



Váci Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi és Adó Osztály

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Pénzügyi – Ügyrendi Bizottság
2019. év január hónap 17. napi ülésére

Szám: 11/57-1/2019.
Tárgy: Költségvetési rendeletmódosítás
Melléklet: -

Előterjesztő: Kökény Szabolcs osztályvezető
Készítette: Kökény Szabolcs osztályvezető
Pálinkás Józsefné csoportvezető
Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

Előzmény/korábbi döntés: 4/2018. (II.23.) sz. költségvetési rendelet
Terjedelem: 25 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
minősített többség (Mötv. 50 §)

Törvényességi véleményezésre bemutatva: dr. Zsida Szilvia Jogi Osztály osztályvezető

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Vác Város Önkormányzat Képviselő – testület Pénzügyi – Ügyrendi Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő – testületnek Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.23.) önkormányzati rendeletének módosítását. (9.sz.)

Határidő: következő Kt-i ülés

Felelős: polgármester

Vác Város Önkormányzat Képviselő - testületének
...../2019.(I...) sz. önkormányzati rendelete
Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018.(II.23.) önkormányzati
rendeletének módosításáról
(9. sz. módosítás)

Vác Város Önkormányzatának Képviselő – testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Vác Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: a Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

Összegek: 1000 Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési főösszeg	Változás	Változás utáni költségvetési főösszeg
Finanszírozási műveletek nélkül	10 992 686	168 227	11 160 913
Finanszírozási műveletek			
- Maradvány	237 866		237 866
- Felhalmozási célú külső forrás bevonás	314 884		314 884
- Folyószámlahitel (éven belüli)		560 260	560 260
- Államháztartáson belüli megelőlegezés		117 516	117 516
Összesen	11 545 436	846 003	12 391 439

2. §

A Rendelet 3. §-ának – **bevételek** – összege a következőkkel változik:

Költségvetési bevételek

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5.555 eFt
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.590 eFt
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	57.960 eFt
Működési célú támogatások	4.654 eFt
Működési célú támogatások (OEP)	-3.048 eFt
Működési célú átvett pénzeszközök	210 eFt
Építményadó	-7.000 eFt
Magánszemélyek kommunális adója	30.000 eFt
Iparűzési adó	110.000 eFt
Adópótlék, adóbírság	-1.757 eFt

Egyéb bírság	-3.900 eFt
Készletértékesítés ellenértéke	10 eFt
Szolgáltatások ellenértéke	2.044 eFt
Parkolási díj – mélygarázs	-36.395 eFt
Parkolási díj – térfelszín	30.538 eFt
Parkolási díj – kombinált	1.071 eFt
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3.261 eFt
Bérbeadásból származó bevétel (intézmények)	4.100 eFt
Ellátási díjak	3.829 eFt
Kiszámlázott általános forgalmi adó	823 eFt
Általános forgalmi adó visszatérítése	796 eFt
Egyéb működési bevételek	40 eFt
Kamatbevételek	-3 eFt
Járásszékhely múzeumok szakmai támogatása	3.700 eFt
Ingatlanok értékesítése	-114.438 eFt
Felhalmozási támogatások	74.000 eFt
Felhalmozási átvett pénzeszközök	587 eFt

Finanszírozási bevételek

Folyószámlahitel (éven belüli)	560.260 eFt
Államháztartáson belüli megelőlegezés	117.516 eFt

3. §

A Rendelet 4. §-ának - **Kiadások** – összege a következőkkel változik:

Összegek: 1000 Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési főösszeg	Változás	Változás utáni költségvetési főösszeg
Finanszírozási műveletek nélkül	11 462 418	168 227	11 630 645
Finanszírozási műveletek			
- Folyószámlahitel (éven belüli) visszafizetése		560 260	560 260
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	40 469	117 516	157 985
- Fejlesztési célú hitel visszafizetése	42 549		42 549
Összesen	11 545 436	846 003	12 391 439

4. §

A rendelet 4. § b.) pontjának összege – **Működési kiadások – 200.095 eFt-tal nő.** A növekedést költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatonként az 1. sz. melléklet mutatja be. Az Önkormányzat működési kiadásait feladatonként az 1/a. melléklet részletezi.

5. §

A rendelet 4. § c.) pontjának összege – **Működési tartalék - 1.057 eFt-tal csökken** az alábbiak szerint:

Intézményi tartalék	1.057 eFt
---------------------	-----------

6. §

A rendelet 4. § e.) pontja – **az Önkormányzat felújítási kiadásai – 25.260 eFt-tal csökkennek** az alábbiak szerint:

FŐMÉRNÖKSÉG

JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FELÚJÍTÁS

Cserje utca járda felújítása	-500 eFt
Kerékpárút felújítás	-5 204 eFt
Sirály utcai óvoda előtt útszélesítés és új forgalmi rend kialakítása	-2 000 eFt
Szegfű utcai Óvoda és Bölcsőde előtti parkolósáv és dolgozói parkolók felújítása	-2 356 eFt
Szélső soron járda felújítás befejezése	-2 000 eFt

INTÉZMÉNYFELÚJÍTÁSOK

Sirály utcai óvoda belső felújítás folytatás	-2 300 eFt
Hársfa utcai Óvoda lapostető szigetelés	-3 000 eFt

KÖZMŰ ÉS EGYÉB FELÚJÍTÁSOK

Ambró Ferenc utcai csapadék csatorna felújítás	-6 000 eFt
Naszály úti szervízút melletti kerítés felújítása	-1 900 eFt
Vác, Köztársaság u. 10-12.sz.C. jelű épület kémény és ereszcatorna felújítása	210 eFt
Naszály úti szervízút melletti kerítés felújítása	-210 eFt

7. §

A rendelet 4. § f.) pontja – az **Önkormányzat beruházási kiadásai** – 5.720 eFt-tal csökkennek az alábbiak szerint:

IGAZGATÁS

Járasszékhely múzeumok szakmai támogatásához kapcsolódó beszerzés 2018. év 3 700 eFt

FŐMÉRNÖKSÉG

KÖZMŰFEJLESZTÉS

Elektromos töltőpontok közmű ellátása -1 200 eFt

Kosdi úti csapadék csatorna I. ütem engedélyeztetés, kivitelezés -3 000 eFt

Pap Béla utcai csapadék csatorna bővítés tervezése -2 500 eFt

Vác Hosszú utca - Határ utca nyomvonalán a Határ utca - Sugár utca kereszteződéséig megvalósítandó ivóvízvezeték terv 1 081 eFt

KÖZVILÁGÍTÁS FEJLESZTÉSEK

Deákvári főút - Sas u. - Fűrj u. tömbbelső közvilágítás tervezés, engedélyezés, kivitelezés -2 000 eFt

Gyöngyike, Árvácska u. közvilágítás tervezés, engedélyezés, kivitelezés -3 000 eFt

Külső-Gombási út 22569 hrsz. előtti buszmegállóhoz közvilágítás kiépítés (Zsobrák) -2 500 eFt

Máv-telep u. közvilágítás kiépítés -1 500 eFt

Pajzs u., Sisak u. közvilágítás engedélyezés, kivitelezés (telekátadások után) -2 000 eFt

Süllő u. közvilágítás tervezés, engedélyezés, kivitelezés -1 300 eFt

Vásár utca közvilágítás tervezés, engedélyezés -1 000 eFt

JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FEJLESZTÉS

Árpád Fejedelem Általános Iskolánál parkoló építés -5 000 eFt

Diadal téri csomópont kapacitásnövelő átépítésének tervezése, engedélyeztetése -1 600 eFt

Kijelölt gyalogos-átkelőhelyek létesítése és közvilágítással történő ellátása (Köztársaság út, Liszt Ferenc sétány, Zeke u., Báthory u.) -3 000 eFt

Kórház parkoló építés, meglévő korszerűsítés, automata parkolási rendszer kiépítése -5 000 eFt

Kosdi úti járda engedélyeztetés, kivitelezés -3 000 eFt

Kosdi úti körforgalom (út tulajdonba vétele után) -500 eFt

Avar utca - köztemető főbejáratáig járda és közvilágítás kiépítése 900 eFt felmentve	-2 000 eFt
Külső-Rádi út járda és kerékpárút tervezés, engedélyezés	-2 000 eFt
Landerer és Papvölgy utcákban járdaépítés, tervezéssel 600 eFt felmentve	-1 400 eFt
Mező utcában parkolók bővítése	-2 000 eFt
Parkolók építése Deákváron (Fürj utca, Kiszobrák utca stb.)	-4 000 eFt
Strandnál, Fürdő utcában jelenlegi parkoló bővítése	-1 500 eFt
Tavaszi utca járdaépítés	-3 000 eFt
Kerékpárút fejlesztési pályázat - tervdokumentáció elkészítése	-800 eFt

INTÉZMÉNY FEJLESZTÉSEK

Bauer utcai bölcsőde külső közművei	-4 000 eFt
Polgármesteri Hivatal tetőtéri ablak beépítése	741 eFt

EGYÉB FEJLESZTÉSEK

Ambró utcai temető területvétel, kerítés áthelyezés, útalap készítés	-2 300 eFt
Buszvárók építése (Deákvári főút 29., Gombási út 94.)	-3 000 eFt
Kutyafuttató létesítése (Lehotka park)	-1 500 eFt
Főtéren süllyedő hengerek elhelyezése	-200 eFt
Játszóterekre új eszközök beszerzése	-400 eFt
Térfigyelő hálózat bővítése	-1 500 eFt
Vizes Sportok Háza külső közműveinek tervezése és kivitelezése	-5 800 eFt
Vizes Sportok Háza sólya kialakítása	-3 000 eFt
Attila király emlékmű	74 000 eFt

FŐÉPÍTÉSZI IRODA

Településrendezési eszközök felülvizsgálat	-5 000 eFt
Engedélyezési díjak	-500 eFt
Pályázati anyagokhoz építészeti tervezés	-2 000 eFt
0357/87 hrsz. ingatlan megvásárlása	-1 500 eFt
Barokk belváros és múzeumnegyed fejlesztés - komplex műszaki tanácsadás	1 258 eFt

KÖRNYEZET ÉS TERMÉSZETVÉDELMI IRODA

Közterületen álló fák felmérése és utcai fasorok hiányzó egyedeinek pótlása -1 000 eFt

8. §

A rendelet 4. § g.) pontja – a Költségvetési szervek beruházási kiadásai – 394 eFt-tal nőnek az alábbiak szerint:

1. cím

Bölcsődék és Fogytékosok Intézménye

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése -1.257 eFt

Konyhai berendezések beszerzése -1.888 eFt

Sószoba kialakítása 345 eFt

Szociális Szolgáltatások Háza

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 71 eFt

Váci Család- és Gyermejjóléti Központ

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése -818 eFt

Idősek Otthona

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 461 eFt

2. cím

Gazdasági Hivatal

Egyéb gépek, berendezések, konyhai eszközök vásárlása 300 eFt

Alsóvárosi Óvoda

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése -20 eFt

3. cím

Vác Városi Levéltár

Kazán beszerzés, kéménycsere -25 eFt

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 25 eFt

Tragor Ignác Múzeum

Gépjármű beszerzés	3.200 eFt
Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	-61 eFt
Mikroszkóp beszerzés	61 eFt

9. §

A rendelet 4. § j.) pontja – **a Felhalmozási céltartalékok – 225 eFt-tal csökkennek** az alábbiak szerint:

Alapellátási keret	-225 eFt
--------------------	----------

10. §

A rendelet 4. § k.) pontja – **Finanszírozási kiadások – 677.776 eFt-tal nőnek** az alábbiak szerint:

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	117.516 eFt
Folyószámlahitel visszafizetése (éven belüli)	560.260 eFt

11. §

- (1) Ez a rendelet 2018. december 31. napján visszamenőlegesen lép hatályba.
- (2) E rendelet kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Vác, 2019. január 14.

Fördős Attila
polgármester

Deákné dr. Szarka Anita
jegyző

Melléletek, függelékek jegyzéke:

1. sz. melléklet Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
- 1/a. sz. melléklet Vác Város Önkormányzat 2018. évi működési kiadásainak módosítása

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
(9. sz. módosítás)

Összegek:1.000 Ft-ban

Cím- rend	Feladat jellege		Költségvetési szerv megnevezése	Szemé- lyi jut- tatások	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ebből:			Ellátot- tak pénzb./termb. juttatása	Pénze- átad. és egyéb támog.	Működési kiadások összesen	Működési tartalék	Működési kiadások és működési tartalék összesen
	Kötelező	Önként vállalt					közü- zemi díjak	élelme- zési kia- dások	karban- tartás					
1.			Szociális és gyermekjóléti feladatok											
	X		Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	19 818	1 959	-3 500	-500	500				18 277		18 277
	X		Szociális Szolgáltatások Háza	-2 239	-1 744	9 929	-157	7 248	134			5 946		5 946
	X		Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	2 983	-692	-945	-334					1 346		1 346
	X		Idősek Otthona és Klubja	2 612	509	-461	-1 500	1 500				2 660		2 660
2.			Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok											
	X		Gazdasági Hivatal	33 890	7 300	-5 000	800	4 500				36 190		36 190
	X		Alsóvárosi Óvoda	-800	445	-1 400	-1 400					-1 755		-1 755
	X		Deákvári Óvoda	4 400	1 350	-1 000	-750					4 750		4 750
	X		Kisvác - Középvárosi Óvoda	6 150	1 710	-800						7 060		7 060
3.			Kulturális feladatok											
	X		Madách Imre Művelődési Központ	738	-214	-5 000	-1 900					-4 476		-4 476
	X		Katona Lajos Városi Könyvtár	-7 700	-2 222	-2 600	-1 524		-381			-12 522		-12 522
	X		Vác Városi Levéltár	104	20	-2 000	-220					-1 876		-1 876
	X		Tragor Ignác Múzeum	-1 612	-324	-2 900	125		-125			-4 836		-4 836
4.			Általános önkormányzati feladatok											
	X		Váci Polgármesteri Hivatal	12 456	-2 500	-1 500						8 456		8 456
			Vác Város Önkormányzat	3 973	2 697	115 174				-8 463	27 494	140 875	-1 057	139 818
	X		- kötelező	1 033	640	114 427				-8 463	27 494	135 131	-1 057	134 074
		X	- önként vállalt	2 940	2 057	747						5 744		5 744
			Mindösszesen:	74 773	8 294	97 997	-7 360	13 748	-372	-8 463	27 494	200 095	-1 057	199 038

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
(9. sz. módosítás)

Összegek:1.000 Ft-ban

Cím-rend	Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	Felújítás	Beruházás	Felhalmozási tartalék	Felhalmozási kiadások és tartalékok összesen	Finanszírozási kiadások	Kiadás összesen	Saját bevételek	OEP finanszírozás	Finanszírozási bevételek	Maradvány	Irányító szerv támogatása	Engedélyezett álláshely (fő)
1.	Szociális és gyermekjóléti feladatok														
	Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye				-2 800		-2 800		15 477	2 000				13 477	
	Szociális Szolgáltatások Háza				71		71		6 017	3 073	-3 048			5 992	
	Váci Család- és Gyermekjóléti Központ				-818		-818		528	224				304	
	Idősek Otthona és Klubja				461		461		3 121					3 121	
2.	Köznevelési és gyermekképzési feladatok						0								
	Gazdasági Hivatal				300		300		36 490	7 000				29 490	
	Alsóvárosi Óvoda				-20		-20		-1 775					-1 775	
	Deákvári Óvoda								4 750					4 750	
	Kisvác - Középvárosi Óvoda								7 060					7 060	
3.	Kulturális feladatok														
	Madách Imre Művelődési Központ								-4 476	3 000				-7 476	
	Katona Lajos Városi Könyvtár								-12 522					-12 522	
	Vác Városi Levéltár								-1 876					-1 876	
	Tragor Ignác Múzeum				3 200		3 200		-1 636	700				-2 336	
4.	Általános működési feladatok														
	Váci Polgármesteri Hivatal								8 456					8 456	
	Vác Város Önkormányzat				-25 260	-5 720	-225	-31 205	677 776	786 389	155 278	677 776			
	- kötelező feladat				-25 260	-5 720	-225	-31 205	677 776	780 645	153 078	677 776			
	- önként vállalt								5 744	2 200					
	Mindösszesen:				-25 260	-5 326	-225	-30 811	677 776	846 003	171 275	-3 048	677 776	46 665	

Vác Város Önkormányzat 2018. évi működési kiadásainak módosítása
9. sz. módosítás

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi kiadások	Pénzeszköz átadás	Ellátottak juttatása	Kiadások összesen	Feladat jellege	
							Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők	1 100	640	-400			1 340	1 740	-400
Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka	183	50				233	233	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak			-23 000	2 994		-20 006	-20 006	
Környezet- és Természetvédelem			3 410			3 410	3 410	
Településrendezés, Értékvédelem	-250	-50	-1 500			-1 800	-1 800	
Város- és községgazdálkodás			-22 081	30 000		7 919	7 919	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)								
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)								
Állategészségügyi feladatok								
Piaci-vásári tevékenység								
Katasztrófavédelmi Kirendeltség								
Közterület Felügyelet			508			508	508	
Szociális és egészségügyi feladatok			3 489	-2 000	-8 463	-6 974	-5 474	-1 500
Köznevelési, közművelődési feladatok	-1 200	-230	900	-3 500		-4 030	-1 175	-2 855
Sport feladatok			5 547			5 547		5 547
Turisztikai feladat								
Szervezési és tájékoztatósi feladatok	4 140	2 287	-2 300			4 127		4 127
Váci multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok								
Feladatellátási szerződés alapján								
Közbeszerzés			6 166			6 166	6 166	
Parkfenntartás			76 069			76 069	76 069	
Saját v. bérelt ingatlan			16 171			16 171	16 171	
Településtisztaság			-16 943			-16 943	-16 943	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)			-4 066			-4 066	-4 066	
Közutak, hidak			38 075			38 075	38 075	
Közvilágítás			-670			-670	-670	
Város- és községgazdálkodás			-4 113			-4 113	-4 113	
Település vízellátás			-11			-11	-11	
Szennyvízelvezetés és kezelés			-3 313			-3 313	-3 313	
Piaci, vásári tevékenység			-1 992			-1 992	-1 992	
Temetőfenntartás			-2 349			-2 349	-2 349	
Stadion karbantartás			-309			-309	-309	
Épület karbantartás			11 342			11 342	11 342	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs			19 634			19 634	19 634	
Városi parkolók üzemeltetése - térfelszín			16 910			16 910	16 910	
Sportlétesítmények működtetése								
KEHOP-1.4.0 Hatékony Árvízvédelem Vácon								
Váci Hulladékgazdálkodási Kft.								
Észak - Pest Megyei Területfejlesztési Kft.								
MINDÖSSZESEN:	3 973	2 697	115 174	27 494	-8 463	140 875	135 956	4 919

INDOKOLÁS

A rendeletmódosítást elsősorban központi költségvetésből származó források, valamint a saját bevételek költségvetési rendeletbe történő beépítése indokolja.

Rendeletmódosítást követően az önkormányzati szintű költségvetés főösszege 12.391.439 eFt lesz, mely az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Működési kiadások	6 536 205
Működési tartalék	
Általános tartalék	
Működési költségvetés kiadásai	6 536 205
Felújítás	27 094
Beruházás	4 698 942
Felhalmozási célú kölcsön	10 947
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	357 395
Felhalmozási tartalék	62
Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 094 440
Összesen	11 630 645
Finanszírozási művelet	760 794
Mind összesen	12 391 439

BEVÉTELEK

Költségvetési rendeletünk főösszegét 846.003 eFt-tal növelhetjük.

Működési bevételek

A működési bevételek összességében 204.378 eFt-tal nőnek.

A **szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott támogatások** 5.555 eFt-tal növelhetőek. A szociális ágazati pótlék december havi összege 7.478 eFt volt, egészségügyi kiegészítő pótléokra 24 eFt-ot kaptunk. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 1.947 eFt-tal csökken.

Kulturális feladatok támogatása jogcímen 1.590 eFt-tal növelhető a költségvetés a kulturális pótlék december havi összegéből.

A kiegészítő támogatások előirányzata 57.960 eFt-tal növelhető. A bérkompenzáció november hónap után járó összege 611 eFt volt, ebből kell rendezni az év elején kapott előleget. Az előleg összege magasabb volt, mint a november hónap után járó összeg, ezért az előirányzatot 84 eFt-tal csökkenteni kell bérkompenzáció jogcímen. A Kormány a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatásáról döntött. A benyújtott adatszolgáltatások alapján 6.264 eFt-ot biztosítottak a kifizetésekre. A hajléktalan szállók meghosszabbított nyitvatartási ideje miatt felmerült többletköltségekhez 1.780 eFt-tal járult hozzá a központi költségvetés. Önkormányzatunk pályázatot nyújtott be rendkívüli önkormányzati támogatásra. Pályázatunkat elbírálták, december végén 50.000 eFt támogatásban részesültünk.

A működési célú támogatások előirányzata 4.654 eFt-tal nő. A Tragor Ignác Múzeum a Nemzeti Kulturális Alap által kiírt pályázaton 300 eFt-ot nyert el a „Harminc év képekben” című kiállításra. Az Önkormányzatnál 4.354 eFt-tal növelhető az előirányzat. Az idén ismét lehetőség volt arra, hogy a rászorulóknak részére Erzsébet utalvány formájában igényeljük támogatást a központi költségvetésből. Az utalványok értékével 1.524 eFt-tal növelhetjük a bevételt. Közcélú foglalkoztatásra 1.317 eFt-tal nőhet a költségvetés. Önkormányzatunk elnyerte a „Tehetségbarát Önkormányzat” díjat. A díj 1.500 eFt pénzjutalommal járt. Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás címen, igénylésünk alapján 13 eFt-ot utalt a központi költségvetés.

A működési célú támogatások (OEP) előirányzata 3.048 eFt-tal csökken a Szociális Szolgáltatások Háza költségvetésében. Az előirányzat változást a teljesítési adat indokolja.

A működési célra átvett pénzeszközök 210 eFt-tal növelhetőek. A Váci Család- és Gyermekjóléti Központ 210 eFt-ot kapott a Tiszta Formák Alapítványtól a „Ráérősek klubja” projekt keretében.

Az év végéig befolyt **közhatalmi bevételek** lehetővé teszik az előirányzat növelését. Az **iparűzési adó** bevétele magasabb lett a vártnál, ezért az előirányzatot 110.000 eFt-tal növelhetjük. A **magánszemélyek kommunális adójára** befolyt bevétel lehetővé teszi, hogy az előirányzatot 30.000 eFt-tal növeljük. **Építményadóra** kevesebb összeget fizettek a vártnál, ezért az előirányzatot 7.000 eFt-tal csökkentjük. Az **adóóptlékből és bírságból**, valamint az **egyéb bírságból** befolyt bevételek alacsonyabbak a tervezett összegnél, így csökkenteni kell az előirányzatokat. Az adóóptlék és bírság előirányzata 1.757 eFt-tal, az egyéb bírságok előirányzata 3.900 eFt-tal csökken.

A Tragor Ignác Múzeum kiadványok értékesítéséből 10 eFt-tal növeli a **készletértékesítés** előirányzatát.

A **szolgáltatásokból származó bevételek** 2.044 eFt-tal növelhetőek. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 300 eFt-tal, a Váci Család- és Gyermekjóléti Központ 14 eFt-tal, a Madách Imre Művelődési Központ 1.500 eFt-tal, a Tragor Ignác Múzeum 230 eFt-tal növeli előirányzatát. Az előirányzatok változását a befolyt bevételek indokolják.

A **parkolási díjakból** beérkező bevételek ismeretében a térfelszíni parkolás előirányzata 30.538 eFt-tal növelhető, viszont a mélygarázsra tervezett bevétel nem teljesült, itt 36.395 eFt-tal csökkenteni szükséges az előirányzatot. A költségvetésben nem terveztünk ún. kombinált parkolási díjakból származó bevételt. Az ilyen jogcímen befolyt bevétel 1.071 eFt volt, így ezzel növeljük az előirányzatot.

A **közvetített szolgáltatásokra** tervezett összeg 3.261 eFt-tal növelhető. A növekedés az alábbi intézmények költségvetését érinti: Gazdasági Hivatal 1.500 eFt, Szociális Szolgáltatások Háza 741 eFt, Madách Imre Művelődési Központ 1.000 eFt, Tragor Ignác Múzeum 20 eFt.

A **bérbeadásból származó bevételek** előirányzata 4.100 eFt-tal növelhető, ebből 4.000 eFt a Gazdasági Hivatal, 100 eFt a Tragor Ignác múzeum költségvetésében jelenik meg.

Az **ellátási díjakból** befolyt bevételek lehetővé teszik az előirányzat növelését az alábbi intézmények esetében: Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 1.700 eFt, Gazdasági Hivatal 1.500 eFt, Szociális Szolgáltatások Háza 629 eFt.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó** előirányzata 823 eFt-tal nő. A Szociális Szolgáltatások Háza 323 eFt-tal, a Madách Imre Művelődési Központ 500 eFt-tal növeli előirányzatát.

A Szociális Szolgáltatások Háza 796 eFt **általános forgalmi adó visszatérítésben** részesült. **Egyéb működési** bevételből a Tragor Ignác Múzeum 40 eFt-tal növelheti bevételét. A **kamatbevételek** előirányzatát a Szociális Szolgáltatások Háza 3 eFt-tal csökkenti.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek 36.151 eFt-tal csökkennek.

A **központi költségvetésből kapott felhalmozási célú támogatások** előirányzatát 3.700 eFt-tal növelhetjük a járásszékhely múzeumok szakmai támogatásából.

Az **ingatlanértékesítésre** tervezett bevételek alulteljesítése miatt az előirányzatot 114.438 eFt-tal csökkentjük.

A **felhalmozási célú támogatások** összegét 74.000 eFt-tal növelhetjük. A Kormány 1598/2018. (XI.26.) sz. határozatában döntött az Attila király emlékmű létrehozásáról. A szobor elhelyezésére Vác városát jelölte ki, a feladat végrehajtására biztosított összeg 74.000 eFt, melyet december végén átutaltak.

A **felhalmozási célra átvett** pénzeszközök előirányzata 587 eFt-tal nő a Szociális Szolgáltatások Háza költségvetésében a Hajléktalanok Átmeneti Szállására nyert pályázati összegből.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 677.776 eFt-tal nőnek.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezés** összege 117.516 eFt-tal nő. A központi költségvetés december végén 45.828 eFt-ot utalt a 2019. évi központi támogatások terhére. A kapott támogatás, mint államháztartáson belüli megelőlegezés jelenik meg a költségvetésben, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. Az idei évtől a központi támogatások könyvelésénél változás történt. Az adott hónapban, ha az Önkormányzatnak több a befizetési kötelezettsége (egészségügyi hozzájárulás, szociális hozzájárulási adó, szolidaritási hozzájárulási adó, táppénz hozzájárulás, munkavállalóktól levont SZJA, nyugdíjbiztosítás, egészségbiztosítás) mint amennyi támogatás megilletné, akkor a különbözetet államháztartáson belüli megelőlegezésként kell nyilvántartani mindaddig, amíg a Magyar Államkincstár le nem incassálja az Önkormányzat számlájáról az összeget. Ilyen jogcímen 71.688 eFt bevételt kellett lekönyvelnünk. Az incassálás időpontjában ez az összeg, mint államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése a kiadások között is megjelenik. A könyvelés technikai jellegű. Az éven belüli megelőlegezések, mivel azonos összegben a bevételi és a kiadási oldalon is megjelennek, pluszforrást nem igényelnek.

Önkormányzatunk a költségvetés végrehajtása során a bevételek és a kiadások eltérő ütemének áthidalására folyószámlahitelt vett igénybe. Az igénybevételt és a visszafizetést is előirányzatosítani kell, ezért 560.270 eFt-tal növeljük a **folyószámlahitel (éven belüli)** jogcím előirányzatát. Az összeg nem a felvett hitel nagyságát jelzi, könyveléstechnikai okok miatt halmozódást tartalmaz.

KIADÁSOK

A költségvetés kiadási oldalát összességében 846.003 eFt-tal növeljük, ebből 168.227 a költségvetési kiadásokat, 677.776 eFt a finanszírozási kiadásokat érinti.

A költségvetési kiadási előirányzatok növekedését befolyt bevételek és költségvetési támogatások tették lehetővé. Az előirányzat változások további oka, az éves teljesítéseknek megfelelő rendezés.

A **Bölcsődék és Fogytékosok Intézményének** költségvetése 15.477 eFt-tal nő, ebből 2.000 eFt-ot saját bevétele, 977 eFt-ot központi forrás, 12.500 eFt-ot póttámogatás fedez. A személyi juttatások előirányzata 19.818 eFt-tal növelhető. A szociális ágazati pótlék december havi kifizetésére 818 eFt-tal nő az előirányzat. A kifizetett bölcsődei pótlékok, jubileumi jutalmak, felmentések összege 19.000 eFt növelést indokol. A munkaadókat terhelő járulékok, adók 1.959 eFt-tal nőnek, ebből 159 eFt a szociális ágazati pótlékhoz kapcsolódik. A fennmaradó 1.800 eFt növelést a teljesítési adatok indokolják. Az előirányzathoz képest kevesebbet költött dologi, illetve beruházási kiadásokra. Az itt jelentkező megtakarításaiból részben fedezni tudja a személyi juttatások és járulékok többletkiadásait. A dologi kiadások előirányzatát 3.500 eFt-tal, a beruházási kiadások előirányzatát 2.800 eFt-tal csökkenti.

A **Szociális Szolgáltatások Háza** kiadásai 6.017 eFt-tal nőnek. A növekedést saját bevétele (25 eFt), központi forrás (2.593 eFt), valamint póttámogatás (3.399 eFt) fedezi. A személyi juttatások 2.239 eFt-tal csökkennek (680 eFt növekedés, 2.919 eFt csökkenés). A növekedést a szociális ágazati pótlék december havi összege indokolja. A csökkenést az intézmény kérte, mert a személyi juttatásokon jelentkező megtakarításaiból csoportosít át a dologi kiadások előirányzatára. A dologi kiadásain belül az élelmezési kiadásokra fordított összege magasabb, mint a tervezett előirányzat. A szociális étkeztetést biztosító cég élt a szerződésben biztosított lehetőségével és még a korábbi években nem, 2018. évben jelentősen növelte árait. Az intézmény dologi kiadásai 9.929 eFt-tal nőnek. A Hajléktalan Szálló meghosszabbított nyitvatartása miatti többletköltségekre 1.780 eFt-tal növelhető az előirányzat központi forrásból. Az előirányzatot a teljesítési adatoknak megfelelően további 8.149 eFt-tal kell növelni (közüzemi kiadások -157 eFt, élelmezési kiadások 7.248 eFt, karbantartási kiadások 134 eFt, egyéb dologi kiadások 924 eFt). A beruházási kiadások 71 eFt-tal nőnek kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére.

A **Váci Család- és Gyermekjóléti Központ** költségvetése 528 eFt-tal nő, ebből 224 eFt-ot saját bevétele fedez. A személyi juttatások előirányzata 2.983 eFt-tal nő, ebből 2.168 eFt fedezi az ágazati pótlék december havi kifizetését. A teljesítési adatok további 815 eFt növekedést indokolnak. A járulékok, adók előirányzata 692 eFt-tal csökken, mely tartalmaz 423 eFt növekedést az ágazati pótlék növelése miatt,

valamint 1.115 eFt csökkenést a teljesítési adatokhoz igazodva. Dologi kiadásait 945 eFt-tal, beruházási kiadásait 818 eFt-tal csökkenti, mert ott megtakarítása keletkezett.

Az **Idősek Otthona** kiadásai 3.121 eFt-tal nőnek központi forrásból. A szociális ágazati pótlék december havi összege 3.097 eFt növekedést eredményez (személyi 2.592 eFt, szociális hozzájárulási adó 505 eFt. Az egészségügyi pótlék december havi összege 24 eFt (személyi juttatások 20 eFt, szociális hozzájárulási adó 4 eFt). Az intézmény előirányzat módosítási kérelmet nyújtott be, mely alapján a dologi kiadások előirányzatát 461 eFt-tal csökkenti és átvezeti a beruházási kiadások előirányzatára kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére. Dologi kiadásain belül a közüzemi díjak megtakarításából 1.500 eFt-ot vezet át az ételmezési kiadások előirányzatára.

A **Gazdasági Hivatal** a teljesítési adatokat feldolgozva 36.490 eFt-tal kéri növelni költségvetését, ebből 7.000 eFt-ot fedezni tud saját bevételeiből, 29.490 eFt-ra póttámogatást kér. Költségvetésének kiadási oldala az alábbiak szerint változik: személyi juttatások 33.890 eFt, munkaadókat terhelő adók, járulékok 7.300 eFt, dologi kiadások -5.000 eFt, beruházási kiadások 300 eFt. Dologi kiadásain belül a közüzemi díjak előirányzatát 800 eFt-tal, ételmezési kiadásait 4.500 eFt-tal növeli.

Az **Alsóvárosi Óvoda** kiadásai 1.775 eFt-tal csökkennek. Az intézmény a decemberi teljesítési adatoknak megfelelően módosítja költségvetését az alábbiak szerint: személyi juttatások -800 eFt, munkaadókat terhelő adók, járulékok 445 eFt, dologi kiadások -1.400 eFt (közüzemi díjak), beruházási kiadások -20 eFt.

A **Deákvári Óvoda** költségvetése 4.750 eFt-tal nő. A növekedést a kifizetett jubileumi jutalmak, felmentések indokolják. A személyi juttatások 4.400 eFt-tal, a munkaadókat terhelő adók és járulékok 1.350 eFt-tal nőnek. A dologi kiadások 1.000 eFt-tal csökkennek. Dologi kiadásain belül az 1.000 eFt-os csökkenésből 750 eFt a közüzemi díjak előirányzatát érinti.

A **Kisvác-Középvárosi Óvoda** kiadásait 7.060 eFt-tal kell növelni ahhoz, hogy kiadásai fedezve legyenek. A személyi juttatások 6.150 eFt-tal nőnek a kifizetett jubileumi jutalmak, felmentések fedezetére. A munkaadókat terhelő adók és járulékok növekedése 1.710 eFt. A dologi kiadásoknál megtakarítása keletkezett, így az előirányzat 800 eFt-tal csökkenthető.

A **Madách Imre Művelődési Központ** költségvetése 4.476 eFt-tal csökken. A személyi juttatások 738 eFt-tal nőnek. A kulturális illetménypótlék december havi összege 438 eFt, az éves teljesítési adatok 300 eFt növekedést indokolnak. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 214 eFt-tal csökken.

A kulturális illetménypótlék kifizetése 86 eFt növekedést eredményez. A teljesítési adatok alapján 300 eFt-tal csökkenthető az előirányzat. Dologi kiadási 5.000 eFt-tal csökkenhetőek (ezen belül a közüzemi díjak csökkenése 1.900 eFt).

A **Katona Lajos Városi Könyvtár** költségvetése 12.522 eFt-tal csökken, mely tartalmaz 478 eFt növekedést (központi forrásból) és 13.000 eFt csökkenést. A növekedést a kulturális illetménypótlék december havi kifizetése indokolja (személyi juttatások 400 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok 78 eFt). Az intézmény a tervezett előirányzataihoz képest kevesebb költött, melynek nagy részét a betöltetlen álláshelyek indokolják. Megtakarításai eredményeképpen az alábbiak szerint csökkenthetőek előirányzatai: személyi juttatások -8.100 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata -2.300 eFt, dologi kiadások -2.600 eFt.

A **Vác Városi Levéltár** költségvetése 1.876 eFt-tal csökken. A személyi juttatások 104 eFt-os, valamint a munkaadókat terhelő adók és járulékok 20 eFt-os növekedését a kulturális illetmény pótlék december havi összege indokolja. Az intézmény a tervezett dologi kiadásainál 2.000 eFt-tal kevesebb költött, ezért ennyivel csökkenthető az előirányzata.

A **Tragor Ignác Múzeum** költségvetése 1.636 eFt-tal csökken (464 eFt növekedés, 2.100 eFt csökkenés). Növekedésként a kulturális illetménypótlék december havi összege jelenik meg (személyi juttatások 388 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok 76 eFt). Az intézmény a működési kiadásain jelentkező 5.300 eFt megtakarításból 3.200 eFt-ot tud átcsoportosítani a beruházási kiadások előirányzatára gépjárművásárlásra. A fennmaradó megtakarításból 2.100 eFt-tal csökkenti költségvetését. A megtakarítások az alábbi előirányzat változást indokolták: személyi juttatások -2.000 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -400 eFt, dologi kiadások -2.900 eFt, beruházási kiadások 3.200 eFt.

A **Polgármesteri Hivatal** teljesítési adatai alapján a kiadási előirányzatokat 8.456 eFt-tal növelni szükséges. A tervezett személyi juttatások előirányzatát 12.456 eFt-tal kell növelni ahhoz, hogy a kifizetések fedezve legyenek. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 2.500 eFt-tal, a dologi kiadások előirányzata 1.500 eFt-tal csökkenthető, ezzel részbeni fedezetet lehet biztosítani a személyi juttatások növeléséhez.

Az **Önkormányzat kiadásai** 786.389 eFt-tal nőnek. A működési kiadások 140.875 eFt-tal nőnek, a felújítási kiadások 25.260 eFt-tal, a beruházási kiadások 5.720 eFt-tal csökkennek. A működési tartalék 1.057 eFt-tal, a felhalmozási tartalék 225 eFt-tal csökken. A finanszírozási kiadások 677.776 eFt-tal nőnek.

Működési kiadások

A működési kiadások 140.875 eFt-tal nőnek.

A *választott köztisztviselők* soron 1.340 eFt-tal nő az előirányzat. A személyi juttatások előirányzatát 1.100 eFt-tal, a munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzatát 640 eFt-tal kell növelni ahhoz, hogy a kiadások fedezve legyenek. A dologi kiadásokon megtakarítás volt, ezért 400 eFt-tal csökkenthető az előirányzat.

A *közfoglalkoztatásra, nyári diák munkára* tervezett előirányzatokat 233 eFt-tal növelhetjük.

A *pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak* sor költségvetése 20.006 eFt-tal csökken. A dologi kiadások 23.000 eFt-tal csökkennek, a pénzeszközátadások 2.994 eFt-tal nőnek. A növekedés a befizetési kötelezettségek soron jelenik meg, központi támogatások visszafizetésére (fel nem vett Erzsébet utalványok összege, támogatások maradványa, december hónapban le nem vont járulékok, adók befizetése).

Környezet és természetvédelem soron az illegális hulladékok elszállítására 3.410 eFt-tal növelhető az előirányzat.

A *településrendezés és értékvédelmi* soron jelentkező megtakarítások összegével (1.800 eFt) csökkentjük az előirányzatot, hogy a más sorokon lévő túlteljesítéseket részben fedezni tudjuk. Személyi juttatások -250 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -50 eFt, dologi kiadások -1.500 eFt.

A *város- és községgazdálkodás feladat* költségvetése 7.919 eFt-tal nő. A dologi kiadások 22.081 eFt-tal csökkennek részbeni fedezetet nyújtva a pénzeszközátadások előirányzat 30.000 eFt-os növekedésének. A növekedés a helyi buszközlekedés támogatása soron jelenik meg.

A *Közterület Felügyelet* dologi kiadásai 508 eFt-tal nőnek, a munkájukhoz szükséges rendszerek használati díjára.

A *szociális- és egészségügyi feladatok* költségvetése 6.974 eFt-tal csökken. A dologi kiadások 3.489 eFt-tal nőnek, mely tartalmaz 6.489 eFt növekedést és 3.000 eFt csökkenést. A Kormány a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatásáról döntött. A benyújtott adatszolgáltatások alapján 6.264 eFt-ot biztosítottak a kifizetésekre. Az Egészségügyi és Szociális Bizottság 29/2018. (XII.05.) sz. határozatában döntött arról, hogy az Alapellátási keret terhére 225 eFt-tal támogatja az egészségügyi alapellátók részére a GDPR program megvásárlását. A dologi kiadások 3.000 eFt-os csökkenését az egyes sorokon (pl. személyi kedvezmény) jelentkező megtakarítások indokolják. A költségvetésben betervezett pénzeszközátadások közül a Vác Város Szociális Közalapítvány részére tervezett 2.000 eFt nem került kifizetésre, ezzel csökkenthető az előirányzat. A speciális célú támogatások előirányzata 8.463 eFt-tal csökken. A változást 1.537 eFt növekedés és 10.000 eFt csökkenés eredményezi. A növekedésből 1.524 eFt az Erzsébet utalvány

költségére 13 eFt kiegészítő gyermekvédelmi támogatásra nyújt fedezetet. Az Önkormányzat által a rászorulóknak részére adható támogatásra tervezett összeg magasabb volt az igényeknél, ezért 10.000 eFt-tal csökkenthető az előirányzat.

A *köznevelési, közművelődési feladatokra* tervezett összegből 4.030 eFt nem került elköltésre, ezért csökkentjük azokat az előirányzatokat, ahol megtakarítás keletkezett, hogy a máshol jelentkező túlteljesítéseket fedezni tudjuk. A személyi juttatások 1.200 eFt-tal csökkennek, a munkaadókat terhelő járulékok és adók előirányzata 230 eFt-tal csökken, a dologi kiadások 900 eFt-tal nőnek, a pénzeszközátadások előirányzata 3.500 eFt-tal csökken.

A *sport feladatok* költségvetése 5.547 eFt-tal nő jégpálya telepítés költségére.

A *szervezési és tájékoztatósi feladatok* sor kiadásai 4.127 eFt-tal nőnek. A személyi juttatások 4.150 eFt-tal, a munkaadókat terhelő adók és járulékok 2.287 eFt-tal nőnek, a dologi kiadások előirányzata 2.300 eFt-tal csökken.

A *feladat-ellátási megállapodás alapján végzett feladatok* előirányzatát 150.601 eFt-tal szükséges növelni ahhoz, hogy az októberi elszámolással bezárólag a kifizetések fedezve legyenek.

Azokról a feladatokról, ahol megtakarítás jelentkezik, átcsoportosítjuk az előirányzatokat olyan sorokra, ahol túlteljesítés van. A kiadási megtakarítással nem fedezett sorokat rendkívüli önkormányzati támogatás, illetve a közhatalmi bevételek növeléséből fedezzük.

Megtakarítás az alábbi sorokon jelentkezett: Településtisztaság 16.943 eFt, Hulladék lerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő) 4.066 eFt, Közvilágítás 670 eFt, Város- és közösséggazdálkodás 4.113 eFt, Település vízellátás 11 eFt, Szennyvízelvezetés és kezelés 3.313 eFt, Piaci, vásári tevékenység 1.992 eFt, Temetőfenntartás 2.349 eFt, Stadion karbantartás 309 eFt. A felsorolt összegekkel csökkentjük az előirányzatot.

Túlteljesítés az alábbi sorokon jelentkezett: Közbeszerzés 6.166 eFt, Parkfenntartás 76.069 eFt, Saját v. bérelt ingatlan 16.171 eFt, Közutak, hidak 38.075 eFt, Épület karbantartás 11.342 eFt, Városi parkolók üzemeltetése – mélygarázs 19.634 eFt, városi parkolók üzemeltetése – térfelszín 16.910 eFt. A felsorolt összegekkel növeltük a feladatok előirányzatát.

Felújítási kiadások

Az Önkormányzat felújítási kiadásai 25.260 eFt-tal csökkennek. A felújítási kiadások közül a 2018. évben tervezett, de meg nem valósult feladatok előirányzatát csökkentjük az ingatlanértékesítéseknél jelentkező bevételi kiesés miatt. A csökkenéssel érintett feladatok részletes felsorolását a rendelet 6. §-a tartalmazza.

A felújítási kiadásokat átcsoportosítás is érinti. A Képviselő-testület 305/2018.(XII.13.) sz. határozatában döntött arról, hogy a **Naszály úti szervízút melletti kerítés felújítása** sorról 210 eFt-ot átcsoportosít a **Vác, Köztársaság út 10-12.sz. C jelű épület kémény és ereszcsonna felújítása** sorra.

Beruházási kiadások

Az Önkormányzat beruházási kiadásai 5.720 eFt-tal csökkennek, mely tartalmaz 80.780 eFt növekedést és 86.500 eFt csökkenést.

A növekedést az alábbi tételek indokolják:

A **járásszékhely múzeumok szakmai támogatására** kapott összegből 3.700 eFt-tal növelhető az előirányzat. A Kormány 1598/2018. (XI.26.) sz. határozatában döntött az **Attila király emlékmű** létrehozásáról. A szobor elhelyezésére Vác városát jelölte ki, a feladat végrehajtására biztosított összeg 74.000 eFt. A **Hosszú utca – Határ utca nyomvonalán a Határ utca – Sugár utca kereszteződéséig megvalósítandó ivóvízvezeték** terveire. 1.081 eFt-ot szükséges biztosítani. A **Barokk belváros és múzeumnegyed fejlesztés** – komplex műszaki tanácsadás költségeire 1.258 eFt-tal nő az előirányzat. A **Polgármesteri Hivatal tetőtéri ablak beépítésére** 741 eFt-ot biztosítunk. Fedezetet a tervezett, de meg nem valósult beruházások biztosítanak.

A beruházási kiadások közül a 2018. évben tervezett, de meg nem valósult feladatok előirányzatát csökkentjük az ingatlanértékesítéseknél jelentkező bevételi kiesés, valamint más beruházási sorra történő átcsoportosítás miatt. Csökkentjük azokat az előirányzatokat is, ahol a feladat megvalósult, de a tervezett összegnél kevesebb volt a teljesítés. A csökkenés mértéke 86.500 eFt, az érintett feladatok részletes felsorolását a rendelet 7. §-a tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 677.776 eFt-tal nőnek.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése** 117.516 eFt-tal nő. A központi költségvetés december végén 45.828 eFt-ot utalt a 2019. évi központi támogatások terhére. A kapott támogatás, mint államháztartáson belüli megelőlegezés jelenik meg a költségvetésben, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. Az idei évtől a központi támogatások könyvelésénél változás történt. Az adott hónapban, ha az Önkormányzatnak több a befizetési kötelezettsége (egészségügyi hozzájárulás, szociális hozzájárulási adó, szolidaritási hozzájárulási adó, táppénz hozzájárulás, munkavállalóktól levont SZJA, nyugdíjbiztosítás,

egészségbiztosítás) mint amennyi támogatás megilletné, akkor a különbözetet államháztartáson belüli megelőlegezésként kell nyilvántartani mindaddig, amíg a Magyar Államkincstár le nem incassálja az Önkormányzat számlájáról az összeget. Ilyen jogcímen 71.688 eFt bevételt kellett lekönyvelnünk. Az incassálás időpontjában ez az összeg, mint államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése a kiadások között is megjelenik. A könyvelés technikai jellegű. Az éven belüli megelőlegezések, mivel azonos összegben a bevételi és a kiadási oldalon is megjelennek, pluszforrást nem igényelnek.

Önkormányzatunk a költségvetés végrehajtása során a bevételek és a kiadások eltérő ütemének áthidalására folyószámlahitelt vett igénybe. Az igénybevételt és a visszafizetést is előirányzatosítani kell, ezért 560.270 eFt-tal növeljük a **folyószámlahitel (éven belüli) visszafizetése** jogcím előirányzatát. Az összeg nem a felvett hitel nagyságát jelzi, könyveléstechnikai okok miatt halmozódást tartalmaz.

Tartalékok

Működési tartalékok

A rendeletmódosítás során az **intézményi tartalék** összege 1.057 eFt-tal csökken, ezzel a tartalék állománya megszűnik. A csökkenés által felszabadított forrást felhasználjuk az intézményi pótigényekre.

Felhalmozási tartalékok

Az Egészségügyi és Szociális Bizottság 29/2018. (XII.05.) sz. határozatában döntött arról, hogy az **Alapellátási keret** terhére 225 eFt-tal támogatja az egészségügyi alapellátók részére a GDPR program megvásárlását, ezért az összeget átcsoportosítjuk az Önkormányzat működési kiadásai közé a szociális- és egészségügyi feladatok sorra.

Pótigények fedezete, előirányzat rendezések

A rendeletmódosítás során felmerülő forrásigényeket a rendkívüli önkormányzati támogatásból, közhatalmi bevételek növeléséből, egyéb bevételek növeléséből, valamint kiadási sorok és a tartalékok csökkentéséből tudtuk fedezni. A bevételi előirányzatok növekedése összességében 173.110 eFt forrást biztosított. A működési tartalék 1.057 eFt, a felhalmozási tartalék 225 eFt forrást biztosított. Az Önkormányzat felújítási sorainak csökkentése 25.260 eFt, a beruházási előirányzat csökkentése 86.500 eFt forrást szabadított fel. Az intézményeknél jelentkező megtakarítások elvonása 29.862 eFt-tal növelte a felhasználható forrás összegét. Ezekkel a rendezésekkel értük el, hogy összesen 316.014 eFt forrást tudunk teremteni a felmerülő pótigények, valamint az ingatlanértékesítésnél jelentkező bevételi kiesések fedezetére. A pótigények mértéke összesen 201.576 eFt volt. Az intézményi pótigények 65.655 eFt-ot tettek ki az alábbiak szerint: Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 12.500 eFt, Szociális Szolgáltatások Háza 3.399

eFt, Gazdasági Hivatal 29.490 eFt, Deákvári Óvoda 4.750 eFt, Kisvác- Középvárosi Óvoda 7.060 eFt, Polgármesteri Hivatal 8.456 eFt. Az Önkormányzat költségvetésében 135.921 eFt fedezetet kellett biztosítani összességében. Az Önkormányzat működési kiadásai 140.875 eFt-tal nőnek, ebből 8.034 eFt-ot meghatározott célra kapott bevétel fedez, a különbözetre 132.841 eFt-ra kellett forrást biztosítani. A beruházási kiadásoknál a Hosszú utca – Határ utca nyomvonalán a Határ utca – Sugár utca kereszteződéséig megvalósítandó ivóvízvezeték terveire 1.081 eFt-ot, a Barokk belváros és múzeumnegyed fejlesztés – komplex műszaki tanácsadás költségeire 1.258 eFt-ot, a Polgármesteri Hivatal tetőtéri ablak beépítésére 741 eFt-ot biztosítottunk.

A pótigényeket (intézmények 65.655 eFt, Önkormányzat 135.921 eFt) biztosítottuk. A felszabadított forrás 316.014 eFt volt, a pótigények biztosítása után a fennmaradó 114.478 eFt-tal az ingatlanértékesítések előirányzatát csökkentettük.

Rendeletmódosítást követően a tartalékok állománya az alábbiak szerint alakul:

Működési céltartalék	- eFt
Felhalmozási céltartalék	62 eFt
2.) Alapellátási keret	62 eFt