Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2019. április 30-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: Köblös Máté

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. április 18.

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 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. Az előző évi maradvány igénybevétele az eredeti költségvetésben tervezésre került, de ezt szükséges a beszámolóban szerepeltetett maradvánnyal egyezővé tenni.

Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción (018030-Köt) az előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) bevételi előirányzata 91.982 Ft-tal nő.

Az Önkormányzat költségvetésében a Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción (018030-Köt) az előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) bevételi előirányzata 2.508.353 Ft-tal nő.

A fentiek hatására az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel kormányzati-funkción (018010-Köt) a Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) bevételi előirányzata 2.600.335 Ft-tal csökken.

1. A fogyatékos ellátás, illetve a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás tavalyi évi elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettségének határideje várhatóan 2019. április hó vége. Ez függ az elszámolások Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által történő elfogadásától. A Városi Kincstár által készített pénzügyi elszámolások a fogyatékos ellátásnál 2.997.089 Ft, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásnál 68.388 Ft visszafizetési kötelezettséget mutatnak. A várható határidőre tekintettel célszerű előirányzatot már biztosítani a visszafizetésre a jelenleg ismertnél kis mértékben növelt összegben.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel kormányzati-funkción (018010-Önk) a Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások előirányzatát (K5021) 3.200.000 Ft-tal szükséges megemelni a céltartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. A Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésében egy fő köztisztviselő jubileumi jutalma az akkor még hatályos 10%-os illetménykiegészítés figyelembe vétele nélkül került tervezésre. A jogszabályoknak megfelelő kifizetés érdekében az előirányzat emelése szükséges.

Ezért a Polgármesteri Hivatal költségvetésében a Közterület rendjének fenntartása (031030-Köt) kormányzati-funkción a Jubileumi jutalom (K1106) kiadási előirányzatát 77.916 Ft-tal és a Szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 15.194 Ft-tal szükséges megnövelni az általános tartalék 93.110 Ft-os csökkentése mellett.

1. Az elemi költségvetésben a Kábítószer-megelőzés programjai kiadásainál a működési és a fizetendő áfa előirányzata felcserélésre került. Ennek helyesbítése szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Kábítószer-megelőzés programjai, tevékenységei (074052-Önk) kormányzati-funkción a Működési célú áfa (K351) kiadási előirányzata 54.851 Ft-tal nő, ugyanezen összeggel a Fizetendő áfa (K352) kiadási előirányzata csökken.

1. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Tiszavasvári központi háziorvosi ügyeleti ellátás érdekében a Rojkó-Med Kft-vel kötött feladat-ellátási és használati szerződésről szóló 131/2019. (IV.9.) Kt. számú határozatában döntött arról, hogy új feladatellátási szerződést köt a háziorvosi ügyeleti ellátásra. A szerződés megkötése érdekében a kiadási előirányzatok emelése saját hatáskörű döntés keretében megtörtént, ám a továbbszámlázott szolgáltatások bevételi oldalát szükséges rendezni.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás (074040-Köt) kormányzati-funkción a Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) bevételi előirányzatát 340.000 Ft-tal szükséges megnövelni az általános tartalék azonos összegű növelése mellett.

1. Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Kiemelt Infrastruktúrák Főosztályának értesítése alapján Önkormányzatunk a HILL003 azonosító számú, „Illegális hulladéklerakók felszámolása Tiszavasváriban” című pályázat keretében 2.984.246 Ft támogatásban részesül. A pályázattal kapcsolatban felmerülő kiadásokra és bevételekre szükséges előirányzatot biztosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása (051030-Köt) kormányzati-funkción az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) bevételi előirányzata 2.984.246 Ft-tal nő, ezzel egyidőben az Egyéb szolgáltatások (K337) kiadási előirányzata 2.349.800 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzata 634.446 Ft-tal nő.

1. A Magyar Államkincstár a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú „Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése” című (Sopron úti) pályázattal kapcsolatos előleg jóváhagyásáról szóló levele alapján az eredeti költségvetésben nem megfelelő kormányzati-funkcióra lettek megtervezve a pályázat kiadási és bevételi előirányzatai. Ennek módosítása szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160-Köt) kormányzati-funkción az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzata 22.602.726 Ft-tal, a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzata 6.011.851 Ft-tal és az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) bevételi előirányzata 25.377.271 Ft-tal csökken. Ezzel egyidőben a Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020-Köt) kormányzati-funkción az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzata 22.602.726 Ft-tal, a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzata 6.011.851 Ft-tal és az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) bevételi előirányzata 25.377.271 Ft-tal nő.

1. A „Találkozások tere kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatos projektmenedzsment feladat nem megbízási jogviszonnyal, hanem a Polgármesteri Hivatal állományában lévő köztisztviselők túlmunka elrendelésével fog megvalósulni, így az előirányzatok módosítása szükséges.

Ezért 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 előirányzata 1.778.250 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzata 346.750 Ft-tal csökken. Ezzel egyidőben 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 (K1104) kiadási előirányzata 1.778.250 Ft-tal, a Szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzata 346.750 Ft-tal nő.

1. Az intézmények átcsoportosításait 1. és 2., a felügyeleti hatáskörű igényeit a 1. és 3. melléklet tartalmazza. Ennek hatására az általános tartalék előirányzata 2.326.841 Ft-tal, a céltartalék előirányzata 3.000.000 Ft-tal nő. Ezzel egyidőben az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010-Köt) kormányzati-funkción a Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) bevételi előirányzata 5.000.000 Ft-tal csökken.

Tájékoztatásul közöljük, hogy az alábbiakban felsoroltak a költségvetésben átvezetésre kerültek:

A **1/2019.** iratszámú saját hatáskörű döntéssel a Tiszavasvári Városi Kincstár költségvetésében biztosítottam kiadási előirányzatot az Augusztus 20.-án megtartandó rendezvény kiadásihoz az Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetése terhére.

Ezért a Városi Kincstár költségvetésében a dologi kiadások előirányzatát bruttó összegben 1.350.000 Ft-tal megemeltem az Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetésében a Dologi kiadások előirányzatát Bruttó összegben 1.350.000 Ft-tal csökkentettem.

A **2/2019.** iratszámú saját hatáskörű döntést azért hoztam meg, mert a GDPR végrehajtásával kapcsolatos feladatokat ellátó ügyvédi iroda szerződését az áfa miatt pontosítani kellett.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Köt) kormányzati-funkción az Előzetesen felszámított működési célú áfa kiadási előirányzatát 861.300 Ft-tal csökkentettem, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás kiadási előirányzatát ugyanezen összeggel megnöveltem.

A **3/2019.** iratszámú saját hatáskörű döntés azért vált szükségessé, mert a Téli rezsicsökkentés keretében Önkormányzatunk 7.332.000 Ft támogatásban részesült 2018. évben, melyből a Támogatói okiratnak megfelelően tüzelőanyagot biztosít a jogszerűen igénylők részére. A költségvetésben ez az összeg támogatásként lett előirányozva, ez azonban nem volt helyes, javítása vált szükségessé (üzemeltetési anyagot szerez be az Önkormányzat és készletre vétel után átadja a jogosultaknak).

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások kormányzati funkción (107060-Köt) az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzatát 7.332.000 Ft-tal csökkentettem. Ezzel egyidőben a Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások kormányzati funkción (106020-Köt) az üzemeltetési anyagok beszerzése kiadási előirányzatát (K312) 5.773.228 Ft-tal, a működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351) kiadási előirányzatát 1.558.772 Ft-tal megemeltem.

A **4/2019.** iratszámú saját hatáskörű döntést azért hoztam meg, mert a Városi Kincstár intézményvezető helyettese kéréssel fordult hozzám, hogy 200.000 Ft-ot biztosítsak az üzemeltetésükbe átadott Streetball pálya, és Teniszpálya üzemeltetési költségeire, mivel az elemi költségvetésben erre előirányzat nem került biztosításra és a kiadások teljesítése nem tűr halasztást.

Ezért a Városi Kincstár Költségvetésében a Dologi kiadások előirányzatát 200.000 Ft-tal megemeltem az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellet.

Tiszavasvári,2019.április 18.

**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:*** *343-10****/****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 Intézmény I. negyedévi Áfa-bevallása fizetendő Áfa-t eredményezett, tekintettel arra, hogy egy előző évi, nagyobb összegű, továbbszámlázott szolgáltatást tartalmazó energia számla január hónapban került továbbszámlázásra. Az Intézménynél az előző években jellemzően minden negyedévben visszaigénylés történt, ezért a költségvetésben nem terveztünk, illetve csak jelképes összeget terveztünk a K352 Fizetendő Áfa rovatra. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a befizetési kötelezettség teljesítésére szíveskedjen 80.000.-Ft pótelőirányzatot biztosítani.

**Városi Kincstár**

1. A GINOP 5.1.1. program keretében lehetőség nyílik 1 fő 50 év feletti karbantartó foglalkoztatására a Városi Sportcsarnokban. Az előreláthatólag 2019. május 1-től történő foglalkoztatással kapcsolatban az Intézmény költségvetését az alábbiak szerint szükséges módosítani:

081030 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése kormányzati funkció

K1101 Törvény szerinti illetmények + 1.365.000.-Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó 266.175.-Ft

**Kiadási előirányzat összesen: + 1.631.175.-Ft**

B16 Egyéb működési c. támogatások bevételei áht-on

belülről + 1.631.175.-Ft

**Bevételi előirányzat összesen: + 1.631.175.-Ft**

A megpályázott program 8 hónapra nyújt fedezetet a foglalkoztatással kapcsolatban felmerült költségekre, azonban 4 hónap továbbfoglalkoztatási kötelezettséget szükséges vállalni. 5 havi bérkiadás (1.239.693.-Ft) és 1 havi támogatás bevétele (233.025.-Ft) várhatóan átcsúszik a következő költségvetési évre. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a módosítási javaslatot szíveskedjen elfogadni.

1. Az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos kiadások tervezésekor a korábbi évekhez hasonlóan a közüzemi díjak kiadásaira terveztük a Kincstár részére kiszámlázott vízdíjat, azonban ismételten áttekintettük a Lakásszövetkezetek által kiszámlázott tételeket, továbbá az általunk kibocsátott számlák tartalmát és megállapítottuk, hogy a közüzemi díjakról átcsoportosítást szükséges végrehajtanunk az alábbiak szerint:

**106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése kormányzati funkció**

K331 Közüzemi díjak előirányzata - 889.000.-Ft

K335 Közvetített szolgáltatások előirányzata + 216.000.-Ft

K355 Egyéb dologi kiadások előirányzata + 673.000.-Ft

**Kiadások összesen: 0.-Ft**

**Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ**

1. 2019. január hónapban az Intézményvezető utasítására kifizetésre került egy 2018. évi számla, mely informatikai eszköz beszerzéseket tartalmazott. A számla értéke a költségvetésben nem került tervezésre, ezért a fedezet biztosítása szükséges. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 107052 Házi segítségnyújtás kormányzati funkción a K63 Informatikai eszközök beszerzése rovaton 58.268.-Ft, a K67 Beruházási célú Áfa előirányzata rovaton 15.732.-Ft pótelőirányzatot szíveskedjen biztosítani.
2. A 092270 kormányzati funkción elszámolt gyakorlati oktatás feladaton 11.733.000.-Ft (9.238.582.-Ft+Áfa) került tervezésre beruházások fedezetére az egyéb tárgyi eszközök beszerzése rovaton. Az Intézmény a keret terhére az I. negyedévben informatikai eszközöket is vásárolt, ezért a K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése rovatról előirányzatot szükséges átcsoportosítani a K63 Informatikai eszközök beszerzése rovatra. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az átcsoportosításhoz 300.000.-Ft értékben hozzájárulni szíveskedjen.
3. A 092270 kormányzati funkción elszámolt gyakorlati oktatással kapcsolatban az Intézmény 2018. szeptember hónapban megállapodást kötött a Riviéra Tanodával, melyből kifolyólag 2019. évben 75.250.-Ft nem tervezett bevétel realizálódott a B402 Szolgáltatások ellenértéke rovaton. A bevétel terhére az Intézmény kis értékű tárgyi eszközöket kíván beszerezni (K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése 59.252.-Ft, K67 Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa 15.998.-Ft). Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a saját hatáskörű módosítást elfogadni szíveskedjen.
4. A Képviselő-testület a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról, valamint a személyes gondoskodást nyújtó ellátások igénybevételéről, a fizetendő térítési díjakról szóló 9/2019.(III.29.) Kt. sz. határozatával elfogadta a bentlakásos ellátások (időskorúak és fogyatékos személyek bentlakásos ellátása) térítési díjának 82.050.-Ft/fő/hó összegre történő emelését, továbbá a 84/2019.(III.28.) Kt. sz. határozatával az élelmezési nyersanyagnorma 2019. május 1-től történő emelését. Az intézkedések az Intézmény 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint érintik:

**ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK:**

**101211 Fogyatékos személyek ellátása kormányzati funkció**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése + 941.512.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa + 172.297.-Ft,

**Dologi kiadások összesen: + 1.113.809.-Ft**

B405 Ellátási díjak előirányzata + 12.615.000.-Ft

**Bevételek összesen: + 12.615.000.-Ft**

**102023 Időskorúak tartós bentlakásos ellátása kormányzati funkció**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése + 1.841.616.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa + 337.016.-Ft

**Dologi kiadások összesen: + 2.178.632.-Ft**

B405 Ellátási díjak előirányzata +1.201.000.-Ft

**Bevételek összesen: + 1.201.000.-Ft**

**Kiadások mindösszesen (dologi kiadás): 3.292.441.-Ft**

**Bevételek mindösszesen (saját bevétel): 13.816.000.-Ft**

B816 Központi, irányítószervi támogatás - 10.523.559.-Ft

**KÖTELEZŐ FELADATOK:**

**107051 Szociális étkeztetés kormányzati funkció**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése + 186.240.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa + 34.081.-Ft,

**Dologi kiadások összesen: + 220.321.-Ft**

B816 Központi, irányítószervi támogatás + 220.321.-Ft

**VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG:**

**900090 Vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai kormányzati funkció**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése + 111.540.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa + 20.412.-Ft,

**Dologi kiadások összesen: + 131.952.-Ft**

B402 Szolgáltatások ellenértékének előirányzata + 306.735.-Ft

B406 Kiszámlázott Áfa előirányzata + 82.820.-Ft

**Bevételek összesen: + 389.555.-Ft**

B816 Központi, irányítószervi támogatás (önként v. fa.) - 257.603.-Ft

**INTÉZMÉNY ÖSSZESEN:**

Kiadások mindösszesen (dologi kiadás): 3.644.714.-Ft

Bevételek mindösszesen (saját bevétel): 3.644.714.-Ft

**Tiszavasvári Bölcsőde**

1. Az Intézmény vezetője átcsoportosítási kérelmet nyújtott be a Városi Kincstárhoz, melyben a dologi kiadások előirányzatának 4.000.-Ft-tal történő csökkentése terhére kéri a beruházások előirányzatának 4.000.-Ft-tal történő megemelését. Az átcsoportosítás azért szükséges, mert a gyermekétkeztetés feladaton (104035 kormányzati funkció) tervezett mosószer adagoló ára megemelkedett, ezért a költségvetésben szereplő keretből az intézmény nem tudja a tervezett beruházást megvalósítani. A dologi kiadások között a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat esetén mutatkozik megtakarítás (104031 kormányzati funkció), tekintettel arra, hogy a továbbképzésre tervezett összegeket nem fogja az Intézmény teljes egészében felhasználni, mert lehetősége nyílt ingyenes képzések igénybevételére. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az átcsoportosításhoz hozzájárulni szíveskedjen.
2. A GINOP 5.1.1. program keretében a Bölcsődében lehetőség nyílik 1 fő 50 év feletti karbantartó foglalkoztatására, előreláthatólag 2019. május 1-től. A foglalkoztatás időtartama 8 hónap 100 %-os bér és járulék támogatással, valamint 4 hónap továbbfoglalkoztatási kötelezettség, mely a következő költségvetési évet érinti. Az Intézmény 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint szükséges módosítani:

104031 Gyermekek bölcsődében, mini bölcsődében történő ellátása

K1101 Törvény szerinti illetmények + 1.365.000.-Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó 266.175.-Ft

**Kiadási előirányzat összesen: + 1.631.175.-Ft**

B16 Egyéb működési c. támogatások bevételei áht-on

belülről + 1.631.175.-Ft

**Bevételi előirányzat összesen: + 1.631.175.-Ft**

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a saját hatáskörű módosítást jóváhagyni szíveskedjen.

**Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár**

1. Az Intézmény I. negyedévi Áfa-bevallása fizetendő Áfa-t eredményezett, tekintettel arra, hogy az I. negyedévben megrendezett színházi előadás kiadása mentes beszerzés volt, így nem tartalmazott visszaigényelhető Áfa-t, azonban az Intézmény által értékesített belépőjegyeknek 27 % fizetendő Áfa-tartalmuk volt. Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a befizetési kötelezettség teljesítésére (K352 Fizetendő Áfa rovat) szíveskedjen 80.000.-Ft pótelőirányzatot biztosítani.
2. A Városi Könyvtár szervezeti egységnél egy előadói tiszteletdíj kifizetése érdekében – *tekintettel arra, hogy az előadó nem számlaképes, ezért a tiszteletdíjat megbízási díjként tudjuk kifizetni számára* - alábbi átcsoportosítást szükséges végrehajtani:

**082044 Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkció**

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata - 20.000.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa előirányzata - 5.400.-Ft

**Dologi kiadások összesen: - 25.400.-Ft**

K122 Munkavégzésre irányuló jogviszonyban nem saját

foglalkoztatottnak fizetett juttatások + 21.255.-Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 4.145.-Ft

**Bér + járulék összesen: + 25.400.-Ft**

1. Az Intézmény által benyújtott HACS pályázatban az Öhönforgató verseny megrendezéséhez szükséges alábbi beruházások szerepelnek:

* 10 db Pop Up Sátor beszerzése 360.000.-Ft
* 10 db sörpad garnitúra beszerzése 360.000.-Ft
* 1 db 5x8 m-es összecsukható rendezvénysátor 350.000.-Ft

**Beruházás összesen: 1.070.000.-Ft**

A költségvetés tervezésekor ez az információ nem állt rendelkezésre a tervezést végző Városi Kincstárnál, ezért a rendezvények valamennyi kiadása a szokásos rovatokon, *(szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, reklám- és propaganda kiadások, reprezentációs kiadások)* kerültek tervezésre.

Az Intézményvezető nyilatkozata szerint a pályázat pozitív elbírálásban részesült, ezért a beszerzés megvalósítható, azonban a költségvetésben szükséges átcsoportosítani a fedezetet dologi kiadások előirányzatából a felhalmozási kiadások előirányzatára.

Művelődési Központ szervezeti egység, 082091 kormányzati funkció, 900400 szakfeladat:

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata - 842.520.-Ft

K351 Működési c. előzetesen felszámított Áfa előirányzata - 227.480.-Ft

**Dologi kiadások összesen: - 1.070.000.-Ft**

K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése + 842.250.-Ft

K67 Beruházási c. előzetesen felszámított Áfa előirányzata + 227.480.-Ft

**Beruházások összesen: + 1.070.000.-Ft**

Tiszavasvári, 2019. április 17.

**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 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019.(II.19.) 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) **2.718.985.338** Ft költségvetési bevétellel

b) **3.096.665.547** Ft költségvetési kiadással

c) **377.680.209** Ft költségvetési hiánnyal, ebből:

ca) **7.542.227** Ft működési hiánnyal

cb) **370.137.982** Ft felhalmozási hiánnyal

d) **536.537.041** Ft finanszírozási bevétellel

e) **158.856.832** Ft finanszírozási kiadással

f) **377.680.209** Ft finanszírozási többlettel, ebből:

fa) **325.363.603** 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 **18.204.234** Ft általános**, 63.322.460.** 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, 1.5, 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, 9.4, 9.4.1, 9.5, 9.5.1, 9.6, 9.6.1, 9.6.2, 9.6.3, 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. 27. 28. melléklete, az 1. táj, 4. táj, 7. táj, és a 9. tájékoztató tábla helyébe a rendelet 29, 30, 31, és 32. melléklete lép.

**4.**§ Ez a rendelet 2019. május 1-én lép hatályba.

Tiszavasvári, 2019. április 30.

**Szőke Zoltán Ostorháziné Dr. Kórik Zsuzsanna**

**polgármester jegyző**

**Kihirdetve:** 2019. május 1.

**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.