*A rendelet tervezet elfogadásához*

***az Mötv.50. §-a alapján minősített*** *többség szükséges,*

*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

*83. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. április 26-án

16 órakor megtartandó ülésére

*Bátaszék Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.17). önkormányzati rendeletének I. számú módosítása*

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** Dr. Bozsolik Róbert polgármester  **Készítette:** Tóthné Lelkes Erika pénzügyi irodavezető  Adorján Viktória gazdálkodási ügyintéző  **Törvényességi ellenőrzést végezte:** Dr. Firle-Paksi Anna aljegyző  **Tárgyalja:**  KOIS Bizottság 2023.04.24.  Szociális Bizottság 2023.04.25.  PG Bizottság 2023.04.25. |

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Általános indokolás:

Bátaszék Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését **az 1/2023. (II.17**.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a képviselő-testület.

A költségvetés elfogadását követően - a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) kormányrendelet alapján - az önkormányzat részére kiegészítő támogatás került megállapításra, ez beépül az előirányzatokba. A javaslat számol a közfoglalkoztatási programmal összefüggő bértámogatással, a köztemető elszámolással összefüggően jelentkező változással, a költségvetés elfogadása után megkötött bérleti szerződésekből adódó tulajdonosi bevétellel. A pótlólagos állami forrásból a KÖH-öt érintően egy szerény mértékű bérintézkedésre teszünk javaslatot, az önkormányzatunkat megillető e feletti előirányzatból az eredetileg tervezett ingatlanértékesítési bevétel csökkentésére kerül sor.

Változásként beépül az előirányzatokba a testület által elfogadott döntések pénzügyi vonzata, a költségvetés belső szerkezete is módosul.

Mindezek figyelembevételével terjesztem elő a 2023. évi I. előirányzat módosítást.

Részletes indokolás:

Bátaszék Város Önkormányzatának eredeti költségvetésében a bevételi és kiadási fő összeg **1 554 933 244 Ft volt,** mely a jelenlegi előirányzatmódosítással **28 231 846 Ft** növekedéssel **1 583 165 090 Ft-ra** változik.

Az előterjesztés mellékleteiben részletes kimutatást készítettünk az egyes tételek változásáról.

Az alábbiakban az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási átcsoportosítását részletezzük.

**Bátaszék Város Önkormányzata**

Bevételek:

A központi bérintézkedések fedezetére önkormányzatunk 55 724 725 Ft pótlólagos támogatásban részesült az alábbi jogcímeket érintően:

* Önkormányzati hivatal működésének támogatására 8 949 774 Ft
* köznevelési feladatok támogatására 28 156 778 Ft
* szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 14 413 082 Ft
* gyermekétkeztetési támogatására 4 205 091 Ft.

(Önkormányzatunk a fenti feladatokat társulásos formában látja el, a hatályos megállapodások alapján a bennünket megillető állami támogatásrész mintegy 43,2 millió Ft.)

A 100%-os támogatottságú közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódóan 6 906 087 Ft egyéb működési célú támogatás feljegyzése történik meg.

A fenti változások következtébena **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 62 630 812 Ft-tal, 774 943 246 Ft-ról 837 574 058 Ft-ra módosul**.

**A működési bevételek** előirányzata 6 597 039 Ft-tal emelkedik a köztemető elszámolásból adódó bevétel és a kapcsolódó ÁFA bevétel révén, továbbá ingatlan bérleti díjbevételből. Az eredeti 28 221 000 Ft összegű előirányzat 34 818 039 Ft-ra módosul.

**A felhalmozási bevételek** előirányzata - az ingatlanértékesítésre eredetileg tervezett 69 000 000 Ft összegű előirányzat 40 125 610 Ft összegű csökkentésével - 28 874 390 Ft-ra változik.

**Összességében a költségvetési bevételek előirányzata az eredeti 1 295 721 866 Ft-ról 29 102 241 Ft-tal módosul, a módosított előirányzat 1 324 824 107 Ft lesz.**

A finanszírozási bevételek előirányzatát a módosítás nem érinti.

**Az előzőekben részletezett 29 102 241 Ft összegű változás következtében Bátaszék Város Önkormányzatának módosított bevételi előirányzata 1 555 139 707 Ft lesz.**

**A bevételek változását az alábbi táblázat szemlélteti:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | ***62 630 812*** |
| ***2*** | ***Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*** | ***8 949 774*** |
|  | Önkormányzati hivatal működésének támogatása | 8 949 774 |
| ***3*** | ***Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*** | ***28 156 778*** |
|  | Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát | 1 862 000 |
|  | pedagógusok átlagbéralapú támogatása | 17 157 571 |
|  | pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, ped. szakképz rend s. kieg tám | 449 207 |
|  | pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása | 8 688 000 |
| ***4*** | ***Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*** | ***14 413 082*** |
|  | Család- és gyermekjóléti szolgálat | 1 358 402 |
|  | Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás | 551 000 |
|  | Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás | 6 821 680 |
|  | Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás | 1 566 000 |
|  | Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása | 4 116 000 |
| ***5*** | ***Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása*** | ***4 205 091*** |
|  | Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás | 4 205 091 |
| ***6*** | ***Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása*** | ***0*** |
| ***7*** | ***Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások*** | ***0*** |
| ***8*** | ***Elszámolásból származó bevételek*** | ***0*** |
| 9 | ***Elvonások és befizetések bevételei*** |  |
| ***10*** | ***Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)*** | ***55 724 725*** |
| ***11*** | ***Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések*** |  |
| ***12*** | ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése*** |  |
| ***13*** | ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele*** |  |
| ***14*** | ***Egyéb működési célú támogatások bevételei*** | ***6 906 087*** |
|  | Közfoglalkoztatási bértámogatás 2023.03.01-11.30. | 6 906 087 |
| ***15*** | ***14-ből EU-s támogatás*** |  |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | **0** |
| ***17*** | ***Felhalmozási célú önkormányzati támogatások*** | ***0*** |
| ***18*** | ***Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések*** |  |
| ***19*** | ***Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése*** |  |
| ***20*** | ***Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele*** |  |
| ***21*** | ***Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei*** |  |
| ***22*** | ***21-ből EU-s támogatás*** |  |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **0** |
| ***25*** | ***Magánszemélyek kommunális adója*** |  |
| ***26*** | ***Helyi iparűzési adó*** |  |
| ***27*** | ***Talajterhelési díj*** |  |
| ***30*** | ***Egyéb közhatalmi bevételek*** |  |
| **31** | **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **6 597 039** |
| ***32*** | ***Készletértékesítés ellenértéke*** |  |
| ***33*** | ***Szolgáltatások ellenértéke*** | ***3 413 953*** |
| 12/2023 | Köztemető beszedett bevételek elszámolás alapján | 3 413 953 |
| ***34*** | ***Közvetített szolgáltatások értéke*** |  |
| ***35*** | ***Tulajdonosi bevételek*** | ***1 724 864*** |
|  | E&F 61/28 bérleti díj bevétele | 907 104 |
| 36/2023 | BICO-Hungária 61/30 bérleti díj bevétele | 817 760 |
| ***36*** | ***Ellátási díjak*** |  |
| ***37*** | ***Kiszámlázott általános forgalmi adó*** | ***921 770*** |
| 12/2023 | Köztemető beszedett bevételek áfája elszámolás alapján | 921 770 |
| ***38*** | ***Általános forgalmi adó visszatérítése*** | ***536 452*** |
| 12/2023 | Köztemető áfa visszaigénylése elszámolás alapján | 536 452 |
| ***39*** | ***Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek*** |  |
| ***40*** | ***Egyéb pénzügyi műveletek bevételei*** |  |
| ***41*** | ***Biztosító által fizetett kártérítés*** |  |
| ***42*** | ***Egyéb működési bevételek*** |  |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** | ***-40 125 610*** |
| ***44*** | ***Immateriális javak értékesítése*** |  |
| ***45*** | ***Ingatlanok értékesítése*** | ***-40 125 610*** |
|  | Ingatlan értékesítés | -40 125 610 |
| ***46*** | ***Egyéb tárgyi eszközök értékesítése*** |  |
| ***47*** | ***Részesedések értékesítése*** |  |
| ***48*** | ***Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek*** |  |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** | **0** |
| ***50*** | ***Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről*** |  |
| ***51*** | ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről*** |  |
| ***52*** | ***Egyéb működési célú átvett pénzeszköz*** |  |
| ***53*** | ***52.-ből EU-s támogatás (közvetlen)*** |  |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** | **0** |
| ***55*** | ***Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről*** |  |
| ***56*** | ***Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről*** |  |
| ***57*** | ***Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz*** |  |
| ***58*** | ***57-ből EU-s támogatás (közvetlen)*** |  |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **29 102 241** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | **0** |
| ***61*** | ***Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| ***62*** | ***Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól*** |  |
| ***63*** | ***Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** | 0 |
| ***65*** | ***Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***66*** | ***Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| ***67*** | ***Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***68*** | ***Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **0** |
| ***70*** | ***Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*** |  |
| ***71*** | ***Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*** |  |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | ***0*** |
| ***73*** | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések*** |  |
| ***74*** | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése*** |  |
| ***75*** | ***Betétek megszüntetése*** |  |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** | 0 |
| ***77*** | ***Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***78*** | ***Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***79*** | ***Külföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| ***80*** | ***Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| **83** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | 0 |
|  | **Bevételek összesen:** | **29 102 241** |

Kiadások:

A **működési költségvetési kiadások 23 413 454 Ft-tal emelkednek,** 1 109 127 116 Ft-ról 1 132 540 570 Ft-ra változnak.

Ezen belül a **személyi juttatások előirányzata** 6 553 800 Ft-tal, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat** 352 287 Ft-tal emelkedik a közfoglalkoztatási programra elnyert támogatásból. A program március hónaptól november hónap végéig biztosítja a foglalkoztatást.

A **dologi kiadások előirányzata** közel 10 millió Ft-tal emelkedik a testület által a költségvetés elfogadása óta meghozott döntések kiadásvonzatának feljegyzésével: telekalakítási költségre 70 000 Ft, a köztemető elszámolással összefüggően 3 577 766 Ft, külterületi útfelújításra 1 351 636 Ft, a Bátaszékért Marketing Kft.-rendezvényszervezésre 5 000 520 Ft kiadás fedezetét tartalmazza a rendelet-tervezet.

Az **egyéb működési célú kiadások előirányzata** összességében 6 507 445 Ft-tal emelkedik.

Az előirányzatot az előző évi normatíva elszámolásból adódó befizetési kötelezettségként

1 374 428 Ft növeli.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** **előirányzat** a központi bérintézkedésre kapott pótlólagos állami forrás elszámolásával összefüggő kiadások és megtérülések feljegyzésével - 10 486 170 Ft-tal – módosul.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** előirányzat a testület által hozott döntések (Bátaszéki Német Nemzetiségi Egyesület és a Rákóczi Szövetség támogatása, köztemető elszámolás) következtében 3 3321 000 Ft-tal emelkedik.

A **tartalékok előirányzata** összességében 8,7 millió Ft-tal csökken, ezen belül az általános tartalék 4,9 millió Ft-tal, a céltartalék 3,8 millió Ft-tal változik. A módosulás alapvetően testületi döntésekhez kapcsolódik.

A felhalmozási költségvetés módosítása szintén testületi döntések (emléktáblák, információs tábla) vonzataként jelentkezik, **a beruházások előirányzatát** érinti 1 275 842 Ft összeggel.

A költségvetési kiadások elirányzata az előzőekben részletezett, 24 689 296 Ft összegű változás következtében 1 273 963 995 Ft-ról 1 298 653 291 Ft-ra módosul.

A finanszírozási kiadások előirányzata 4 412 945 Ft-tal emelkedik a KÖH intézmény finanszírozásának változása miatt.

A kiadások alakulását az alábbi táblázatban részletezzük:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **23 413 454** |
| ***2*** | ***Személyi juttatások*** | ***6 553 800*** |
|  | Közfoglalkoztatási program bér 2023.03.01-11.30. | 6 553 800 |
| ***3*** | ***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** | ***352 287*** |
|  | Közfoglalkoztatási program bérjárulék 2023.03.01-11.30. | 352 287 |
| ***4*** | ***Dologi kiadások*** | ***9 999 922*** |
| 35/2023 | 991 és 993/2 telekalakítás költsége | 70 000 |
| 12/2023 | Köztemető dologi kiadások elszámolás alapján | 2 655 996 |
| 12/2023 | Köztemető fizetendő áfa elszámolás alapján | 921 770 |
| 81/2023 | a 0617/1 hrsz-ú külterületi út felújítási (I. ütem) munkák | 1 351 636 |
| 67/2023 | Bátaszékért Marketing Nkft. 2023. évi városi rendezvények | 5 000 520 |
| ***5*** | ***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** | ***0*** |
| ***6*** | ***Egyéb működési célú kiadások (7+…+19)*** | ***6 507 445*** |
| ***7*** | ***- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések*** | ***1 374 428*** |
|  | A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak elszámolás visszafizetés | 634 800 |
|  | Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása elszámolás visszafizetés | 68 420 |
|  | Intézményi gyermekétkeztetés támogatása elszámolás visszafizetés | 512 820 |
|  | Szünidei étkeztetés támogatása elszámolás visszafizetés | 27 075 |
|  | Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék elszámolás visszafizetés | 24 770 |
|  | 2022. évi bérintézkedések támogatása elszámolás visszafizetés | 106 543 |
| ***8*** | ***- Törvényi előíráson alapuló befizetések*** | ***0*** |
| ***9*** | ***- Egyéb folyó kiadások*** | ***0*** |
| ***11*** | ***-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***12*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***13*** | ***- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*** | ***10 486 170*** |
|  | ESZGY HSNY-re hozzájárulás Bátaszék | -3 334 805 |
|  | ESZGY HSNY-re igényelt állami támogatás átadása | 6 821 680 |
|  | ESZGY IK hozzájárulás Bátaszék | -1 566 000 |
|  | ESZGY IK-re igényelt állami támogatás átadása | 1 566 000 |
|  | ESZGY Családsegítés Bátaszék | -1 024 059 |
|  | ESZGY Gyermekjóléti és családsegítésre igényelt állami támogatás átadása | 1 358 402 |
|  | ESZGY Szociális étkeztetésre támogatás átadása Bátaszék | -551 000 |
|  | ESZGY Szociális étkeztetésre igényelt állami támogatás átadása | 551 000 |
|  | Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát | 1 862 000 |
|  | pedagógusok átlagbéralapú támogatása -kiegészítő bértámogatás | 17 157 571 |
|  | pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, ped. szakképz. rend s. kiegészítő támogatás | 449 207 |
|  | pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú kiegészítő bértámogatása | 8 688 000 |
|  | Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása | 4 116 000 |
|  | Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás | 4 205 091 |
|  | MOB Működési hozzájárulás Bátaszék csökkentése | -29 812 917 |
| ***14*** | ***- Garancia és kezességvállalásból kifizetés köznevelés hozzájárulás*** | ***0*** |
| ***15*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*** | ***0*** |
| ***16*** | ***- Árkiegészítések, ártámogatások*** | ***0*** |
| ***17*** | ***- Kamattámogatások*** | ***0*** |
| ***18*** | ***- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*** | ***3 321 000*** |
| 22/2023 | Bátaszéki Német Nemzetiségi Egyesület támogatása | 360 000 |
| 12/2023 | Köztemető elszámolás alapján | 2 861 000 |
| 24/2023 | Rákóczi szövetség 2023. évi támogatása | 100 000 |
| ***19*** | ***- Tartalékok*** | **-8 674 153** |
| ***20*** | ***- a 19-ből: - Általános tartalék*** | ***-4 922 517*** |
| 12/2023 | Köztemető hj | -1 566 591 |
| 22/2023 | Bátaszéki Német Nemzetiségi Egyesület támogatása | -360 000 |
| 35/2023 | 991 és 993/2 telekalakítás költsége | -70 000 |
|  | E&F 61/28 bérleti díj bevétele | 907 104 |
| 36/2023 | BICO-Hungária 61/30 bérleti díj bevétele | 817 760 |
| 78/2023 | Számvevőségi épület udvarán információs tábla elhelyezésére | -275 842 |
| 67/2023 | Bátaszékért Marketing Nkft. 2023. évi városi rendezvények | -3 000 520 |
|  | Beszámoló alapján visszafizetési kötelezettség | -1 374 428 |
| ***21*** | ***- a 19-ből: - Céltartalék*** | ***-3 751 636*** |
|  | **Működési céltartalék** | **-1 400 000** |
|  | Fogadj örökbe program | 700 000 |
|  | Közfoglalkoztatás | -2 000 000 |
| 24/2023 | Rákóczi szövetség 2023. évi támogatása | -100 000 |
|  | **Fejlesztési céltartalék** | **-2 351 636** |
| 76/2023 | „150 éves a Dombóvár-Bátaszék vasútvonal” emléktábla | -254 000 |
| 76/2023 | " Kóbor János emlékére” emléktábla | -254 000 |
| 78/2023 | Számvevőségi épület udvarán információs tábla elhelyezése | -492 000 |
| 81/2023 | a 0617/1 hrsz-ú külterületi út felújítási (I. ütem) munkák | -1 351 636 |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **1 275 842** |
| ***23*** | ***Beruházások*** | ***1 275 842*** |
| 78/2023 | Számvevőségi épület udvarán információs tábla | 767 842 |
| 76/2023 | „150 éves a Dombóvár-Bátaszék vasútvonal” emléktábla | 254 000 |
| 76/2023 | " Kóbor János emlékére” emléktábla | 254 000 |
| ***24*** | ***23-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*** | ***0*** |
| ***25*** | ***Felújítások*** | ***0*** |
| ***26*** | ***25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás*** | ***0*** |
| ***27*** | ***Egyéb felhalmozási kiadások*** | ***0*** |
| ***28*** | ***27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***29*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***30*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***31*** | ***- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*** | ***0*** |
| ***32*** | ***- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*** | ***0*** |
| ***33*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*** | ***0*** |
| ***34*** | ***- Lakástámogatás*** | ***0*** |
| ***35*** | ***- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*** | ***0*** |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **24 689 296** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)** | 0 |
| ***38*** | ***Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése*** | ***0*** |
| ***39*** | ***Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak*** | ***0*** |
| ***40*** | ***Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése*** | ***0*** |
| **41** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)** | **0** |
| ***42*** | ***Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása*** | ***0*** |
| ***43*** | ***Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása*** | ***0*** |
| ***44*** | ***Kincstárjegyek beváltása*** | ***0*** |
| ***45*** | ***Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása*** | ***0*** |
| ***46*** | ***Belföldi kötvények beváltása*** | ***0*** |
| ***47*** | ***Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása*** | ***0*** |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 53)** | **4 412 945** |
| **49** | **Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása** | **0** |
| **50** | **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** | **0** |
| ***51*** | ***Önkormányzati intézmények finanszírozása*** | ***4 412 945*** |
|  | KÖH állami bevétel átadás kiegészítő bértámogatás | 8 949 774 |
|  | KÖH intézményfinanszírozás visszavét | -4 536 829 |
| ***52*** | ***Pénzeszközök betétként elhelyezése*** | ***0*** |
| ***53*** | ***Pénzügyi lízing kiadásai*** | ***0*** |
| **54** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (55 + … + 59)** | **0** |
| ***55*** | ***Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása*** | ***0*** |
| ***56*** | ***Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása*** | ***0*** |
| ***57*** | ***Külföldi értékpapírok beváltása*** | ***0*** |
| ***58*** | ***Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek*** | ***0*** |
| ***59*** | ***Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek*** | ***0*** |
| ***60*** | ***Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek*** | ***0*** |
| ***61*** | ***Váltókiadások*** | ***0*** |
| **62** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+54+60+61)** | **4 412 945** |
| **63** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+62)** | **29 102 241** |

**A tervezet elfogadásával - a 29 102 241 Ft összegű előirányzatbővülés következtében – a bevételi és a kiadási fő összeg 1 526 037 466 Ft-ról 1 555 139 707 Ft-ra változik.**

**Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal**

A KÖH eredeti bevételi és kiadási előirányzatának fő összege összességében 3 542 550 Ft-tal emelkedik. Beépül az előirányzatba a központi bérintézkedések vonzataként kapott állami forrás, melynek egy része kiadásnövekedéshez kapcsolódik, a kiadással nem terhelt forrás összegével csökkentésre kerül az intézményfinanszírozás mértéke. A pótlólagos állami forrás feljegyzésével összefüggésben a társult települési önkormányzatok kiegészítő támogatásainak csökkentésére kerül sor.

**Bevételek:**

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat eredeti 21 951 900 Ft összege 870 395 Ft-tal csökken a társult önkormányzatok hozzájárulásának módosulásával.

A költségvetési bevételek egyéb jogcímei nem változnak, az eredeti 25 664 959 Ft összegű előirányzat 24 794 564 Ft-ra módosul.

A **finanszírozási bevételek előirányzata** összességében 4 412 945 Ft-tal emelkedik. Az intézményfinanszírozást növelő tényező a központi béremelés fedezetére kapott 8 949 774 Ft összegű támogatás, melyből a javasolt bérintézkedés vonzataként jelentkező kiadástöbbletet, valamint a társult önkormányzatok kiegészítő befizetései miatti bevételcsökkenés összegét kell az intézmény költségvetésébe beépíteni, 4 536 829 Ft elvonásra kerül.

A bevételek változását az alábbiakban részletezzük:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)** | **-870 395** |
| ***2.1.*** | ***Elvonások és befizetések bevételei*** | ***0*** |
| ***2.2.*** | ***Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések*** |  |
| ***2.3.*** | ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése*** |  |
| ***2.4.*** | ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele*** |  |
| ***2.5.*** | ***Egyéb működési célú támogatások bevételei*** | ***-870 395*** |
|  | Alsónyék Község Önkormányzata | -392 356 |
|  | Alsónána Község Önkormányzata | -339 679 |
|  | Sárpilis Község Önkormányzata | -138 360 |
| ***2.6.*** | ***2.5.-ből EU-s támogatás*** |  |
| **3.** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)** | **0** |
| **4.** | **Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)** | **0** |
| **5.** | **Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)** | **0** |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)** | ***0*** |
| **7.** | **Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)** | **0** |
| **8.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)** | **0** |
| **9.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **-870 395** |
| **10.** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | **0** |
| **11.** | **Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)** | 0 |
| **12.** | **Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)** | **0** |
| **13.** | **Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)** | ***4 412 945*** |
| ***13.1.*** | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések*** |  |
| ***13.2.*** | ***Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése*** |  |
| ***13.3.*** | ***Betétek megszüntetése*** |  |
| ***13.4*** | ***Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)*** | ***4 412 945*** |
|  | KÖH állami bevétel átadás bértámogatás | 8 949 774 |
|  | KÖH intézményfinanszírozás visszavét | -4 536 829 |
| **14.** | **Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)** | 0 |
| ***14.2.*** | ***Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***14.3.*** | ***Külföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| ***14.4.*** | ***Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| **15.** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |
| **16.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)** | 4 412 945 |
|  | **Bevételek összesen:** | ***3 542 550*** |

**Kiadások:**

A kiadási oldalon a működési költségvetési kiadások emelkednek 3 542 550 Ft összeggel.

Ezen belül a **személyi jellegű juttatások előirányzat** 3 779 447 Ft-tal módosul döntően a pótlólagos állami forrás terhére javasolt bérintézkedés vonzataként. Ennek keretében a központi bérintézkedéssel nem érintett dolgozók vonatkozásában a jövedelemszint emelésére 10 000 Ft/fő/hó, éves szinten 3135 000 Ft összegű keretösszeget tartalmaz a javaslat.

Emellett TOP pályázat kapcsán a pénzmaradvány terhére céljuttatás és megbízási díj kifizetésére került sor, az ezzel összefüggő változás 644 447 Ft.

**A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat** a személyi juttatások előirányzat-változásának vonzataként jelentkezik.

Az **egyéb működési célú kiadások előirányzata** 726 483 Ft-tal csökken az előzőekben említett TOP pályázattal összefüggő személyi juttatás- és a hozzá kapcsolódó járulék kiadás fedezetének átcsoportosítása miatt.

A többi kiadási előirányzatot a módosítás nem érint

A változások az alábbiak:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)** | **3 542 550** |
| ***1.1.*** | ***Személyi juttatások*** | ***3 779 447*** |
|  | Törvény szerinti illetmény | 3 135 000 |
|  | Céljuttatás-TOP pályázat | 314 447 |
|  | Megbízási díj - TOP pályázat | 330 000 |
| ***1.2.*** | ***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** | ***489 586*** |
|  | Szociális hozzájárulási adó | 407 550 |
|  | Szociális hozzájárulási adó - Top pályázat | 82 036 |
| ***1.3.*** | ***Dologi kiadások*** | ***0*** |
| ***1.4.*** | ***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** | ***0*** |
| ***1.5*** | ***Egyéb működési célú kiadások*** | ***-726 483*** |
| ***1.6.*** | ***- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*** |  |
| ***1.7.*** | ***- Egyéb folyó kiadások*** | ***0*** |
| ***1.8.*** | ***-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*** |  |
| ***1.9.*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*** |  |
| ***1.10.*** | ***- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*** | ***-726 483*** |
|  | Pénzmaradványból TOP-os kifizetés | -726 483 |
| ***1.11.*** | ***- Garancia és kezességvállalásból kifizetés köznevelés hozzájárulás*** |  |
| ***1.12.*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*** | ***0*** |
| ***1.13.*** | ***- Árkiegészítések, ártámogatások*** |  |
| ***1.14.*** | ***- Kamat*** |  |
| ***1.15.*** | ***- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*** | ***0*** |
| **2.** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.) | **0** |
| **3.** | **Tartalékok (3.1.+3.2.)** | **0** |
| **4.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)** | **3 542 550** |
| **5.** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)** | 0 |
| **6.** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | **0** |
| **7.** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)** | **0** |
| **8.** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)** | **0** |
| **9.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)** | **0** |
| **10.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)** | **3 542 550** |

A **Keresztély Gyula Városi Könyvtár** költségvetését a jelenlegi előirányzat módosítás nem érinti.

**Kérem a T. Képviselő- testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező önkormányzati rendelet-tervezetet szíveskedjenek elfogadni!**

**HATÁSVIZSGÁLAT**

***Bátaszék Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló***

***önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezethez***

**Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** társadalmi és gazdasági hatása nem jelentős, viszont költségvetési hatása igen, hiszen ez alapozza meg az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának alapjait.

**Környezeti és egészségügyi következmények:** nincs

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat teljes gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat, illetve látja el az információs szolgáltatást.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége:** kötelező

**A jogalkotás elmaradásának következményei:** a Kormányhivataltörvényességi felhívással élhet.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** plusz feltételek biztosítására nincs szükség.

**Előzetes véleményeztetés:** valamennyi bizottság