

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2022. január 27-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 7/2021. (III.4.) önkormányzati rendelet módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária pénzügyi irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes

Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Melléklet: 1db rendelet-tervezet

Ügyiratszám: I/ 33-7/2022.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 7/2021. (III.4.) rendeletében a települési önkormányzat 2021. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.499.871.510 Ft**-ban állapította meg. Előirányzat-módosításra ez évben három alkalommal került sor, mely a költségvetés kiadási és bevételi fő összegét **2.762.257.789 Ft**-ra módosította. Jelen előterjesztés tartalmazza azokat a Képviselő-testületi döntéseket, illetve azok pénzügyi kihatásait, amelyek a tárgyidőszakot érintik, továbbá magában foglalja a 2021. évi központi forrásokat érintő módosításokat is. Tájékoztatom továbbá a Képviselő-testületet az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról is.

Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2021. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 1.613.667 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Polgári Szociális Központot illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaira szükséges fordítani. A Polgári Szociális Intézmény esetén az ágazati pótlékok eredeti előirányzatként betervezésre kerültek, így az egyéb bevételek csökkentése szükséges.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	1 613 667	
Polgári Szociális Központ		
Intézményi egyéb bevétel	-1 613 667	
Az októberi felmérés alapján készült, december hónapban korrigált eredmény tábla 6.064.457 Ft kiegészítő támogatást tartalmaz a következő jogcímenek: bölcsőde támogatása jogcímen: 92.000 Ft, az intézményi gyermekétkeztetés jogcímen: 5.972.457 Ft, ezt az előirányzatot szükséges az intézmény költségvetésén átvezetni. A többlettámogatás összegével javaslom az általános tartalék előirányzatát növelni.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	6 064 457	
Városgondnokság		
Dologi kiadások		5 972 457

Dologi kiadások		-5 972 457
<i>Általános tartalék</i>		6 064 457
Az októberi normatíva elszámolás eredményeként köznevelési feladatokra 5.446.750 Ft támogatás érkezett, mely a decemberi előirányzat-módosítással általános tartalékba került és kiadások fedezetét adja. A Napsugár Óvoda intézménynél egyéb tárgyi eszközök (műanyag óvodai fektető 2.500.417 Ft), és informatikai eszközök laptopok, számítógépek, monitor, router, tárhely, nyomtató (2.269.027 Ft) vásárlásának a fedezetét az általános tartalék biztosítja..		
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		-4 769 444
Napsugár Óvoda		
Felhalmozási kiadások		4 769 444
Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A Képviselő-testület 154/2021. (XII.16.) KT határozata szerint Polgár Város Önkormányzata és intézményeinél foglalkoztatottak 2021. év végi jutalmazásának pénzügyi fedezete a költségvetés általános tartalék terhére biztosított az alábbiak szerint: -Az intézményi költségvetésekben kimutatott dologi megtakarításokból képezhető pénzmaradvány általános tartalékba történő helyezésével, melynek összege: 6.898.495 Ft. -Az önkormányzati költségvetés intézményi működési kiadások céltartalék soron keletkező pénzmaradvány általános tartalékba helyezésével, melynek összege: 3.392.000 Ft. -Az önkormányzati költségvetés közfoglalkoztatási kiadások terhére elkülönített céltartalék összegéből: 2.816.040 Ft.		
Városgondnokság		
Dologi kiadások		-2 540 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		2 540 000
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Dologi kiadások		-570 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		570 000
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		-1 788 495
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		1 788 495
Polgármesteri Hivatal		
Dologi kiadások		-2 000 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		2 000 000
Önkormányzat		
<i>Céltartalék az intézmények működési kiadásaira</i>		-3 392 000

<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-2 816 040
<i>Általános tartalék</i>		6 208 040
A Képviselő-testület 154/2021. (XII.16.) KT határozata szerint Polgár Város Önkormányzata és intézményeinél foglalkoztatottak 2021. év végi jutalmazásának pénzügyi fedezete intézményenként a költségvetés általános tartalék terhére biztosított az alábbiak szerint.		
Polgár Város Önkormányzata		
Személyi juttatások		3 446 800
Munkaadókat terhelő járulékok		872 983
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Személyi juttatások		2 110 000
Munkaadókat terhelő járulékok		327 060
Városgondnokság		
Személyi juttatások		3 959 700
Munkaadókat terhelő járulékok		668 535
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatások		788 600
Munkaadókat terhelő járulékok		132 501
Polgári Szociális Szolgáltató Központ		
Személyi juttatások		2 881 900
Munkaadókat terhelő járulékok		453 551
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		66 800
Munkaadókat terhelő járulékok		24 040
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		-15 732 470
Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Önkormányzatunknál az iparűzési adó bevételi előirányzatát 1.008.328 Ft összeggel szükséges növelni, a kommunális adó bevételi előirányzatát 468.584 Ft-tal szükséges növelni, a termőföld bérbeadásából származó bevételi előirányzatot 8.036 Ft-tal szükséges növelni, az egyéb települési adók bevételi előirányzatát 71.397 Ft-tal szükséges növelni az évvégi teljesítés alapulvételével. A fenti módosításokkal szükséges mind a kiadási, mind a bevételi jogcímen az átvezetést elvégezni.		
Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	1 556 345	
<i>Általános tartalék</i>		1 556 345
Önkormányzatunknál a mezőőri feladatot 2021. évben 3 fő látta el. A 2021. évi költségvetésben 4 fő után járó támogatás került eredeti előirányzatban betervezésre, ezért szükséges a bevételi és kiadási jogcímen a módosítást elvégezni.		
Önkormányzat		

Személyi juttatások		-736 142
Munkaadókat terhelő járulékok		-114 102
Dologi kiadások		-229 756
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	- 1 080 000	
A HBVSZ és önkormányzatunk a vízműtelep szivattyú felújítását és a bérleti díj rendezését kompenzáció útján érvényesíti, melynek összege 535.682 Ft.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	535 682	
Felújítás		535 682
Önkormányzatunknál a mezőgazdasági startmunka program feladaton előirányzat-módosítás szükséges a következő kiadási jogcímenek a teljesítésnek megfelelően.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		-120 575
Munkaadókat terhelő járulékok		120 575
Az EFOP-1.5.3-16-2017-00021 sz. pályázat kapcsán előirányzat-módosítás szükséges a következő jogcímenek. Az üzemeltetési anyagok beszerzése dologi előirányzatról 89.799 Ft-ot szükséges átcsoportosítani a felhalmozási kiadások jogcímre, a teljesítésnek megfelelően.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		-89 799
Felhalmozási kiadások		89 799
Önkormányzatunknál a közvetített szolgáltatások jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges mind kiadási mind bevételi jogcímenek.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevétel	527 000	
Dologi kiadások		527 000
A Polgármesteri Hivatal intézményénél a közvetített szolgáltatások jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges mind kiadási mind bevételi jogcímenek.		
Polgármesteri Hivatal		
Intézményi működési bevétel	2 508 000	
Dologi kiadások		2 508 000
A Polgármesteri Hivatal intézményénél a személyi juttatásokon belül a béren kívüli juttatások jogcímről 157.164 Ft-ot szükséges a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai jogcímre, 19.000 Ft-ot közlekedési költségtérítésre átcsoportosítani.		
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény a személyi juttatások előirányzaton belül alapilletményről 1.491.276 Ft-ot betegszabadságra, 9.679 Ft-ot külső személyi juttatások jogcímre csoportosít át. Az intézmény a december hónapban kifizetett jutalom fedezeteként az alapilletményről 3.062.508 Ft-ot csoportosít át jutalom jogcímre, közlekedési költségtérítés jogcímről 5.000 Ft-ot bankköltségre, 153.446 Ft-ot betegszabadságra csoportosít át. Közlekedési költségtérítésről 12.000 Ft-ot bankköltségre 241.127 Ft-ot megbízási díjakra, dologi előirányzaton belül 78.624 Ft-ot csoportosít át.		

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény öltöző szekrény vásárlásra 40.000 Ft-ot csoportosít át, melynek fedezetét a dologi kiadásokról szükséges átcsoportosítani a kisértékű tárgyi eszköz jogcímre. A személyi juttatások előirányzaton belül az alapilletményről 3.336 Ft-ot csoportosít át a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatra a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Dologi kiadások		-40 000
Felhalmozási kiadások		40 000
Személyi juttatások		-3 336
Munkaadókat terhelő járulékok		3 336
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény zászló vásárlásra 17.714 Ft-ot, hosszabbító, fűkasza, satu, létra vásárlásra 98.340 Ft-ot csoportosít át melynek fedezetét a dologi kiadásokról szükséges átcsoportosítani a kisértékű tárgyi eszköz jogcímre. A személyi juttatások előirányzaton belül az alapilletményről 454.118 Ft-ot csoportosít át a közüzemi díjak, irodaszer és szakmai anyag beszerzése kiadások jogcímre.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Dologi kiadások		338 064
Felhalmozási kiadások		116 054
Személyi juttatások		-454 118
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézménynél a közvetített szolgáltatások jogcímenen előirányzat-módosítás szükséges mind kiadási, mind bevételi jogcímenen.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Intézményi működési bevétel	120 344	
Dologi kiadások		120 344
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény személyi juttatások előirányzaton belül megbízási díjról 2.375.786 Ft-ot, alapilletményről 19.234 Ft-ot, betegszabadságról 412.091 Ft-ot, közlekedési költségtérítésről 4.728 Ft-ot, munkaadókat terhelő járulék előirányzatról 49.000 Ft-ot csoportosít át dologi kiadások, egyéb tárgyi eszköz és informatikai eszköz beszerzésre a következők szerint: Egyéb tárgyi eszköz beszerzésére (függöny, játékok, futóbicikli, fészekhinta, kerékpárok) 2.727.434 Ft-ot, informatikai eszköz beszerzésére 19.234 Ft-ot, pénzforgalmi jutalékra 4.728 Ft-ot, közüzemi díj kiadásra 60.443 Ft-ot, ÁFA kiadási előirányzatra 49.000 Ft-ot.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-2 811 839
Munkaadókat terhelő járulékok		-49 000
Dologi kiadások		114 171
Felhalmozási kiadások		2 746 668
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény az alapilletményről dologi kiadásokra 726.006 Ft-ot, egyéb tárgyi eszköz beszerzésre (dekor anyagok, falvédő, szőnyeg, gyermek fotel, óvoda bútorok) 635.000 Ft-ot, szociális hozzájárulási adó kiadásaira 251.780 Ft-ot csoportosít át a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-1 612 786
Dologi kiadások		726 006
Felhalmozási kiadások		635 000
Munkaadókat terhelő járulék		251 780

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény fűtéskorszerűsítésre a közlekedési költségtérítésről 30.351 Ft-ot, megbízási díjról 13.250 Ft-ot, bankköltségről 5.000 Ft-ot, a munkaadókat terhelő járulék előirányzatról 512.040 Ft-ot csoportosít át a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-48 601
Munkaadókat terhelő járulékok		-512 040
Dologi kiadások		560 641
A Polgári Szociális Központ intézmény iratmegsemmisítő beszerzésére 31.750 Ft-ot, mikrohullámú sütő beszerzésére 26.685 Ft-ot fordított, melynek fedezetét a dologi kiadásokról szükséges átcsoportosítani a kísértékű tárgyi eszköz jogcímre.		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		-58 435
Felhalmozási kiadások		58 435
A Polgári Szociális Központ intézménynél a személyi juttatások előirányzaton belül alapilletményről 81.669 Ft-ot betegszabadságra, 183.609 Ft-ot munkaadókat terhelő járulékok jogcímen belül táppénz hozzájárulás jogcímre, alapilletményről 8.000 Ft-ot közlekedési költségtérítésre csoportosít át.		
Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Polgár Város Önkormányzata 7/2021. (III.4.) 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 mezőgazdasági termelés dologi kiadásaira 2.199.006 Ft-ot, a helyi értékteremtő program dologi kiadásaira 636.396 Ft-ot, a szociális program dologi kiadásaira 1.434.907 Ft-ot, a hosszútávú program dologi kiadásaira 68.783 Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		4 339 092
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-4 339 092
A 2021. évi költségvetésről szóló 7/2021 (III. 4) sz. KT rendelet 15 §. (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján hozott 22/2021. sz. polgármesteri döntés szerint Rézműves Ágnes polgári lakos otthonában 2021.12.24-én keletkezett lakástűz miatti alapvető tisztálkodási szerek megvásárlásának anyagi fedezetére 20.000 Ft-ot biztosít az általános tartalék terhére.		
Önkormányzat		
Működési célú átadott pénzeszközök		20 000
<i>Általános tartalék</i>		-20 000
A 2021. évi költségvetésről szóló 7/2021 (III. 4) sz. KT rendelet 15 §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 24/2021. sz. polgármesteri döntés szerint a járvány megfékezése, a járvány terjedésének lassítása érdekében tett intézkedések keretében PCR Covid-19 antigén gyorsesztek, arcmaszkok, beszerzésére 70.330 Ft		

került felhasználásra a járványügyi rendkívüli kiadásokra elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		70 330
<i>Céltartalék a járványügyi rendkívüli kiadásokra</i>		-70 330
A 2021. évi költségvetésről szóló 7/2021 (III. 4) sz. KT rendelet 11 §. (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 25/2021. sz. polgármesteri döntés értelmében a kiadási előirányzatok között átcsoportosítás szükséges az ügyeleti ellátási jogcímen a teljesítésnek megfelelően.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		1 071 960
Dologi kiadások		-1 071 960
A 2021. évi költségvetésről szóló 7/2021 (III. 4) sz. KT rendelet 15 §. (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 23/2021. sz. polgármesteri döntés szerint önkormányzatunk a Polgári Őszi rózsá Nyugdíjas Egyesület karácsonyváró rendezvény megrendezés költségeihez 50.000 Ft-ot biztosít, melynek fedezetét az általános tartalék terhére biztosítja.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre		50 000
<i>Általános tartalék</i>		-50 000
A 2021. évi költségvetésről szóló 7/2021 (III. 4) sz. KT rendelet 11 §. (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a 26/2021. sz. polgármesteri döntés szerint a ház körüli segítségnyújtás települési támogatásról 19.000 Ft összeget szükséges átcsoportosítani az első lakáshoz jutók támogatása jogcímenre a teljesítésnek megfelelően.		
Önkormányzat		
Ellátottak pénzbeli juttatásai		-19 000
Egyéb felhalmozási kiadások		19 000

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	16 152 044
-októberi normatíva alapján készült, december hónapban korrigált összeg	6 064 457
-a Városgondnokság intézmény dologi kiadások maradványának összege 154/2021. (XII.16) KT határozat	2 540 000
-a Művelődési Központ intézmény dologi kiadások maradványának összege 154/2021. (XII.16) KT határozat	570 000
-a Szociális Központ intézmény dologi kiadások maradványának összege 154/2021. (XII.16) KT határozat	1 788 495
-a Polgármesteri Hivatal intézmény dologi kiadások maradványának összege 154/2021. (XII.16) KT határozat	2 000 000
-intézményi működési kiadásokra elkülönített céltartalékból jutalom fedezetére 154/2021. (XII.16) KT határozat	3 392 000
-közfoglalkoztatási programok megvalósítására elkülönített céltartalékból utalvány fedezetére 154/2021. (XII.16) KT határozat	2 816 040
-az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak 2021. év végi jutalom fedezete 154/2021. (XII.16) KT határozat	-15 732 470
-az adóbevételek korrekciója a teljesítésnek megfelelően	1 556 345

-tűzesett miatti eszközök beszerzése 22/2021. sz Pm határozat	-20 000
-a Nyugdíjas Egyesület karácsonyváró rendezvény 23/2021. Pm határozat	-50 000
-a Napsugár Óvoda egyéb tárgyi eszköz és informatikai eszk. beszerzése	-4 769 444
Az általános tartalék összege:	16 307 467

A járványügyi rendkívüli kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	2 700 000
- a járvány megfékezéséhez kapcsolódó kiadások 24/2021. Pm döntés	-70 330
A járványügyi rendkívüli kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	2 629 670

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	8 657 615
-dologi kiadásokra közfogl. program	- 4 339 092
-az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak 2021. év végi jutalom fedezete 154/2021. (XII.16) KT határozat	-2 816 040
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	1 502 483

Az intézmények működési kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	3 892 070
- az önkormányzat és intézményeinél foglalkoztatottak 2021. év végi jutalom fedezete 154/2021. (XII.16) KT határozat	-3 392 000
Az intézmények működési kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	500 070

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek, ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei + **10.231.828 Ft**-tal növekednek **2.772.489.617 Ft** összegben kerülnének elfogadásra.

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

Polgár, 2022. január 19.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester