



Váci Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi és Adó Osztály

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Polgármestere
2021. év január hónap

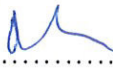
Szám: 11/3-1/2021.
Tárgy: Költségvetési rendeletmódosítás
Melléklet: -

Előterjesztő: Kökény Szabolcs osztályvezető
Készítette: Kökény Szabolcs osztályvezető
Pálincás Józsefné irodavezető
Előadó: Kökény Szabolcs osztályvezető

Előzmény/korábbi döntés: 5/2020. (II.20.) sz. költségvetési rendelet
Terjedelem: 16 oldal

Bizottsági tárgyalások: -

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

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Jegyzői Kabinet jogi referense	
Törvényességi észrevétel:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi: 
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető	
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester	



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

**Vác Város Önkormányzat Képviselő - testületének
..../2021.(.....) sz. önkormányzati rendelete
Vác Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020.(II.20.) önkormányzati
rendeletének módosításáról
(9. sz. módosítás)**

Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rend. 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

Vác Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II.20.) 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	6 917 435	-74 716	6 842 719
Finanszírozási műveletek			
- Maradvány	620 679		620 679
- Folyószámlahitel (éven belüli)	1 444 687		1 444 687
- Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 813	86 692	95 505
Összesen	8 991 614	11 976	9 003 590

2. §

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

Költségvetési bevételek

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	71 eFt
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9.855 eFt
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.176 eFt
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	3.774 eFt
Működési célú támogatások	2.726 eFt
Működési célú támogatások (NEAK)	3.676 eFt

Működési célra átvett pénzeszköz	2.121 eFt
Szolgáltatások ellenértéke	-24.547 eFt
Bérleti díjak – intézmények	8 eFt
Ellátási díjak	-55.842 eFt
Kiszámlázott általános forgalmi adó	-19.262 eFt
Általános forgalmi adó visszatérítése	281 eFt
Egyéb működési bevételek	738 eFt
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	509 eFt

Finanszírozási bevételek

Államháztartáson belüli megelőlegezés	86.692 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	7 428 075	-74 716	7 353 359
Finanszírozási műveletek			
- Folyószámlahitel (éven belüli) visszafizetése	1 444 687		
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	65 606	86 692	152 298
- Fejlesztési célú hitel visszafizetése	53 246		53 246
Összesen	8 991 614	11 976	9 003 590

4. §

A rendelet 4. § b.) pontjának összege – **Működési kiadások** – **118.491 eFt-tal csökkennek**. A változásokat költségvetési szervenként és kiemelt előirányzatokként az 1. sz. melléklet mutatja be.

5. §

A rendelet 4. § c.) pontjának összege – **Működési tartalék** – **42.252 eFt-tal nő** az alábbiak szerint:

Céltartalék

Intézményi tartalék

42.252 eFt

6. §

A rendelet 4. § f.) pontja – az **Önkormányzat beruházási kiadásai** – **2.680 eFt-tal nőnek** az alábbiak szerint:

4. cím Általános önkormányzati feladatok

FŐMÉRNÖKSÉG – Egyéb fejlesztések

Vizes Sportok Háza

2.680 eFt

7. §

A rendelet 4. § g.) pontja – az **Költségvetési szervek beruházási kiadásai** – **1.157 eFt-tal csökken** az alábbiak szerint:

1.cím Szociális és gyermekjóléti feladatok

Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése

-200 eFt

Szociális Szolgáltatások Háza

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése

509 eFt

2.cím Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok

Gazdasági Hivatal

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése

-500 eFt

Gépjármű beszerzés

-500 eFt

Deákvári Óvoda

Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése

-466 eFt

8. §

A rendelet 4. § k.) pontja – **Finanszírozási kiadások – 86.692 eFt-tal nőnek** az alábbiak szerint:

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	86.692 eFt
--	------------

9. §

- (1) Ez a rendelet 2020. december 31. napján visszamenőlegesen lép hatályba.
- (2) E rendelet kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Vác, 2021. január „...”

Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

dr. Zsida Szilvia
jegyző

Melléletek, függelékek jegyzéke:

- | | |
|--------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi kiemelt előirányzatainak módosítása |
| 1/a. sz. melléklet | Vác Város Önkormányzat 2020. évi működési kiadásainak módosítása |

(9. sz. módosítás)

Cím- rend	Feladat jellege		Költségvetési szerv megnevezése	Szemé- lyi jui- ratások	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi és egyéb folyó kiadások	Ebből:			Költesőn	Pénze- átud. és egyéb támog.	Működési kiadások összesen	Működési tartalék	Működési kiadások és működési tartalék összesen	
	Kötelező	Állam- igazgatási vállalt					közös- zemi díjak	életme- zési ki- adások	karban- tartás						
1.			Szociális és gyermekjóléti feladatok												
	X		Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye	3 393	-4 282	1 650	650	900				761			761
	X		Szociális Szolgáltatók Háza	4 192	142	3 397		1 993				7 731			7 731
	X		Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	-9 148	-2 012	302	41					-10 858			-10 858
	X		Idősek Orthona és Klubja	-3 757	-5 966	13 700	4 000	2 400	1 500			3 977			3 977
2.			Köznevelési és gyermekéktetzetési feladatok												
	X		Gazdasági Hivatal	-24 000	-8 000	-90 000		-69 000	-6 000			-122 000			-122 000
	X		Alsóvárosi Óroda	6 568	-1 340	-500						4 728			4 728
	X		Deákvári Óroda	-2 350	-2 114							-4 464			-4 464
	X		Kisvác - Középvárosi Óroda	-3 300	-2 700	708	701		7			-5 292			-5 292
3.			Kulturális feladatok												
	X		Madách Imre Művelődési Központ	-5 662	-3 948	-20 000			101			-29 610			-29 610
	X		Katona Lajos Városi Könyvtár	-9 761	-3 963	-4 000						-17 724			-17 724
		X	Vác Városi Levéltár	-1 132	11							-1 121			-1 121
		X	Tragor Ignác Múzeum	-13 627	-3 942	-7 000	-2 000					-24 569			-24 569
4.			Általános önkormányzati feladatok												
			Váci Polgármesteri Hivatal		-1 375	1 375									
	X		- kötelező		-1 375	1 375									
		X	- államigazgatási												
			Vác Város Önkormányzat			1 117						79 950	42 252		122 202
	X		- kötelező			1 117						79 950	42 252		122 202
		X	- önként vállalt												
			Mindösszesen:	-58 584	-39 489	-99 251	3 392	-63 707	-4 392	36 000	42 833	-118 491	42 252		-76 239

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi kiemelt előirányzatainak módosítása
(9. sz. módosítás)

Cím- rend	Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	Felhalmozási célú költsön nyújtás	Felhaj- mozási tartalék	Felhalmozási kiadások és tartalékok összesen	Finan- szirozási kiadások	Kiadás össze- sen	Saját bevé- telek	NEAK finanszírozás	Finanszi- rozási bevételek	Maradvány	Irányító szerv támogatása	Engedélyezett álláshely (fő)
1.	Szociális és gyermekjóléti feladatok												
	Bölcsődék és Fogynatékosok Intézménye			-200	-200		561	-625				1 186	
	Szociális Szolgáltatások Háza			509	509		8 240	3 506	3 676			1 058	
	Váci Család- és Gyermekjóléti Központ						-10 858	8				-10 866	
	Idősek Otthona és Klubja						3 977					3 977	
2.	Köznevelési és gyermekképzésterületi feladatok												
	Gazdasági Hivatal			-1 000	-1 000		-123 000	-90 000				-33 000	
	Alsóvárosi Óvoda						4 728					4 728	
	Deákvári Óvoda			-466	-466		-4 930					-4 930	
	Kisvác - Középvárosi Óvoda						-5 292					-5 292	
3.	Kulturális feladatok												
	Madách Imre Művelődési Központ						-29 610	-10 000				-19 610	
	Katona Lajos Városi Könyvtár						-17 724					-17 724	
	Vác Városi Levéltár						-1 121					-1 121	
	Tragor Ignác Múzeum						-24 569					-24 569	
4.	Általános működési feladatok												
	Váci Polgármesteri Hivatal												
	- kötelező												
	- államigazgatási												
	Vác Város Önkormányzat			2 680	2 680	86 692	211 574	18 719		86 692			
	- kötelező feladat			2 680	2 680	86 692	211 574	18 719		86 692			
	- önként vállalt												
	Mindösszesen:			1 523	1 523	86 692	11 976	-78 392	3 676	86 692		-106 163	

Összegek: 1.000 Ft-ban

Vác Város Önkormányzat 2020. évi működési kiadásainak módosítása
9. sz. módosítás

Összegek: 1.000 Ft-ban

Feladat	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok, adók	Dologi kiadások	Pénzeszköz átadás	Kölcsönnyújtás	Kiadások összesen	Feladat jellege	
							Kötelező	Önként vállalt
Választott tisztségviselők								
Közfoglalkoztatás, nyári diákmunka								
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak								
Környezet- és Természetvédelem								
Településrendezés, Értékvédelem			700			700	700	
Város- és községgazdálkodás			417	32 000		32 417	32 417	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)								
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)								
Állategészségügyi feladatok								
Piaci-vásári tevékenység								
Katasztrófavédelmi Kirendeltség								
Közszerület Felügyelet								
Parkolási feladatok								
Szociális és egészségügyi feladatok								
Köznevelési, közművelődési feladatok								
Sport feladatok								
Turisztikai feladat								
Szervezési és tájékoztatási feladatok								
Koronavírus járvány elleni védekezés								
Váci Hulladékgazdálkodási Kft.					36 000	36 000	36 000	
Feladatellátási szerződés alapján								
Közbeszerzés								
Parkfenntartás								
Saját v. bérelt ingatlan								
Településtisztaság								
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)								
Közutak, hidak								
Közvilágítás								
Város- és községgazdálkodás								
Település vízellátás								
Szennyvízelvezetés és kezelés								
Piaci, vásári tevékenység								
Temetőfenntartás								
Stadion karbantartás								
Épület karbantartás								
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs								
Városi parkolók üzemeltetése - térfelszín								
Sportlétesítmények működtetése				10 833		10 833	10 833	
MINDÖSSZESEN:			1 117	42 833	36 000	79 950	79 950	

INDOKOLÁS

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

Rendeletmódosítást követően az önkormányzati szintű költségvetés főösszege 9.003.590 eFt lesz, mely az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Működési kiadások	6 195 802
Működési tartalék	126 118
Általános tartalék	655
Működési költségvetés kiadásai	6 322 575
Felújítás	67 887
Beruházás	841 928
Felhalmozási célú kölcsön	8 126
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	112 843
Felhalmozási tartalék	-
Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 030 784
Összesen	7 353 359
Finanszírozási művelet	1 650 231
Mind összesen	9 003 590

BEVÉTELEK

Költségvetési rendeletünk főösszege 11.976 eFt-tal nő.

A **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** 71 eFt-tal nő a november hónapra járó bérkompenzáció összegéből.

Az önkormányzat **szociális és gyermekjóléti feladatokra kapott összege** 9.855 eFt-tal növelhető. A szociális ágazati pótlék december havi összege 9.749 eFt-tal, az egészségügyi kiegészítő pótlék december havi összege 106 eFt-tal növeli az előirányzatot.

A **kulturális feladatok támogatása** a kulturális ágazati pótlék december havi összegéből 1.176 eFt-tal növelhető.

A **kiegészítő támogatások előirányzata** 3.774 eFt-tal nő, ebből 2.000 eFt a december hónapban kapott rendkívüli önkormányzati támogatás összege. Az önkormányzat a költségvetési törvény 3.sz.

mellékletének I.10.i.) pontja alapján negyedévente vissza nem térítendő támogatást igényelhet az illetékességi területén bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegére. Igénylestünket októberben benyújtottuk a júliustól – szeptemberig terjedő időszakra, 5.912 db. vendégéjszakára. A támogatás 300 Ft/vendégéjszaka, így 1.774 eFt támogatásban részesültünk.

A **működési célú támogatások** előirányzata 2.726 eFt-tal nő az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatásból.

A Szociális Szolgáltatások Háza 3.676 eFt-tal növelheti bevételeit **NEAK támogatásból**.

A **működési célra átvett pénzeszközök** előirányzata 2.121 eFt-tal nő. Az Önkormányzat költségvetésében 1.117 eFt növekedés jelenik meg, ebből 417 eFt a Rózsakertért Alapítvány támogatása. A Váci Egyházmegye 700 eFt-ot utalt a Váci Keresztek című könyv elkészítésére. A Szociális Szolgáltatások Háza a Hajléktalanokért Közalapítványtól 1.004 eFt támogatást kapott, melyet működési célokra használhat fel.

A **szolgáltatásokra** tervezett előirányzat 24.547 eFt-tal csökken. A koronavírus járvány miatti leállások több intézménynél bevételi kiesést eredményeztek. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 555 eFt-tal, a Gazdasági Hivatal 16.000 eFt-tal, a Madách Imre Művelődési Központ 8.000 eFt-tal csökkenti előirányzatát. A Váci Család- és Gyermekjóléti Központ az Apor Vilmos Katolikus Főiskola hallgatóinak nyújtott szakmai gyakorlat díjából 8 eFt-tal növeli előirányzatát.

A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 8 eFt-tal növeli a **bérleti díjak** előirányzatát.

Az **ellátási díjak** előirányzata 55.842 eFt-tal csökken. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 852 eFt-tal, a Gazdasági Hivatal 56.000 eFt-tal csökkenti előirányzatát. A bevételi kiesés az étkezési térítési díjak soron jelentkezik a leállások, hiányzások miatt. A Szociális Szolgáltatások Háza 1.010 eFt-tal növeli előirányzatát a teljesítéshez igazodva.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó** 19.262 eFt-tal csökken. A Szociális Szolgáltatások Háza 983 eFt-tal növeli, a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 245 eFt-tal, a Madách Imre Művelődési Központ 2.000 eFt-tal, a Gazdasági Hivatal 18.000 eFt-tal csökkenti előirányzatát.

A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 281 eFt-tal **általános forgalmi adó visszatérítésben** részesült.

Az **egyéb működési bevételek** 738 eFt-tal nőnek a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményénél szakképzési hozzájárulás visszaigényléséből.

A Szociális Szolgáltatások Háza 509 eFt-tal növelheti a **felhalmozási célú pénzeszközökből** származó bevételét a Hajléktalanokért Közalapítványtól kapott támogatásból.

A **finanszírozási bevételek** 86.692 eFt-tal nőnek.

A központi költségvetés december végén 86.692 eFt-ot utalt a 2021. évi központi támogatások terhére. A kapott támogatás, mint **államháztartáson belüli megelőlegezés** jelenik meg a költségvetésben, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.

KIADÁSOK

A költségvetés kiadási oldala 11.976 eFt-tal nő.

A **Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének** költségvetése 561 eFt-tal nő. A személyi juttatások növekedése 3.393 eFt. A szociális ágazati pótlék december havi kifizetésére 1.027 eFt növekedés jelenik meg. Az intézmény kérelme alapján 2.366 eFt-tal nő az előirányzat a teljesítési adatokhoz igazodva. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 4.282 eFt-tal csökken. A szociális ágazati pótlék decemberi kifizetése 159 eFt növekedést eredményez. Az intézmény előirányzat módosítási kérelme alapján 4.441 eFt-tal csökken az előirányzat. Ez nyújt fedezetet a személyi juttatások 2.366 eFt-os, a dologi kiadások 1.650 eFt-os növekedéséhez, valamint az intézménynél jelentkező bevételi kiesést kompenzálja. A beruházási kiadások előirányzata 200 eFt-tal csökken, melyet szintén a bevételi kiesés indokol.

A **Szociális Szolgáltatások Háza** kiadásai 8.240 eFt-tal nőnek, ebből 3.676 eFt-ot NEAK támogatás, 3.506 eFt-ot saját bevétele, 1.058 eFt-ot központi támogatás fedez. A személyi juttatások 4.192 eFt-tal nőnek. A szociális ágazati pótlék december havi összege 916 eFt-tal növeli az előirányzatot. Az intézmény előirányzatomódosítási kérelme alapján 3.276 eFt növekedés jelenik meg. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 142 eFt-tal nő a szociális ágazati pótlék kifizetéséhez kapcsolódva. A dologi kiadások 3.397 eFt-tal nőnek, ebből 1.993 eFt az ételmezési kiadások soron jelenik meg. A beruházási kiadása 509 eFt-tal nő kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére.

A **Váci Család- és Gyermejkölési Központ** kiadásai 10.858 eFt-tal csökken. A szociális ágazati pótlék december havi összege 3.634 eFt-tal (személyi 3.146 eFt, szociális hozzájárulási adó 488 eFt) növeli

az előirányzatot. Az intézmény előirányzatomódosítási kérelme alapján 14.492 eFt-tal csökken a kiadás, a teljesítési adatokhoz igazodva (személyi juttatások -12.294 eFt, szociális hozzájárulási adó -2.500 eFt, dologi kiadások 302 eFt).

Az **Idősek Otthona** előirányzatai 3.977 eFt-tal nőnek. A személyi juttatások 3.757 eFt-tal csökkennek összességében, ez tartalmaz 3.443 eFt növekedést és 7.200 eFt csökkenést. A növekedésből 3.351 eFt a szociális ágazati pótlék, 92 eFt az egészségügyi kiegészítő pótlék december havi összege. Az intézmény kérelme alapján a személyi juttatások előirányzatából 7.200 eFt átcsoportosításra kerül a dologi kiadások előirányzatára, az ott jelentkező többletköltségek fedezetére. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 5.966 eFt-tal csökken (534 eFt növekedés és 6.500 eFt csökkenés). A növekedés a szociális ágazati pótlék, valamint az egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetéséhez kapcsolódik. A csökkentést az intézmény kérte, mert az itt jelentkező megtakarításból szeretne átcsoportosítani a dologi kiadások előirányzatára a többletkiadások fedezetére. A dologi kiadások az átcsoportosítások következtében 13.700 eFt-tal nőnek (közüzemi díjak 4.000 eFt, ételmezési kiadások 2.400 eFt, karbantartás 1.500 eFt, egyéb dologi kiadások 5.800 eFt).

A **Gazdasági Hivatal** költségvetése 123.000 eFt-tal csökken. Az intézménynél a járvány okozta leállás miatt a teljesítések jelentősen lemaradtak a tervezett előirányzatoktól. A teljesítési adatokat figyelembe véve az alábbi módosításokat kell végrehajtani: személyi juttatások -24.000 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -8.000 eFt, dologi kiadások -90.000 eFt, beruházási kiadások -1.000 eFt. A 123.000 eFt-os kiadási előirányzat csökkenés fedezi az intézmény bevételi kiesését (90.000 eFt), a fennmaradó 33.000 eFt-tal az önkormányzatnál az intézményi működési tartalék növelhető.

Az **Alsóvárosi Óvoda** előirányzata 4.728 eFt-tal nő, fedezetet az intézményi tartalékból biztosítunk. Előirányzatai az alábbiak szerint változnak: személyi juttatások 6.568 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -1.340 eFt, dologi kiadások -500 eFt.

A **Deákvári Óvoda** költségvetése 4.930 eFt-tal csökkenthető az alábbi előirányzatokon: személyi juttatások -2.350 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -2.114 eFt, beruházási kiadások -466 eFt. A fel nem használt előirányzatokkal az intézményi működési tartalék növelhető.

A **Kisvác- Középvárosi Óvoda** kiadásai 5.292 eFt-tal csökkennek. A teljesítési adatokat figyelembe véve az intézmény az alábbi módosításokat kérte: személyi juttatások -3.300 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok -2.700 eFt, dologi kiadások 708 eFt, ebből közüzemi díjak 701 eFt, karbantartás 7 eFt. A fel nem használt előirányzatokat az intézményi tartalékba vezetjük át.

A **Madách Imre Művelődési Központ** kiadásai 29.610 eFt-tal csökkennek a veszélyhelyzet miatti leállások, valamint a létszámracionalizálás miatt jelentkező megtakarításból. A személyi juttatások csökkenése 5.662 eFt. A kulturális illetménypótlék december havi összege 338 eFt-tal növeli az előirányzatot. Az intézmény kérésére 6.000 eFt csökkenés jelenik meg. A munkaadókat terhelő adók és járulékok 3.948 eFt-tal csökkennek. A kulturális illetménypótlék kifizetése miatt 52 eFt a növekedés. Az intézmény 4.000 eFt-os csökkenést kért. A dologi kiadásokra tervezett összegből 20.000 eFt nem került felhasználásra. A 29.610 eFt-os csökkenés nyújt fedezetet a 10.000 eFt-os bevételi lemaradásra. A fennmaradó 19.610 eFt átvezetésre kerül az intézményi tartalékba.

Katona Lajos Városi Könyvtár előirányzatai 17.724 eFt-tal csökkennek. A személyi juttatások előirányzatának csökkenése 9.761 eFt. A kulturális illetménypótlék 239 eFt-tal növeli, a veszélyhelyzet miatti leállások, valamint a létszámracionalizálás miatt jelentkező megtakarítások elvonása 10.000 eFt-tal csökkenti az előirányzatot. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 3.963 eFt-tal csökken (37 eFt növekedés és 4.000 eFt csökkenés). A növekedés a kulturális illetménypótlék kifizetéséhez kapcsolódik. A csökkenést a leállások, illetve a létszámváltozások miatt keletkezett megtakarítás teszi lehetővé. A dologi kiadások 4.000 eFt-tal csökkenthetőek. A fel nem használt előirányzat átvezetésre kerül az intézményi tartalékba.

A **Vác Városi Levéltár** költségvetése 1.121 eFt-tal csökken. A kulturális illetménypótlék 79 eFt-tal növeli az előirányzatot (személyi juttatások 68 eFt, munkaadókat terhelő adók és járulékok 11 eFt). Az intézmény kérelme alapján 1.200 eFt-tal csökken az előirányzat a személyi juttatások soron. Az 1.121 eFt-os megtakarítást az intézményi tartalékba vezetjük át.

Tragor Ignác Múzeum kiadásai 24.569 eFt-tal csökkennek a veszélyhelyzet okozta leállások miatt. A személyi juttatások 13.627 eFt-tal csökkennek, mely tartalmaz 373 eFt növekedést (kulturális illetménypótlék december havi összege) és 14.000 eFt csökkenést az intézmény előirányzat módosítási kérelme alapján. A munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzata 3.942 eFt-tal csökken (58 eFt növekedés és 4.000 eFt csökkenés). A növekedést a kulturális illetménypótlék december havi kifizetése indokolja. A csökkentést az intézmény kérte a teljesítési adatokat figyelembe véve. A dologi kiadásoknál a tervezett összegből 7.000 eFt vonható el, ebből 2.000 eFt a közüzemi díjak előirányzatán jelentkezik. A 24.569 eFt átvezetésre kerül az intézményi tartalék előirányzatára.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a munkaadókat terhelő adók és járulékok előirányzatából 1.375 eFt átvezetésre kerül a dologi kiadások előirányzatára az ott jelentkező többlet teljesítés fedezetére.

Az **Önkormányzat kiadásai** 211.574 eFt-tal nőnek. A működési kiadások 79.950 eFt-tal, a működési tartalék 42.252 eFt-tal, a beruházási kiadások 2.680 eFt-tal, a finanszírozási kiadások 86.692 eFt-tal nőnek.

Működési kiadások

A *településrendezés, értékvédelem* sor előirányzata 700 eFt-tal nő a Váci Egyházmegye támogatásából, a Váci Keresztek című könyv elkészítésére.

A *város- és községgazdálkodás* sor kiadásai 32.417 eFt-tal nőnek, ebből 417 eFt-ot a Rózsakertért Alapítvány támogatása fedez. A pénzeszközáadások előirányzata 32.000 eFt-tal nő a helyi közösségi közlekedés támogatására. Fedezetet az intézményi tartalékból biztosítunk.

A Képviselő-testület 280/2020.(XII.23.) sz. határozatában döntött arról, hogy a Váci *Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.* likviditási helyzetére tekintettel a társaság részére, üzemeltetési költségek fedezésére 36.000 eFt *tagi kölcsönt* nyújt. Forrásként az intézményi tartalékot jelölte meg.

A *sportlétesítmények működtetése* feladat pénzeszközáadások előirányzata 10.833 eFt-tal nő. Az előirányzat növelés az előző évről áthúzódó kifizetés fedezetét szolgálja. Forrást az intézményi tartalékból biztosítunk.

A **beruházási kiadások** 2.680 eFt-tal nőnek a Vizes Sportok Háza soron.

A **finanszírozási kiadások** 86.692 eFt-tal nőnek.

A központi költségvetés december végén 86.692 eFt-ot utalt a 2021. évi központi támogatások terhére. A kapott támogatás, mint **államháztartáson belüli megelőlegezés** jelenik meg a költségvetésben, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.

Tartalékok

Az intézményi tartalékok állománya 42.252 eFt-tal nő, mely tartalmaz 128.493 eFt növekedést és 86.241 eFt csökkenést.

A *növekedést* a központi költségvetésből érkezett támogatások, illetve az intézményeknél a veszélyhelyzet miatti leállások, valamint a létszámracionalizálás miatt jelentkező megtakarítások elvonása teszik lehetővé az alábbiak szerint:

Bérkompenzáció november hónap után járó összege 71 eFt, Emberi Erőforrások Minisztériumától érkezett támogatás 2.726 eFt, rendkívüli önkormányzati támogatás 2.000 eFt, idegenforgalmi adó bevételi kiesése miatt nyújtott kompenzáció összege 1.774 eFt. Intézményi megtakarításokból: Váci Család- és Gyermekjóléti Központ 14.500 eFt, Gazdasági Hivatal 33.000 eFt, Deákvári Óvoda 4.930 eFt, Kísvác-Középvárosi Óvoda 5.292 eFt, Madách Imre Művelődési Központ 20.000 eFt, Katona Lajos Városi Könyvtár 18.000 eFt, Vác Városi Levéltár 1.200 eFt, Tragor Ignác Múzeum 25.000 eFt.

A *csökkenést* az alábbi tételek indokolják:

Helyi közösségi közlekedés támogatására 32.000 eFt átvezetése az Önkormányzat – működési kiadások – város- és községgazdálkodás sorra, a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. támogatására 10.833 eFt átvezetése az Önkormányzat – működési kiadások – sportlétesítmények működtetése feladatra, a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 36.000 eFt tagi kölcsön fedezetére átvezetés az Önkormányzat – működési kiadások- kölcsön nyújtás előirányzatára, a Vizes Sportok Háza feladatra 2.680 eFt átvezetése az Önkormányzat – beruházási kiadásai közé. Az Alsóvárosi Óvoda többletköltségeinek fedezetére 4.728 eFt átvezetése az intézmény költségvetésébe.

Rendeletmódosítást követően a tartalékok állománya az alábbiak szerint alakul:

Működési tartalékok	126.118 eFt
- Intézményi tartalék	116.594 eFt
- Koronavírus alap	9.524 eFt
 Általános tartalék	 655 eFt