Előterjesztés

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2025. szeptember 25-én

tartandó rendes ülésére

Az előterjesztés tárgya: **Tiszavasvári Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.21.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Melléklet: a rendelettervezet mellékletei

Az előterjesztés előadója: Balázsi Csilla polgármester

Az előterjesztés témafelelőse: Köblös Máté

Az előterjesztés ügyiratszáma: TPH/7008-4/2025

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:

|  |  |
| --- | --- |
| Kulcsár Lászlóné intézményvezető | vktiszavasvari@gmail.com |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Egyéb megjegyzés:

Tiszavasvári, 2025. szeptember 19.

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 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.21.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szíves tájékoztatásukra és döntésük meghozatalához Önök elé terjesztem a 2025. évi költségvetés módosítását szervezetekre megbontva, mely az alábbiak miatt vált szükségessé:

I. Egyesített Közművelődési Intézmény és Könyvtár:

1. Az intézmény értesült róla, hogy a 2024. évi SZJA felajánlásból 171.247 Ft támogatásban részesül. Ezt könyvtári könyvek beszerzésére kívánja fordítani az intézmény.

Ezért a Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása (082042-Köt) kormányzati funkción az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 163.092 Ft-tal és a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 8.155 Ft-tal javaslom megemelni. Ezzel egyidőben az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) bevételi előirányzata 171.247 Ft-tal nő.

1. Véget értek a nyári táborok, a kiadások és bevételek könyvelése megtörtént. Ezért felülvizsgálatra kerültek a pénzforgalmi adatok. Az előirányzatokat szükséges a tény összegekre igazítani, valamint az intézmény jelezte, hogy a többletbevétel terhére informatikai és egyéb tárgyi eszközöket kíván vásárolni. Emiatt az alábbi táblázat szerinti módosítás elfogadását javaslom:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Egyéb szabadidős szolgáltatás (086090-Önv.)** | | |
| K312 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 103 297 Ft |
| K332 | Vásárolt élelmezés | -364 686 Ft |
| K336 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 91 930 Ft |
| K337 | Egyéb szolgáltatások | -14 854 Ft |
| K351 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | -121 592 Ft |
| K355 | Egyéb dologi kiadások | 4 766 Ft |
| K64 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 314 291 Ft |
| K63 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 377 953 Ft |
| K67 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata | 186 906 Ft |
| **Kiadás összesen:** | | **578 011 Ft** |
| B402 | Szolgáltatások ellenértéke | 455 120 Ft |
| B406 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 122 880 Ft |
| B411 | Egyéb működési bevételek | 11 Ft |
| **Bevétel összesen:** | | **578 011 Ft** |

II. Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal:

1. Az idei költségvetésben betervezett beruházások és felújítások jelentős része már nem fog megvalósulni, valamint a gépjármű vásárláshoz nem volt szükség önerőre, mivel azt teljes összegében hitelből finanszíroztuk, ezért az ezekre tervezett előirányzatból általános tartalék képzését javaslom az alábbiak szerint:

Az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati funkción az Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) kiadási előirányzatát 787.402 Ft-tal, az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 2.283.464 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 829.134 Ft-tal, az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatát 3.420.000 Ft-tal, a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzatát 924.501 Ft-tal javaslom csökkenteni az Általános tartalék 8.400.000 Ft-os növelése mellett.

1. Az eredeti költségvetésben jubileumi jutalomra tervezett összeg nem nyújt fedezetet minden kifizetésére, mivel júliusban a köztisztviselőknél bérfejlesztésre került sor, így a szeptemberben esedékessé váló jubileumi jutalom összege is emelkedik. Ezért szükségessé válik a megfelelő rovat előirányzatának módosítása az alábbi módon:

Az Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (011130-Áig) kormányzati funkción a Jubileumi jutalom (K1104) kiadási előirányzatát 236.889 Ft-tal, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) kiadási előirányzatát 30.796 Ft-tal javaslom növelni az általános tartalék 267.685 Ft-os csökkentése mellett.

III. Tiszavasvári Város Önkormányzata:

1. A normatív támogatások felülvizsgálata során megállapításra került, hogy a kiegészítő felmérés előirányzat módosításai nem teljeskörűen kerültek átvezetésre a költségvetésben, ezért az alábbi módosítás elfogadása szükséges:

Az Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (018010-Köt) kormányzati funkción a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) bevételi előirányzatát 9.904.465 Ft-tal javaslom megemelni az általános tartalék azonos összegű növelése mellett.

1. Több olyan fejlesztési célt határoztunk meg, melyeket önerős beruházásként szeretnénk megcsinálni. Az idei költségvetési lehetőségeinket figyelembe véve, azt javaslom, hogy 20.000.000 Ft-os keret kerüljön biztosításra, közterület felújításra. Ennek érdekében az alábbi módosítás elfogadását javaslom.

 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt) kormányzati funkción az Ingatlanok felújítása (K71) kiadási előirányzatát 15.748.031 Ft-tal, a Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) kiadási előirányzatát 4.251.969 Ft-tal javaslom megemelni az Általános tartalék 20.000.000 Ft-os csökkenése mellett.

1. Önkormányzatunk a Versenyképes Járások Programmal kapcsolatos támogatói okirataiból négyet megkapott a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól, egyről csak támogatói döntéssel rendelkezünk. Ennek ellenére javaslom mind az öt pályázat betervezését. A projektekből összesen 130.092.976 Ft támogatásban részesül Önkormányzatunk, melyeket az alábbi táblázat szerint javaslom betervezni a költségvetésbe:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **041140** | **Területfejlesztés igazgatása (adatok: forintban)** | **Közösségi közlekedés, közlekedésbiztonság fejlesztése a Tiszavasvári Járásban** | **Közbiztonság fejlesztése a Tiszavasvári Járásban** | **Egészségügyi alap- és járóbeteg ellátás fejlesztése a Tiszavasvári Járásban** | **Turizmusfejlesztés a Tiszavasvári Járásban** | **Közterület-fenntartáshoz kapcsolódó eszközök beszerzése a Tiszavasvári Járásban** |
|  |
| K336 | **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás** | 5 703 804 | 1 886 843 | 2 110 798 | 1 060 702 | 1 933 648 |  |
| K342 | **Reklám- és propagandakiadások** | 378 347 | 145 142 | 162 369 | 81 593 | 148 742 |  |
| K351 | **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 1 642 180 | 548 635 | 613 756 | 308 420 | 562 245 |  |
|  | **Dologi kiadás összesen:** | **7 724 331** | **2 580 620** | **2 886 923** | **1 450 715** | **2 644 635** |  |
| K64 | **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** | 15 800 000 | 18 500 000 | 24 025 000 | 750 000 | 29 748 427 |  |
| K67 | **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** | 4 266 000 | 4 995 000 | 6 486 750 | 202 500 | 8 032 075 |  |
|  | **Felhalmozási kiadás összesen:** | **20 066 000** | **23 495 000** | **30 511 750** | **952 500** | **37 780 502** |  |
|  | **Kiadások összesen:** | **27 790 331** | **26 075 620** | **33 398 673** | **2 403 215** | **40 425 137** |  |
| B16 | **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 7 724 331 | 2 580 620 | 2 886 923 | 1 450 715 | 2 644 635 |  |
| B25 | **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | 20 066 000 | 23 495 000 | 30 511 750 | 952 500 | 37 780 502 |  |
|  | **Bevételek összesen:** | **27 790 331** | **26 075 620** | **33 398 673** | **2 403 215** | **40 425 137** |  |

1. Külön napirendipontban szerepel a gépjárművásárlás finanszírozásához szükséges hitel felvételéről és a pályázati eljárás megindításáról szóló előterjesztés, így amennyiben pozitív döntés születik, szükséges a költségvetésbe is betervezni a bevételi és kiadási előirányzatokat.

Az Önkormányzat költségvetésében az Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350-Köt.) kormányzati funkción az egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 7.086.614 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 1.913.386 Ft-tal javaslom megnövelni, ezzel egyidőben a Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060-Köt.) kormányzati funkción a Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111) bevételi előirányzata 9.000.000 Ft-tal nő.

1. Külön napirendi pontként szerepel az 1-2-25-4400-0174-0 számú kölcsönszerződés alapján biztosított hitelkeret fel nem használt részéről történő lemondás (gépjárművásárlás finanszírozása) előterjesztése, amely elfogadása esetén 134.000 Ft összegű hitelről szükséges lemondani, ezért az előirányzatok módosítását is javaslom az alábbiak szerint:

A forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060-Köt.) kormányzati funkción a Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111) bevételi előirányzatát 134.000 Ft-tal javaslom csökkenteni az általános tartalék azonos összegű csökkentése mellett.

1. Az idei költségvetésben szereplő gyalogátkelőhely tervezése már nem fog megvalósulni, mivel jelenleg egy hosszabb távú koncepció kidolgozása vette kezdetét, hogy a problémákat egységesen tudjuk jelezni és kezelni a Magyar Közútkezelővel. A gyepmesteri telep működtetése az Önkormányzattól átkerült a Polgármesteri Hivatalhoz, ezért az Önkormányzatnál az év elején víztisztító berendezésre biztosított előirányzat nem kerül felhasználásra. Így a tervezett előirányzatokból általános tartalék képzését javaslom az alábbiak szerint:

Az Út, autópálya építése (045120-Köt.) kormányzati funkción az Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) kiadási előirányzatát 1.500.000 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: (K67) kiadási előirányzatát 405.000 Ft-tal javaslom csökkenteni, valamint az Állat-egészségügy (042180-Önv.) kormányzati funkción az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzatát 500.000 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzatát 135.000 Ft-tal javaslom csökkenteni. Ezzel egyidőben az általános tartalék 2.540.000 Ft-tal nő.

1. A víziközmű vagyon átadásakor Önkormányzatunk vállalta, hogy a víziközmű-szolgáltató társasággal elszámol és az elszámolásból eredően keletkezett, de a víziközmű-fejlesztésre fel nem használt víziközmű-fejlesztési forrás összegét átutalja. A fejlesztési forrás a költségvetésben a céltartalékok között szerepel, azonban az elszámolásból eredő fizetési kötelezettségre előirányzatot szükséges biztosítani.

 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok(013350-Köt.) kormányzati funkción az Egyéb dologi kiadások (K355) kiadási előirányzatát 2.948.665 Ft-tal javaslom növelni, a Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek (900060-Köt.) kormányzati funkción a céltartalék (K513-R-555) 2.106.086 Ft-os és az általános tartalék 842.579 Ft-os csökkentése mellett.

1. Év elején tervezésre kerültek kisértékű karácsonyi díszek beszerzései, azonban nagyértékű díszek beszerzését is tervezzük, amely miatt az előirányzat átcsoportosítása szükséges az alábbiak szerint:

A Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (016080-Önv.) kormányzati funkción az Üzemeltetési anyagok (K312) kiadási előirányzatát 1.190.551 Ft-tal, a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) kiadási előirányzatát 321.449 Ft-tal javaslom csökkenteni. Ezzel egyidőben az Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) kiadási előirányzata 1.190.551 Ft-tal, a Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) kiadási előirányzata 321.449 Ft-tal nő.

Tiszavasvári, 2025. szeptember 19.

**Balázsi Csilla**

**polgármester**

**Rendelettervezet**

**Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (IX. 29.) önkormányzati rendelete**

**Tiszavasvári Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.21.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

[1] A költségvetés módosításának célja, a szükséges előirányzatmódosítások átvezetése a költségvetési rendeleten;

[2] 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;

[3] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva;

[4] a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában, valamint Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelet megalkotásáról szóló 5/2025. (IV.1.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2.1 pontjában biztosított véleményezési jogkörében illetékes Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, a Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelet megalkotásáról szóló 5/2025. (IV.1.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 2.1 pontjában biztosított véleményezési jogkörében illetékes Szociális és Humán Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:)*

„*a)* 5.949.756.545 Ft költségvetési bevétellel

*b)* 6.661.086.877 Ft költségvetési kiadással

*c)* 711.330.332 Ft költségvetési hiánnyal, ebből:

*ca)* 32.411.390 Ft működési többlettel

*cb)* 743.741.722 Ft felhalmozási hiánnyal

*d)* 1.400.406.101 Ft finanszírozási bevétellel”

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:)*

„*f)* 711.330.332 Ft finanszírozási többlettel, ebből:

*fa)* 201.380.350 Ft működési többlettel

*fb)* 509.949.982 Ft felhalmozási többlettel

állapítja meg.”

**2. §**

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzat a kiadások között 4.657.793 Ft általános, 89.254.169 Ft céltartalékot állapít meg, melyeket részletesen a 35. melléklet tartalmaz.”

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 24. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 25. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(18) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 26. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

(20) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 35. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 36. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

(22) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 37. melléklete helyébe a 22. melléklet lép.

(23) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 39. melléklete helyébe a 23. melléklet lép.

(24) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 40. melléklete helyébe a 24. melléklet lép.

(25) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelet 42. melléklete helyébe a 25. melléklet lép.

**4. §**

Ez a rendelet 2025. szeptember 30-án lép hatályba.

Tiszavasvári, 2025. szeptember 25.

**Balázsi Csilla Dr. Kovács János**

**polgármester jegyző**

**Kihirdetve:** 2025. szeptember 29.

**Dr. Kovács János**

**jegyző**

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

**Az 1. §-hoz**

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

**A 2. §-hoz**

A módosítások után meglévő tartalékok állományáról ad tájékoztatást.

**A 3. §-hoz**

A költségvetési rendeleten belül a módosuló mellékleteket mutatja be.

**A 4. §-hoz**

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.