Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2022. július 28-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **Tiszavasvári Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Melléklet:

Az előterjesztés előadója: Szőke Zoltán polgármester

Az előterjesztés témafelelőse: Köblös Máté

Az előterjesztés ügyiratszáma: TPH/5183-5/2022

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

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

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

|  |  |
| --- | --- |
| Makkai Jánosné intézményvezető | [szeszk@gmail.com](mailto:szeszk@gmail.com) |
| Harasztiné Gorzsás Ildikó, gazdasági vezető | harasztine69@gmail.com |
| Moravszki Zsoltné intézményvezető | [ekaovoda@gmail.com](mailto:ekaovoda@gmail.com) |
| Kulcsár Lászlóné intézményvezető | vktiszavasvari@gmail.com |
|  |  |

Egyéb megjegyzés:

Tiszavasvári, 2022. július 20.

Köblös Máté

témafelelős

**Tiszavasvári Város Polgármesterétől**

*4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.*

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

Témafelelős: Köblös Máté

**Előterjesztés**

– a Képviselő-testület részére –

**Tiszavasvári Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szíves tájékoztatásukra és döntésük meghozatalához Önök elé terjesztem a 2022. évi költségvetés módosítását szervezetekre megbontva, mely az alábbiak miatt vált szükségessé:

I. Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal

1. Az év elején betervezett közterület felügyelő túlóra előirányzatot szükséges megnövelni, mivel a piac ideiglenes áthelyezését követő forgalmi rend segítéséhez, valamint a nyári időszakban a rendőrökkel folytatott ellenőrzésekhez szükséges a közterület felügyelő jelenléte.

Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a Közterület rendjének fenntartása (031030-Köt.) kormányzati funkción a Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) kiadási előirányzatát 525.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 68.250 Ft-tal szükséges megemelni és ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 593.250 Ft-tal nő.

1. A 2022. évi népszámlálással kapcsolatban a Központi Statisztikai Hivatal és a Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal között megkötött együttműködési megállapodás alapján Hivatalunk összesen 12.307.646 Ft támogatásban részesül (melyből előlegként 9.389.652 Ft-ot kapott meg. A különbözet az elszámolást követően kerül kiutalásra). A megállapodás tartalmazza a népszámlálással kapcsolatos kiadási díjtételeket is.

Fentiek miatt a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az alábbi táblázat szerinti előirányzat módosítást javaslom végrehajtani:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **013210** | **Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások** | Kötelező | Összesen |
| K1113 | **Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai** | 2 128 540 |  |
| K122 | **Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások** | 8 179 111 |  |
|  | **Személyi juttatások összesen:** |  | **10 307 651** |
| K2 | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:** | 1 339 995 |  |
|  | **Járulék összesen:** |  | **1 339 995** |
| K312 | **Üzemeltetési anyagok beszerzése:** | 519 685 |  |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | 140 315 |  |
|  | Dologi kiadás összesen: |  | **660 000** |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** |  | **12 307 646** |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** | 12 307 646 |  |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** |  | **12 307 646** |

1. A gyermekétkeztetési feladatok tervezésekor nem került figyelembevételre a bankköltség növekedése, mely a jelentős forgalom miatt számításaink alapján éves szinten közel 750.000 Ft kiadást jelent. Emiatt az alábbi módosítást javaslom elfogadni:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **011130** | **Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége** | ÁIG. |
| K337 | **Egyéb szolgáltatások** | -400 000 |
| **018030** | **Támogatási célú finanszírozási műveletek** | Kötelező |
| B816 | **Központi, irányító szervi támogatás** | 350 000 |
| **096015** | **Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben** | Kötelező |
| K337 | **Egyéb szolgáltatások** | 750 000 |

II. Tiszavasvári Bölcsőde

III. Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár

1. A nyári táborra a tervezettnél többen jelentkeznek, emiatt a betervezett bevételt és a kiadásokat is szükséges megnövelni, valamint a kiadások között átcsoportosítást szükséges végrehajtani.

Ezért az intézmény költségvetésében az Egyéb szabadidős szolgáltatás (086090-Önv.) kormányzati funkción a Szolgáltatások ellenértéke (B402) bevételi előirányzatát 192.926 Ft-tal, a Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) bevételi előirányzatát 52.090 Ft-tal, a Vásárolt élelmezés (K332) kiadási előirányzatát 215.531 Ft-tal és a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 79.196 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 48.760 Ft-tal és az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatát 951 Ft-tal javaslom csökkenteni.

1. A „Kulturális és sportcélú infrastruktúra fejlesztése Tiszavasváriban” pályázat elszámolásával kapcsolatban hiteles tulajdoni lap költsége merül fel, melyre nincs előirányzat.

Ezért az Intézmény költségvetésében a Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése (081030-Önv) kormányzati funkciót az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 6.600 Ft-tal szükséges megemelni, ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt) bevételi előirányzata 6.600 Ft-tal nő.

1. Az eredeti költségvetésben nem szerepelt a Magyar Könyvtárosok Egyesülete tagdíjára előirányzat, ezt pótolni szükséges. Ezért az intézmény költségvetésében a Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042-Köt) kormányzati funkción az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 20.000 Ft-tal szükséges megemelni, ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt) bevételi előirányzata 20.000 Ft-tal nő.
2. Az „Együtt egy másért” pályázat elszámolása megtörtént, melynek keretében az intézménynek 711 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyre nem rendelkezik előirányzattal. Ezért a Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése (082091) kormányzati funkción az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506-Önv.) kiadási előirányzatát szükséges 711 Ft-tal megnövelni a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt) bevételi előirányzatának 711 Ft-os növelése mellett.

IV. Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ

Az Intézménnyel kapcsolatos előirányzat módosítást az Intézmény által elkészített előirányzat-módosítási kérelem tartalmazza, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

V. Tiszavasvári Egyesített Óvodai Intézmény

1. A pénzforgalmi kimutatás adatai alapján az év elején betegszabadságra tervezett előirányzat év végéig nem nyújt fedezetet, ezért az alábbi átcsoportosítást javaslom:

Az Óvoda költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110-Köt) kormányzati funkción a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatát 2.000.000 Ft-tal csökken, a Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

1. A könyvelési adatok felülvizsgálata során megállapításra került, hogy az eredeti költségvetésben az előző év költségvetési maradványának igénybevétele nem a végleges beszámoló adatai alapján került meghatározásra, ezért azt növelni szükséges. Az év elején az intézménynél felújításként egy óvodába a csoportszobákra kiterjedő wifi hálózat kiépítése volt tervezve. A keretösszeg lehetőséget adott arra, hogy a Fülemüle óvodában a rendszert kiépítsék és a Minimanó óvoda rendszeréhez szükséges eszközök is megvételre kerüljenek. A munkadíj áfamentes így a kiépítés érdekében a többletbevétel felhasználását és az alábbi átcsoportosítások elfogadását javaslom:

Az intézmény költségvetésében a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción az Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) bevételi előirányzatát 140.701 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt.) kormányzati funkción a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzatát 48.532 Ft-tal, az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatát 36.706 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 9.911 Ft-tal szükséges csökkenteni a Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatának 235.850 Ft-os növelése mellett.

VI. Tiszavasvári Város Önkormányzata:

1. Tiszavasvári 1. számú felnőtt háziorvosi körzetben a háziorvos elhalálozott. Önkormányzatunk feladata a helyettesítéséről gondoskodni. A helyettes háziorvossal előre láthatóan Önkormányzatunk fog szerződést kötni, a NEAK finanszírozás is hozzánk fog érkezni, ezért az ezzel kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatot szükséges betervezni költségvetésünkbe. Fentieken túl a minimum tárgyi feltételek biztosításához egy keretet is be kell tervezni a költségvetésbe és előzetes egyeztetések alapján az asszisztens az Önkormányzat munkavállalója lenne, így a bérét meg kell tervezni az álláshely emelése mellet. A rendelő költségei önkormányzatunkat fogják terhelni, mely kiadások továbbszámlázásra fognak kerülni.

Leírt indokok miatt az Önkormányzat költségvetésében a Háziorvosi alapellátás (072111-Köt.) kormányzati funkción az alábbi táblázat szerinti módosítást javaslom végrehajtani:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| rovat | rovat megnevezése | összeg |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 9 000 000 Ft |
| B403 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 250 000 Ft |
| B406 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 67 500 Ft |
| **Bevétel összesen:** | | **9 317 500 Ft** |
| K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 2 645 000 Ft |
| K123 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 343 850 Ft |
| K335 | Közvetített szolgáltatások | 250 000 Ft |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: | 6 011 150 Ft |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 67 500 Ft |
| **Kiadás összesen:** | | **9 317 500 Ft** |

1. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Tiszavasvári Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály tájékoztatása alapján Önkormányzatunk augusztus hónapra 12 fő nyári diákmunkás foglalkoztatására kap támogatást. Ezért szükséges a támogatás összegét és a foglalkoztatással kapcsolatos kiadásokat tervezni.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Önv.) kormányzati funkción a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatát 1.800.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 234.000 Ft-tal, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 72.000 Ft-tal növelem, az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) bevételi előirányzatának 1.800.000 Ft-os növelése és az általános tartalék 306.000 Ft-os csökkentése mellett.

1. A „Zöld városközpont kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatos munkálatok miatt a piaci árusoknak közterület használati díjat kell fizetniük. Ennek beszedése érdekében Önkormányzatunk megbízási szerződés keretében egy személyt foglalkoztat alkalmanként bruttó 10.000 Ft ellenében. Továbbá segítők foglalkoztatása is szükséges egyszerűsített foglalkoztatás keretében. Az ehhez kapcsolódó közteher mértéke 2022. júliusától duplájára emelkedett. Az eredeti költségvetésben betervezett előirányzat a pályázat befejezéséig előreláthatólag nem nyújt fedezetet, ezért annak növelése szükséges.

Fentiek miatt az Önkormányzat költségvetésében az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt) kormányzati funkción a Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) kiadási előirányzatát 90.000 Ft-tal, az Egyéb külső személyi juttatások (K123) kiadási előirányzatát 50.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 40.530 Ft-tal javaslom megemelni az általános tartalék 180.530 Ft-os csökkentése mellett.

1. A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére közbeszerzés kiírása szükséges, melyre kiadási előirányzatok év elején nem kerültek tervezésre, ezért az alábbi módosítást javaslom elfogadni.

Az Önkormányzat költségvetésében a Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése (052020-Köt.) kormányzati funkción a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 500.000 Ft-tal, a Reklám- és propagandakiadások (K342) kiadási előirányzatát 100.000 Ft-tal, az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 40.000 Ft-tal és a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 10.800 Ft-tal javaslom megemelni az általános tartalék 650.800 Ft-os csökkentése mellett.

1. Az „Iparterület kialakítása Tiszavasváriban” című pályázat megvalósításához lefolytatott 3. közbeszerzési eljárás lezáródott. Az eljárás az 1. (Inkubátorház-csarnok építés) és a 3. rész (Közmű kiépítés, kerítésépítés, terület-előkészítés) tekintetében eredménytelen. Emiatt új közbeszerzés kiírására kerül sor, melyre kiadási előirányzatok biztosítása szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020-Köt) kormányzati funkción a (K336) kiadási előirányzatát 300.000 Ft-tal, a Reklám- és propagandakiadások (K342) kiadási előirányzatát 260.000 Ft-tal, az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 40.000 Ft-tal és a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 10.800 Ft-tal javaslom megemelni az általános tartalék 610.800 Ft-os csökkentése mellett.

1. A „Tiszavasvári Minimanó Óvoda Családbarát infrastrukturális fejlesztése” című pályázattal kapcsolatban az elszámolás alapján 170 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak melyre a megfelelő kiadási rovaton nem áll rendelkezésre előirányzat, ezért szükséges azt átcsoportosítani.

Fentiek miatt az Önkormányzat költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt.) kormányzati funkción a Reklám és propaganda kiadások (K342) előirányzatát 170 Ft-tal csökkentem az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

1. Önkormányzatunk elkészítette a májusi feladatalapú támogatás felülvizsgálatát, melynek eredménye megjelent a Magyar Államkincstár Ebr-42 rendszerében. Mutatószámaink esetében csökkenést és növekedést is jelentettünk, melyek alapján módosult a feladatalapú támogatásunk, ezt a költségvetésen szükséges átvezetni. Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010) kormányzati-funkción az alábbi táblázat szerinti költségvetés módosítást javaslom:

|  |  |
| --- | --- |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112-Köt): | -3 287 300 Ft |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131-Köt) - Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével: | 1 188 520 Ft |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131-Köt) - Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása | -335 000 Ft |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131-Önv) – Idős ellátás | 15 394 000 Ft |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132-Köt) - Gyermekétkeztetés | -3 452 742 Ft |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132-Köt) - A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása: | -95 418 Ft |
| ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **9 412 060 Ft** |

Fentiek hatására az általános tartalék előirányzata 9.412.060 Ft-tal nő.

1. A „Zöld városközpont kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatban telekalakítás és eljárási díjak kiadásai merülnek fel, amelyeket az Önkormányzatnak önerőből kell biztosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb dologi kiadások (K355) előirányzatát 50.000 Ft-tal javaslom növelni az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. Az „Infrastrukturális fejlesztések megvalósítása Tiszavasváriban” című pályázatban megvalósuló Központi orvosi rendelő bővítése és átalakítása miatt gázvezeték megszüntetésének költségei merülnek fel, mely miatt átcsoportosítás szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Háziorvosi alapellátás (072111-Köt) kormányzati funkción az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 163.295 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 44.090 Ft-tal szükséges csökkenteni, az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatának 163.295 Ft-os és a Fizetendő általános forgalmi adó (K352) kiadási előirányzatának 44.090 Ft-os növelése mellett.

1. A Minimanó óvoda pályázatból felújított kazánjának éves karbantartási díja Önkormányzatunkat terheli, melyre a betervezett előirányzat nem teljes egészében nyújt fedezetet.

Emiatt az Önkormányzat költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt.) kormányzati funkción a Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) kiadási előirányzatának 26.000 Ft-os, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatának 7.020 Ft-os növelését javaslom az általános tartalék 33.020 Ft-os csökkenése mellett.

1. Önkormányzatunk az „RRF-1.1.2-2022-00101 azonosító számú, Bölcsődei nevelés fejlesztése” című pályázat támogatási szerződése alapján 174.999.035 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül. A pályázattal kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbi táblázat szerint javaslom elfogadni:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **104031** | **Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása** | Kötelező |
| K1101 | **Törvény szerinti illetmények, munkabérek** | 1 681 417 |
|  | **Személyi kiadás összesen:** | **1 681 417** |
| K2 | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | 218 584 |
|  | **Járulék összesen:** | **218 584** |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | 1 172 605 |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 574 961 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 412 444 |
| K352 | **Fizetendő általános forgalmi adó** | 33 462 776 |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások** | 40 000 |
|  | **Dologi kiadás összesen:** | **35 662 786** |
| K62 | **Ingatlanok beszerzése, létesítése** | 131 718 511 |
| K63 | **Informatikai eszközök beszerzése, létesítése** | 207 086 |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 2 640 564 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 2 870 087 |
|  | **Beruházási kiadás összesen:** | **137 436 248** |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **174 999 035** |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** | 37 562 787 |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 137 436 248 |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **174 999 035** |

1. 2022. második negyedévében három képviselő mondott le összesen 6 havi tiszteletdíjáról 341.802 Ft összegben. Emiatt az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Köt.) kormányzati funkción a Választott tisztségviselők juttatásai (K121) kiadási előirányzatát 306.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 35.802 Ft-tal javaslom csökkenteni. Ezzel egyidőben a Civil szervezetek működési támogatása (084031-Köt) kormányzati funkción az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzata 341.802 Ft-tal nő.

A költségvetési rendelet 38. számú melléklete (3. számú tájékoztató tábla) tartalmazza az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket), mely eddig nemleges táblaként szerepelt, azonban a magánszemélyek kommunális adójában nyújtott mentességet a 2021. évi beszámolóhoz hasonlóan szükséges szerepeltetni, ennek a kalkulált összege 29.288.000 Ft.

Tájékoztatásul közlöm, hogy az alábbiakban felsorolt átruházott hatáskörű döntések a költségvetésben átvezetésre kerülnek:

A **2/2022**. iratszámú saját hatáskörű döntést nyolc ok miatt hoztam meg:

1. A Tiszavasvári Város Önkormányzata Szociális és Humán Bizottsága 2022. április 26. napi ülésén döntött a civil szervezetek Civil Alapból történő támogatására vonatkozóan beérkezett pályázatok elbírálásáról. A döntésnek megfelelően szükséges volt a kiadási előirányzatot biztosítanom céltartalék terhére. Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Civil szervezetek működési támogatása (084031-Önv.) kormányzati funkción az Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) kiadási előirányzatát 190.000 Ft-tal, az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzatát 1.330.000 Ft-tal megnöveltem a Céltartalék (Civil Alap) 1.520.000 Ft-os csökkentése mellett.
2. Önkormányzatunk városi közérdekből bérbe adott bérlakásának (lektori lakás) nyílászárói állapotuk miatt cserére szorultak, azonban erre nem volt költségvetési kiadás szerepeltetve az Önkormányzat költségvetésében, ezért céltartalék terhére az alábbiak szerint biztosítottam előirányzatot.

Tiszavasvári Város Önkormányzata költségvetésében a Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése (106010-Köt) kormányzati funkción az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatát 314.961 Ft-tal, a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzatát 85.039 Ft-tal megemeltem a Céltartalék (Bérlakás alszámla) 400.000 Ft-os csökkentése mellett.

1. Tiszavasvári 3. számú felnőtt háziorvosi körzetében a tárgyi minimumfeltételnek való megfelelés érdekében megvásárlása kerültek a volt háziorvos eszközei, erre a célra az eredeti költségvetésben tervezésre került keret, azonban akkor még nem volt ismert, hogy az informatikai eszközök mennyibe fognak kerülni, ezért volt szükséges az alábbi átcsoportosítás végrehajtása.

Az Önkormányzat költségvetésében a Háziorvosi alapellátás (072111-Köt) kormányzati funkción az Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) kiadási előirányzatát 75.000 Ft-tal megemeltem az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentése mellett.

1. A „Térzene” pályázatnál a pályázati költségvetésben átcsoportosítás került végrehajtásra, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok áfásan kerültek tervezésre, azonban a kiadások nagy része alanyi adómentes. A leírtak miatt szükséges volt módosítani az előirányzatokat.

Az Önkormányzat költségvetésében a Művészeti tevékenységek (kivéve: színház) (082030-Önv. Térzene) kormányzati funkción az alábbi táblázat szerinti átcsoportosítást hajtom végre:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| K123 | **Egyéb külső személyi juttatások** | 5 238 Ft |
| K2 | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | -6 652 Ft |
| K312 | **Üzemeltetési anyagok beszerzése** | -118 110 Ft |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | 1 479 961 Ft |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 85 039 Ft |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -1 209 256 Ft |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások** | -236 220 Ft |
|  | Mindösszesen: | 0 Ft |

1. A Tiszavasvári Sportegyesület jelezte Önkormányzatunk részére, hogy a be/SFP-43053/2020/MLSZ azonosítószámú programjával kapcsolatban egy csökkentett 1.423.277 Ft önerő biztosítása szükséges, mivel az Egyesület egy kiegészítő támogatással számolt, azonban időközben kiderült, hogy erre nincs lehetőség, ezért az Önkormányzatunk a 144/2020. (X.29.) Kt. számú határozatában szereplő összegre volt szükséges módosítani az előirányzatot.

Ezért az Önkormányzata költségvetésében a Civil szervezetek működési támogatása (084031-Önv.) kormányzati funkción az Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) kiadási előirányzatát 577.815 Ft-tal megemeltem az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. Az átcsoportosításra azért volt szükség, mert az egyik mezőőr betegszabadságra került, amelyre az eredeti költségvetésben nem került tervezésre előirányzat. Emiatt az Önkormányzat költségvetésében a Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Köt.) kormányzati funkción a Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) kiadási előirányzatát 100.000 Ft-tal megemeltem a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentése mellett.
2. Az eredeti költségvetésben a Polgármesteri Hivatal esetében adminisztrációs hiba miatt nem került tervezésre fizetendő áfa, ezért ezt szükséges volt pótolni. Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati funkción a Fizetendő általános forgalmi adó (K352) kiadási előirányzatát 540.000 Ft-tal megemeltem az általános tartalék azonos összegű csökkentésével.
3. A választás elszámolása benyújtásra került és ez alapján szükséges volt átcsoportosítást végrehajtani, valamint 1.600 Ft többlet önerőt biztosítani. Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a választással kapcsolatban az alábbi módosítást hajtottam végre:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kormányzati funkció/Rovat azonosító** | **Kormányzati funkció/Rovat megnevezése** | **Összeg** |
| **016010** | **Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek** | |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 115 749 Ft |
| Bevétel összesen: | | 115 749 Ft |
| K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 322 000 Ft |
| K123 | Egyéb külső személyi juttatások | - 104 213 Ft |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 10 440 Ft |
| K312 | Üzemeltetési anyagok | - 265 622 Ft |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | - 17 505 Ft |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 172 249 Ft |
| Kiadás összesen: | | 117 349 Ft |

Fentiek hatására az általános tartalék előirányzata 1.600 Ft-tal csökkent.

A **3/2022**. iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert az Önkormányzat a Tiszavasvári komplex felzárkózási program indításáról szóló Kormányhatározat alapján a Tanoda és a Biztos Kezdet Gyerekház működtetésének előkészítő tevékenységei, szakmai programjai 2022. évi megvalósítására 48.000.000 Ft költségvetési támogatásban részesült. A szerződések aláírása érdekében a bevételi és kiadási előirányzatokról szükséges volt saját hatáskörben dönteni.

Ezért a Tiszavasvári Város Önkormányzatának költségvetésében az alábbi táblázat szerinti módosítást hajtottam végre:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kormányzati funkció/Rovat azonosító** | **Kormányzati funkció/Rovat megnevezése** | **Összeg** |
| **104060-Önv.** | **A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok** | |
| K122 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 23 414 000 Ft |
| K123 | Egyéb külső személyi juttatások | 3 476 292 Ft |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 098 868 Ft |
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 866 141 Ft |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 7 956 207 Ft |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 3 467 874 Ft |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 430 618 Ft |
| K63 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 905 512 Ft |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 2 472 440 Ft |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 912 048 Ft |
| Kiadás mindösszesen: | | 48 000 000 Ft |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 43 710 000 Ft |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 4 290 000 Ft |
|  | Bevétel mindösszesen | 48 000 000 Ft |

A **4/2022**. iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert a Köztisztviselők Napjára az Önkormányzat eredeti költségvetésében kirándulás költségei kerültek betervezésre. Ehelyett normatív jutalom kifizetéséről született döntés, amely érdekében az alábbi előirányzat átcsoportosítása volt szükséges.

A Tiszavasvári Város Önkormányzatának költségvetésében a Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080-ÖNV) kormányzati funkción az Egyéb külső személyi juttatások (K123) kiadási előirányzatát 231.306 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 62.453 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 97.057 Ft-tal csökkentettem. Ezzel egyidőben a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-ÁIG) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 338.355 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 43.965 Ft-tal megemeltem, valamint a Közterület rendjének fenntartása (031030-KÖT) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 7.519 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 977 Ft-tal megemeltem.

Az **5/2022**. iratszámú saját hatáskörű döntést két ok miatt hoztam meg:

1. A „Találkozások Tere Kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatban 798.660 Ft, a Tiszavasvári Város Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása pályázat kapcsán pedig 174.955 Ft visszafizetés merült fel, melyekre az előirányzat biztosítás a májusi költségvetés módosítás során megtörtént, azonban nem megfelelő rovatra került, ezért szükséges volt az alábbi átcsoportosítás.

Tiszavasvári Város Önkormányzatának költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Köt.) kormányzati funkción a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) kiadási előirányzatát 174.955 Ft-tal lecsökkentettem, ugyanezen összeggel az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) kiadási előirányzatát megemeltem. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt.) kormányzati funkción a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) kiadási előirányzatát 798.660 Ft-tal csökkentettem, az Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

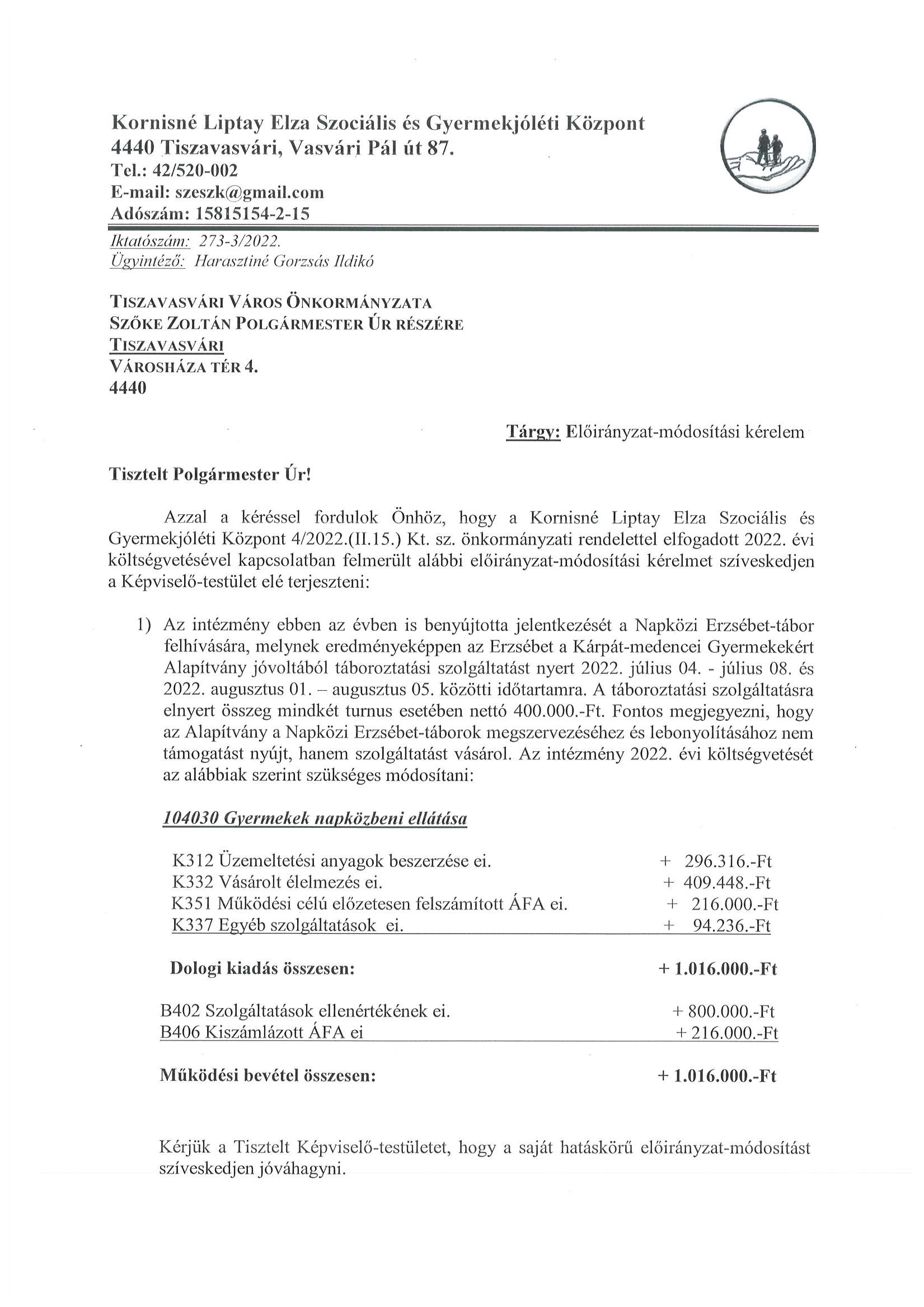
1. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Tiszavasvári Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály tájékoztatása alapján Önkormányzatunk július hónapra 8 fő nyári diákmunkás foglalkoztatására kap támogatást. Ezért szükséges volt a támogatás összegét és a foglalkoztatással kapcsolatos kiadásokat tervezni.

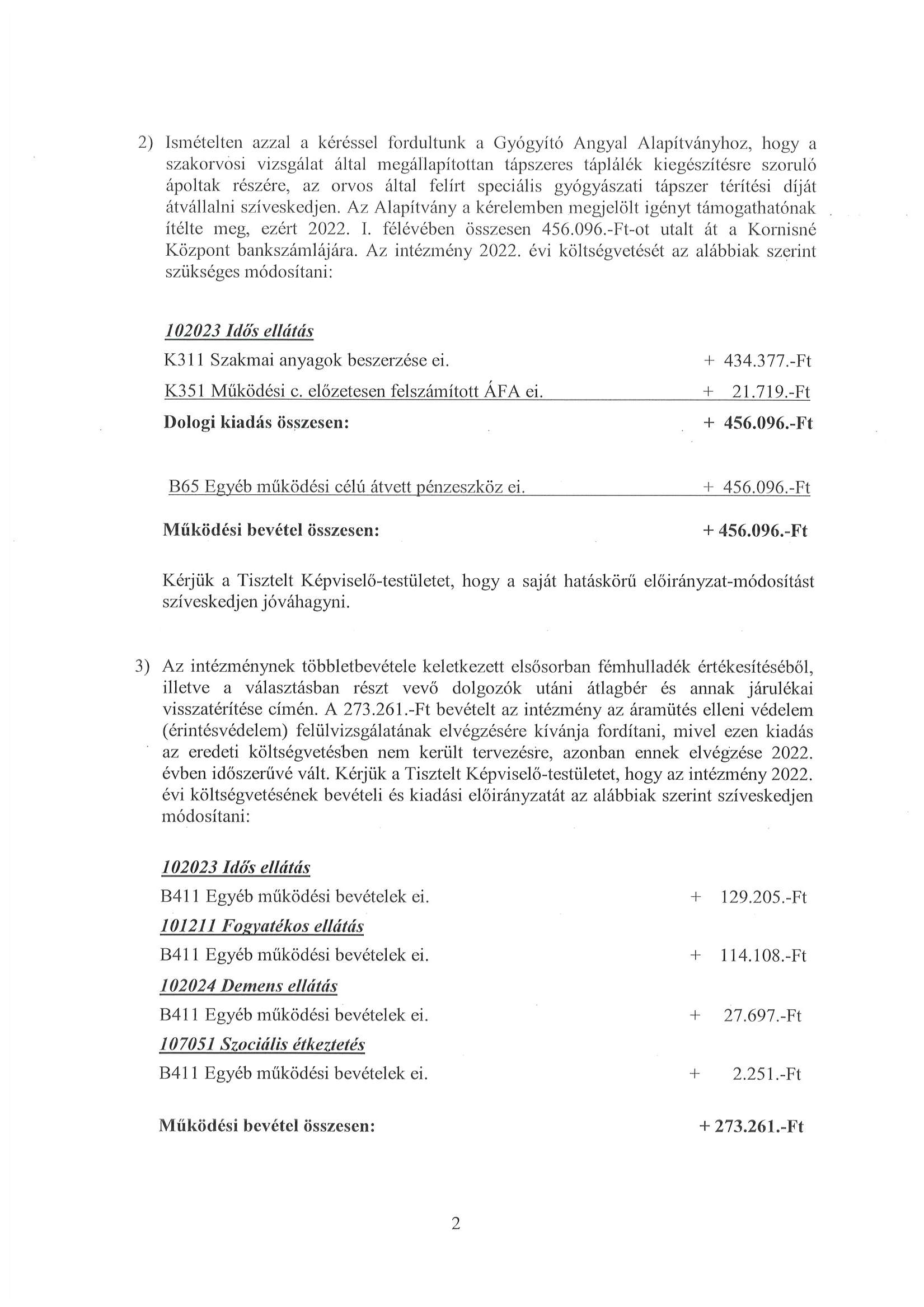
Fentiek miatt Tiszavasvári Város Önkormányzatának költségvetésében a Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Önv.) kormányzati funkción a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatát 1.200.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 156.000 Ft-tal, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 48.000 Ft-tal növeltem, az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) bevételi előirányzatának 1.200.000 Ft-os növelése és az általános tartalék 204.000 Ft-os csökkentése mellett.

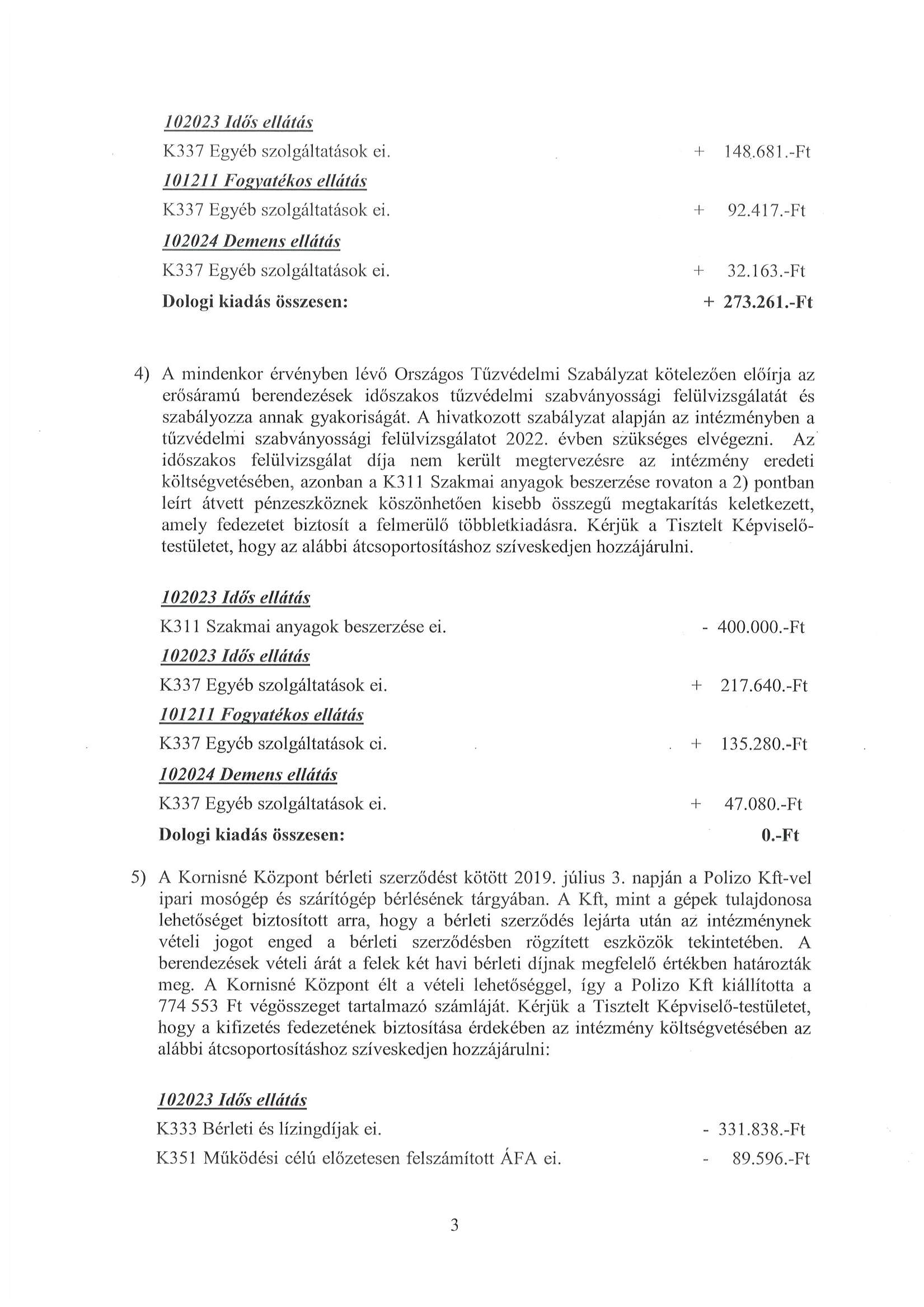
Tiszavasvári, 2022. július 20.

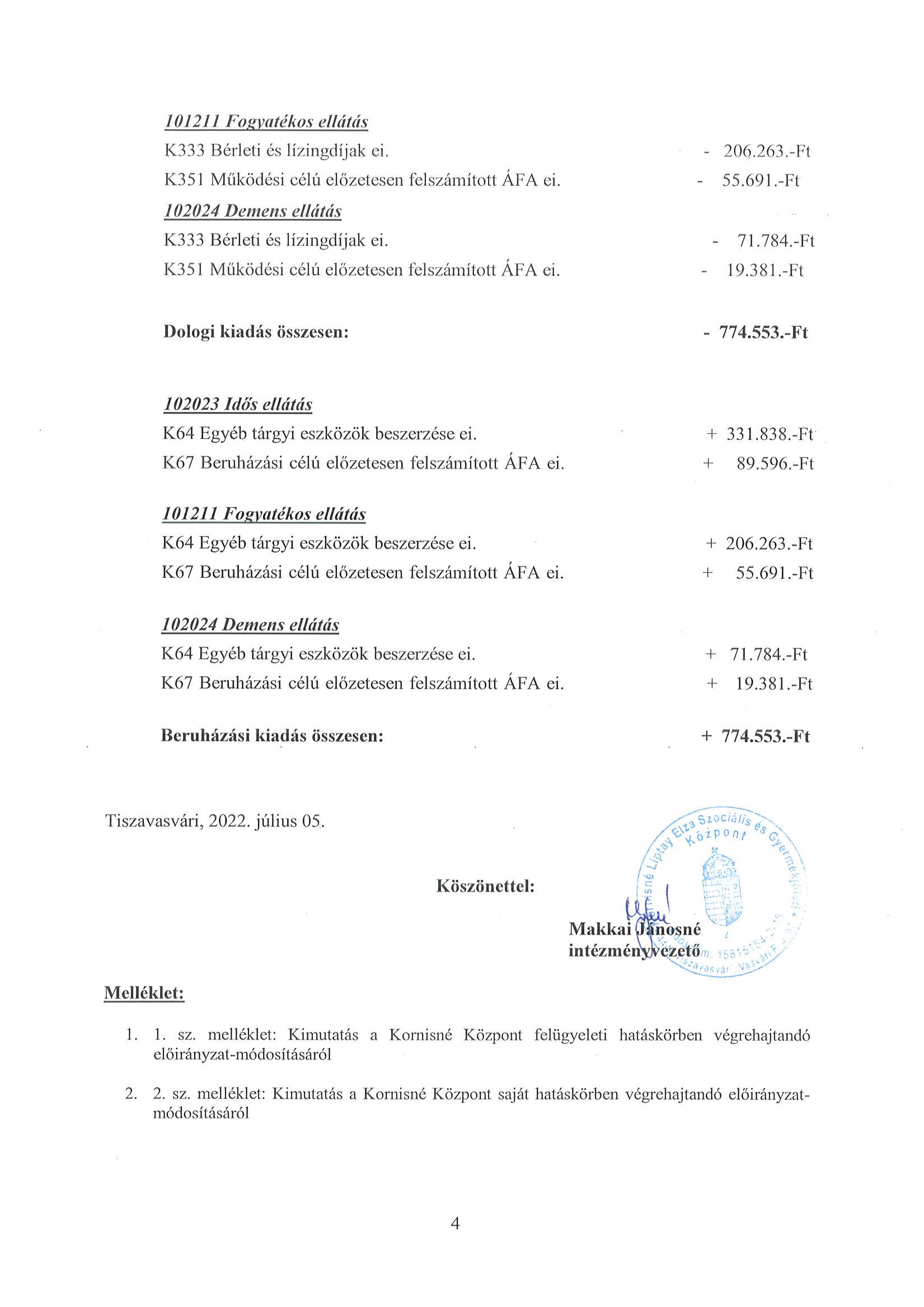
**Szőke Zoltán**

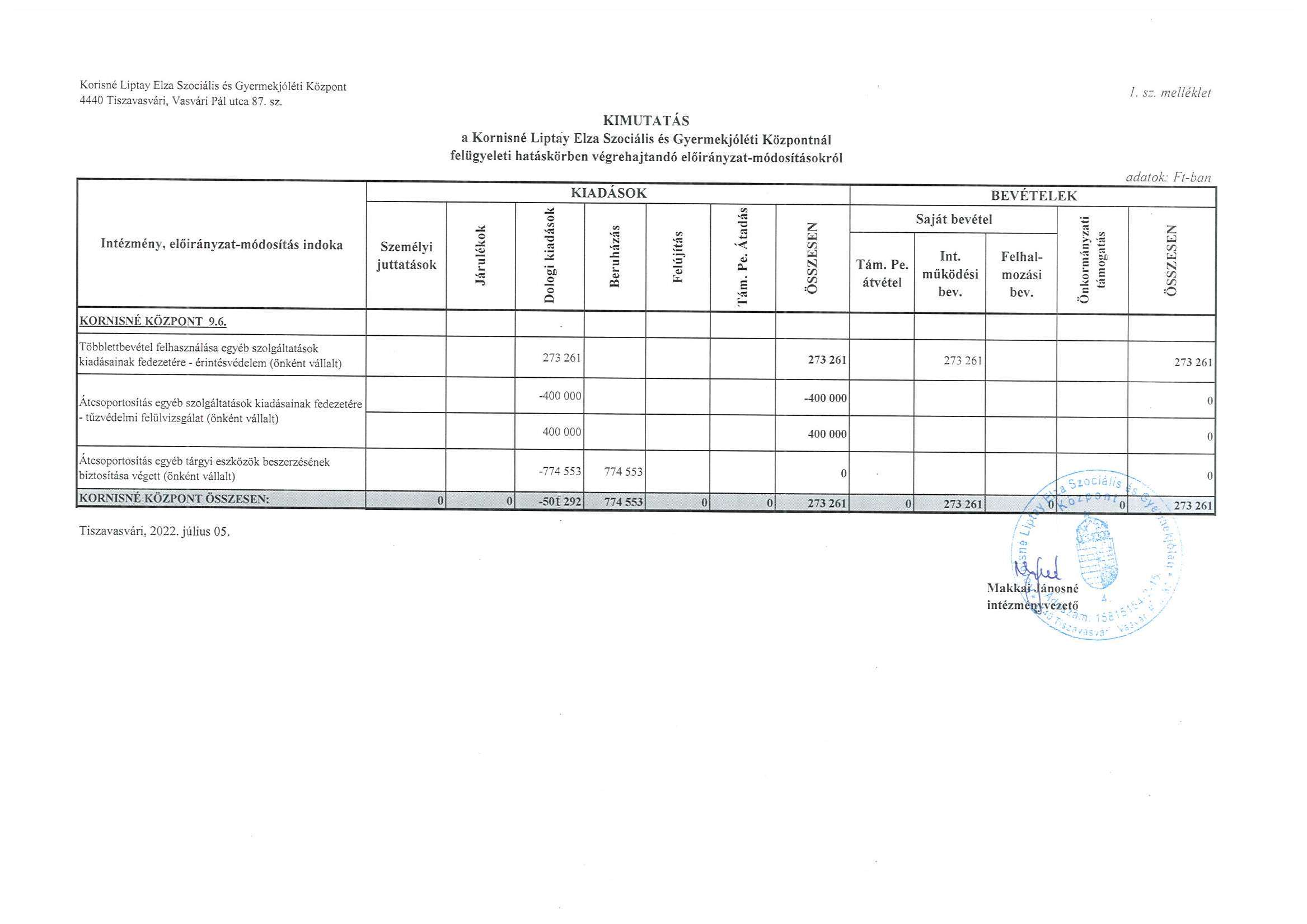
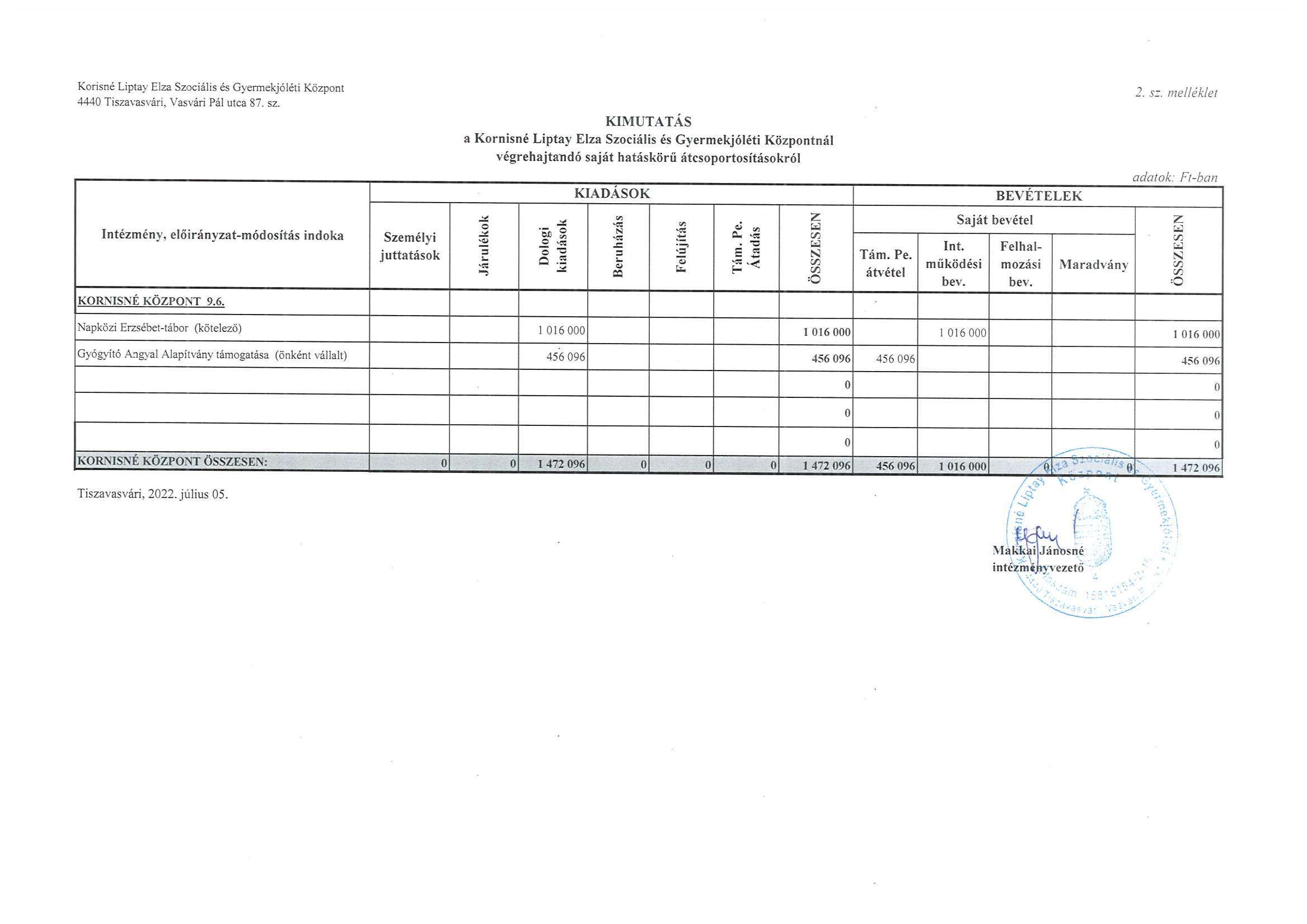
**polgármester**











**Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (... ...) önkormányzati rendelete**

**Tiszavasvári Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(II.15.) 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 és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:)*

„*a)* 3.605.473.432Ft költségvetési bevétellel

*b)* 6.208.640.081Ft költségvetési kiadással

*c)* **2**.**603.**166**.**649 Ft költségvetési hiánnyal, ebből:

*ca)* 170.355.299Ft működési hiánnyal

*cb)* 2.432.811.350Ft felhalmozási hiánnyal

*d)* **3.680.**971**.**052Ft finanszírozási bevétellel”

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:)*

„*f)* **2.**603**.**166**.**649 Ft finanszírozási többlettel, ebből:

*fa)* **191.**914**.**301 Ft működési többlettel

*fb)* **2.411.252.348** Ft felhalmozási többlettel

állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat a kiadások között 18**.**621**.**011 Ft általános, 114**.**402**.**769 Ft céltartalékot állapít meg, melyeket részletesen a 35. melléklet tartalmaz.”

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(18) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 24. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 25. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

(20) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 26. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 27. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

(22) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 28. melléklete helyébe a 22. melléklet lép.

(23) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 29. melléklete helyébe a 23. melléklet lép.

(24) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 24. melléklet lép.

(25) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 35. melléklete helyébe a 25. melléklet lép.

(26) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 36. melléklete helyébe a 26. melléklet lép.

(27) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 38. melléklete helyébe a 27. melléklet lép.

(28) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 39. melléklete helyébe a 28. melléklet lép.

(29) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 40. melléklete helyébe a 29. melléklet lép.

(30) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 41. melléklete helyébe a 30. melléklet lép.

(31) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 42. melléklete helyébe a 31. melléklet lép.

(32) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 44. melléklete helyébe a 32. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet 2022. július 30-án lép hatályba.

Tiszavasvári, 2022. július 29.

**Szőke Zoltán Dr. Kórik Zsuzsanna**

**polgármester jegyző**

**Kihirdetve:** 2022. július 29.

**Dr. Kórik Zsuzsanna**

**jegyző**

**Általános indokolás**

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

**Részletes indokolás**

1. **§-hoz**

A költségvetési rendelet módosításával a költségvetési és finanszírozási bevételi, kiadási főösszegek és a hiány összegei 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 mellékleteket mutatja be.

1. **§-hoz**

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.