Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2022. szeptember 29-én

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/5183-6/2022

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. szeptember 23.

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 Bölcsőde

1. A gyermekétkeztetés esetén a képviselő testület a július havi ülésén 40%-os díjemelést fogadott el, emiatt a költségvetésben az év végéig várhatóan felmerülő kiadásokat is szükséges megemelni.

Ezért a Bölcsőde költségvetésében a Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében (104035-Köt) kormányzati funkción az Üzemeltetési anyagokbeszerzése (K312) kiadási előirányzatát 400.000 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 64.800 Ft-tal (16,2 %-os átlag áfával számolva) javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 464.800 Ft-tal nő.

1. A pénzforgalmi kimutatások áttekintése alapján megállapítottuk. hogy az év elején közüzemi díjakra tervezett kiadási előirányzat a gázáremelést is figyelembe véve, az év végéig nem nyújt fedezetet.

Ezért a Bölcsőde költségvetésében a Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031-Köt) kormányzati funkción a Közüzemi díjak (K331) kiadási előirányzatát 2.428.962 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 655.820 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 3.084.782 Ft-tal nő.

1. Az egyik új munkavállaló részére a munkába járáshoz kapcsolódóan kiadás merül fel, amelyre szükséges a közlekedési költségtérítés kiadási előirányzatát biztosítani.

Ezért a Bölcsőde költségvetésében a Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031-Köt) kormányzati funkción a Közlekedési költségtérítés (K1109) kiadási előirányzatát 55.212 Ft-tal javaslom megemelni, ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 55.212 Ft-tal nő.

II. Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár

1. A Zúzoslé főzőversennyel kapcsolatos szerződésekben foglalt catering kiadások összege, az áremelkedések miatt, meghaladja az előre erre a célra betervezett előirányzatot, ezért az alábbi átcsoportosítás végrehajtása szükséges:

Az intézmény költségvetésében a Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység (082064-Köt.) kormányzati-funkción az Egyéb külső személyi juttatások (K123) kiadási előirányzatát 250.000 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 67.500 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 104.903 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzata 373.808 Ft-tal, míg a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzata 48.595 Ft-tal csökken.

III. 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.

IV. Tiszavasvári Egyesített Óvodai Intézmény

1. A Bölcsőde 1. pontjában részletezett okok miatt szükséges a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadási előirányzatok növelése.

Ezért az Óvoda költségvetésében a Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben (096015-Köt.) kormányzati funkción az Vásárólt élelmezés (K332) kiadási előirányzatát 5.952.790 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 1.607.253 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 7.560.043 Ft-tal nő.

1. A pénzforgalmi kimutatások áttekintése alapján megállapítottuk. hogy az év elején közüzemi díjakra tervezett kiadási előirányzat a gázáremelést is figyelembe véve, az év végéig nem nyújt fedezetet.

Ezért az Óvoda költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt) kormányzati funkción a Közüzemi díjak (K331) kiadási előirányzatát 5.196.323 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 1.403.007 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 6.599.330 Ft-tal nő.

1. A Minimanó Óvoda internet kiépítésére bekért árajánlat magasabb összegű, mint az erre a feladatra betervezett előirányzat, így ennek megvalósítása érdekében az alábbi átcsoportosítás végrehajtását javaslom:

Az Óvoda költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt) kormányzati funkción az Ingatlan felújítása (K71) kiadási előirányzata 74.150 Ft-tal nő, míg az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzata 58.386 Ft-tal és a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzata 15.764 Ft-tal csökken.

1. Az intézménynél vírusírtó beszerzése szükséges, amelyre nem áll rendelkezésre előirányzat, ennek fedezetére az alábbi átcsoportosítás végrehajtását javaslom:

Ezért az Óvoda költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt) kormányzati funkción az Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) kiadási előirányzatát 21.594 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 5.830 Ft-tal javaslom megemelni az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatának 21.594 Ft-os és a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatának 5.830 Ft-os csökkentése mellett.

V. Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal

1. A pénzforgalmi kimutatások áttekintése alapján megállapítottuk. hogy az év elején irodaszerekre tervezett kiadási előirányzat az irodaszerek áremelkedéseit is figyelembe véve, az év végéig nem nyújt fedezetet, ezért javaslom az alul teljesítést mutató kiadási előirányzatokról a szükséges kiadási előirányzatot átcsoportosítani.

Ezért a Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati funkción az Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) kiadási előirányzatát 200.000 Ft-tal, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 500.000 Ft-tal, a Egyéb szolgáltatások (K337) kiadási előirányzatát 300.000 Ft-tal javaslom csökkenteni az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatának 1.000.000 Ft-os növelése mellett.

1. A hivatal egyik köztisztviselője elismerésben részesül, mivel a projektek megvalósításában kiemelkedő teljesítménnyel járult hozzá. A projektek jelentős részében a hivatal köztisztviselői látja el a menedzseri feladatokat azzal, hogy a munkájukért nem részesülnek külön díjazás, mivel sok esetben a projektmenedzsmenti költség soron a hivatali bérek kerülnek elszámolásra a takarékos gazdálkodás jegyében.

Fentiek miatt a Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 200.000 Ft-tal javaslom megemelni az Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentése mellett.

VI. Tiszavasvári Város Önkormányzata:

1. Önkormányzatunk a 2021. évi költségvetési beszámoló keretében 8.368.396 Ft pótlólagos támogatást kapott, mely még nem került betervezésre a költségvetésünkbe.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010-Köt.) kormányzati funkción az Elszámolásból származó bevételek (B116) bevételi előirányzatát 8.368.396 Ft-tal szükséges megemelni az általános tartalék azonos összegű növelés mellett.

1. Adminisztrációs hiba miatt átvezetés szükséges az Önkormányzatnál betervezett megbízási díjra, mivel nem megfelelő rovatra került tervezésre. Ezért az alábbi átcsoportosítás végrehajtását javaslom:

Ezért 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 előirányzatát 400.000 Ft-tal szükséges megnövelni a Képviselők tiszteletdíja (K121) kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentése mellett.

1. A „Zöld városközpont kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatos soft programok megvalósítása (rendezvények, kiadványok) eredetileg 27 % áfatartalommal került betervezésre, azonban a szerződés alanyi adómentes vállalkozóval került megkötésre. Emiatt az áfa átcsoportosítása szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020-Köt) kormányzati funkción a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 675.000 Ft-tal szükséges megnövelni a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatának azonos összegű csökkentése mellett.

1. Önkormányzatunk a TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00006 azonosító számú Élhető településközpont kialakítása Tiszavasváriban című pályázat keretében a támogatási szerződés alapján 420.256.132 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül. A támogatásból 413.906.132 Ft előleget kap várhatóan Önkormányzatunk, 6.350.000 Ft pályázati tartalék. A tartalék összege nem kerül tervezésre a költségvetésünkbe. A pályázattal kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbi táblázat szerint javaslom elfogadni:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **062020** | **Településfejlesztési projektek és támogatásuk** | Kötelező |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | 12 403 616 |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 1 260 000 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 3 629 776 |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások** | 40 000 |
|  | **Dologi kiadás összesen:** | **17 333 392** |
| K61 | **Immateriális javak beszerzése, létesítése** | 26 400 000 |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 10 000 000 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 9 828 000 |
|  | **Beruházási kiadás összesen:** | **46 228 000** |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | 275 862 000 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 74 482 740 |
|  | **Felújítási kiadás összesen:** | **350 344 740** |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **413 906 132** |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** | 17 333 392 |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 396 572 740 |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **413 906 132** |

1. További nyertes pályázat a TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00032 projekt azonosítószámú Tiszavasvári Varázsceruza Óvoda infrastrukturális fejlesztése című pályázat, amely a támogatási szerződés szerint 113.731.780 Ft vissza nem térítendő támogatást jelent az Önkormányzatunknak. Az igényelhető támogatási előleg 109.134.050 Ft, 4.597.730 Ft pályázati tartalék. A tartalék összege nem kerül tervezésre a költségvetésünkbe. A projekttel kapcsolatos bevételi és kiadási előirányzatokat az alábbi táblázat szerint javaslom elfogadni:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **091110** | **Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai** | Kötelező |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | 3 131 825 |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 270 000 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 606 075 |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások** | 40 000 |
|  | **Dologi kiadás összesen:** | **4 047 900** |
| K63 | **Informatikai eszközök beszerzése, létesítése** | 730 000 |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 4 715 000 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 1 470 150 |
|  | **Beruházási kiadás összesen:** | **6 915 150** |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | 77 516 000 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 20 655 000 |
|  | **Felújítási kiadás összesen:** | **98 171 000** |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **109 134 050** |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** | 4 047 900 |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 105 086 150 |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **109 134 050** |

1. Önkormányzatunk értesült Az Energetikai fejlesztések Tiszavasvári intézményeiben című pályázat (TOP\_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00035. azonosítószámon) eredményességéről is, amelynek keretében támogatási szerződés alapján 308.632.940 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül. A támogatásból 295.932.940 Ft előleget kap várhatóan Önkormányzatunk, 12.700.000 Ft pályázati tartalék. A tartalék összege jelenleg nem kerül tervezésre a költségvetésünkbe. Fentiek miatt az alábbi táblázat szerinti módosítást javaslom elfogadni:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **013350** | **Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok** | **Kötelező** |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | 7 481 260 |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 1 100 000 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 2 300 740 |
| K352 | **Fizetendő általános forgalmi adó** | 6 669 000 |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások** | 40 000 |
|  | **Dologi kiadás összesen:** | **17 591 000** |
| K61 | **Immateriális javak beszerzése, létesítése** | 18 168 063 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 4 905 377 |
|  | **Beruházási kiadás összesen:** | **23 073 440** |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | 206 250 000 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 49 018 500 |
|  | **Felújítási kiadás összesen:** | **255 268 500** |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **295 932 940** |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:** | 17 591 000 |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 278 341 940 |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **295 932 940** |

1. Az „Iparterület kialakítása Tiszavasváriban” című pályázattal kapcsolatban a 4. közbeszerzési eljárás lefolytatásához hirdetmény módosítás merült fel, valamint e-napló nyitásra is szükség van. E díjak kiadási előirányzatait önerőből szükséges Önkormányzatunknak biztosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Településfejlesztési projektek és támogatásuk (062020-Köt) kormányzati funkción a Reklám- és propagandakiadások (K342) kiadási előirányzatát 80.000 Ft-tal, az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 1.031 Ft-tal és a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 279 Ft-tal javaslom megemelni az általános tartalék 81.310 Ft-os csökkentése mellett.

1. A BM/7567-2/2022. okiratszámú „Tiszavasvári Komplex Felzárkózási Program” című támogatáshoz kapcsolódóan a Tanoda és Biztos Kezdet Gyerekház működtetésének előkészítő tevékenységek szakmai programok megvalósítása tárgyában az irodaszer, papír és írószer termékek ellátására biztosított előirányzat nettó és áfa megbontása kerekítés miatt nem megfelelően került betervezésre, ezért szükséges a rovatok közötti átcsoportosítás. Továbbá 4 Ft kerekítési különbözet keletkezett a pályázat keretében megvalósított táborral kapcsolatos készpénzes számlák elszámolásából, melyekre a megfelelő kiadási rovaton és kormányzati funkción nem áll rendelkezésre előirányzat, ezért szükséges biztosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok (104060-Önv.) kormányzati funkción az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatát 1 Ft-tal szükséges megnövelni, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatának csökkentése mellett. Valamint az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 4 Ft-tal szükséges megnövelni az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. A közbiztonsági kamerarendszer pályázattal kapcsolatban felmerült műszaki ellenőri feladatok ellenértéke az eredeti szerződés alapján áfamentes lett volna, azonban a cég év közben jelezte, hogy áfafizetési kötelezett lett. Ezért az alábbi átcsoportosítást szükséges végrehajtani:

Az Önkormányzat költségvetésében a Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 63.780 Ft-tal javaslom csökkenteni a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

1. Az energiaárak növekedése miatt Önkormányzatunk számba veszi a rezsicsökkentési lehetőségeit. A gázfelhasználás jelentős részét a Kornisné Központ fűtése teszi ki. Ezért vegyes tüzelésű kazánok kialakítását tervezzük, melyhez feltétlenül szükséges a fűtési rendszer terveztetése.

Ezért az Önkormányzat Költségvetésében az Időskorúak tartós bentlakásos ellátása (102023-Önv.) kormányzati funkción 163.235 Ft-tal, a Fogyatékossággal élők tartós bentlakásos ellátása (101211-Önv.) kormányzati funkción 101.471 Ft-tal, míg a Demens betegek tartós bentlakásos ellátása (102024-Önv) kormányzati funkción 35.294 Ft-tal javaslom megemelni az Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) kiadási előirányzatát. Ezzel egyidőben az általános tartalék előirányzata 300.000 Ft-tal csökken.

1. A helyi iparűzésiadó bevételének alakulását és az év végéig, a bevallások alapján, várható bevételeket elemezve az előirányzat alul tervezése mutatkozik. Ez lehetőséget kínál, a bevételi előirányzat 50.000.000 Ft-os emelésére.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről (900020-Köt.) kormányzati funkción az Értékesítési és forgalmi adók (HIPA) bevételi előirányzatát 50.000.000 Ft-tal javaslom megemelni, ennek hatására az általános tartalék előirányzata 50.000.000 Ft-tal nő.

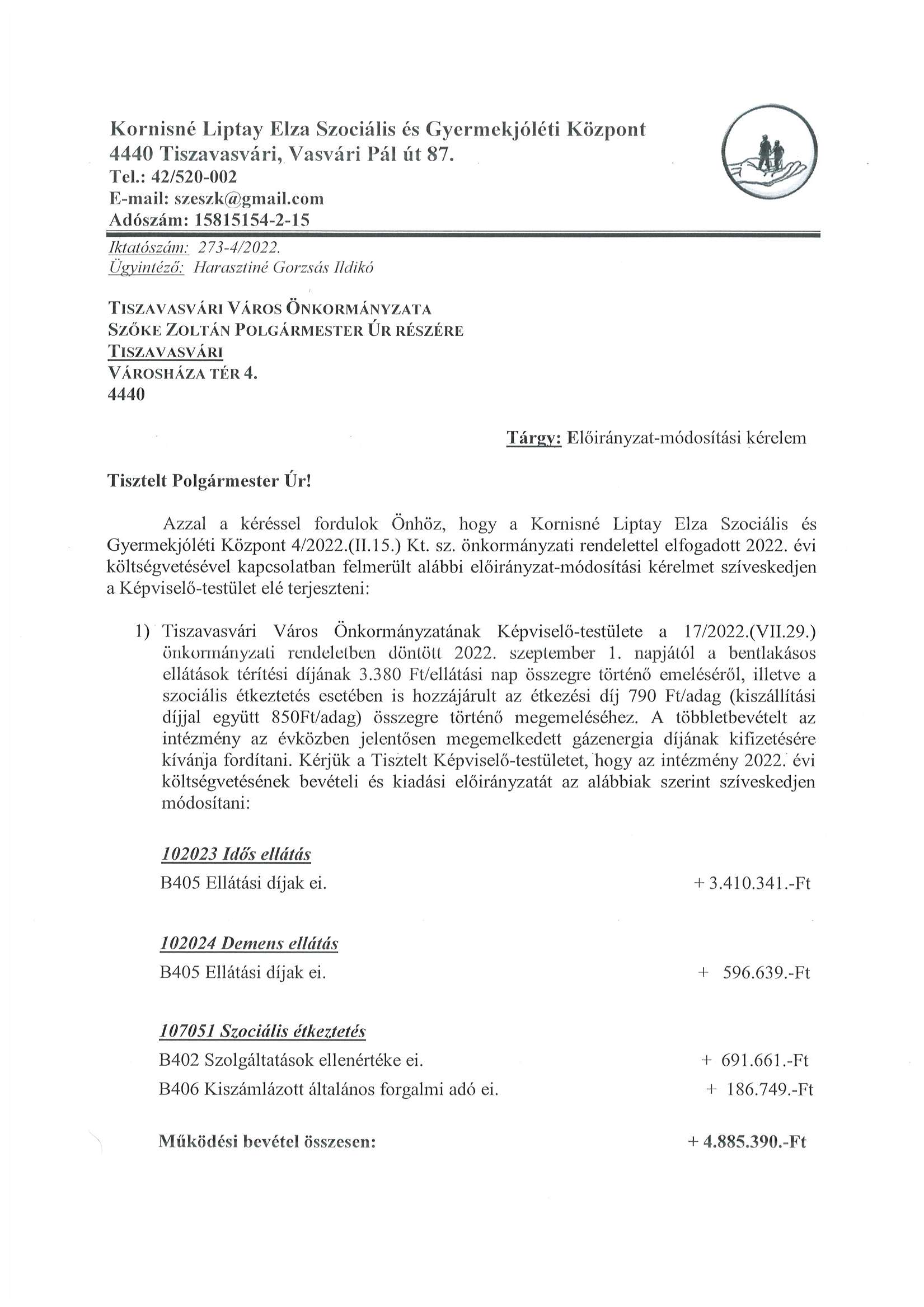
1. Az „Infrastrukturális fejlesztések megvalósítása Tiszavasvári Városban” című pályázat útfelújítási részénél a műszaki ellenőr költségeire tervezett kiadások nem megfelelő rovaton vannak, mivel ezek a kiadások egyedileg nem kapcsolhatóak az utcákhoz, így nem képezheti a felújítás bekerülési értékét.

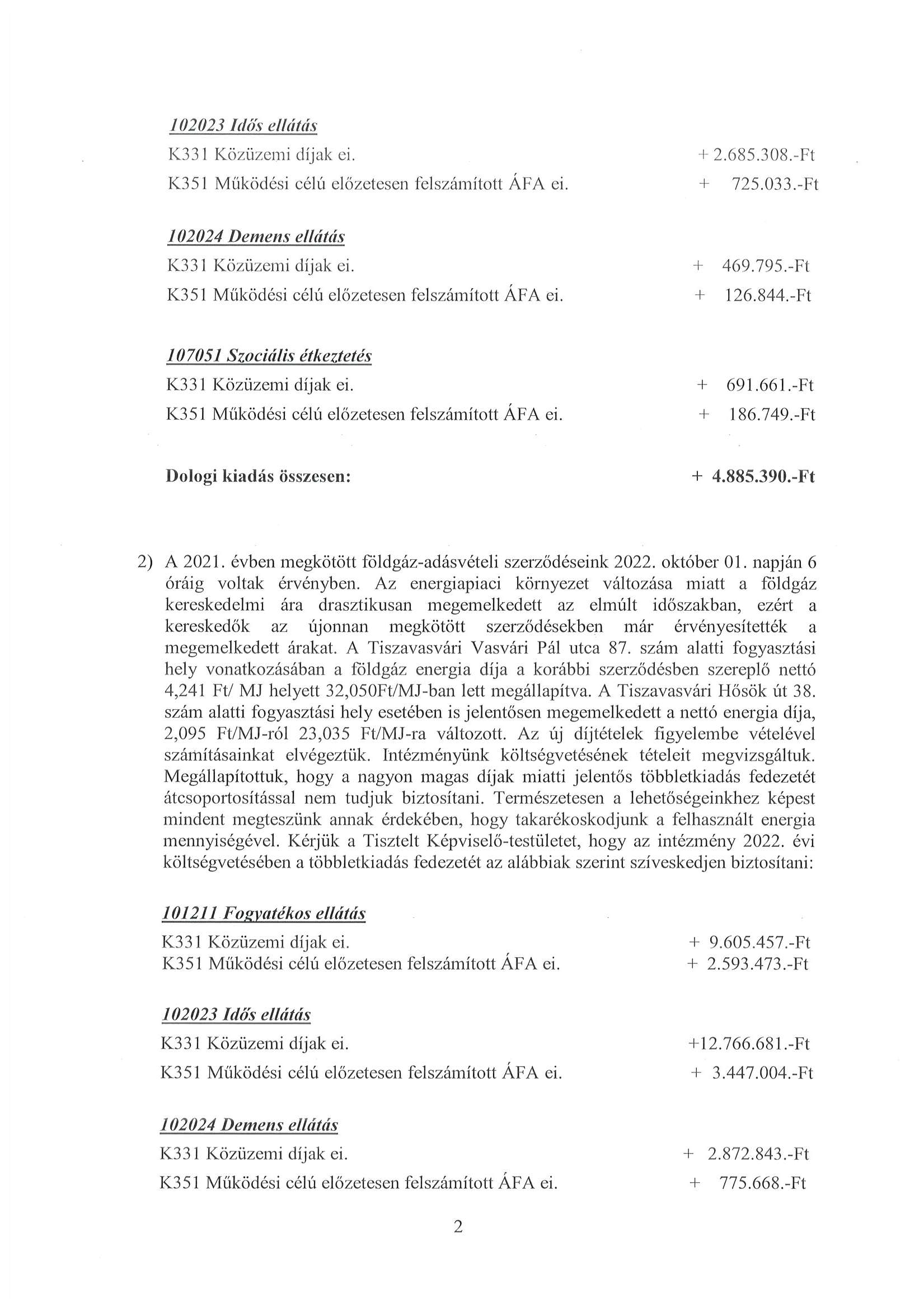
Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (045160-Köt.) kormányzati funkción az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatát 5.500.000 Ft-tal, a Felhalmozási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzatát 1.485.000 Ft-tal javaslom csökkenteni, a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatának 5.500.000 Ft-os és a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatának 1.485.000 Ft-os növelése mellett.

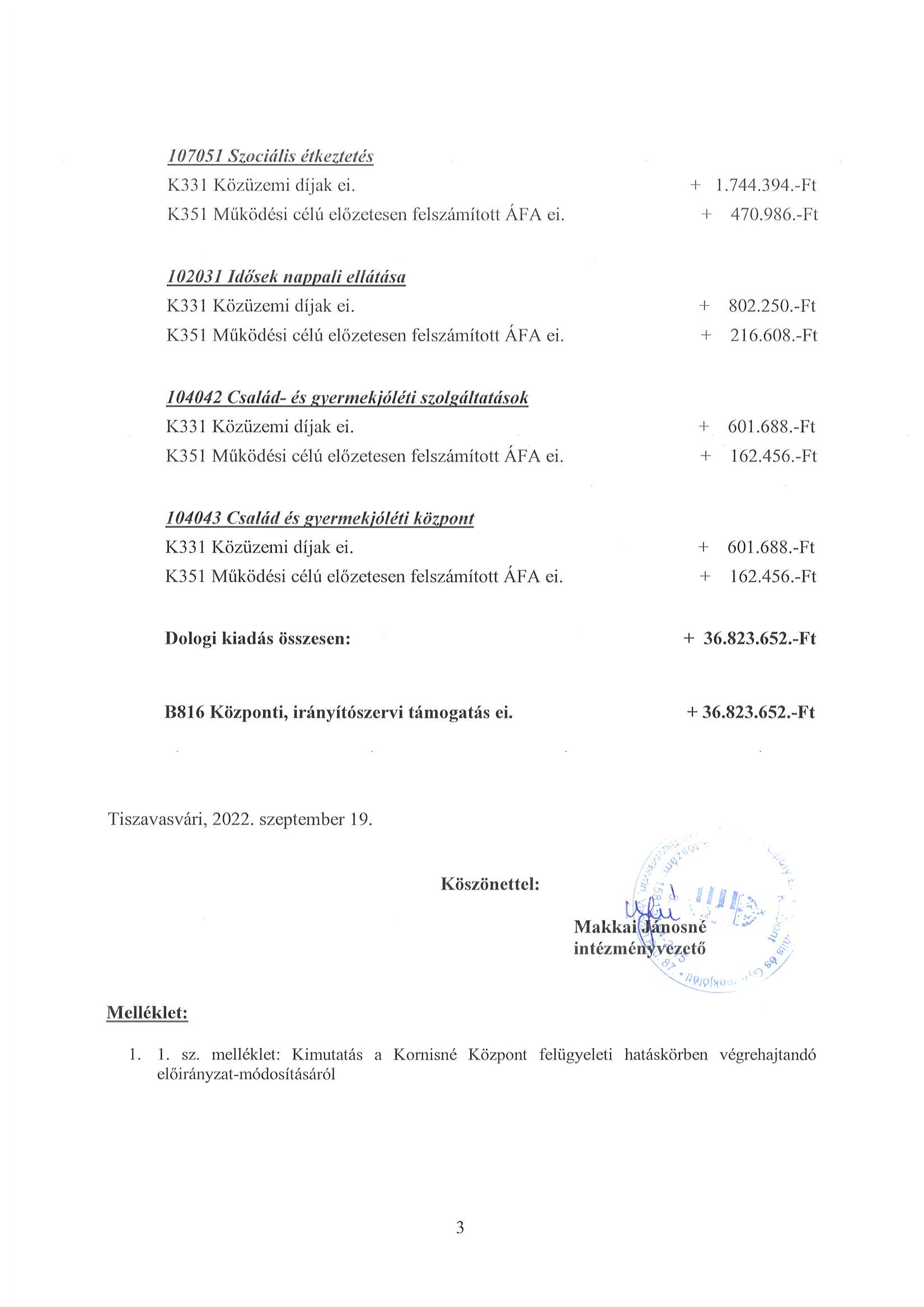
Tiszavasvári, 2022. szeptember 23.

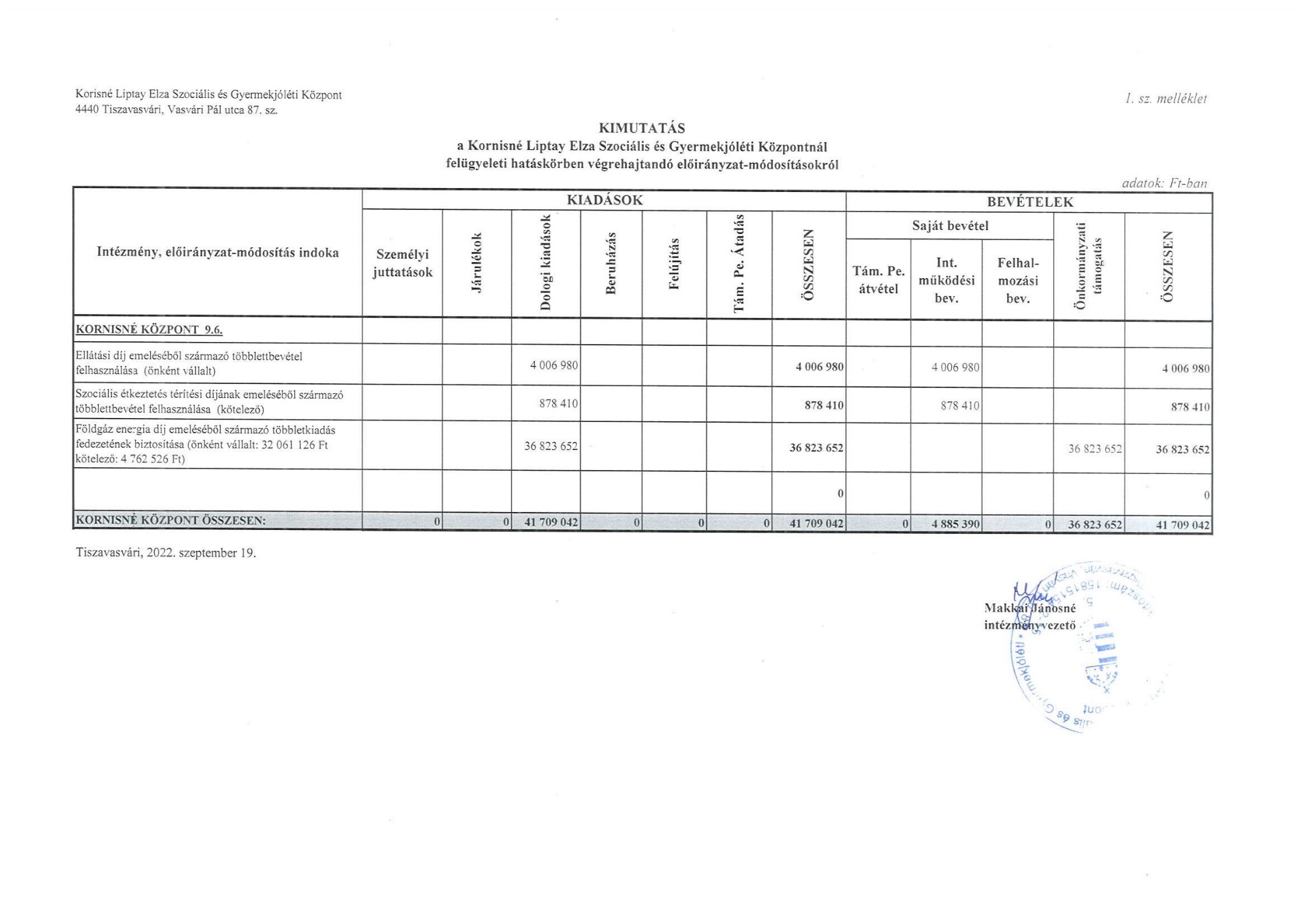
**Szőke Zoltán**

**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) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„*a)* 4.487.700.340Ft költségvetési bevétellel

*b)* 7.090.866.989Ft költségvetési kiadással”

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés c) pont ca) és cb) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:****2****.****603.****166****.****649 Ft költségvetési hiánnyal, ebből:)*

„*ca)* 177.019.191Ft működési hiánnyal

*cb)* 2.426.147.458Ft felhalmozási hiánnyal”

**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 22**.**020**.**274 Ft általános, 114**.**422**.**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 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. 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 21. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

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

(16) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 25. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 27. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(18) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 28. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 29. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

(20) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 31. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 32. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

(22) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 22. melléklet lép.

(23) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 35. melléklete helyébe a 23. melléklet lép.

(24) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 36. melléklete helyébe a 24. melléklet lép.

(25) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 39. melléklete helyébe a 25. melléklet lép.

(26) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 15.) önkormányzati rendelet 42. melléklete helyébe a 26. melléklet lép.

**4. §**

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

Tiszavasvári, 2022. szeptember 29.

**Szőke Zoltán Dr. Kórik Zsuzsanna**

**polgármester jegyző**

**Kihirdetve:** 2022. szeptember 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.