

Előterjesztés:

Címe:

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(III.01.) rendelet módosításáról

Testületi ülés dátuma:

2025.02.27.

Készítés ideje:

2025.02.13.

Készítette:

László Hortenzia

Ellenőrizte:

Szabó János

Pénzügyileg ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság	X	
Humán és Ügyrendi Bizottság	X	
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Önkormányzata

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax: 56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszentmarton.hu

Előterjesztés

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(III.01.) rendelet módosításáról

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(III.01.) rendelet módosítására az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény. 30, 34-35. § alapján van lehetőség és kötelezettség.

I.

Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzat, melyről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja:

1. A szociális ágazatban dolgozók részére megérkezett a szociális ágazati összevont pótlék december hónapra 2 940 833 Ft összegben. A Szociális Ellátási Központ személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatát szükséges módosítani ezzel az összeggel.
2. A pedagógusok, illetve a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére kiutalásra került december hónapra az esélyteremtési illetményrész összege 2 016 081 Ft.
A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatát szükséges módosítani.
3. 2024. évi októberi felmérés eredményeként kiközlésre kerültek az üzemeltetési támogatások változásai, mely alapján a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásra 519 301 Ft többlet támogatás érkezett.

II.

A Képviselő-testület korábbi döntései miatti előirányzat módosítások

1. A Képviselő-testület a 245/2024.(XI.28.) határozatában engedélyezte a Kunszentmártoni Általános Művelődési Központnak a 2 000 000 Ft összegű többletbevétel felhasználását, mely összegből a személyi juttatások előirányzatát 1 562 500 Ft-al, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 437 400 Ft-al megemeli szükséges.

III.

Az Intézményvezetők, fejezetgazdák által kezdeményezett előirányzat módosítások, átcsoportosítások.

1. Városi Egészségügyi Központnál az egyéb működési célú támogatások bevételei áht. belülről (NEAK támogatás) összege a tervezetthez képest növekedett, ezért 19 252 000 Ft-al szükséges megemelni az előirányzatot. Az intézmény kéri, hogy a többlettámogatás összegéből a személyi juttatások előirányzatát 17 000 000 Ft-al, a dologi kiadások előirányzatát 2 252 000 Ft összeggel megemelni szíveskedjenek.
2. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ időskorúak bentlakásos intézményegységében az ellátási díjak tekintetében 634 459 Ft túlteljesítés keletkezett. Az időskorúak bentlakásos ellátására érkezett bevételt az időskorúak bentlakásos ellátására kell felhasználni a települési önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatásának elszámolása miatt. Az intézmény kéri a működési bevétel előirányzatának 634 459 Ft összeggel, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának 54 475 Ft-al, a dologi kiadások előirányzatának 579 984 Ft-al emelését.
3. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központban az év során táppénz kifizetésre került sor, mely munkaadót terhelő járulékok előirányzaton teljesült, valamint a rehabilitációs hozzájárulási adó befizetési kötelezettségünk is több lett, mint a betervezett, ezért kéri a személyi juttatások előirányzatáról 1 106 184 Ft összeget átcsoportosítását a munkaadót terhelő járulékok előirányzatára.
4. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központban kisértékű tárgyi eszközök beszerzése vált szükségessé (padlóventillátor, zsúrkocsi, turmixgép, vízforraló, kenyérpirító), ezért kéri a dologi kiadások előirányzatáról 769 000 Ft összeg átcsoportosítását a beruházások előirányzatára.
5. Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága kéri a munkaadót terhelő járulékok előirányzatáról 709 000 Ft összeget átcsoportosítani a személyi juttatások előirányzatára.
6. A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központban tárgyi eszközök beszerzése vált szükségessé, ezért kéri a dologi kiadások előirányzatáról 1 046 198 000 Ft összeg átcsoportosítását a beruházások előirányzatára.

7. A helyettesített háziorvosi körzet asszisztensi feladatait 1 fő látja el, azonban az idő alatt, amikor ő rendes szabadságát törli a helyettesítést csak külsős foglalkoztatással, megbízási díjjal tudja az Önkormányzat ellátni. A feladat költségvetésének biztosításakor ez összecsúszva előre nem volt pontosan tervezhető, ezért a Kunszentmárton Város Önkormányzata kéri, a feladaton belül a dologi kiadások előirányzatáról átcsoportosítani 372 071 Ft-ot a személyi juttatások előirányzatára, valamint 49 442 Ft-ot a munkaadót terhelő járulékok előirányzatára.
8. A fizetendő áfa és a levonható áfa különböző időpontokban merül fel, így sok esetben pénzforgalomban rendezni szükséges, azaz be kell fizetni a NAV-hoz, illetve kiutalja azt a NAV, ezért az önkormányzat működési bevételeit és dologi kiadásait megemelni szükséges 3 196 694 Ft összeggel.
9. Az önkormányzat által alapított díjak keret személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások jogcímenen tartalmaz összesen 1 053 559 Ft előirányzatot. A teljesítés során kevesebb kiadás teljesült reprezentációs kiadások (személyi juttatás) jogcímen, és a tervezettnél több a dologi kiadások között, ezért a személyi juttatások előirányzatáról 56 809 Ft-ot átcsoportosítani szükséges dologi kiadások előirányzatára.
10. A reprezentációs kiadások keret személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások jogcímenen tartalmazza a polgármesteri reprezentációt, a városi rendezvénykeretet és a testvérvárosi kapcsolatokkal összefüggő kiadásokat összesen 18 173 824 Ft összegben. A teljesítés során kevesebb kiadás teljesült reprezentációs kiadások (személyi juttatás) jogcímen, és a tervezettnél több a dologi kiadások között, ezért a személyi juttatások előirányzatáról 1 333 247 Ft-ot átcsoportosítani szükséges dologi kiadások előirányzatára.

IV.

Önkormányzati létszámváltozás

1. 269/2024.(XII.12.) határozatba a Képviselő-testület a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésben engedélyezett létszámát 1 fővel megemeli 2025. január 1-től.

V.

A képviselő-testület döntését igénylő előirányzat módosítások, átcsoportosítások

Részletes indoklás:

I.

Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzat, melyről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

1. A szociális ágazatban dolgozók részére megérkezett a szociális ágazati összevont pótlék december hónapra 2 940 833 Ft összegben. A Szociális Ellátási Központ személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatát szükséges módosítani ezzel az összeggel.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Bevétel:

-B 113 Telep Önkorm. szoc. gyjóléti és gyétk. fa.tám + 2 940 833 Ft

Kiadás:

-K 915 Központi irányító szervi támog. folyósítása + 2 940 833 Ft

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Bevétel:

-B 816 Központi, irányító szervi támogatás + 2 940 833 Ft

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások + 2 602 500 Ft

-K 2 Munkaadót terhelő járulékok + 338 333 Ft

2. A pedagógusok, illetve a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére kiutalásra került december hónapra az esélyteremtési illetményrész összege 2 016 081 Ft. A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok előirányzatát szükséges módosítani.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Bevétel:

-B 112 Települési önkorm. köznevelési fa. támogatása + 2 016 081 Ft

Kiadás:

-K 915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása + 2 016 081 Ft

Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

Bevétel:

-B 816 Központi, irányító szervi támogatás + 2 016 081 Ft

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások + 1 809 808 Ft

-K 2 Munkaadót terhelő járulékok + 206 273 Ft

3. 2024. évi októberi felmérés eredményeként kiközlésre kerültek az üzemeltetési támogatások változásai, mely alapján a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásra 519 301 Ft többlet támogatás érkezett.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Bevétel:

-B 113 Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyék fa. tám. + 519 301 Ft

Kiadás:

-K 513 Tartalékok (általános tartalék) + 519 301 Ft

II.

A Képviselő-testület korábbi döntései miatti előirányzat módosítások, átcsoportosítások

1. A Képviselő-testület a 245/2024.(XI.28.) határozatában engedélyezte a Kunszentmártoni Általános Művelődési Központnak a 2 000 000 Ft összegű többletbevétel felhasználását, mely összegből a személyi juttatások előirányzatát 1 562 500 Ft-al, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 437 400 Ft-al megemeli szükséges.

Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

Bevétel:

-B 4 Működési bevételek + 2 000 000 Ft

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások + 1 562 500 Ft

-K 2 Munkaadót terhelő járulékok + 437 500 Ft

III.

Az Intézményvezetők, fejezetgazdák által kezdeményezett, előirányzat módosítások, átcsoportosítások.

1. Városi Egészségügyi Központnál az egyéb működési célú támogatások bevételei áht. belülről (NEAK támogatás) összege a tervezetthez képest növekedett, ezért 19 252 000 Ft-al szükséges megemelni az előirányzatot. Az intézmény kéri, hogy a többlettámogatás összegéből a személyi juttatások előirányzatát 17 000 000 Ft-al, a dologi kiadások előirányzatát 2 252 000 Ft összeggel megemelni szíveskedjenek.

Városi Egészségügyi Központ

Bevétel:

-B 16 Egyéb működési célú támogatások áht. belül + 19 252 000 Ft

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások	+ 17 000 000 Ft
-K 3 Dologi kiadások	+ 2 252 000 Ft

2. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ időskorúak bentlakásos intézményegységében az ellátási díjak tekintetében 634 459 Ft túlteljesítés keletkezett. Az időskorúak bentlakásos ellátására érkezett bevételt az időskorúak bentlakásos ellátására kell felhasználni a települési önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatásának elszámolása miatt. Az intézmény kéri a működési bevétel előirányzatának 634 459 Ft összeggel, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának 54 475 Ft-al, a dologi kiadások előirányzatának 579 984 Ft-al emelését.

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Bevétel:

B 4 Működési bevételek	+ 634 459 Ft
------------------------	--------------

Kiadás:

-K 2 Munkaadót terhelő járulékok	+ 54 475 Ft
-K 3 Dologi kiadások	+ 579 984 Ft

3. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központban az év során táppénz kifizetésre került sor, mely munkaadót terhelő járulékok előirányzaton teljesült, valamint a rehabilitációs hozzájárulási adó befizetési kötelezettségünk is több lett, mint a betervezett, ezért kéri a személyi juttatások előirányzatáról 1 106 184 Ft összeget átcsoportosítását a munkaadót terhelő járulékok előirányzatára.

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások	- 1 106 184 Ft
-K 2 Munkaadót terhelő járulékok	+ 1 106 184 Ft

4. A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központban kisértékű tárgyi eszközök beszerzése vált szükségessé (padlóventillátor, zsúrkocsi, turmixgép, vízforraló, kenyérpíró), ezért kéri a dologi kiadások előirányzatáról 769 000 Ft összeg átcsoportosítását a beruházások előirányzatára.

Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ

Kiadás:

-K 3 Dologi kiadások	- 769 000 Ft
-K 6 Beruházások	+ 769 000 Ft

5. Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága kéri a munkaadót terhelő járulékok előirányzatáról 709 000 Ft összeget átcsoportosítani a személyi juttatások előirányzatára.

Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága

Kiadás:

-K 2 Munkaadót terhelő járulékok	- 709 000 Ft
-K 1 Személyi juttatások	+ 709 000 Ft

6. A Kunszentmártoni Általános Művelődési Központban tárgyi eszközök beszerzése vált szükségessé, ezért kéri a dologi kiadások előirányzatáról 1 046 198 000 Ft összeg átcsoportosítását a beruházások előirányzatára.

Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

Kiadás:

-K 3 Dologi kiadások	- 1 046 198 Ft
-K 6 Beruházások	+ 1 046 198 Ft

7. A helyettesített háziorvosi körzet asszisztensi feladatait 1 fő látja el, azonban az idő alatt, amikor ő rendes szabadságát törli a helyettesítést csak külsős foglalkoztatással, megbízási díjjal tudja az Önkormányzat ellátni. A feladat költségvetésének biztosításakor ez összecsúszva előre nem volt pontosan tervezhető, ezért a Kunszentmárton Város Önkormányzata kéri, a feladaton belül a dologi kiadások előirányzatáról átcsoportosítani 372 071 Ft-ot a személyi juttatások előirányzatára, valamint 49 442 Ft-ot a munkaadót terhelő járulékok előirányzatára.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Kiadás:

-K 3 Dologi kiadások	- 421 513 Ft
- K 1 Személyi juttatások	+ 372 071 Ft
- K 2 Munkaadót terhelő járulékok	+ 49 442 Ft

8. A fizetendő áfa és a levonható áfa különböző időpontokban merül fel, így sok esetben pénzforgalomban rendezni szükséges, azaz be kell fizetni a NAV-hoz, illetve kiutalja azt a NAV, ezért az önkormányzat működési bevételeit és dologi kiadásait megemelni szükséges 3 196 694 Ft összeggel.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Bevétel:

-B 4 Működési bevételek	+ 3 196 694 Ft
-------------------------	----------------

Kiadás:

-K 3 Dologi kiadások	+ 3 196 694 Ft
----------------------	----------------

9. Az önkormányzat által alapított díjak keret személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások jogcímenen tartalmaz összesen 1 053 559 Ft előirányzatot. A teljesítés során kevesebb kiadás teljesült reprezentációs kiadások (személyi juttatás) jogcímen, és a tervezettnél több a dologi kiadások között, ezért a személyi juttatások előirányzatáról 56 809 Ft-ot átcsoportosítani szükséges dologi kiadások előirányzatára

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások	- 56 809 Ft
-K 3 Dologi kiadások	+ 56 809 Ft

10. A reprezentációs kiadások keret személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások jogcímenen tartalmazza a polgármesteri reprezentációt, a városi rendezvénykeretet és a testvérvárosi kapcsolatokkal összefüggő kiadásokat összesen 18 173 824 Ft összegben. A teljesítés során kevesebb kiadás teljesült reprezentációs kiadások (személyi juttatás) jogcímen, és a tervezettnél több a dologi kiadások között, ezért a személyi juttatások előirányzatáról 1 333 247 Ft-ot átcsoportosítani szükséges dologi kiadások előirányzatára.

Kunszentmárton Város Önkormányzata

Kiadás:

-K 1 Személyi juttatások	- 1 333 247 Ft
-K 3 Dologi kiadások	+ 1 333 247 Ft

IV.

Önkormányzati létszámváltozás

1. 269/2024.(XII.12.) határozatba a Képviselő-testület a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésben engedélyezett létszámát 1 fővel megemeli 2025. január 1-től.

V.

A képviselő-testület döntését igénylő előirányzat módosítások, átcsoportosítások

Kunszentmárton, 2025. február 13.

Dr. Szabó Péter
polgármester