

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2025. május 29. 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/ 228-8/2025.

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 ezidáig négy alkalommal került sor, mely a költségvetés kiadási és bevételi fő összegét **4.654.785.762 Ft**-ra módosította.

Jelen előterjesztés tartalmazza a Polgármesteri döntéseket, a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntéseit, illetve azok tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásait. Tájékoztatást nyújt a Képviselő-testület számára az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásairól is.

Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításai		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Az Önkormányzat a Polgár És Térsége Egészségfejlesztő Társulás részére tagi hozzájárulásként fizetett 1.729.426 Ft összeg átvezetése szükséges a következő kiadási előirányzatok között a teljesítésnek megfelelően.		
Önkormányzat		
Dologi kiadások		-1 729 426
Működési célú átadott pénzeszközök		1 729 426
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény a személyi juttatások előirányzatról 516.089 Ft-ot csoportosít a munkaadókat terhelő járulékra, a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-516 089
Munkaadókat terhelő járulékok		516 089

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény a személyi juttatások előirányzatról 102.328 Ft-ot csoportosít a munkaadókat terhelő járulékra, a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatások		-102 328
Munkaadókat terhelő járulékok		102 328
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény a személyi juttatások előirányzatról 76.000 Ft-ot csoportosít a dologi kiadások előirányzatra, a teljesítésnek megfelelően.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Személyi juttatás		-76 000
Dologi kiadások		76 000
A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézmény dologi kiadások terhére kisértékű tárgyi eszközök (parafatábla, asztal) beszerzésére 72.390 Ft-ot csoportosít át a felhalmozási kiadások előirányzatra.		
Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
Felhalmozási kiadások		72 390
Dologi kiadások		-72 390
Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár intézmény a költészet napi rendezvényen résztvevő gyermekeknek 46.330 Ft összegben vásárolt könyvet. Előirányzat-módosítás szükséges a dologi kiadások és a működési célú átadott pénzeszközök tekintetében.		
Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár		
Dologi kiadások		-46 330
Működési célú átadott pénzeszközök		46 330
Polgármester hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
	Bevételi	Kiadási
	előirányzat-változás	
Az előző előirányzat-módosítással az 1/2025. sz. polgármesteri döntés szerint a mezőgazdasági termelés dologi kiadásaira 24.600 Ft-ot biztosított a közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék terhére. A fenti kiadást nem a közfoglalkoztatási kiadásokra elkülönített céltartalék, hanem az intézményi működési bevétel biztosította. Szükséges a következő bevételi és kiadási előirányzat között a módosítást elvégezni.		
Önkormányzat		
Intézményi működési bevétel	24 600	
<i>Céltartalék a közfoglalkoztatási kiadásokra</i>		24 600

Humánfeladatok és ügyrendi bizottság hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítások		
A Bizottság a 157/2024. (XI.26.) számú határozatában a szociális előirányzatokon belüli átcsoportosításokról döntött. A felsőfokú oktatásban résztvevők támogatása előirányzatról 50.000 Ft-ot csoportosít át a létfenntartást veszélyeztető élethelyzet támogatása előirányzatra.		
Önkormányzat		
Ellátottak pénzbeli juttatásai		50 000
Működési célú átadott pénzeszközök		-50 000

Fentiek alapján a tartalékok az alábbiak szerint alakulnak:

A közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék összegét az előterjesztésben leírtak az alábbi módon változtatják:	1 788 934
-céltartalékba történő visszavezetés	24 600
A közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék összege:	1 813 534

Az előzőekben ismertetett előirányzatok módosítására javaslatot teszek. Ennek megfelelően az önkormányzat bevételi és kiadási fő összegei **24.600 Ft**-tal növekednek **4.654.810.362 Ft** összegben kerülnek elfogadásra.

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

Polgár, 2025. május 22.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály készítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

I. TÁRSADALMI HATÁSOK

A költségvetési rendelet módosítása alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről.

II. GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

A tervezetnek költségvetési hatása van Polgár Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendelet-tervezetnek környezeti, egészségi következménye nincs.

IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

Adminisztratív többlet terhet a rendeletmódosítás nem eredményez.

V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE

Az államháztartásról szóló törvény szabályozásának megfelelően szükséges az önkormányzati rendeletet módosítani. A jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás megvonását eredményezi, továbbá törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.

VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

A jogszabály alkalmazásához szükséges szervezeti, tárgyi feltételek biztosítottak.

Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában foglaltaknak való megfelelés tette szükségessé a rendelet módosítását.

Részletes indokolás

1-7.§-hoz

A 2024.évi költségvetés módosított kiadási és bevételi főösszegét, Polgár Város Önkormányzata és intézményei létszámkeretét állapítja meg.

8. §-hoz

A 2024.évi költségvetés módosított 1, 2, 3, 5. mellékleteit állapítja meg. A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.