Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2023. november 30-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **Tiszavasvári Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(II.14.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Melléklet: -

Az előterjesztés előadója: Szőke Zoltán polgármester

Az előterjesztés témafelelőse: Köblös Máté

Az előterjesztés ügyiratszáma: TPH/5337-7/2023

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:

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

Egyéb megjegyzés:

Tiszavasvári, 2023. november 24

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 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szíves tájékoztatásukra és döntésük meghozatalához Önök elé terjesztem a 2023. évi költségvetés módosítását szervezetekre megbontva, mely az alábbiak miatt vált szükségessé:

2022. évben az energiaárak drasztikus emelkedéséből adódó gazdasági helyzet miatt nem állt módunkban jutalom nyújtása a dolgozóknak. Az Önkormányzatra és az intézményekre vonatkozóan az idei évben a magas infláció miatt javaslom jutalomkeret biztosítását a VII. pontban részletezett módon. Ezen keretösszegeket összességében a bérmegtakarítás finanszírozza. A hivatal, az óvoda és a bölcsőde esetében azonban jelenleg nem javaslom a bérelőirányzat átcsoportosítását, mivel a várható kiadásokkal és az átcsoportosítással lehetséges, hogy meghaladnánk az előirányzatokat. Ezért ezen esetekben általános tartalék felhasználását javaslom, majd a 2023. évet érintő utolsó költségvetés módosítás során (várhatóan 2024. február) a tényadatok ismeretében célszerű a bér előirányzat visszavétele. A fel nem sorolt intézményeknél az átcsoportosítás kockázat nélkül végrehajtható.

I. Tiszavasvári Bölcsőde

1. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján visszamenőleg 2023. július hónaptól a pedagógusok bére növekedni fog. A jogszabály végrehajtása miatt szükséges a költségvetést az alábbiak szerint módosítani:

Az Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031-Köt) kormányzati funkción a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatát 650.080 Ft-tal, míg a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 84.510 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 734.590 Ft összeggel nő. Fentiek hatására az Önkormányzat költségvetésében az általános tartalék előirányzata 734.590 Ft-tal csökken.

II. Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár

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 pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján visszamenőleg 2023. július hónaptól a pedagógusok bére növekedni fog. A jogszabály végrehajtása miatt szükséges a költségvetést az alábbiak szerint módosítani:

Az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110-Köt) kormányzati funkción a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzatát 1.440.525 Ft-tal, míg a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 187.268 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030-Köt.) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 1.627.793 Ft összeggel nő. Fentiek hatására az Önkormányzat költségvetésében az általános tartalék előirányzata 1.627.793 Ft-tal csökken.

V. Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal

VI. Tiszavasvári Város Önkormányzata

1. 2023. harmadik negyedévében egy képviselő mondott le 3 havi tiszteletdíjáról 100.530 Ft összegben. Valamint felülvizsgálatra kerültek a már elfogadott felajánlások és a kifizetettek és megállapításra került, hogy egy negyedév felajánlásai nem kerültek tervezésre az idei költségvetésben, ezért a keretet további 201.060 Ft-tal szükséges megnövelni. 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 90.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 10.530 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 301.590 Ft-tal nő. Fentiek hatására az általános tartalék előirányzata 201.060 Ft-tal csökken.
2. Megrendezésre került az idei második jótékonysági bál, melynek tényadatait és eredményét szükséges a költségvetésen átvezetni. A jogdíjjal kapcsolatos bejelentést megtettük, azonban a számla még nem érkezett meg, így ezzel kapcsolatban kalkulált összegre javaslom módosítani a költségvetést. Ezért az alábbi táblázat szerinti változtatás elfogadását javaslom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **016080** | **Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények** |  |
| K122 | **Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások** | 5 500 |
| K2 | **Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** | 644 |
| K312 | **Üzemeltetési anyagok beszerzése:** | -85 079 |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:** | -289 100 |
| K337 | **Egyéb szolgáltatások**: | -300 000 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -34 281 |
| K352 | **Fizetendő általános forgalmi adó:** | 22 588 |
| K355 | **Egyéb dologi kiadások:** | -41 890 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-721 618** |
| B402 | **Szolgáltatások ellenértéke** | -43 307 |
| B406 | **Kiszámlázott általános forgalmi adó:** | -11 693 |
| B65 | **Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:** | 180 105 |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | ***125 105*** |

Fentiek hatására a bálból a céltartalékra (civil alap) 846.723 Ft-tot javaslok átcsoportosítani.

1. Három támogatott civilszervezet jelezte, hogy nem működési, hanem felhalmozási célra kívánják felhasználni a megszavazott támogatásukat, ezért az erre betervezett összeget szükséges rovatok között átcsoportosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Civil szervezetek működési támogatása (084031-Köt) kormányzati funkción az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512) kiadási előirányzatát 397.544 Ft-tal javaslom csökkenteni az Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

1. A könyvelési adatok felülvizsgálata alapján átvezetés szükséges a banknak fizetendő kamatokról a felmerülő bankköltségekre. Valamint a kamatkiadáson belül 50.000 Ft-ot szükséges kötelező feladatról önkent vállaltra átrakni.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében a Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060-Köt.) kormányzati funkción a Kamatkiadások (K353 Köt: -50.000 Ft; Önv: +50.000 Ft) kiadási előirányzatát 2.500.000 Ft-tal javaslom csökkenteni az Egyéb szolgáltatások (K337) kiadási előirányzatának azonos összegű növelése mellett.

1. A tervezéskor a Kábítószer Egyeztető Fórummal kapcsolatban anyagbeszerzést terveztünk, azonban nyílt rendezvény került megrendezésre, ezért az előirányzatot a reprezentációs kiadásokra célszerű átcsoportosítani.

Ezért a Kábítószer-megelőzés programjai, tevékenységei (074052-Köt) kormányzati funkción az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatát 300.000 Ft-tal javaslom csökkenteni, ezzel egyidőben az Egyéb külső személyi juttatások (K123) kiadási előirányzata 236.220 Ft-tal, míg a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzata 63.780 Ft-tal nő.

1. Jelen testületi ülésen külön pontban kerül megtárgyalásra, hogy Önkormányzatunk támogatói okirat alapján VP6-19.2.1.-87-4-17 kódszámú, Szabadidő hasznos eltöltésére alkalmas közösségi terek kialakítása, fejlesztése című felhívás keretében 9.114.762 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül. A támogatás intenzitása 75 %-os, valamint a benyújtott pályázathoz képest 19.972 Ft-tal kevesebb összeget fogadott el a támogató, így összesen 3.058.227 Ft-ot a szükséges önerőként biztosítani. Ezért az alábbi táblázat szerinti módosítás elfogadását javaslom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **062020** | **Településfejlesztési projektek és támogatásuk - Köt** | |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 46 811 |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 3 188 |
| K62 | **Ingatlanok beszerzése, létesítése** | 9 566 068 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 2 556 925 |
| **Kiadás összesen:** | | 12 172 992 |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 37 499 |
| B25 | **Felhalmozási célú önkormányzati támogatások** | 9 077 263 |
| **Bevétel összesen:** | | 9 114 762 |

Fentiek hatására az általános tartalék előirányzata 3.058.230 Ft-tal csökken.

1. Az Infrastrukturális Fejlesztések Tiszavasvári Városban pályázattal kapcsolatban a kötbér terhére tervezett beruházás a közbeszerzés sikertelensége miatt teljes mértékben nem valósul meg, ezért az erre tervezett előirányzatot, valamint a pályázatban lévő még szabad előirányzatot az alábbi feladatokra célszerű átcsoportosítani:
   1. Kabay J. u. 23. részleges felújítására,
   2. a Kabay J. u. 23. számú ingatlan felújításában eredetileg nem szereplő így önerő terhére év közben betervezett kazáncserére,
   3. az orvosi rendelőben az internet hálózat megfelelő kiépítésére,
   4. és eszközbeszerzésekre a gyepmesteri teleppel kapcsolatban.

Fentiek miatt az alábbi táblázat szerinti módosítás elfogadását javaslom:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **013350** | **Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok – Köt.** | | |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | -13 108 685 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | -3 539 345 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-16 648 030** |
|  |  |  |
| **042180** | **Állat-egészségügy – Önv.** |  |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 6 241 863 |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 1 685 304 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **7 927 167** |
|  |  |  |
| **072111** | **Háziorvosi alapellátás – Köt.** |  |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | 1 070 967 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 289 161 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **1 360 128** |
|  |  |  |
| **072210** | **Járóbetegek gyógyító szakellátása – Önv.** |  |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | 4 771 563 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 1 261 322 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **6 032 885** |
|  |  |  |
| **101222** | **Támogató szolgáltatás fogyatékos személyek részére - Önv.** | | |
| K71 | **Ingatlanok felújítása:** | -117 101 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -31 617 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-148 718** |
|  |  |  |
| **102031** | **Idősek nappali ellátása - Köt** |  |
| K71 | **Ingatlanok felújítása:** | -391 036 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -105 580 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-496 616** |
|  |  |  |
| **104042** | **Család- és gyermekjóléti szolgáltatások - Köt** |  |
| K71 | **Ingatlanok felújítása:** | -268 707 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -72 551 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-341 258** |
|  |  |  |
| **104043** | **Család és gyermekjóléti központ - Köt** |  |
| K71 | **Ingatlanok felújítása:** | -268 707 |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó:** | -72 551 |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | **-341 258** |
|  | ***KIADÁS MINDÖSSZESEN:*** | -2 655 700 |

Fentiek hatására az általános tartalék 2.655.700 Ft-tal nő.

1. A Tiszavasvári komplex felzárkózási program keretében beszerzett autóbusszal kapcsolatban felmerülő kiadások (CASCO, karbantartás) nem megfelelő rovaton kerültek tervezésre. Ezért szükséges átcsoportosítást végrehajtani az alábbiak szerint:

Az Önkormányzat költségvetésében a Szektorhoz nem köthető komplex gazdaságfejlesztési projektek támogatása (047450-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb szolgáltatások (K337) kiadási előirányzatát 750.000 Ft-tal, a Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) kiadási előirányzatát 1.377.953 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 372.047 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzata 2.164.502 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzata 335.498 Ft-tal csökken.

1. A Tiszavasvári komplex felzárkózási program keretében a Tanoda és Biztos Kezdet Gyerekház működtetésének előkészítő tevékenységei folyamán a pályázatból beszerzett busz igénybevétele esetében a tervezetthez képest más rovatokon merültek fel kiadások, mivel több esetben vásárolt szolgáltatás útján tudtunk buszsofőrt igénybe venni. Ezért az alábbi előirányzat átcsoportosítását javaslom:

A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok (104060-Önv.) kormányzati funkción a Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) kiadási előirányzatát 344.673 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 40.327 Ft-tal javaslom csökkenteni. Ezzel egyidőben az Egyéb szolgáltatások (K337) kiadási előirányzata 354.173 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzata 30.827 Ft-tal csökken.

1. A támogató engedélyezte, hogy a pályázatból beszerzett busz szabad kapacitás esetén a pályázati feladatokon túl másra is használható. Ilyen esetben bevétele is keletkezik az Önkormányzatnak, ezért erre is szükséges előirányzatot tervezni.

Ezért az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt.) kormányzati funkción a Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) kiadási előirányzatát 300.000 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 35.100 Ft-tal, az Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) kiadási előirányzatát 472.441 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 127.559 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Szolgáltatások ellenértéke (B402) bevételi előirányzata 846.744 Ft-tal, a Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) bevételi előirányzata 228.621 Ft-tal nő. Fentiek hatására az általános tartalék 140.265 Ft-tal nő.

1. Önkormányzatunknak a 2022. évi zárszámadás pénzügyi rendezésével kapcsolatban tőke (9.328 Ft) és kamat (2.000 Ft) fizetési kötelezettsége keletkezett. A megfelelő rovatokon nem áll rendelkezésre előirányzat, ezért szükséges azt biztosítani.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010-Köt.) kormányzati funkción a helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021) kiadási előirányzatát 9.328 Ft-tal, az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 2.000 Ft-tal javaslom megemelni, az általános tartalék 11.328 Ft-os csökkentése mellett.

1. A központi orvosi rendelőben a felújítás közben megszüntetésre került egy gázbekötés. A megmaradt gázbekötés azonban átírásig a Rojkó-Med Kft. nevén szerepelt. A háziorvosiügyelet átszervezése miatt a kft. ott már semmilyen szolgáltatást nem látott el, ezért a költségek tovább számlázásában egyeztünk meg. A Kabay J. u. 21-23. szám alatti ingatlan gázbekötése szintén a kft. nevén szerepel. Az idei évben önkormányzati felújítást hajtottunk végre, melynél szükséges volt a fűtés beindítása. Az így többletként keletkező fogyasztást energetikusunk kiszámolta és vállaltuk annak megfizetését. A fent leírtak miatt szükséges az alábbi módosítás végrehajtása:

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt.) kormányzati funkción a Gázenergia szolgáltatás díja (K3312) kiadási előirányzatát 1.102.362 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 297.638 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben az Általános tartalék előirányzata 1.400.000 Ft-tal csökken.

1. A Kormány 2023.10.06. napi hatállyal módosította a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023.(III.10.) Korm. rendeletet. Emiatt az Önkormányzatunk kiegészítő támogatásai módosultak. Az új összegek már az októberi mutatószám változásokat is tartalmazzák. Ezért az alábbi táblázat szerinti módosítás elfogadását javaslom:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **018010** | **Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel** | Kötelező | Önként vállalt |
| B112 | **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 1.2** | 7 651 291 |  |
| B1131 | **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: 1.3.2.1-1.3.2.6** | -71 140 |  |
| B1131 | **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 1.3.2.14** |  | 660 510 |
| B1131 | **Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 1.3.3.** | 1 805 959 |  |
| B1132 | **Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 1.4.1.** | 143 385 |  |
|  | ***Önkormányzatok működési támogatása összesen:*** | ***9 529 495*** | ***660 510*** |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | **9 529 495** | **660 510** |
| **Mindösszesen:** | | | **10 190 005** |

Fentiek hatására az általános tartalék előirányzata 10.190.005 Ft-tal nő.

1. Önkormányzatunknak a Térzene pályázat elszámolása során 48.600 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezet. Valamint a könyvelési adatok felülvizsgálata miatt átcsoportosítás is szükséges.

Ezért a Művészeti tevékenységek (kivéve: színház) (082030-Önv.) kormányzati funkción a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatát 200.203 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 25.161 Ft-tal és az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506) kiadási előirányzatát 48.600 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben az Egyéb külső személyi juttatások (K123) kiadási előirányzata 158.291 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzata 49.900 Ft-tal és a Reklám- és propagandakiadások (K342) kiadási előirányzata 49.252 Ft-tal javaslom csökkenteni. Ennek hatására az általános tartalék előirányzata 16.521 Ft-tal csökken.

VII. Az Önkormányzatra és az intézményeire vonatkozóan javaslom normatív jutalom rovatra átcsoportosítani az alábbiak szerinti összeget:

1. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-ÁIG) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 7.172.934 Ft-tal a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 932.481 Ft-tal javaslom megemelni. A módosítás hatására a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 8.105.415 Ft-tal nő.
2. Az Egyesített Óvodai Intézmény költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 2.850.752 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 370.598 Ft-tal javaslom megemelni. A módosítás hatására a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 3.221.350 Ft-tal nő.
3. A Tiszavasvári Bölcsőde költségvetésében a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 1.250.376 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 162.549 Ft-tal javaslom megemelni. A módosítás hatására a Támogatási célú finanszírozási műveletek (018030) kormányzati funkción a Központi, irányító szervi támogatás (B816) bevételi előirányzata 1.412.925 Ft-tal nő.
4. Az Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár költségvetésében a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 2.151.128 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzata azonos összeggel csökken.
5. A Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ költségvetésében a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 8.101.504 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzata azonos összeggel csökken.
6. Az Önkormányzat költségvetésében A Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020-Köt) kormányzati funkción a Normatív jutalmak (K1102) kiadási előirányzatát 270.677 Ft-tal, javaslom megemelni. Ezzel egyidőben a Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) kiadási előirányzata azonos összeggel csökken.

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

Az **6/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntést azért hoztam meg, mert a Kornisné Központ vezetője előirányzat-módosítási kérelemmel fordult hozzám (jelen előterjesztés 1. számú melléklete), melyben többletelőirányzat biztosítását kéri. A kérelmet támogattam. A módosítás hatására az Önkormányzat költségvetésében az Általános tartalék előirányzata 3.000.000 Ft-tal csökkent.

A **7/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert a pénzforgalmi adatok felülvizsgálata során megállapításra került, hogy az Önkormányzatnál eredetileg betervezett telefonszolgáltatási költségek előirányzatai nem nyújtottak fedezetet év végéig, ezért az előirányzatot szükséges volt megnövelni.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) kiadási előirányzatát 75.000 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 20.250 Ft-tal megnöveltem az általános tartalék 95.250 Ft-os csökkentése mellett.

A **8/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntést azért hoztam meg, mert a Kornisné Központ vezetője előirányzat-módosítási kérelemmel fordult hozzám (jelen előterjesztés 2. számú melléklete), melyben többletelőirányzat biztosítását kéri. A kérelmet támogattam. A módosítás hatására az Önkormányzat költségvetésében a Céltartalék előirányzata (Normatíva visszafizetés) 10.000.000 Ft-tal csökkent.

A **9/2023.** 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 2023. 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 módosításokat 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 | 23 350 000 Ft |
| K123 | Egyéb külső személyi juttatások | 4 396 143 Ft |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 757 105 Ft |
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 1 811 024 Ft |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 6 915 195 Ft |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | 3 306 063 Ft |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 2 525 470 Ft |
| K63 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 590 551 Ft |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 1 723 621 Ft |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 624 828 Ft |
| Kiadás mindösszesen: | | 48 000 000 Ft |
| B16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 45 061 000 Ft |
| B25 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 2 939 000 Ft |
|  | Bevétel mindösszesen | 48 000 000 Ft |

A **10/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert a pénzforgalmi adatok felülvizsgálata során megállapításra került, hogy az Önkormányzatnál betervezett Óvodát érintő villamosenergia díj előirányzata nem nyújt fedezetet, ezért az előirányzatot szükséges volt megnövelni.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt.) kormányzati funkción a Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311) kiadási előirányzatát 2.000.000 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 540.000 Ft-tal megnöveltem az általános tartalék 2.540.000 Ft-os csökkentése mellett.

A **11/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert a szeptember 28 napján megtartott testületi ülésen elfogadásra került, hogy a Tiszavasvári Bölcsődének hét darab klíma berendezést ajánl fel a "Kicsi vagyok én..." Alapítvány a Bölcsődés Gyermekekért. Akkori információk szerint az intézményt csak a készülékekkel kapcsolatos villanyszerelési munkák költsége terheli, amely betervezésre került. Azonban az intézményvezető tájékoztatása alapján az alapítvány nem a berendezéseket adja át a Bölcsődének, hanem 2.490.000 Ft összegben támogatást utal át, amely pénzügyi teljesítése már megtörtént. Az intézmény a 7 db klíma beszerzése mellett játékok vásárlására kívánja fordítani a fennmaradó összeget. A beszerzések lebonyolítása érdekében szükséges volt a bevételi és kiadási előirányzatok biztosítása.

Ezért A Bölcsőde költségvetésében a Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása (104031-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75) bevételi előirányzatát 2.490.000 Ft-tal megemeltem. Ezzel egyidőben az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 1.960.630 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 529.370 Ft-tal megnöveltem.

A **12/2023.** iratszámú saját hatáskörű döntésre azért volt szükség, mert a TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00032 számú „A Tiszavasvári Varázsceruza Óvoda infrastrukturális fejlesztése” című pályázattal kapcsolatban a támogató elfogadta az általunk benyújtott változás bejelentést. A kérelemben a fel nem használt költségsorok átcsoportosítását kértük további eszközök beszerzése érdekében. Így a fennmaradó előirányzatok átcsoportosítása volt szükséges.

Ezért az Önkormányzat költségvetésében az Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140-Köt) kormányzati funkción az alábbi táblázat szerinti módosításokat hajtottam végre:

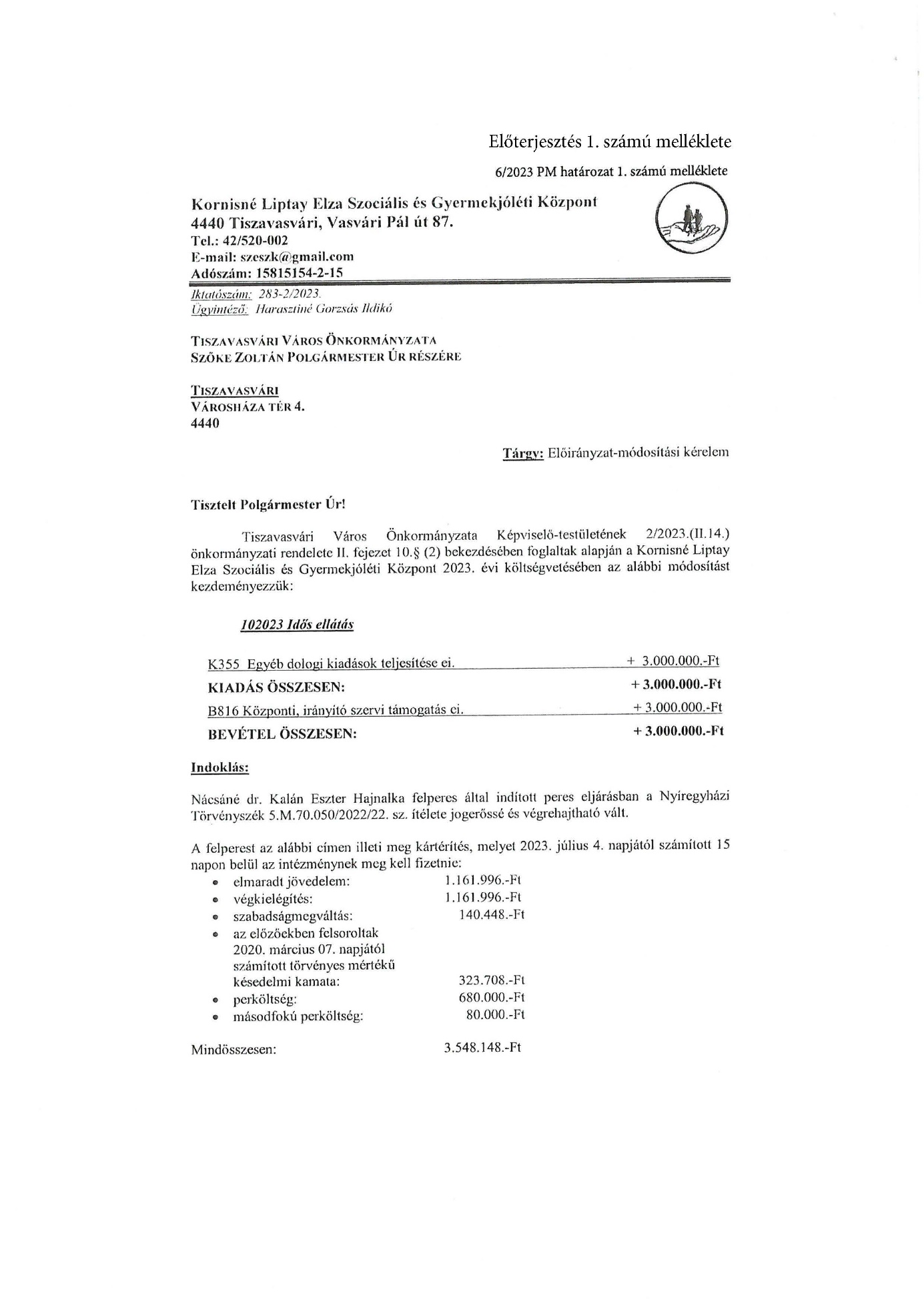
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** | - 175 500 Ft |
| K337 | **Egyéb szolgáltatások** | 283 071 Ft |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 251 929 Ft |
| K63 | **Informatikai eszközök beszerzése, létesítése** | - 730 000 Ft |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 6 182 508 Ft |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 1 411 098 Ft |
| K71 | **Ingatlanok felújítása** | - 2 111 698 Ft |
| K74 | **Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | - 570 158 Ft |
|  | ***KIADÁS ÖSSZESEN:*** | ***4 541 250 Ft*** |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 4 539 330 Ft |
|  | ***BEVÉTEL ÖSSZESEN:*** | ***4 539 330 Ft*** |

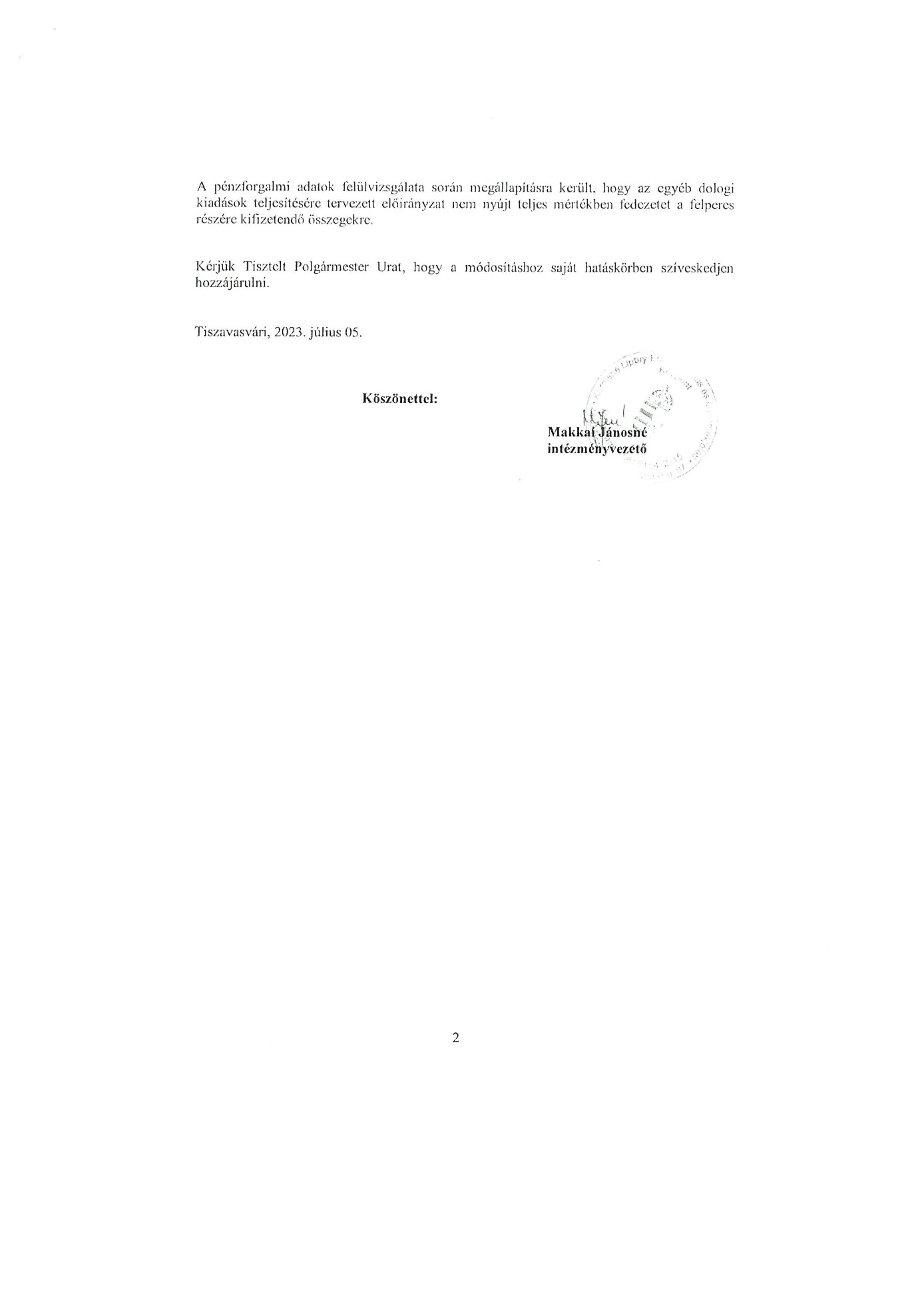
Fentiek hatására az Általános tartalék előirányzata 1.920 Ft-tal csökkent.

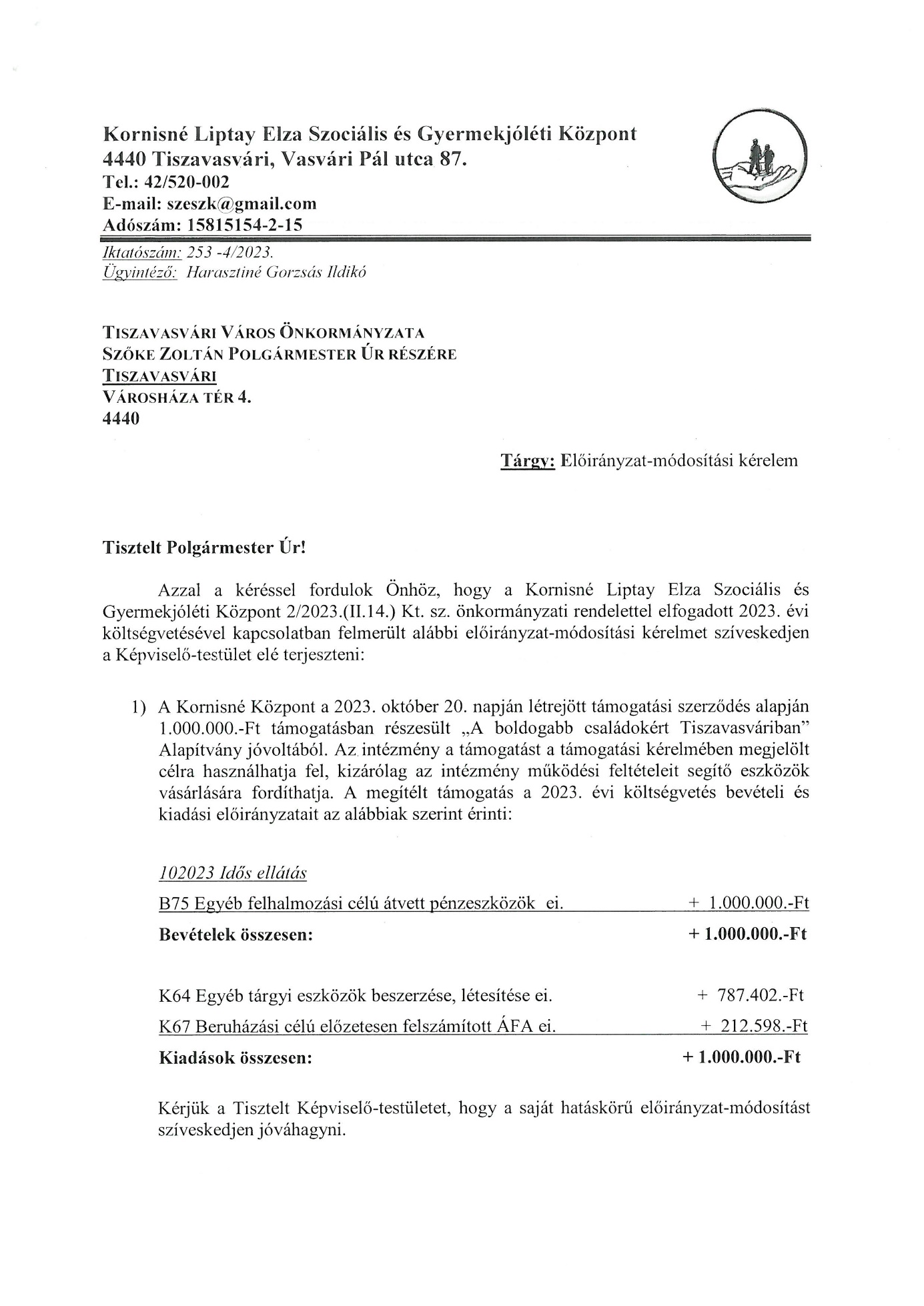
Tiszavasvári, 2023. november 24.

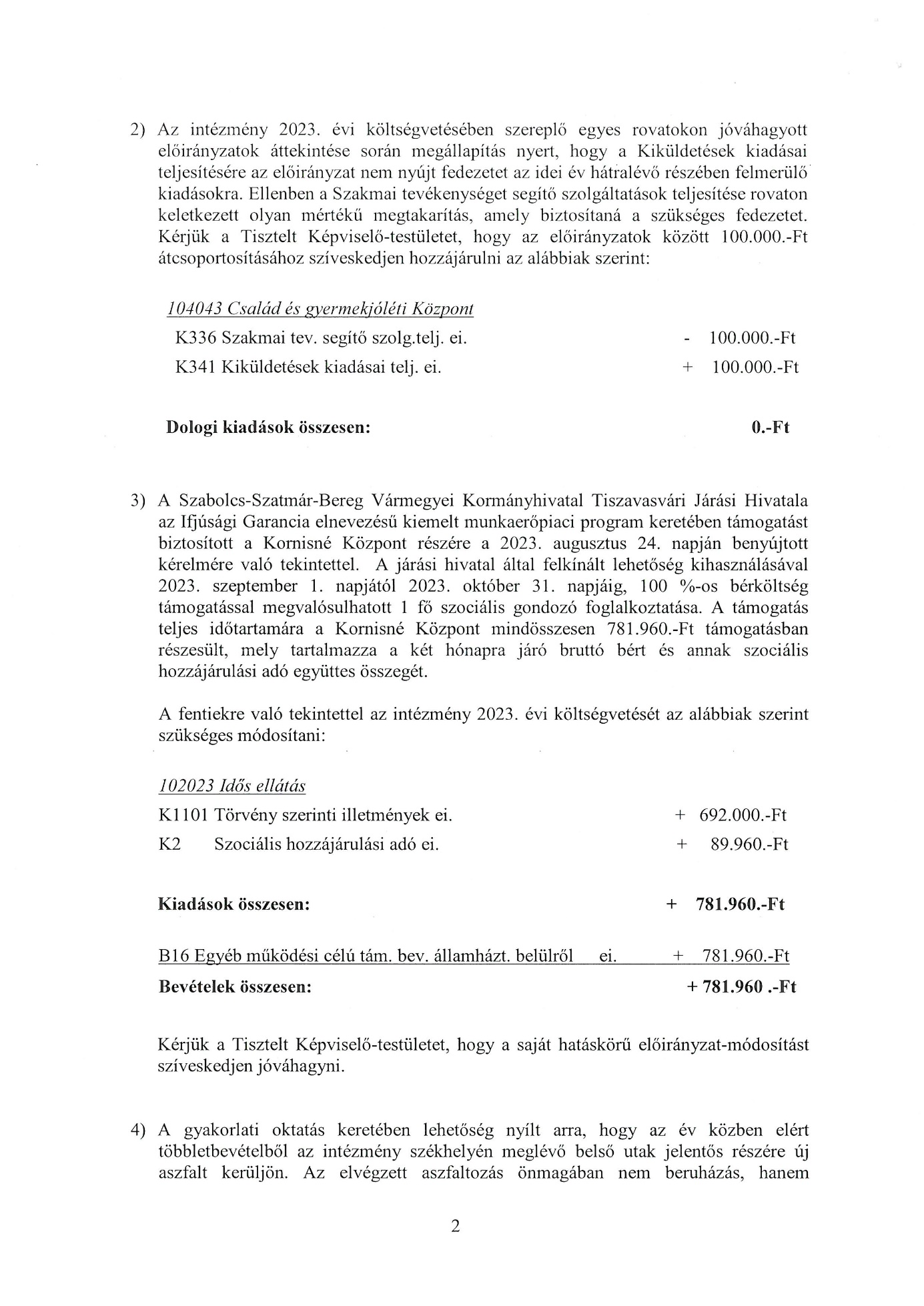
**Szőke Zoltán**

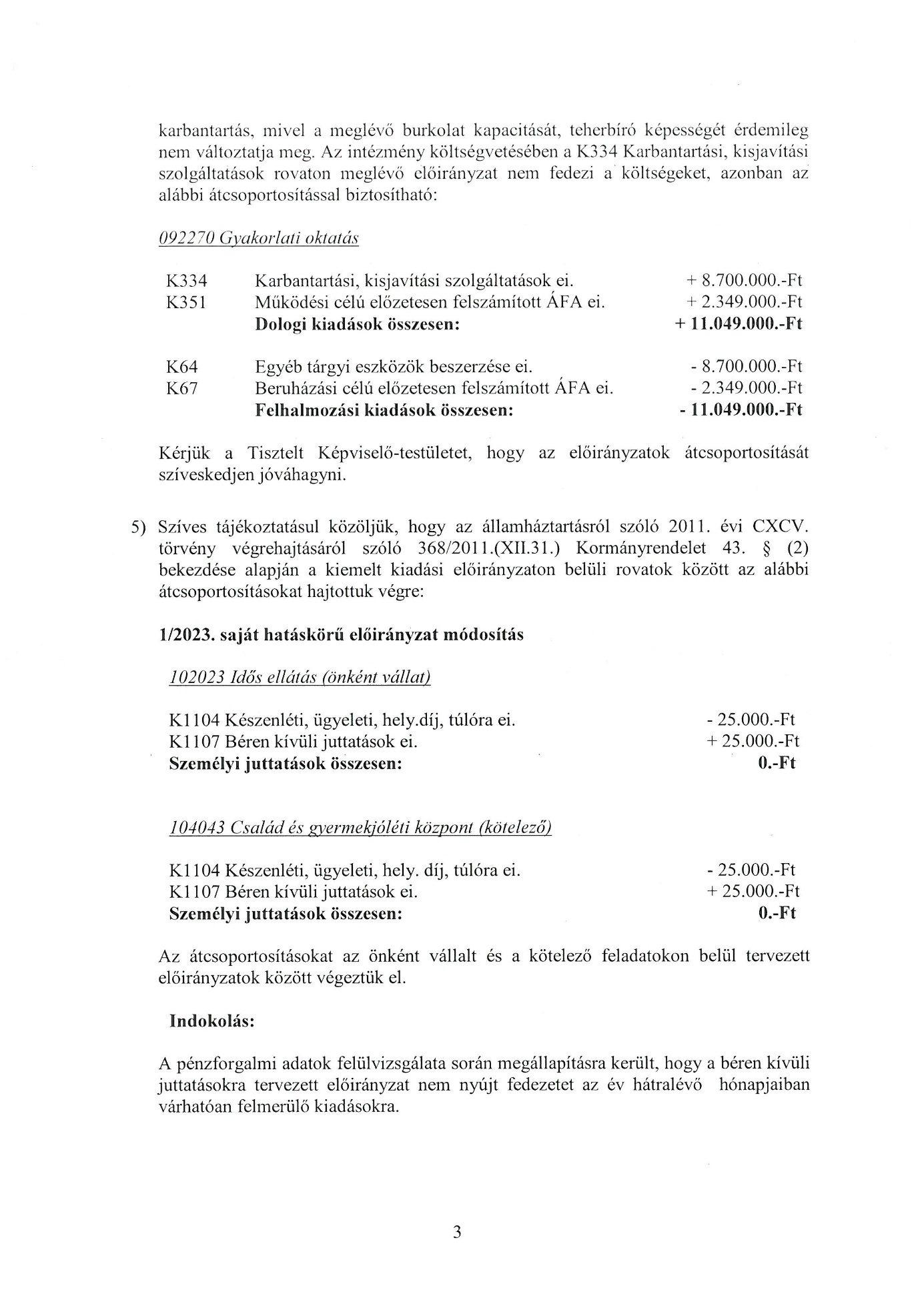
**polgármester**

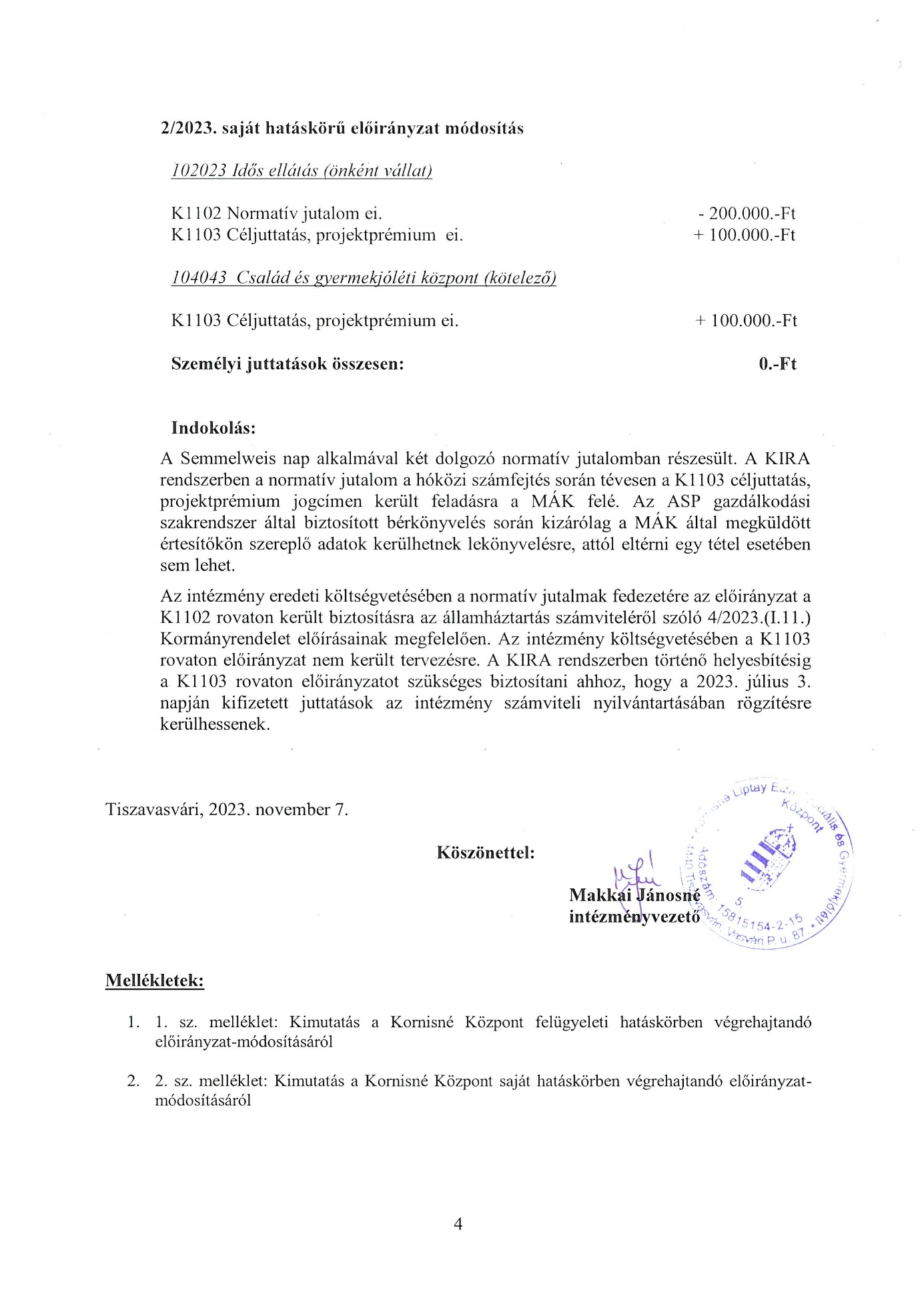
****

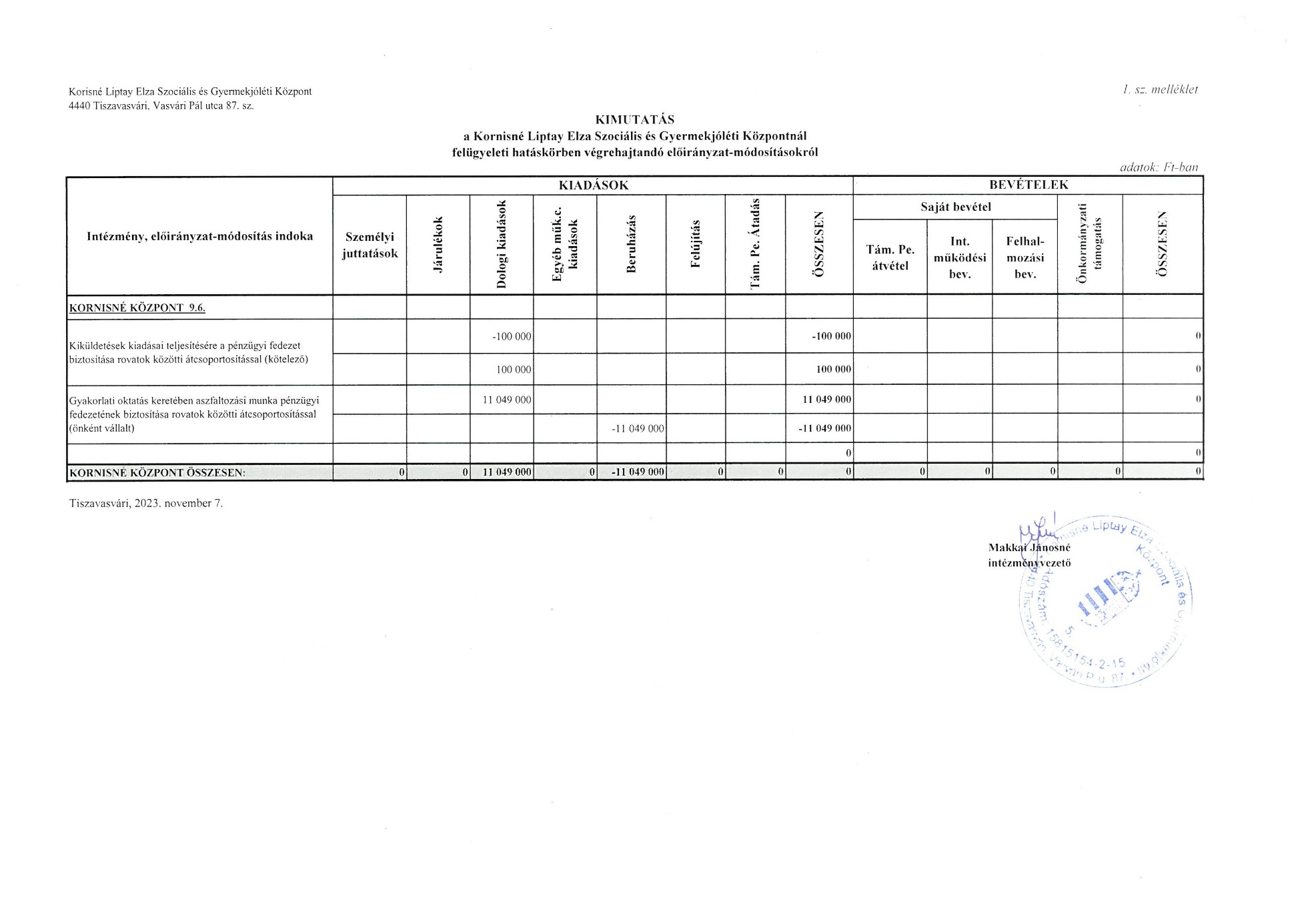
****

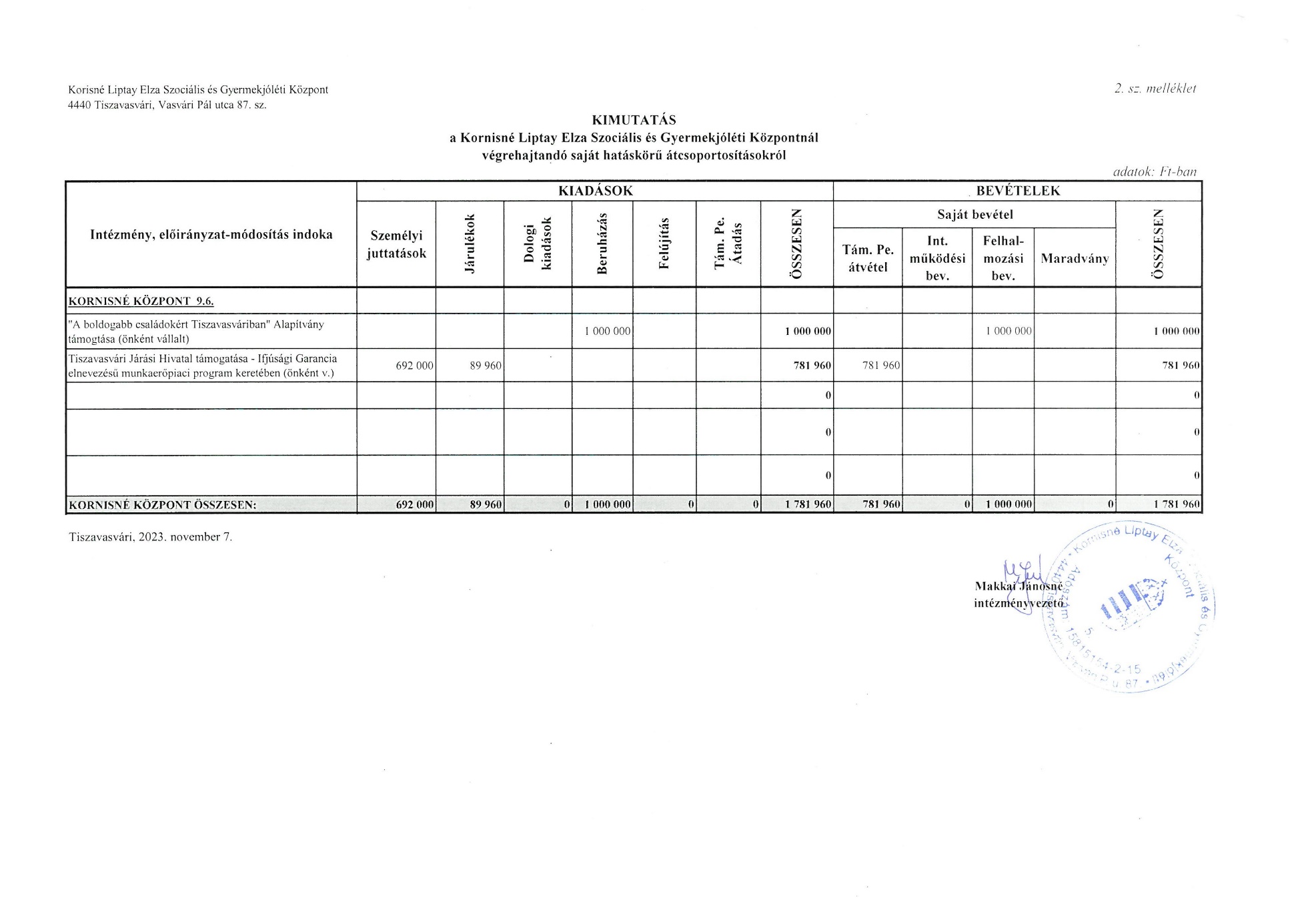
****

****

****

****

****

****