867.371 Ft, a különbség összege 444.848 Ft, melyet javaslok az általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Munkaadókat terhelő járulékok		-406 798
Dologi kiadások		-2 943 446
Intézményi működési bevételek	-4 256 403	
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Munkaadókat terhelő járulékok		-237 205
Dologi kiadások		-5 215 500
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatás		-736 000
Munkaadókat terhelő járulékok		-594 869
Dologi kiadások		-460 000
Intézményi működési bevételek	-400 000	
Polgári Szociális Központ		
Személyi juttatás		-1 577 872
Munkaadókat terhelő járulékok		-1 072 128
Dologi kiadások		-320 000
Intézményi működési bevételek	1 000 000	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatás		-2 104 602
Munkaadókat terhelő járulékok		-1 555 307
Dologi kiadások		-544 895
Városgondnokság		
Munkaadókat terhelő járulékok		-1 200 000
Önkormányzat		
Személyi juttatás		541 666
Munkaadókat terhelő járulékok		94 792
Polgári Polgármesteri Hivatal		

Személyi juttatás		2 486 231
Munkaadókat terhelő járulékok		435 090
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatás		632 334
Munkaadókat terhelő járulékok		110 658
Polgári Szociális Központ		
Személyi juttatás		2 410 348
Munkaadókat terhelő járulékok		421 811
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatás		3 887 736
Munkaadókat terhelő járulékok		680 354
Városgondnokság		
Személyi juttatás		2 694 767
Munkaadókat terhelő járulékok		471 584
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		444 848

Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Polgár Város Önkormányzata 2/2019. (II.15) számú költségvetési rendeletének 15. § (2) bekezdése alapján a polgármester a 2019. évi általános tartalék terhére, átruházott hatáskörben hozott döntése alapján 130.100 Ft támogatásról döntött, melyet három civil szervezet támogatására fordíthat.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államh.kívülre		130 100
<i>Általános tartalék</i>		-130 100
Polgár Város Önkormányzata 2/2019. (II.15) számú költségvetési rendeletének 15. § (6) bekezdése alapján a polgármester az egyéb évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék terhére, átruházott hatáskörben hozott döntése alapján a Városgondnokság által a Papp tanyai út kátyúzási munkálataira 1.835.296 Ft, valamint a 2018. évi normatíva visszafizetésére 441.900 Ft előirányzat-átcsoportosításról rendelkezik.		
Önkormányzat		
<i>Céltartalék az évközi többletfeladatokra</i>		-2 277 196
Egyéb működési célú kiadások		441 900

Városgondnokság		
Dologi kiadások		1 835 296
Polgár Város Önkormányzata 2/2019. (II.15) számú költségvetési rendeletének 15. § (5) bekezdése alapján a polgármester a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére a pályázatban nem szereplő, de a feladatok ellátásához szükséges kiadásokra, átruházott hatáskörben hozott döntése alapján a programok dologi kiadásaira 679.545 Ft-ot.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		679 545
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-679 545
Polgár Város Önkormányzata 2/2019. (II.15) számú költségvetési rendeletének 15. § (7) bekezdése alapján a polgármester az intézmények működésének stabilitására elkülönített céltartalék terhére a települési támogatásokra 1.543.388 Ft előirányzatot biztosít.		
Önkormányzat		
Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 543 388
<i>Céltartalék az intézmények dologi kiadásaira</i>		-1 543 388
Polgár Város Önkormányzata 2/2019. (II.15) számú költségvetési rendeletének 15. § (9) bekezdése alapján a polgármester a költségvetésbe be nem épített kiadások forrásaként a pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék terhére a TOP-3.1.1-15 kódszámú, "Fenntartható települési közlekedésfejlesztés Polgáron" elnevezésű kerékpárút építése projekt önerőként 221.400 Ft-ot, a költségvetési rendelet 15. § (8) bekezdése alapján az intézmények felhalmozási kiadásaira elkülönített céltartalék terhére 1.209.020 Ft-ot, a költségvetési rendelet 15. § (6) bekezdése alapján az egyéb évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék terhére 978.065 Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		2 408 485
<i>Céltartalék a pályázatok előkészítésére és megvalósítására</i>		-221 400
<i>Céltartalék az intézmények felhalmozási kiadásaira</i>		-1 209 020
<i>Céltartalék az évközi többletfeladatokra</i>		-978 065

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		5 320 605
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		-3 320 000
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		3 320 000
- intézményi előirányzat-maradvány		444 848
- civil szervezetek támogatása		-130 100
Az általános tartalék összege:		5 635 353

A pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		10 797 359
- VP6 kódsz. szociális főzőkonyha felújítása		-10 575 959
- TOP-3.1.1-15 Kerékpárút építése önerő		-221 400
A pályázatok előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék összege:		0

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		14 712 386
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		-8 330 000
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		8 330 000
- dologi kiadások		-679 545
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:		14 032 841

Az évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		3 480 224
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		-1 880 000
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		1 880 000
- TOP-3.1.1-15 Kerékpárút építése önerő		-978 065
- 2018. évi normatíva visszafizetése		-441 900
- VG részére Papp tanya felé vezető út aszfaltozása		-1 835 296
Az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék összege:		224 963

Az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		7 168 629
- egyszeri jövedelemkompenzáció		-5 354 179
- települési támogatás		-1 543 388
Az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék összege:		271 062

Az intézmények felhalmozási kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		1 209 020
- TOP-3.1.1-15 Kerékpárút építése önerő		-1 209 020
Az intézmények felhalmozási kiadásaira elkülönített céltartalék összege:		0

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:		1 500 000
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		-1 500 000
- PÉTEGISZ működési célú visszatér.támogatás		1 500 000
Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira elkülönített céltartalék összege:		1 500 000

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek, ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **+89.075.334 Ft**-tal növekednek, **2.825.390.982 Ft** összegben kerülnének elfogadásra.

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

Polgár, 2020. február 6.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester