

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2024. november 28. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.29.) rendeletének módosítására

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Lenténé Péva Anna pénzügyi irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes

Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság

Melléklet: 1 db. rendelet-tervezet

Ügyiratszám: I/ 613-30/2024.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 3/2024. (II.29.) rendeletben a települési önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **4.006.872.413 Ft**-ban állapította meg. Előirányzat-módosításra ez évben két alkalommal került sor, mely a költségvetés kiadási és bevételi fő összegét **4.235.075.863** -Ft-ra módosította. Jelen előterjesztés tartalmazza a Képviselő-testületi és a polgármesteri döntéseket, illetve azok tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásait. Magába foglalja továbbá a 2024. 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 2024. évi költségvetési törvény alapján a szociális ágazati pótlék jogcímen 3.571.934 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	3 571 934	
Polgári Szociális Központ		
Intézményi egyéb bevétel	-3 571 934	

A 2024. évi költségvetési törvény alapján az esélyteremtési illetményrész támogatása jogcímen 6.766.569 Ft-ot kapott önkormányzatunk, amely összeg a Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményt illeti meg. A támogatást a személyi juttatások és járulékaira szükséges fordítani. A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény esetén az esélyteremtési illetményrész eredeti előirányzatként tervezésre került, így az egyéb bevételek csökkentése szükséges.		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	6 766 569	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Intézményi egyéb bevétel	-6 766 569	
A 256/2021. (V.18.) Kormányrendelet értelmében a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1 Belterületi útfejlesztés Polgáron projekthez kapcsolódóan 115.731.865 Ft támogatási előleg visszafizetés miatt szükséges előirányzat-módosítás.		
Önkormányzat		
Felújítás		-104 528 812
Dologi kiadások		-11 203 053
Egyéb felhalmozási célú kiadás		115 731 865
A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1 Belterületi útfejlesztés Polgáron projekthez kapcsolódóan 42.314.749 Ft támogatási előleg lehívás miatt szükséges előirányzat-módosítás.		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú támogatás áh. belül	42 314 749	
Felújítás		42 314 749
Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Az Önkormányzatnál az iparüzési adó bevételi előirányzatot 53.533.795 Ft összeggel szükséges növelni a 2024.10.31-ig lekönyvelt befizetések alapulvételével. A fenti összeget javaslom az általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	53 533 795	
<i>Általános tartalék</i>		53 533 795
Az Önkormányzatnál az állami adóhatóság felé befizetés teljesítése szükséges a közteherkötelezettség miatt a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás, és a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ kapcsán. Előirányzat-módosítás szükséges mind bevételi, mind kiadási oldalon 36.854.000 Ft összegben.		

Önkormányzat		
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	36 854 000	
Működési célú átadott pénzeszközök		36 854 000
Az Önkormányzatnak területalapú támogatásból 211.571 Ft többletbevétele keletkezett. A fenti összegeket javaslom általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	211 571	
<i>Általános tartalék</i>		211 571
Az Önkormányzatnak környezetvédelmi bírságként 3.732.840 Ft többletbevétele keletkezett. A fenti összegeket javaslom a <i>Környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejl.elkülönített céltartalékba</i> helyezni.		
Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	3 732 840	
<i>Környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejl.elkülönített céltartalék</i>		3 732 840
Az önkormányzati kitüntetések a személyi juttatások jogcímen kerültek megtervezésre az eredeti előirányzatban. Az egyik kitüntetést egy helyi Egyesület kapta, ezért előirányzat átcsoportosítás szükséges az egyéb működési támogatások jogcímeire 169.000 Ft összegben.		
Önkormányzat		
Működési célú átadott pénzeszközök		169 000
Személyi juttatás		-149 558
Munkaadókat terhelő járulékok		-19 442
A Városgondnokság intézménynél a szakács tanulók gyakorlati oktatása miatt 6.553.000 Ft szociális hozzájárulási adó jóváírás érkezett. Előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a munkaadókat terhelő járulékok tekintetében.		
Városgondnokság		
Intézményi működési bevételek	6 553 000	
Munkaadókat terhelő járulékok		6 553 000
A Városgondnokság intézménynél a felhalmozási kiadásról dologi kiadások fedezetére 1.890.000 Ft-ot szükséges átcsoportosítani.		
Városgondnokság		
Felhalmozási kiadások		-1 890 000
Dologi kiadások		1 890 000
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézménynél a Polgártárs újság szerkesztésével kapcsolatos többletmunka bérjellegű kiadásainak fedezetét a hirdetésekben származó bevétel biztosítja. Előirányzat-módosítás szükséges mind bevételi, mind kiadási oldalon 199.000 Ft összegben.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Intézményi működési bevétel	199 000	
Személyi juttatások		176 106
Munkaadókat terhelő járulékok		22 894

A Polgári Polgármesteri Hivatal intézménynél közvetített szolgáltatás jogcímen 1.905.000 Ft összegű előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a dologi kiadások tekintetében.		
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Intézményi működési bevételek	1 905 000	
Dologi kiadások		1 905 000
A Polgári Polgármesteri Hivatal intézmény dologi kiadások terhére kisértékű tárgyi eszköz forgószékek beszerzése céljából 244.880 Ft-ot csoportosít át felhalmozási kiadások előirányzatra.		
Polgári Polgármesteri Hivatal		
Felhalmozási kiadások		244 880
Dologi kiadások		-244 880
Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
A Képviselő-testület a 84/2023. (VIII.31.) számú határozatában döntött az átmenetileg szabad pénzeszközök magyar állampapír vásárlással történő hasznosítására vonatkozóan. Az önkormányzat a Magyar Államkincstárnál magyar állampapírt 196.500.000 Ft összegben vásárolt, így kiadási és bevételi előirányzati jogcímenek előirányzat-módosítás szükséges.		
A vásárolt értékpapírok beszerzési árában megtestesült kamattartalom összege 290.393 Ft, melyet a bevételi és a kiadási előirányzati jogcímenek szükséges módosítani.		
2024. évben 21.516.995 Ft hozam realizálódott, az összeggel javaslom az általános tartalék előirányzatát megnövelni,		
Önkormányzat		
Belföldi értékpapírok kiadásai		196 500 000
Belföldi értékpapírok bevételei	196 500 000	
Intézményi működési bevételek	290 393	
Dologi kiadások		290 393
Intézményi működési bevételek	21 516 995	
<i>Általános tartalék</i>		21 516 995
A Képviselő-testület a 96/2024. (IX.26.) határozatában döntött a RRF-REP-1.1.2-24-2024-00170 azonosítószámú az „Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Polgáron” projekthez kapcsolódó tervezési költség megelőlegezéséről. Az önkormányzat a projekt tervezési költség első részszámlájának fedezeteként bruttó 6.096.000 Ft -ot biztosít. A fenti összeg költségvetési fedezete az általános tartalék.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		6 096 000
<i>Általános tartalék</i>		-6 096 000

A Képviselő-testület a 97/2024. (IX.26.) határozatában döntött a polgármester szabadságának megváltásáról. A szabadságmegváltás bruttó 2.253.333 forint összeg fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		2 253 333
<i>Általános tartalék</i>		-2 253 333
A Képviselő-testület a 116/2024. (X.31.) határozatában döntött a TOP PLUSZ 1.2.1-21-HB1-2022-00069 azonosító számú „Polgár Városközponti Zöldinfrastruktúra fejlesztés” beruházás kivitelezési munkálatokhoz kapcsolódó többletfeladat finanszírozásáról. A többletmunkák bruttó 6.350.000 Ft összegének fedezetét a pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		6 350 000
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-6 350 000
A Képviselő-testület a 117/2024. (X.31.) határozatában döntött a helyi képviselői, képviselő-testületi bizottsági tagi és az alpolgármesteri illetmény/tiszteletdíj emelés forrásszükségletéről. Az október-november hónapra szükséges bruttó 1.940.214 +118.062 Ft járulék összegének fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		1 940 214
Munkaadókat terhelő járulék		118 062
<i>Általános tartalék</i>		-2 058 276
Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Polgár Város Önkormányzata a 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 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 30/2024. sz. polgármesteri döntés szerint személyi juttatásokra 620.000 Ft-ot , a mezőgazdasági termelés dologi kiadásaira 1.574.452 Ft-ot, a szociális program dologi kiadásaira 489.994 Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		620 000
Dologi kiadások		2 064 446
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-2 684 446

A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 22/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Jelen Mindenütt Alapítvány részére 250.000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújt az Önkormányzatok Napja alkalmából készülő kiadvány támogatásához. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz átadás		250 000
<i>Általános tartalék</i>		-250 000
A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 23/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzatnál a Polgári Idősek Napja rendezvény kapcsán beszerzésre kerülő ajándéktárgyak 86.500 Ft fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		86 500
<i>Általános tartalék</i>		-86 500
A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (6) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 24/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzatnál a gallyazási költség 381.000 Ft fedezetét, amely a „Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra Fejlesztés Polgáron” projekt kapcsán merült fel a pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		381 000
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-381 000
A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 25/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a 100 db „Vár állott, most” kiadvány fedezetét (250.000 Ft) fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		250 000
<i>Általános tartalék</i>		-250 000

<p>A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (6) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 26/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Polgár Városi Sportegyesület részére felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatás címén 807.720 Ft összeget nyújt. A közösségi tér és bicikli tároló kialakítás költségeinek fedezetét a pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államh. kívülre		807 720
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-807 720
<p>A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (6) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 27/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzatnál az öntözési rendszer kiépítésének 3.908.999 Ft-nak a fedezetét , amely a „Kertvárosias, Zöld Infrastruktúra Fejlesztés Polgáron” projekthez kapcsolódóan merült fel a pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		3 908 999
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-3 908 999
<p>A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 28/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat a Polgári Lokálpatrióta Mozgalom Egyesület részére 50.000 Ft támogatást nyújt a 2024. november 16-án megrendezésre kerülő Koraszülöttek Világnapja program kézműves foglalkozás lebonyolításához szükséges kellékek megvásárlásának költségeire. A fenti kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.</p>		
Önkormányzat		
Működési célú pénzeszköz átadás		50 000
<i>Általános tartalék</i>		-50 000
<p>A 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II.29.) számú KT rendelet 15. § (9) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 29/2024. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzatnál személyi jellegű kifizetések fedezeteként 369.510 Ft előirányzat szükséges.</p> <p>A fenti kiadás fedezetét az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Önkormányzat		
Személyi juttatások		327 000
Munkaadókat terhelő járulékok		42 510
<i>Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira</i>		- 369 510

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	14 958 161
-iparüzési adóbevétel	53 533 795
-területalapú támogatás bevétele	211 571
-2024. évben realizálódott kamat	21 516 995
-„Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Polgáron” projekthez kapcsolódó tervezési költség 1. részszámla fedezete 96/2024. Kt. határozat szerint	-6 096 000
-a polgármester szabadságmegváltásának fedezete a 97/2024. Kt. határozat szerint	-2 253 333
- Képviselők, bizottsági tagok, alpolgármesterek október- november havi tiszteletdíj/illetmény emelésének fedezete a 117/2024. Kt. határozat szerint	-2 058 276
- a Jelen Mindenütt Alapítvány támogatása 22/2024. Pm. határozat szerint	-250 000
-a Polgári Idősek Napja rendezvényre ajándéktárgyak fedezetére 23/2024. Pm. határozat szerint	-86 500
-a 100 db „Vár állott, most” kiadvány fedezete 25/2024. Pm. határozat szerint	-250 000
a Polgári Lokálpatrióta Mozgalom Egyesület támogatás fedezete 28/2024. Pm. határozat szerint	-50 000
Az általános tartalék összege:	79 176 413

A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	37 138 510
- „Polgár Városközponti Zöldinfrastruktúra fejlesztés” beruházás kivitelezési munkálatokhoz kapcsolódó többletfeladat finanszírozásáról. 116/2024. Kt. határozat szerint	-6 350 000
- gallyazási díj fedezete 24/2024. Kt. határozat szerint	-381 000
- közösségi tér és biciklitároló kialakítása Polgár Városi Sportegyesület részére 26/2024. Pm. hat	-807 720
-öntözési rendszer kiadás fedezete 27/2027. Pm hat.	-3 908 999
A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összege:	25 690 791

Az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	18 982 903
-személyi jellegű kiadások fedezete 29/2024. Pm. hat.	-369 510
Az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék összege:	18 613 393

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	7 610 180
-személyi és dologi kiadások fedezete a 30/2024. Pm. határozat alapján	-2 684 446
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	4 925 734

A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésre elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	6 728 000
-környezetvédelmi bírság bevétele	3 732 840
A környezetvédelmi és ivóvízhálózat fejlesztésre elkülönített céltartalék elkülönített céltartalék összege:	10 460 840

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek. Ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **363.611.343 Ft**-tal növekednek **4.598.687.206 Ft** összegben kerülnek elfogadásra.

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

Polgár, 2024. november 21.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester