Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2019. március 28.-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **Tiszavasvári Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Melléklet:

Az előterjesztés előadója: Szőke Zoltán polgármester

Az előterjesztés témafelelőse: Girus András

Az előterjesztés ügyiratszáma: TPH/2453-2/2019

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

|  |  |
| --- | --- |
| Bizottság | Hatáskör |
| Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság | SZMSZ 3. melléklet 2.1 pont |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Egyéb megjegyzés:

Tiszavasvári, 2019. március 21.

Girus András

témafelelős

**Tiszavasvári Város Polgármesterétől**

*4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.*

*Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275–000 e–mail: tvonkph@tiszavasvari.hu*

Témafelelős: Girus András

**Előterjesztés**

– a Képviselő-testület részére –

**Tiszavasvári Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szíves tájékoztatásukra és döntésük meghozatalához Önök elé terjesztem a 2019. évi költségvetés módosítását, mely az alábbiak miatt vált szükségessé:

1. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal fizetési meghagyása alapján a 2017. április 11.-én történt munkabalesettel kapcsolatban felmerült egészségbiztosítási ellátás és annak kamata címén Önkormányzatunknak 91.201 Ft fizetési kötelezettsége keletkezett. Jelenleg erre előirányzat a költségvetésben nincs.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Közfoglalkoztatási mintaprogram kormányzati-funkción (041237) az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzata 91.201 Ft-tal nő az általános tartalék azonos összegű csökkenése mellett.

1. A köztársasági elnök 2019. május 26. napjára, vasárnapra tűzte ki az Európai Parlament tagjainak magyarországi választását. A választás költségeinek a normatíváiról szóló IM rendelet még nem jelent meg, azonban felmerülhetnek már a közeljövőben költségek a választással kapcsolatban, ezért szükséges vélelmezett kiadási és bevételi előirányzatok tervezése. Melyeket a későbbiekben természetesen pontosítani szükséges. Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében Az országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek kormányzati-funkción (016010) az alábbi előirányzatok biztosítása szükséges:

|  |  |
| --- | --- |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16) | 2.885.193 Ft |
| Egyéb külső személyi juttatás (K123) | 1.514.867 Ft |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás (K122) | 566.905 Ft |
| SZJA (K2) | 33.689 Ft |
| Szociális hozzájárulási adó (K2) | 402.644 Ft |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 47.232 Ft |
| Közüzemi díj (K331) | 5.754 Ft |
| Egyéb dologi kiadás (K355) | 20.620 Ft |
| Egyéb szolgáltatások (K337) | 211.240 Ft |
| Bérleti és lízing díjak (K333) | 5.334 Ft |
| Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351) | 76.908 Ft |

1. A Tiszavasvári Sportegyesület be/SFP-05303/2017/MKSZ számú TAO pályázata önerejéhez Önkormányzatunk 6.332.276 Ft működési támogatást biztosított 2018-ban. A támogatás nem került teljes összegben felhasználásra, ezért a Sportegyesület 2019. február 8.-án 2.935.064 Ft-ot visszautalt az Önkormányzat számlájára.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Civil szervezetek működési támogatása kormányzati-funkción (084031) az Egyéb működési bevételek (B411-köt) előirányzata 2.935.064 Ft-tal nő az általános tartalék azonos összegű növelése mellett.

1. A kiemelt önkormányzati rendezvények terén átcsoportosítás szükséges a rovatok között a várható teljesítések figyelembevétele mellett.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080-Önk) kormányzati funkción az Üzemeltetési anyag (K312) kiadási előirányzata 31.496 Ft-tal, az Egyéb szolgáltatás kiadási előirányzata (K337) 35.433 Ft-tal, az Előzetesen felszámított működési célú áfa kiadási előirányzata (K351) 5.228 Ft-tal csökken. Ezzel egyidőben a Külső személyi juttatások kiadási előirányzata (K123) 47.565 Ft-tal, a Személyi jövedelemadó kiadási előirányzata (K2) 10.692 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzata (K2) 13.900 Ft-tal nő.

1. Az Önkormányzat egy főt kíván megbízási jogviszonyban foglalkoztatni, melyre jelenleg nem rendelkezik kiadási előirányzattal, így átcsoportosítás szükséges.

Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati-funkción a Törvényszerinti illetmények (K1101) kiadási előirányzata 3.199.848 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzata (K2) 561.576 Ft-tal csökken. Ezzel egyidőben az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Köt) kormányzati-funkción a Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) kiadási előirányzata 3.199.848 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzata (K2) 561.576 Ft-tal nő.

1. A Polgármesteri Hivatalban ünnepnapon történő foglalkoztatás esetére nincs tervezve kiadási előirányzat.

Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati-funkción a Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat kiadási előirányzatát (K1104) 20.000 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzatát (K2) 3.900 Ft-tal szükséges megemelni az általános tartalék 23.900 Ft-os csökkentése mellett.

1. Az Önkormányzat tulajdonában lévő, de nem közterület jellegű területen veszélyes fák kivágása válik szükségessé. Melyre jelenleg kiadási előirányzattal nem rendelkezünk.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt) kormányzati-funkción az Egyéb szolgáltatások kiadási előirányzata (K337) 400.000 Ft-tal (AM) nő, ezzel egyidőben az általános tartalék 400.000 Ft-tal csökken.

1. Az I. Tiszavasvári Jótékonysági Bál tervezett bevételeinek és kiadásainak az előirányzata az eredeti költségvetésben tervezésre került. A tényadatokból kitűnik, hogy a bállal kapcsolatos tényleges bevételek 1.236.244 Ft-tal haladják meg a kiadásokat. A tervadatoktól a tényleges bevételek és kiadások eltérnek, így az előirányzatok módosítása szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények kormányzati-funkción (016080-Önk) az alábbiak szerint módosulnak az előirányzatok rovatai:

* Egyéb szolgáltatások (K337): -99.961 Ft
* Üzemeltetési anyagok (K312): +16.949 Ft
* Működési célú előzetesen felszámított áfa (K351) -44.188 Ft
* Fizetendő áfa (K352): +62.358 Ft
* Szolgáltatások ellenértéke (B402): +66.929 Ft
* Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65): +752.700 Ft
* Kiszámlázott áfa (B406): +18.071 Ft

A bállal kapcsolatban képződő többletbevétel a civil szervezeteknek juttatandó támogatás alapját képezi. Ezért a Civil szervezetek működési támogatása kormányzati-funkción (084031-Önk) az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzata 1.236.244 Ft-tal nő, ezzel egyidőben a céltartalék 333.702 Ft-tal csökken (az eredetileg tervezett többletbevétellel).

A céltartalékban az eredeti költségvetésben tervezésre került a civil alap számla 2018. év végi egyenlege, melyre a várható felhasználás miatt szintén célszerű kiadási előirányzatot képezni. Ezért a Civil szervezetek működési támogatása kormányzati-funkción (084031-Önk) az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzata 101.823 Ft-tal nő a céltartalék azonos összegű csökkenése mellett.

1. A rendszeres gyermekvédelmi ellátásban részesülők számára biztosított utalványok fel nem használt részének visszaküldése kiadásként jelentkezik, melyre előirányzattal nem rendelkezünk.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások (104051-Köt) kormányzati funkción az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) kiadási előirányzata 67.500 Ft-tal nő az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. A Találkozások tere kialakítása Tiszavasváriban című pályázat támogatói okirata elkészült, így a pályázattal kapcsolatos kiadások és bevételek a költségvetésben tervezhetőek.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt) kormányzati-funkción az alábbi előirányzatokat szükséges képezni:

* Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62): 45.359.984 Ft
* Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64): 20.445.905 Ft
* Beruházási áfa (K67): 16.502.091 Ft
* Egyéb jogviszonyban. nem saját fogl. fizetett juttatás (K122): 1.778.250 Ft
* Szocho (K2): 346.750 Ft
* Egyéb műk. célú tám. bevételei államháztartáson belülről (B16): 2.125.000 Ft
* Egyéb felh. célú tám. bevételei államháztartáson belülről (B25): 82.875.000 Ft
* Céltartalék: 567.020 Ft

1. Az intézmények átcsoportosításait 1. és 2., a felügyeleti hatáskörű igényeit a 1. és 3. melléklet tartalmazza. Az általános tartalék előirányzata 941.960 Ft-tal csökken.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelettervezet szerinti módosítások elfogadására.

Tiszavasvári, 2019. március 21.

**Szőke Zoltán**

**polgármester**

számú melléklet

**Városi Kincstár Tiszavasvári**

**4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.**

**Bankszámlaszám: 11744144-15445964**

**Adószám: 15445964-2-15**

**E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu**

***Iktatószám:*** *343-4****/****2019.* **Telefon: 42-520-052**

***Ügyintéző:*** *Czirjákné Szabó Erika*

**Tiszavasvári Város Önkormányzata**

**Szőke Zoltán Polgármester Úr részére**

**Tiszavasvári**

**Városháza tér 4.**

**4440**

**Tárgy:** Előirányzat-módosítási kérelem

**Tisztelt Polgármester Úr!**

Azzal a kéréssel fordulok Önhöz, hogy a Városi Kincstár és a hozzá tartozó intézmények 4/2019.(II.19.) Kt. sz. önkormányzati rendelettel elfogadott 2019. évi költségvetését érintő előirányzat-módosítási kérelmeit és az alábbi indoklást szíveskedjen a Képviselő-testület elé terjeszteni:

**Egyesített Óvodai Intézmény**

1. Az Intézményben a munkahelyi étkeztetés 2019. március 1-től megszűnik, melyet a tervezés során figyelembe is vettünk, azonban az előző év azonos időszakában ezt az ellátást a dolgozók az idei évtől sokkal csekélyebb mértékben vették igénybe, ezért a feladaton mind a kiadási, mind a bevételi előirányzat túllépése várható. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Intézmény önként vállalt feladatára tervezett dologi kiadási előirányzat 35.681.-Ft-tal, a kötelező feladat dologi kiadási előirányzatának 8.849.-Ft-tal, valamint az önként vállalt feladatok működési bevétele előirányzatának 44.530.-Ft-tal történő megemeléséhez hozzájárulni szíveskedjen. Az önként vállalt feladaton jelentkező kiadási és bevételi különbözet az előző évről áthúzódó bevételekből adódik.
2. Az Intézmény vezetője saját hatáskörben kéri megemelni kiadási és bevételi előirányzatait 1 fő szakképzett dajka pályázat keretében történő foglalkoztatása miatt. A Munkaügyi Központ által felkínált lehetőség kihasználásával 90 napra, 100 %-os bérköltség támogatással van lehetőség a dajka alkalmazására továbbfoglalkoztatási kötelezettség nélkül. A támogatás várható összege 699.075.-Ft, a személyi juttatások előirányzatát 585.000.-Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 114.075.-Ft-tal szükséges megemelni.

**Városi Kincstár**

1. A Városi Kincstár kezelésében lévő, 4440 Tiszavasvári, Fehértói u. 2/b. szám alatt található Sportpályán a gondnoki lakás a költségvetés tervezésekor üres volt, ezért csak az előző évből áthúzódó, decemberi megbízási díj fedezetére terveztünk előirányzatot. A gondnoki feladatok ellátására azonban április 1-től ismételten szeretnénk megbízási szerződést kötni bruttó 80.000.-Ft/hó megbízási díj kifizetésére, ezért a Városi Kincstár személyi juttatásainak előirányzatát 720.000.-Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 126.360.-Ft-tal kérjük megemelni. A lakáshoz kapcsolódó egyéb kiadások és bevételek *(továbbszámlázott rezsiköltségek kiadásai és bevételei, továbbá a bérleti díj bevétel)* a költségvetésben szerepeltek.

**Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ**

1. A Kornisné Központ vezetője a költségvetés tervezésekor a kötelező feladatai ellátására 4 fő, az önként vállalt feladatok ellátása területén további 10 fő részére kérte a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges szemüveg költségtérítés tervezését. A kötelező feladatokra megkapta az előirányzatot, azonban az önként vállalt feladatok táblázatából ez a költség kimaradt. Az igények ismételt áttekintése során azzal a kéréssel fordult a Városi Kincstárhoz, hogy a kötelező feladatokról az önként vállalt feladatokra csoportosítsuk át 2 fő költségtérítését, továbbá 2 fő részére kérjünk pótelőirányzatot. Az Intézményvezető úgy döntött, hogy 8 fő részére a következő költségvetési évben kéri biztosítani a juttatás fedezetét.

Fentiek miatt kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kornisné Központ személyi juttatásainak kiadási előirányzatát 80.000.-Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 15.600.-Ft-tal szíveskedjen megemelni.

**Tiszavasvári Bölcsőde**

1. Az Intézmény 2019. január 1-től alanyi adómentességet választott, ezért ezen időponttól az étkezési térítési díjak kiszámlázása Áfa nélkül történik, azonban a költségvetésben a nettó összeg és az Áfa külön rovatokon került tervezésre. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Bölcsőde költségvetésében szíveskedjen hozzájárulni 191.429.-Ft átcsoportosításához a B406 Kiszámlázott Áfa rovatról a B405 Ellátási díjak rovatra.

Tiszavasvári, 2019. március 20.

**Intézkedését köszönettel:**

**Czirjákné Szabó Erika**

**intézményvezető helyettes**

**Melléklet:**

1. 1. sz. melléklet: Kimutatás a Városi Kincstár és a hozzá tartozó önállóan működő intézményeknél felügyeleti hatáskörben végrehajtandó előirányzat-módosításokról
2. 2. sz. melléklet: Kimutatás a Városi Kincstár és a hozzá tartozó önállóan működő intézményeknél végrehajtandó saját hatáskörű átcsoportosításokról

**RENDELETTERVEZET**

**TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

**Képviselő-testületének**

**../…...(…...) önkormányzati**

**rendelete**

**Tiszavasvári Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(II.20.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján – az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján- a Tiszavasvári Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2019. (II.1.) önkormányzati rendeletben biztosított véleményezési jogkörében illetékes Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §** Tiszavasvári Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését:

a) **2.705.718.272** Ft költségvetési bevétellel

b) **3.080.798.146** Ft költségvetési kiadással

c) **375.079.874** Ft költségvetési hiánnyal, ebből:

ca) **6.165.142** Ft működési hiánnyal

cb) **368.914.732** Ft felhalmozási hiánnyal

d) **533.936.706** Ft finanszírozási bevétellel

e) **158.856.832** Ft finanszírozási kiadással

f) **375.079.874** Ft finanszírozási többlettel, ebből:

fa) **322.763.268** Ft működési többlettel

fb) **52.316.606** Ft felhalmozási többlettel

állapítja meg.

**2.§** Tiszavasvári Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) önkormányzati rendelet 3. § (1) h) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

h) Az önkormányzat a kiadások között **15.830.503** Ft általános**, 63.522.460.** Ft céltartalékot állapít meg.

**3**.§ Tiszavasvári Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) önkormányzati rendelet 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 2.1, 2.2, 6, 9.1, 9.1.1, 9.1.2, 9.2, 9.2.1, 9.2.3, 9.3, 9.3.1, 9.3.2, 9.5, 9.5.1, 9.6, 9.6.1, 9.6.2, 9.7, 9.7.1, 10, és a 11, melléklete helyébe e rendelet 1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. melléklete, 1. táj, 4. táj, 6. táj 7. táj, és a 9. tájékoztató tábla helyébe a rendelet 27, 28, 29, 30, és 31. melléklete lép és kiegészül egy új 8.4. melléklettel, mely ennek a rendeletnek 8. melléklete.

**4.**§ Ez a rendelet 2019. március 29-én lép hatályba.

Tiszavasvári, 2018. március 28.

**Szőke Zoltán Ostorháziné Dr. Kórik Zsuzsanna**

**polgármester jegyző**

**Kihirdetve:** 2019. március 28.

**Ostorháziné Dr. Kórik Zsuzsanna**

**jegyző**

**Indoklás**

**Tiszavasvári Város Önkormányzata**

**Képviselő-testületének**

**az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló**

**1/2019.(II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló …/…(…) önkormányzati rendelethez**

**Általános indoklás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdésében foglaltak szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét módosíthatja.

**Részletes indoklás**

1. **§-hoz**

A költségvetési rendelet módosításával a költségvetési bevételi, kiadási főösszegek, a költségvetési egyenleg, a hiány összegei, a finanszírozási bevétel, kiadás, egyenleg e rendelet szerinti módosult összegeit mutatja be.

1. **§-hoz**

A módosítások után meglévő tartalékok állományáról ad tájékoztatást.

1. **§-hoz**

A költségvetési rendeleten belül a módosuló mellékletekre tesz javaslatot.

1. **§-hoz**

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.