

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2023. október 26-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a 2023. évi önkormányzati költségvetés általános és céltartalék felhasználási tervének módosítására
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária pénzügyi irodavezető
Kissné Barta Piroska műszaki irodavezető
Tóthné Gál Judit vezető tanácsos
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ügyiratszám: I/ 4015-5 /2023.

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 3/2023. (II. 24.) számú költségvetési rendeletének 5. sz. melléklete tartalmazza a kötelezően előírt és a saját döntés értelmében elkülönített általános és céltartalékok pénzügyi kereteit, amelyek többlet forrás biztosítására szolgálnak az önkormányzat és intézményei előre nem látható, a változó körülmények miatt jelentős bizonytalanságokkal tervezhető tárgyévi kiadásaira.

A költségvetési tartalékok képzésének indoka a biztonságos működés megteremtése mellett a gazdasági programban, illetve a költségvetési koncepcióban szereplő célkitűzések megvalósítása, mint:

- célirányos forrás biztosítása a fejlesztési programokhoz kapcsolódó előkészítő tanulmányok, megvalósíthatósági tervek, műszaki és építési tervek kidolgozására,
- pályázati támogatások felhasználásához kapcsolódó többletkiadásokra,
- pénzügyi fedezet megteremtése az önként vállalt fejlesztési, korszerűsítési és beruházási célok megvalósítására.

A tartalékokból - a költségvetési rendelet végrehajtási szabályai betartásával - jellemzően Képviselő-testületi határozat alapján, konkrét célokhoz rendelve használható fel forrás.

A 2023. évi önkormányzati költségvetés általános és céltartalék felhasználási tervének módosítása kapcsán forrást szükséges biztosítani az alábbi területeken:

1, Az inflációs hatást ellentételező, egyszeri, bérjellegű juttatás finanszírozására.

a, Az önkormányzat és intézményei munkavállalói állománya számára az év során jelentkező inflációs hatás tompítására – egyszeri, bérjellegű, inflációt kompenzáló – megélhetést segítő juttatás költségvetési forrásigényét az alábbiakban terjeszti elő.

A 2023. évi költségvetési rendelet elfogadásával ez év március 01-től átlagosan 15 %-os bérfelértékelés valósult meg az önkormányzat és intézményei vonatkozásában. Az év eleji bérintézkedésekhez képest, - amikor a várható, illetve a kormány által 2023. évre előre jelzett infláció figyelembevételével hozott döntést a Képviselő-testület – a vizsgált március 01. és augusztus 31. közötti időszakban jelentős mértékű, 6 havi átlagban körülbelül 20 %-os inflációs

hatás érvényesült. A KSH hivatalos közlése szerint márciusban 25,2%, áprilisban 24%, májusban 21,5%, júniusban 20,1%, júliusban 17,6% és augusztus 16,4%. A hat hónapra vonatkozó tényleges inflációs mérték figyelembevételével az egyszeri munkavállalói juttatást a bruttó bérek 30 %-ában indokolt meghatározni.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény rendelkezései alapján a Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói állományának többsége béremelésben részesül 2023. november 1. hatállyal, melyre visszamenőlegesen 2023. július 1. napjától jogosultak az érintettek.

Az önkormányzat intézményeiben a béremelésben nem részesülő munkavállalók esetében gondoskodni indokolt az egyszeri, bérjellegű, inflációt kompenzáló juttatás biztosításáról.

adatok Ft-ban

	Érintetti létszám	Bruttó egyszeri bérjellegű juttatás	A juttatás járuléka	BÉR + JÁRULÉK összesen
Polgár Város Önkormányzata	12	1 249 620	162 451	1 412 071
Polgári Polgármesteri Hivatal	21	2 818 913	366 459	3 185 372
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár	5	546 669	71 067	617 736
Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága	42	3 781 671	492 267	4 278 939
Polgári Szociális Központ	28	2 719 756	353 568	3 073 324
Napsugár Óvoda és Bölcsőde	6	495 040	64 355	559 395
ÖSSZESEN				13 126 837

A személyi juttatás teljesítésére az önkormányzati szintű forrásigény **13.126.837,- Ft**, melyre az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosíthat fedezetet.

b, A közfoglalkoztatásban dolgozók esetében is szükséges a közfoglalkoztatotti bér inflálódását egyszeri, bérjellegű juttatással kompenzálni. A jelenleg hatályos adózási szabályok figyelembevételével a munkáltató évi egy alkalommal kedvezményes adózású utalványt adhat, melynek értéke nem haladhatja meg a mindenkori minimálbér 10 %-át (2023-ban 23.200,- Ft). A juttatás után a munkaadó által megfizetendő adóteher 33,04%, így az egy főre számított juttatás fedezetigénye 30.865,- Ft. A közfoglalkoztatotti létszám (121 fő) alapján a kifizetés forrászükséglete **3.734.699,- Ft**, melyre az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített céltartalék biztosíthat fedezetet.

2, Az infrastruktúra fejlesztések finanszírozására

a, A belterületi önkormányzati utak II. ütemben történő felújítása.

A belterületi önkormányzati utak I. ütemben (a Ságvári utcán) történő felújítását követően a II. ütemben a Bajcsy-Zsilinszky Endre utca meglévő avult burkolatának felújítási munkáira, mint önként vállalt fejlesztési cél megvalósításának finanszírozására **23.500.000,- Ft** forrásigény jelentkezik, melyre az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített céltartalék nyújthat fedezetet.

b, A város központi területén „járdafelújítási program” finanszírozására.

A nagy gyalogosforgalmú, jelentősen avult városközponti járdaszakaszok (Szabolcs utcától a vasút melletti kerékpárútig, Dózsa György utca gyalogátkelő hely környezete, a Vak Bottyán utca – volt Szociális Központ közötti szakasza, a Kossuth utca - Bessenyei utca szakasza, a Hősök útja - Móra Ferenc u. közötti szakasz, valamint a Hősök útja TIVIZIG előtti gyalogos átkelői szakasza) felújítási munkáira a rendelkezésre álló forrás erejéig, legfeljebb **63.500.000,- Ft** finanszírozási igény mutatkozik, melyre az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített céltartalék nyújthat fedezetet.

3, Az intézményektől érkezett kérelmek finanszírozására.

Intézményi pótfinanszírozási igényre érkezett kérelmek alapján kiegészítő működési finanszírozási igényt nyújtott be a:

- Polgári Polgármesteri Hivatal villamosenergia és földgáz közüzemi számlái kiegyenlítésére **1.905.000,- Ft** összegben, melyre az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék nyújthat fedezetet.
- Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága a kérelmében jelzett működési kiadásokra igényelt pótelőirányzatot:
 - o gépjárművek javítására, valamint hajtó és kenőanyag vásárlásra,
 - o épület állagmegóvó karbantartási munkálatok elvégzésére,
 - o kátyúzási munkálatokra és
 - o átereszek vásárlására a belterületi csapadékvíz hatékony elvezetése érdekében.

A működési kiadások pótfinanszírozási igénye összesen **4.300.000,- Ft**, melyre az általános tartalék nyújthat fedezetet.

- Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár a közüzemi szolgáltatások biztonságos pénzügyi teljesítése érdekében, valamint rendezvények bonyolítására nyújtott be pótfinanszírozási igényt **1.000.000,- Ft** összegben, melyre az általános tartalék nyújthat fedezetet.

Javaslom, hogy a költségvetési tartalékok felszabadításával, célhoz kötött finanszírozásként a Képviselő-testület biztosítsa a célok megvalósításához szükséges **111.066.536,- Ft** összegű fedezetet.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat és a határozati javaslatot megvitatni, javaslataikkal kiegészíteni és elfogadni szíveskedjenek.

Polgár, 2023. október 19.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
...../2023. (...) sz. KT. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a 2023. évi önkormányzati költségvetés általános és céltartalék felhasználási tervének módosítására” vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület elfogadja és határozatával támogatja

1. az inflációs hatást ellentételező, egyszeri, bérjellegű juttatások biztosítását az alábbiak szerint:

- az önkormányzat és intézményei munkavállalói állománya számára az év során jelentkező inflációs hatás tompítására, megélhetést segítő 13.126.837,- Ft járulékkal növelt személyi juttatást biztosít a Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített tartalék terhére az alábbi megosztásban:

Intézmény megnevezése	Összeg Ft-ban
Polgár Város Önkormányzata	1 412 071
Polgári Polgármesteri Hivatal	3 185 372
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár	617 736
Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága	4 278 939
Polgári Szociális Központ	3 073 324
Napsugár Óvoda és Bölcsőde	559 395
ÖSSZESEN	13 126 837

- az önkormányzat a közfoglalkoztatásban dolgozók részére az év során jelentkező inflációs hatás tompítására, megélhetést segítő 3.734.699,- Ft járulékkal növelt személyi juttatást biztosít utalvány formájában a Céltartalék az intézmények finanszírozási kiadásaira elkülönített tartalék terhére.

2. az infrastruktúra fejlesztések finanszírozását az alábbiak szerint:

- a belterületi önkormányzati utak II. ütemében a Bajcsy-Zsilinszky Endre utcán történő útfelújítást, melyhez 23.500.000,- Ft összegben biztosít forrást a Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített tartalék terhére.
- a város központi területén elhelyezkedő, nagy gyalogosforgalmú, jelentősen avult járdaszakaszok felújítását, melyhez legfeljebb 63.500.000,- Ft összegben biztosít forrást a Céltartalék az infrastruktúra fejlesztésére elkülönített tartalék terhére.

3. az intézmények pótfinanszírozási kérelmét az alábbiak szerint:

- a Polgári Polgármesteri Hivatal részére 1.905.000,- Ft forrást biztosít működési kiadások finanszírozására az intézmények dologi kiadásaira elkülönített céltartalék terhére.
- a Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága részére 4.300.000,- Ft forrást biztosít működési kiadások finanszírozására az általános tartalék terhére.
- az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár részére 1.000.000,- Ft forrást biztosít működési kiadások finanszírozására az általános tartalék terhére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester