

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2023. szeptember 28-án 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/ 47-25/2023.

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 egy alkalommal került sor, mely a költségvetés kiadási és bevételi fő összegét **2.713.753.357,- 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 5.606.002,- 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	5 606 002	
Polgári Szociális Központ		
Intézményi egyéb bevétel	-5 606 002	

<p>A 2023. évi májusi felmérés alapján készült, augusztus hónapban korrigált eredmény tábla 925.519,- Ft kiegészítő támogatás visszafizetést tartalmaz a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása és a bölcsőde támogatási jogcímen. A normatíva visszafizetés összegével javaslom a Napsugár Óvoda intézmény dologi előirányzatát csökkenteni.</p> <p>A 2023. évi májusi felmérés alapján készült, augusztus hónapban korrigált eredménytábla intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás jogcímen 594.169,- Ft, a szünidő étkezés támogatás jogcímen 2.394,- Ft, önkormányzatok működése támogatási jogcímen 30.000,- Ft kiegészítő támogatást tartalmaz.</p>		
Önkormányzat		
Központosított előirányzatok	-298 956	
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Dologi kiadások		-925 519
Városgondnokság		
Dologi kiadások		626 563
Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
<p>Önkormányzatunk 5 fő hosszútávú közfoglalkoztatottra nyújtott be támogatási kérelmet ez évet érintően, 2023.03.01-től 2023.11.30-ig terjedő időszakra. A közfoglalkoztatási bér és az azt terhelő szociális hozzájárulási adó az előző előirányzat-módosítással rendezésre került.</p> <p>A bérköltségen felül működési költségekhez további 135.573,- Ft támogatás került megítélésre. Az előirányzat-módosítást mind kiadási, mind bevételei jogcímen szükséges elvégezni.</p>		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	135 573	
Dologi kiadások		135 573
<p>A költségvetés tervezés időpontjában még nem volt ismert, hogy az iskola egészségügyi feladat marad-e az önkormányzatnál 2023. évvégéig, így a feladatellátással kapcsolatos költségek 6 hónapra kerültek tervezésre. Mivel 2023. július 1-től csak a védőnői feladatellátás került ki az önkormányzat feladatköréből, így előirányzat-módosítás szükséges az iskola egészségügyi feladatellátás kiadási és bevételi oldalain.</p>		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	216 000	
Dologi kiadások		216 000

A védőnői feladatellátáshoz kapcsolódóan az eredeti előirányzathoz képest 957.700,- Ft-tal több támogatást kapott önkormányzatunk. A fenti összeggel a dologi kiadások előirányzatát szükséges megnövelni.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatás államh. belülről	957 700	
Dologi kiadások		957 700
Az önkormányzatnál a tárgyi eszköz bérbeadásból (helyiség bérbeadás) származó bevételt 4.004.020,- Ft összegben javaslom az általános tartalékba helyezni.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevételek	4 004 020	
<i>Általános tartalék</i>		4 004 020
Az önkormányzatnál az iparüzési adó bevételi előirányzatát 310.000.000,- Ft összeggel szükséges növelni a 2023. szeptember 18-ig realizált befizetések alapulvételével. Az általános tartalékba 110.000.000,- Ft-ot, pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalékba 100.000.000,- Ft-ot, az infrastruktúra fejlesztésére elnevezésű tartalékba 100.000.000,- Ft-ot javaslom helyezni.		
Önkormányzat		
Közhatalmi bevételek	310 000 000	
<i>Általános tartalék</i>		110 000 000
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		100 000 000
<i>Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésre</i>		100 000 000
Az önkormányzatnál a Támogató szolgálat feladatellátáshoz használt autó értékesítésre került. Az értékesítésből származó 2.000.000,- Ft összegű bevétellel javaslom az önkormányzat felhalmozási kiadások előirányzatát megnövelni.		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		2 000 000
Intézményi felhalmozási bevétel	2 000 000	
Az önkormányzatnál tervezésre került az Fonyódligeti üdülő 2022. évi üzemeltetésének Polgár Város Önkormányzatát tulajdonrészarányosan terhelő díja, mely számla ÁFA tartalmát (173.547 Ft) szükséges a teljesítésnek megfelelően a dologi kiadások közé átcsoportosítani.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		173 547
Működési célú átadott pénzeszközök		-173 547
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény az Emberi Erőforrás Minisztériumtól honlapfejlesztésre 800.000,- Ft vissza nem térítendő támogatást nyert.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Működési célú támogatás államh. belülről	800 000	
Dologi kiadások		775 000
Felhalmozási kiadások		25 000

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény az Erzsébet tábor kertében néptánc és krea-fitt tábor megrendezésére nyert támogatást 1.200.000,- Ft összegben.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Intézményi működési bevétel	1 200 000	
Dologi kiadások		1 200 000
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény dologi kiadások előirányzat terhére kisértékű tárgyi eszköz beszerzése céljából 17.170,- Ft-ot csoportosít át.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Dologi kiadások		-17 170
Felhalmozási kiadások		17 170
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde Intézmény dologi kiadások előirányzat terhére kisértékű tárgyi eszköz (kávéfőző, magasnyomású mosó) beszerzése céljából 202.079,- Ft-ot csoportosít át.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Dologi kiadások		-202 079
Felhalmozási kiadások		202 079
A Polgári Szociális Központ Intézmény dologi kiadások előirányzat terhére kisértékű tárgyi eszköz (üléshuzat, falióra, zsámoly) beszerzése céljából 181.980,- Ft-ot csoportosít át.		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		-181 980
Felhalmozási kiadások		181 980
A Polgári Szociális Központ Intézménynél közvetített szolgáltatás jogcímen 45.400,- Ft összegű előirányzat-módosítás szükséges a működési bevételek és a dologi kiadások tekintetében.		
Polgári Szociális Központ		
Dologi kiadások		45 400
Intézményi működési bevételek	45 400	
A Városgondnokság Intézmény a gépjármű eladásból származó 1.000.000,- Ft bevételt tárgyi eszköz (inverteres generátor) beszerzésre fordítja. Emiatt előirányzat módosítás szükséges.		
Városgondnokság		
Felhalmozási kiadások		1 000 000
Intézményi működési bevételek	1 000 000	

Képviselő-testület hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
<p>A Képviselő-testület a 62/2023. (V.25.) számú határozatában döntött az önkormányzati költségvetés általános és céltartalék felhasználási tervének módosításáról a következők szerint:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a „Polonkai ház” külső felújítási munkálataira elnyert Leader pályázati támogatás 29.742.258,- Ft-tal történő kiegészítését, melyre a Céltartalékok pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elnevezésű tartalék biztosít fedezetet, - a köztemető gondnoki és szociális épületének átalakítását, melyre 12.066.546,- Ft célzott támogatást biztosít a Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére elnevezésű tartalék terhére, - a belterületi önkormányzati utak I. ütemben történő felújítási munkálatait, melyhez 40.000.000,- Ft összegben biztosít forrást a Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére elnevezésű tartalék terhére, - az önkormányzati utak kátyúzási munkáinak többletköltségére szükséges finanszírozási igény teljesítését 3.000.000,- Ft összegben a Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére elnevezésű tartalék terhére, -a Városháza felújítási és felhalmozási többlet kiadási szükségletének fedezetére 10.000.000,- Ft biztosítását az általános tartalék terhére, - a tervezett és a kormányrendelet szerint lefinanszírozott minimálbér és garantált bérminimum emelkedés különbözeteként jelentkező 1.867.821,- Ft finanszírozási igényt az általános tartalék terhére. 		
Önkormányzat		
Felhalmozási célú kiadások áh. kívül		12 066 546
Felhalmozási kiadások		10 000 000
Felújítás		69 742 258
Intézményi egyéb bevételek	-1 867 821	
Városgondnokság		
Felújítás		2 346 960
Dologi kiadások		653 040
Önkormányzat		
<i>Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére</i>		-55 066 546
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-29 742 258
<i>Általános tartalék</i>		-11 867 821
<p>A Képviselő-testület a 20/2023. (II.23.) számú határozata szerint az önkormányzat a kérelmezők által javasoltak szerint megvásárolja a Tedej Zrt. által felajánlott Polgár külterületi 0150 és 0154/7 hrsz-ú földhivatali nyilvántartás szerinti saját használatú utakat azzal a feltétellel, hogy a vételárat a kérelmezők finanszírozzák.</p>		
Önkormányzat		
Felhalmozási kiadások		1 500 000
Dologi kiadások		405 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz áh. kívül	1 905 000	

Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Polgár Város Önkormányzata a 3/2023. (II.24.) 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 9/2023. sz. polgármesteri döntés szerint a mezőgazdasági termelés dologi és felhalmozási kiadásaira 641.111,- Ft-ot, a helyi értékteremtő program dologi kiadásaira 36.448,- Ft-ot, a szociális program dologi kiadásaira 367.056,- Ft-ot, a hosszútávú program dologi kiadásaira 276.884,- Ft-ot biztosít.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		983 044
Felhalmozási kiadások		338 455
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		-1 321 499
A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 24.) számú KT rendelet 15. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 10/2023. sz. polgármesteri döntés alapján az önkormányzat július és augusztus hónapban 10-10 fő részére biztosított diákmunkát a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal által nyújtott támogatás terhére, mely kizárólag a diákok illetményére fordítható (116.000,- Ft/hó/fő). A munkaadókat terhelő járulék összegét nem támogatják, ezen összeg fedezetét az általános tartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Működési célú támogatásértékű bevétel	2 320 000	
Személyi juttatások		2 320 000
Munkaadókat terhelő járulékok		301 600
<i>Általános tartalék</i>		-301 600
A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.24.) számú KT rendelet 15 §. (6) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 11/2023. sz. polgármesteri döntés szerint az önkormányzatnál a Kerékpárút projekt kapcsán 2023. évben felmerült, a pályázatban el nem számolható költségek fedezetét (165.100 Ft) a pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék biztosítja.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		165 100
<i>Céltartalék pályázatok előkész. és a projektek megvalósítására</i>		-165 100

<p>A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.24.) számú KT rendelet 15 §. (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 12/2023. sz. polgármesteri döntés szerint az önkormányzat 50.000,- Ft támogatást nyújt a Magyar Vöröskereszt Helyi Szervezete részére a 2023. szeptember 16-án és szeptember 22-én megrendezésre kerülő rendezvény bonyolítási költségeire. A kiadás fedezetét az általános tartalék biztosítja.</p>		
Önkormányzat		
Működési célú átadott pénzeszközök		50 000
<i>Általános tartalék</i>		-50 000
<p>A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 24.) sz. KT rendelet 15 §. (9) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 13/2023. sz. polgármesteri döntés alapján a Városgondnokság Intézmény pótelőirányzatot kér új dolgozó felvételére települési környezetvédelmi és természetvédelmi referens munkakörben. A bér és járulék 1.751.009,- Ft összegének fedezetét az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Városgondnokság		
Személyi juttatások		1 549 565
Munkaadókat terhelő járulékok		201 444
<i>Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira</i>		-1 751 009
<p>A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 24.) sz. KT rendelet 15 §. (9) és (10) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 14/2023. sz. polgármesteri döntés alapján a Városgondnokság Intézmény pótelőirányzatot kér a 2023. március 1-től alkalmazott bérfeljelzés idei költségvetési évben még várható kiadásainak fedezetére. A bér és járulék 2.599.452,- Ft összegének fedezetét a bérkompenzációs kiadásokra elkülönített céltartalék és az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Városgondnokság		
Személyi juttatások		2 300 400
Munkaadókat terhelő járulékok		299 052
<i>Céltartalék a bérkompenzációs kiadásokra</i>		-1 151 733
<i>Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira</i>		-1 447 719
<p>A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 24.) sz. KT rendelet 15 §. (9) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra.</p> <p>A 15/2023. sz. polgármesteri döntés alapján a Városgondnokság Intézmény Polgár központjában, a bérlakások környezetében lévő csapadék elvezető csatorna kamerás vizsgálatát végeztette el. A kamerás vizsgálat, a mosatás és a tisztítási szolgáltatás 2.421.166,- Ft díjának fedezetét az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék biztosítja.</p>		
Városgondnokság		
Dologi kiadások		2 421 166
<i>Céltartalék intézmények dologi kiadásaira</i>		-2 421 166

A 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 24.) sz. KT rendelet 15 §. (9) bekezdése alapján a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert döntéshozatalra. A 16/2023. sz. polgármesteri döntés alapján az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény pótelőirányzatot kér új dolgozó felvételre (4 órás részmunkaidős könyvtári asszisztens munkakörben). A bér és járulék 561.930,- Ft összegének fedezetét az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosítja.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Személyi juttatások		497 280
Munkaadókat terhelő járulékok		64 650
<i>Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira</i>		-561 930

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

Az általános tartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	26 431 407
-a helyiségek bérbeadásból származó bevétel összege	4 004 020
-az iparűzési adó többletbevétel összege	110 000 000
-a Városháza felhalmozási kiadásainak fedezetére fordított összeg a 62/2023. (V.25.) Kt. határozat szerint	-10 000 000
-a minmálbér és garantált bérminimum emelkedés finanszírozási különbözete miatt felhasznált összeg a 62/2023. (V.25.) Kt. határozat szerint	-1 867 821
-a diákmunka munkaadókat terhelő összege a 10/2023. Pm. határozat szerint	-301 600
-a Vöröskereszt Helyi Szervezete által a városi rendezvény bonyolítására fordított összeg a 12/2023. Pm. határozat szerint.	-50 000
Az általános tartalék összege:	128 216 006

A pályázatok előkészítésére és a projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	51 673 800
- az iparűzési adó többletbevétel összege	100 000 000
-a Polonkai ház felújítási munkálatainak önerő költsége a 62/2023. (V.25.) Kt. határozat szerint	-29 742 258
- a Kerékpárút projekt pályázatban el nem számolható költsége a 11/2023. Pm. határozat szerint.	-165.100
A pályázatok előkészítésére és projektek megvalósítására elkülönített céltartalék összege:	121 766 442

Az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék	28 002 740
összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	
- a Városgondnokság bérjellegű kiadásainak fedezete a 13/2023. Pm. határozat szerint	-1 751 009
- a Városgondnokság bérfejlesztési kiadásainak fedezete a 14/2023. Pm. határozat szerint	-1 447 719
-a Művelődési Központ részmunkaidős állásának fedezete a 16/2023. Pm. határozat szerint.	-561 930
Az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék összege:	24 242 082

A bérkompenzációs kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	1 151 733
- a Városgondnokság bérfejlesztési kiadásainak fedezete a 14/2023. Pm. határozat szerint.	-1 151 733
A bérkompenzációs kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	0

Az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	4 870 674
- a Városgondnokság kamerás csatorna-vizsgálat kiadásának fedezete a 15/2023. Pm. határozat szerint.	-2 421 166
Az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék összege:	2 449 508

Infrastruktúra fejlesztésre elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	84 922 933
-az iparüzési adó többletbevétel összege	100 000 000
-a Köztemető gondnoki és szociális épület átalakítási kiadásának fedezete a 62/2023. (V.25.) Kt. határozat szerint	-12 066 546
-a belterületi önkormányzati utak (I. ütem) kiadásainak fedezetére a 62/2023. (V.25) Kt. határozat szerint	-40 000 000
-a Városgondnokság kátyúzási kiadásainak fedezetére a 62/2023. (V.25.) Kt. határozat szerint.	-3 000 000
Infrastruktúra fejlesztésre elkülönített céltartalék összege:	129 856 387

A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	11 713 385
- dologi kiadások fedezetére biztosított összeg a 9/2023. Pm határozat szerint.	-1 321 499
A közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék összege:	10 391 886

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek. Ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **322.416.916,-** Ft-tal növekednek, **3.036.170.273,- Ft** összegben kerülnek elfogadásra.

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

Polgár, 2023. szeptember 21.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester