

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2024. február 1. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.24.) rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

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

Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság

Melléklet: 1 db. rendelet-tervezet

Ügyiratszám: I/ 613-1 /2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 3/2023. (II.24.) rendeletben a települési önkormányzat 2023. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **2.613.067.447 Ft**-ban állapította meg. Előirányzat-módosításra ez évben három alkalommal került sor, mely a költségvetés kiadási és bevételi fő összegét **3.748.313.954 Ft**-ra módosította. Jelen előterjesztés tartalmazza a Képviselő-testületi és a Polgármesteri döntéseket, illetve azok tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásait. Magába foglalja továbbá a 2023. évi központi forrásokat érintő módosításokat, valamint tájékoztatást nyújt a Képviselő-testület számára az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásairól is.

Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2023. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 1.542.904 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Polgári Szociális Központ Intézményt illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaira szükséges fordítani. A Polgári Szociális Központ Intézmény esetén az ágazati pótlékok eredeti előirányzatként tervezésre kerültek, így az egyéb bevételek csökkentése szükséges.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	1 542 904	
Polgári Szociális Központ		
Intézményi egyéb bevétel	-1 542 904	

<p>A 2023. évi októberi felmérés alapján készült eredmény tábla 5.616.101 Ft kiegészítő támogatást tartalmaz az alábbiak szerint:</p> <ul style="list-style-type: none"> - önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása jogcímen 2.505.467 Ft - önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímen 417.070 Ft - önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen 2.693.564 Ft. <p>A májusi és az októberi felmérés alapján juttatott 508.182 Ft összegű bérintézkedési támogatás megoszlása a következők szerint alakult:</p> <ul style="list-style-type: none"> - önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása jogcímen 278.270 Ft - önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcímen 188.200 Ft - önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen 41.712 Ft. <p>A pedagógusokat érintő bérintézkedésként önkormányzatunk a köznevelési feladatok támogatása jogcímen 6.261.326 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen 136.038 Ft támogatásban részesült. Esélyteremtési illetményrész támogatásként a köznevelési feladatok támogatása jogcímen önkormányzatunk 13.761.344 Ft-ban részesült.</p>		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	5 616 101	
Központosított előirányzatok	-36 779	
Központosított előirányzatok	544 961	
Központosított előirányzatok	6 397 364	
Központosított előirányzatok	13 761 344	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		2 245 467
Dologi kiadások		260 000
Személyi juttatások		-615 080
Személyi juttatások		-41 679
Dologi kiadások		4 900
Személyi juttatások		301 049
Dologi kiadások		14 000
Dologi kiadások		101 200
Személyi juttatások		6 397 364
Személyi juttatások		13 761 344
Polgári Szociális Központ		
Személyi juttatások		87 000
Dologi kiadások		1 032 150
Városgondnokság		
Személyi juttatások		41 712
Dologi kiadások		2 693 564

A 2023. évi költségvetési törvény 3. melléklet 2.1.6.3. k) alpontja alapján - kieső iparüzési adóbevétel okán - önkormányzatunk kiegészítő támogatásra jogosult. Ezen összeg a 2022. évi elszámolás szerint 27.520.175 Ft, melyet javaslom az általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	27 520 175	
<i>Általános tartalék</i>		27 520 175
Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Az Önkormányzatnál a 2023. évi szociális közfoglalkoztatási program tervezése során nem a módosított közfoglalkoztatási bérekkel kerültek tervezésre a személyi jellegű kiadások. Az előirányzat-módosítást mind bevételi mind kiadási jogcímen szükséges elvégezni.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		6 264 000
Munkaadókat terhelő járulékok		407 160
Működési célú támogatás államh. belülről	6 671 160	
Az Önkormányzatnál a tárgyi eszköz bérbeadásból (helyiség bérbeadás) származó 3.105.754 Ft bevétel fedezetet biztosít a 55.448 Ft összegű szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás költségekre. A fennmaradó 3.050.306 Ft összeggel javaslom az általános tartalék előirányzatát megnövelni.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	3 105 754	
Dologi kiadások		55 448
<i>Általános tartalék</i>		3 050 306
Az Önkormányzatnak 282.640 Ft többletbevétele keletkezett szennyvíz érdekeltségi hozzájárulási díj befizetésekből, mely összeget javaslom általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh. kívülről	282 640	
<i>Általános tartalék</i>		282 640
Önkormányzatunk „Idősbarát Önkormányzati díj” kitüntetésben részesült 2023. év novemberben. A Belügyminisztériumtól 1.500.000 Ft támogatásban részesült. Az előirányzat-módosítást mind bevételi mind kiadási jogcímen szükséges elvégezni.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	1 500 000	
Dologi kiadások		1 500 000

A Polgármesteri Hivatal Intézmény dologi kiadások előirányzat terhére kisértékű tárgyi eszközök (termosz, hőszigetelő, számítástechnikai eszközök, evőeszközök) beszerzése céljából 1.146.062 Ft-ot csoportosít át felhalmozási kiadásokra.		
Polgármesteri Hivatal		
Felhalmozási kiadások		1 146 062
Dologi kiadások		-1 146 062
A Polgármesteri Hivatal Intézménynél áramdíj visszatérítésből származó 298.670 Ft összegű bevétel miatt előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a dologi kiadások tekintetében.		
Polgármesteri Hivatal		
Dologi kiadások		298 670
Intézményi működési bevételek	298 670	
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény részére a Polgári Városért Alapítvány 75.000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújt az Örömtánc csoport ruha kiadási költségeinek finanszírozására.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Dologi kiadások		75 000
Intézményi működési bevétel	75 000	
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde Intézmény dologi kiadások és személyi juttatások előirányzat terhére tárgyi eszközök (3D műfenyő, kávéfőző, óvodai csoportokba asztalok és székek, tornafelszerelés tároló pad, összecsukható asztal, tárgyalószék, fészekhinta, televízió, pohártartó polc, irodai szék, számítógép, notebook, monitor, nyomtató, bluetooth hangszóró, klímaberendezés, szerszámok) beszerzése céljából 19.110.256 Ft-ot csoportosít át a felhalmozási kiadások előirányzatára.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-10 133 514
Dologi kiadások		-8 976 742
Felhalmozási kiadások		19 110 256
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde Intézmény alapilletményről 256.448 Ft-ot csoportosít át táppénz hozzájárulásra. Az év végi egyszeri, bérjellegű juttatás fedezetére az Intézmény a dologi kiadások terhére 511.478 Ft-ot, a munkadókat terhelő járulék terhére 52.783 Ft-ot csoportosít át személyi juttatások előirányzatára.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-256 448
Munkaadókat terhelő járulékok		256 448
Személyi juttatások		564 261
Munkaadókat terhelő járulékok		-52 783
Dologi kiadások		-511 478

A Polgári Szociális Központ Intézménynél földgáz és áramdíj visszatérítésből származó 278.684 Ft összegű bevétel miatt előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a dologi kiadások tekintetében.		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		278 684
Intézményi működési bevételek	278 684	
A Polgári Szociális Központ Intézménynél közvetített szolgáltatás jogcímen 7.357 Ft összegű előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a dologi kiadások tekintetében.		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		7 357
Intézményi működési bevételek	7 357	
Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A Képviselő-testület a 127/2023. (XII.14.) határozatában döntött az intézményi költségvetésekben kimutatott 8.398.950 Ft összegű megtakarítás általános tartalékba történő helyezéséről. A személyi és dologi kiadások megtakarításaiból képezhető pénzmaradvány az alábbi intézményi bontásban áll rendelkezésre.		
Polgári Szociális Szolgáltató Központ		
Személyi juttatások		-2 915 000
Munkaadókat terhelő járulékok		-378 950
Dologi kiadások		-555 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		3 848 950
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Személyi juttatások		-1 344 000
Munkaadókat terhelő járulékok		-156 000
Dologi kiadások		-750 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		2 250 000
Városgondnokság		
Személyi juttatások		-1 000 000
Dologi kiadások		-800 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		1 800 000
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Dologi kiadások		-500 000
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		500 000

A Képviselő-testület 127/2023. (XII.14.) határozata alapján az önkormányzat munkavállalóinak megélhetését segítő, egyszeri bérjellegű juttatás pénzügyi fedezete a költségvetés általános tartaléka terhére biztosított az alábbi intézményi bontásban.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		1 974 285
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Személyi juttatások		3 718 155
Városgondnokság		
Személyi juttatások		7 285 935
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatások		1 239 385
Polgári Szociális Szolgáltató Központ		
Személyi juttatások		4 807 165
Önkormányzat		
<i>Általános tartalék</i>		-19 024 925
A Képviselő-testület 116/2023. (XI.30.) határozatában a Béke László önkormányzati képviselő által lemondott november havi 103.334 Ft összegű tiszteletdíj általános tartalékba helyezéséről döntött. A Képviselő-testület 117/2023. (XI.30.) határozata szerint a fenti összeget a Polgári Polgárőr Egyesület támogatására biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		-103 334
<i>Általános tartalék</i>		103 334
Működési célú átadott pénzeszközök		103 334
<i>Általános tartalék</i>		-103 334
A Képviselő-testület 84/2023. (VIII.31.) számú határozatában döntött az átmenetileg szabad pénzeszközök magyar állampapír vásárlással történő hasznosításáról. Az Önkormányzat a Magyar Államkincstárnál 47.669.735 Ft összegben vásárolt állampapírt, ennek megfelelően a kiadási és a bevételi előirányzati jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges. A költségvetési év során a vásárolt értékpapírok beszerzési árában megtestesült kamattartalom összege 13.417.129 Ft, melyet a bevételi és a kiadási előirányzati jogcímenek szükséges módosítani. Az értékpapír műveletek 2023-ban realizálódott hozama 12.216.441 Ft, mely összeggel javaslom az általános tartalék előirányzatát megnövelni.		
Önkormányzat		
Belföldi értékpapírok kiadásai		47 669 735
Belföldi értékpapírok bevételei	47 669 735	
Intézményi működési bevétel	13 417 129	
Dologi kiadások		13 417 129
Intézményi működési bevétel	12 216 441	
<i>Általános tartalék</i>		12 216 441

A Képviselő-testület 100/2023. (X.26.) határozata szerint a belterületi utak II. ütemében a Bajcsy-Zsilinszky Endre utcán történő útfelújításhoz 23.500.000 Ft összegben biztosít forrást az infrastruktúra fejlesztésre elkülönített céltartalék terhére.		
Önkormányzat		
Felújítások		23 500 000
<i>Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésre</i>		-23 500 000
Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.24.) számú KT rendelet 15. § (5) bekezdése alapján a polgármester jogosult a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére a pályázatban nem szereplő, de a feladatok ellátásához szükséges kiadásokra átruházott hatáskörben döntést hozni. A 24/2024. sz. polgármesteri határozat szerint a mezőgazdasági termelés dologi kiadásaira 5.062.311 Ft-ot, a szociális program dologi kiadásaira 820.099 Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		5 882 410
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-5 882 410

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	120 218 623
-2022. évi kieső iparűzési adóbevétel szerinti támogatás	27 520 175
-a helyiségek bérbeadásából származó bevétel	3 050 306
-a szennyvíz érdekeltségi hozzájárulásból származó bevétel	282 640
- a Szociális Szolgáltató Központ Intézmény személyi juttatások és dologi kiadások maradványának összege a 127/2023. (XII.14.) Kt. határozat alapján	3 848 950
- a Polgármesteri Hivatal Intézmény személyi juttatások és dologi kiadások maradványának összege a 127/2023. (XII.14.) Kt. határozat alapján	2 250 000
- a Városgondnokság Intézmény személyi juttatások és dologi kiadások maradványának összege a 127/2023. (XII.14.) Kt. határozat alapján	1 800 000
- az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény dologi kiadások maradványának összege a 127/2023. (XII.14.) Kt. határozat alapján	500 000

- az önkormányzati foglalkoztatottak megélhetését segítő egyszeri bérjellegű juttatásainak pénzügyi fedezete a 127/2023. (XII.14.) Kt. határozat alapján	-19 024 925
- az önkormányzati képviselő által lemondott tiszteletdíj a 116/2023. (XI.30.) Kt. határozat alapján	103 334
- az önkormányzati képviselő által lemondott tiszteletdíj átutalása a Polgári Polgárőr Egyesület részére a 117/2023. (XI.30.) Kt. határozat alapján	-103 334
-az átmenetileg szabad pénzeszközök 2023. évi hasznosításából realizált hozam	12.216.441
Az általános tartalék összege:	152.662.210

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	8 005 635
- a dologi kiadások fedezetére a 24/2023. Pm. határozat szerint biztosított összeg	-5 882 410
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	2 123 225

Az infrastruktúra fejlesztésre elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	249 871 890
- a belterületi utak (II. ütem) munkálataira a 100/2023. (X.26.) Kt. határozat alapján biztosított összeg	-23 500 000
Az infrastruktúra fejlesztésre elkülönített céltartalék összege:	226 371 890

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek. Ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **139.325.736 Ft**-tal növekednek, **3.887.639.690 Ft** összegben kerülnek elfogadásra.

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

Polgár, 2024. január 25.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester