*A rendelet tervezet elfogadásához*

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

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

*46. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. március 20-án

16 órakor megtartandó ülésére

*Bátaszék Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.17). önkormányzati rendeletének V. 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:**  valamennyi bizottság |

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Általános indokolás:

Bátaszék Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését **az 1/2023. (II.17**.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a képviselő-testület. Az elfogadott költségvetés az elmúlt év során négy alkalommal módosításra került, melyeket a Testület az **5/2023. (IV. 28.)** önkormányzati rendelettel, a **9/2023. (VI. 23.)** önkormányzati rendelettel, a **11/2023. (VIII. 31.)** önkormányzati rendelettel, valamint a **22/2023. (XII. 19.)** önkormányzati rendelettel fogadott el.

E módosítás keretében az év utolsó hónapját, illetve az előző időszakot érintő, még fel nem jegyzett változásoknak a költségvetési rendeleten történő átvezetésére kerül sor a költségvetési beszámolóban lévő előirányzatokkal történő egyezőség megteremtése érdekében.

A rendeletmódosítás keretében változásként beépülnek az előirányzatokba a központi költségvetésből juttatott források (októberi normatíva felmérésből adódó pótlólagos bevétel, rendkívüli önkormányzati támogatás összege, a NEAK finanszírozás, a vis maior támogatás, az NKA pályázati forrás), a saját bevételek bevételi többlete, a biztosítótól kapott kártérítési összeg, valamint a kapcsolódó ÁFA tartalom. Feljegyzésre kerül az előirányzatokba az ünnepekhez kapcsolódó adomány bevétel, a védőoltások bevétele, valamint az államháztartási megelőlegezések összege.

Az intézmények finanszírozása a tényleges kiadások felmerülése szintjén kerül meghatározásra, az előirányzatok módosítása ezért is szükséges.

Emellett alapvetően a Testület által az elmúlt időszakban hozott döntések vonzataként a költségvetés belső szerkezete is módosul, továbbá pontosítások is történnek a felmerült bevételi és kiadási jogcímek tekintetében.

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

Részletes indokolás:

Bátaszék Város Önkormányzatának a **konszolidált adatokat tartalmazó** költségvetésében a módosított bevételi és kiadási fő összeg **2 264 273 157 Ft-ról 2 392 397 369 Ft-ra** változik. A módosítás viszonylag jelentősen, **128 124 212 Ft-tal** emeli a fő összegeket, mely alapvetően Bátaszék Város Önkormányzatának költségvetését érinti, de a módosítás kihat a KÖH és a Keresztély Gyula Városi Könyvtár intézmények költségvetésére is.

Az előterjesztés mellékleteiben részletes kimutatást készítettünk az egyes tételek változásáról.

**Bátaszék Város Önkormányzatának költségvetését érintő változások**:

**Bevételek**

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 896 263 902 Ft-ról 9 094 249 Ft emelés következtében 905 358 151 Ft-ra módosul**.

Az önkormányzat működési támogatásai előirányzat – alapvetően az októberi normatíva tényszámok módosulásával összhangban kapott állami forrással - összességében 4 243 175 Ft-tal emelkedik az előző módosított előirányzathoz képest. Köznevelési feladatok támogatása jogcímen 8 353 464 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként 696 025 Ft emeli az előirányzatot, ugyanakkor a csökkenő gyermeklétszám közel 14 millió Ft csökkenést eredményezett a gyermekétkeztetési feladatok forrásainál. Emellett a rendkívüli önkormányzati támogatás II. és II. ütemére benyújtott pályázaton elnyert 9 163 082 Ft összegű forrás kerül feljegyzésre.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei előirányzat 4 851 074 Ft-tal módosul. Feljegyzésre kerül a NEAK finanszírozás 2 797 900 Ft összeggel, valamint átcsoportosítás történik a TOP Plusz 3.3.2 Szociális alapszolgáltatási pályázataink mindkét ütemét érintően az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei előirányzatról 2 775 000 Ft az elszámolási szabályoknak megfelelően. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan az előirányzat csökkentésre kerül 721 826 Ft-tal betegszabadság, illetve táppénz miatt.

**A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 7 650 000 összeggel emelkedik, a módosított előirányzat 643 982 620 Ft lesz.

E rendeletmódosítás keretében jelenik meg a költségvetési előirányzatban a pinceleszakadásra elnyert vis maior pályázati forrás 6 225 000 Ft összeggel, valamint az NKA pályázattal összefüggően a számvevőségi épület felújításának II. ütemére biztosított pályázati forrás 4 200 000 Ft összege. Az előirányzatot csökkenti a TOP Plusz pályázataink bevételének az előzőekben már említett korrekciója.

A **közhatalmi bevételek** módosított bevételi előirányzata 75 112 515 Ft-tal emelkedik a tényleges teljesítési adatok szerint, alapvetően az iparűzési adóbevétel kedvező alakulása miatt. Az iparűzési adóbevétel előirányzatát 73 555 395 Ft-tal, a talajterhelési díj előirányzatot 191 232 Ft-tal, az egyéb közhatalmi bevétel előirányzatot 1 365 888 Ft-tal javasoljuk megemelni a tényleges teljesítési adatok alapján. Az előzőekben részletezett változások következtében a módosított előirányzat 458 112 515 Ft lesz.

A **működési bevételek** előirányzata 6 306 992 Ft-tal emelkedik, a módosított előirányzat 53 202 801 Ft-ról 59 509 793 Ft-ra változik. Beépül az előirányzatba a 0502 hrsz-ú ingatlanon lévő faapríték értékesítéséből származó bevétel, illetve a közvetített szolgáltatások és a tulajdonosi bevételek jogcímre történő átvezetéssel – már más bevételi rovatra elszámolt tétel korrekciójaként- feljegyzésre kerül 1 270 362 Ft. Az előirányzatban megjelenik az értékesítéshez kapcsolódó ÁFA bevétel, valamint a kiszámlázott ÁFA miatt módosítás is 3 600 000 Ft összeggel. Biztosító által fizetett kártérítésként 898 939 Ft, egyéb működési bevételként 320 053 Ft folyt be önkormányzatunkhoz.

A **felhalmozási bevételek** 9 414 000 Ft összegű módosított előirányzata nem változik, az év során ingatlanértékesítésből ténylegesen realizált bevétel szintjén került már az előző módosítás keretében meghatározásra.

A **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 687 500 Ft-tal emelkedik ünnepi adománybevételből 470 000 Ft-tal, védőoltások bevételeként 217 500 Ft-tal, a módosított előirányzat 997 500 Ft lesz.

Az előzőekben részletezett változások miatt **a költségvetési bevételek előirányzata 1 982 273 323 Ft-ról 2 081 124 579 Ft-ra** változik az önkormányzatnál.

**A finanszírozási bevételek** előirányzata 28 499 882 Ft-tal emelkedik az államháztartási megelőlegezések összegével, melyet a MÁK december hónapban bocsátott rendelkezésre a 2024. év január eleji bérfizetések finanszírozására. A módosított előirányzat 230 540 571 Ft-ról 259 040 453 Ft-ra változik.

**Az önkormányzat bevételi és kiadási fő összege 2 212 813 894 Ft-ról - 127 351 138 Ft változással - 2 340 165 032 Ft-ra módosul.**

A bevételi előirányzatok módosítását az alábbi táblázat szemlélteti:

|  |  |
| --- | --- |
| **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | ***9 094 249*** |
| ***Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*** | ***0*** |
| ***Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*** | ***8 353 464*** |
| MOB Bérintézkedés támogatása | 5 992 344 |
| MOB Esélyteremtési támogatás | 1 292 893 |
| MOB Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát | 78 000 |
| MOB Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás | -70 000 |
| MOB pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása | 140 307 |
| MOB nemzetiségi pótlék állami támogatás Bátaszék | -243 480 |
| MOB pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú tám | 1 163 400 |
| ***Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása*** | ***696 025*** |
| ESZGY Szociális ágazati pótlék 12hó | 1 214 285 |
| ESZGY Bérintézkedés támogatása | -75 400 |
| ESZGY Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás | -442 860 |
| ***Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása*** | ***-13 969 396*** |
| MOB Bérintézkedés támogatása | -338 910 |
| MOB intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás | -5 913 657 |
| MOB Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás | -7 742 137 |
| MOB Szünidei étkeztetés támogatása | 25 308 |
| ***Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása*** | ***0*** |
| ***Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások*** | ***-1 264 578*** |
| Reki II. ütem | 7 808 432 |
| Reki III. ütem Báta | 1 354 650 |
| 2022. évi iparűzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás | -10 427 660 |
| ***Elszámolásból származó bevételek*** | ***10 427 660*** |
| 2022. évi iparűzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás | 10 427 660 |
| ***Elvonások és befizetések bevételei*** |  |
| ***Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)*** | ***4 243 175*** |
| ***Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések*** |  |
| ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése*** |  |
| ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele*** |  |
| ***Egyéb működési célú támogatások bevételei*** | ***4 851 074*** |
| Átcsoportosítás felhalm.ról TOP Plusz 3.3.2 Szoc. alapszolg.fejl I.ütem | 1 425 000 |
| Átcsoportosítás felhalm.ról TOP Plusz 3.3.2 Szoc. alapszolg.fejl II.ütem | 1 350 000 |
| Közfoglalkoztatási bér betegszabadság, táppénz miatti | -721 826 |
| NEAK finanszírozás | 2 797 900 |
| ***14-ből EU-s támogatás*** |  |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+..21)** | **7 650 000** |
| ***Felhalmozási célú önkormányzati támogatások*** | ***6 225 000*** |
| Vis maior Ebr támogatás pincebeszakadás | 6 225 000 |
| ***Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések*** |  |
| ***Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése*** |  |
| ***Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele*** |  |
| ***Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei*** | ***1 425 000*** |
| Átcsoportosítás működésre TOP Plusz 3.3.2 Szoc. alapszolg.fejl I.ütem | -1 425 000 |
| Átcsoportosítás működésre TOP Plusz 3.3.2 Szoc. alapszolg.fejl II.ütem | -1 350 000 |
| NKA pályázat számvevőségi épület felújítása II. ütem | 4 200 000 |
| ***21-ből EU-s támogatás*** |  |
| **Közhatalmi bevételek (24+…+30)** | **75 112 515** |
| ***Magánszemélyek kommulási adója*** |  |
| ***Helyi iparűzési adó*** | ***73 555 395*** |
| Iparűzési adóbevétel növekmény | 73 555 395 |
| ***Talajterhelési díj*** | ***191 232*** |
| Talajterhelési díj | 191 232 |
| ***Egyéb közhatalmi bevételek*** | ***1 365 888*** |
| Egyéb közhatalmi bevétel | 1 365 888 |
| **Működési bevételek (32+…+ 42)** | **6 306 992** |
| ***Készletértékesítés ellenértéke*** |  |
| ***Szolgáltatások ellenértéke*** | ***2 758 362*** |
| Bátaszék 0502 hrsz-on lévő faapríték értékesítése | 1 488 000 |
| Átcsoportosítás közvetített, tulajdonosi sorról | 1 270 362 |
| ***Közvetített szolgáltatások értéke*** | ***-676 790*** |
| Átcsoportosítás szolgáltatások sorra | -676 790 |
| ***Tulajdonosi bevételek*** | ***-593 572*** |
| Átcsoportosítás szolgáltatások sorra | -593 572 |
| ***Ellátási díjak*** |  |
| ***Kiszámlázott általános forgalmi adó*** | ***3 600 000*** |
| Bátaszék 0502 hrsz-on lévő faapríték értékesítés áfa | 402 000 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 3 198 000 |
| ***Általános forgalmi adó visszatérítése*** |  |
| ***Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek*** |  |
| ***Egyéb pénzügyi műveletek bevételei*** |  |
| ***Biztosító által fizetett kártérítés*** | ***898 939*** |
| Biztosító által fizetett kártérítés | 898 939 |
| ***Egyéb működési bevételek*** | ***320 053*** |
| Egyéb működési bevételek | 320 053 |
| **Felhalmozási bevételek (44+…+48)** | ***0*** |
| ***Immateriális javak értékesítése*** |  |
| ***Ingatlanok értékesítése*** |  |
| ***Egyéb tárgyi eszközök értékesítése*** |  |
| ***Részesedések értékesítése*** |  |
| ***Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek*** |  |
| **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)** | **687 500** |
| ***Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről*** |  |
| ***Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről*** |  |
| ***Egyéb működési célú átvett pénzeszköz*** | ***687 500*** |
| Ünnepi adomány bevétel | 470 000 |
| Védőoltások bevétele | 217 500 |
| ***52.-ből EU-s támogatás (közvetlen)*** |  |
| **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)** | **0** |
| ***Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről*** |  |
| ***Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről*** |  |
| ***Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz*** |  |
| ***57-ből EU-s támogatás (közvetlen)*** |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)** | **98 851 256** |
| **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)** | **0** |
| ***Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| ***Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól*** |  |
| ***Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)** | 0 |
| ***Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| ***Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **0** |
| ***Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*** |  |
| ***Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*** |  |
| **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)** | ***28 499 882*** |
| ***Államháztartáson belüli megelőlegezések*** | ***28 499 882*** |
| ***Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése*** |  |
| ***Betétek megszüntetése*** |  |
| **Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)** | 0 |
| ***Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*** |  |
| ***Külföldi értékpapírok kibocsátása*** |  |
| ***Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele*** |  |
| **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** |  |
| **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | 28 499 882 |
| **Bevételek összesen:** | **127 351 138** |

**Kiadások**

A **működési költségvetési kiadások 120 355 261 Ft-tal emelkednek,** 1 804 010 377 Ft-ról 1 924 365 638 Ft-ra változnak.

A **személyi juttatások** módosított előirányzata összességében 711 074 Ft-tal emelkedik, 36 213 800 Ft-ról 36 924 874 Ft-ra változik. Előirányzatot teremtünk a 281/2023 Testületi határozatnak megfelelően a polgármesteri jutalom fedezetére, valamint az orvosi asszisztens helyettesítési díjára, ugyanakkor a közfoglalkoztatás kapcsán jelentkező betegszabadság és táppénz csökkenti az előirányzat.

**A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat** összege 320 000 Ft-tal változik a jutalom és a megbízási díj feljegyzésének vonzataként.

A **dologi kiadások** előirányzata összességében 1 857 460 Ft-tal emelkedik, alapvetően átcsoportosítások következtében, a felmerülő tényleges kiadások tartalmával összhangban.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzat nem változik, a módosított előirányzat 16 960 000 Ft marad.

Az **egyéb működési célú kiadások előirányzata** összességében 117 466 727 Ft-tal emelkedik.

Ezen belül az **egyéb működési célú támogatások államháztartások belülre** előirányzat 1 362 659 Ft-tal csökken, ami több változás eredményeként alakul ki. A MOB és az ESZGY társulás felé átadandó források a normatív támogatások módosulásával összhangban kerülnek feljegyzésre, továbbá átcsoportosítás történik a MOB társulási érintően felhalmozási kiadásra.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** előirányzat 1 584 000 Ft –tal csökken a BÁT-KOM Kft.nek a műfüves pálya karbantartására biztosított, fel nem használt összeg visszafizetése miatt, valamint dologi kiadások közé történő átcsoportosítás következtében.

A **tartalékok előirányzata** 120 413 386 Ft-tal nő, ezen belül az általános tartalék 96 314 950 Ft-tal, a céltartalék 24 098 436 Ft-tal emelkedik.

Az általános tartalékból átcsoportosításokra kerül sor a Testület döntéseinek megfelelően az érintett kiadási előirányzatokra, továbbá a MOB működéséhez szükséges önerő összege csökkenti az előirányzatot. Az előirányzatot növeli a Bát-Kom Kft.-nek a műfüves pálya karbantartására biztosított, fel nem használt összeg, az elért bevételi többletek, a felmerülő kiadásokhoz nem szükséges, bevételként jelentkező tételek.(faapríték értékesítési bevétel, NEAK finanszírozás, REKI bevétel stb.) A KÖH-nél és a Keresztély Gyula Városi Könyvtárnál a ténylegesen felmerült kiadásaihoz szükséges mértékben kerül meghatározásra az intézményfinanszírozás összege, a finanszírozási többlet elvonása is növeli az általános tartalék összegét közel 10,6 millió Ft összeggel.

A működési céltartalék előirányzatba kerül az ünnepi adomány bevétel 470 000 Ft összege, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés 28 499 882 Ft-tal.

A fejlesztési céltartalékból átcsoportosításra kerül sor az előző módosítás óta meghozott Testületi határozatok szerint. (Top Plusz pályázat ingatlanvásárlás, vis maior önerő)

Céltartalékba kerül az NKA pályázat (számvevőségi épület felújítása II. ütem) 4 200 000 Ft forrása.

A **felhalmozási** költségvetés 17 586 486 Ft-tal módosul, ami a beruházási és a felújítási előirányzatot is érinti.

A beruházások előirányzata összességében 8 702 540 Ft-tal emelkedik. Itt jelenik meg a Top plusz 3.3.2.,az egészségügyi infrastruktúra I. ütemű fejlesztésére irányuló pályázatunkhoz kapcsolódó ingatlan adás-vételének 10 500 000 Ft összege, továbbá átcsoportosítások történnek a felmerült kiadások tényleges jogcímei szerint a dologi kiadásokat érintően.

A felújítások előirányzata 7 296 446 Ft-tal emelkedik, a vis maior pályázat keretében megvalósuló pincebeszakadás helyreállítási költségeivel.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** előirányzata 1 587 500 Ft-tal emelkedik MOB felhalmozási kiadásaira történő átcsoportosítás miatt.

A költségvetési kiadások elirányzata az előzőekben részletezett változások következtében 137 941 747 Ft-tal, 1 955 010 507 Ft-ról 2 092 952 254 Ft-ra módosul.

A **finanszírozási kiadások** módosított előirányzata 257 803 387 Ft-ról 10 590 609 Ft-tal csökken, a KÖH és a Keresztély Gyula Városi Könyvtár intézményfinanszírozásának módosítása miatt a ténylegesen jelentkező kiadások figyelembe vételével. A módosított előirányzat 247 212 778 Ft lesz.

A kiadások alakulását az alábbi táblázatban részletezi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **120 355 261** |
| ***2*** | ***Személyi juttatások*** | ***711 074*** |
|  | Közfoglalkoztatási bér betegszabadság,táppénz miatti | -721 826 |
| 281/2023 | Polgármesteri jutalom | 845 000 |
|  | Megbízási díj orvosi asszisztens helyettes | 587 900 |
| ***3*** | ***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** | ***320 000*** |
| 281/2023 | Polgármesteri jutalom szocho | 110 000 |
|  | Megbízási díj orvosi asszisztens helyettes | 210 000 |
| ***4*** | ***Dologi kiadások*** | ***1 857 460*** |
|  | Átcsoportosítás dologiba Ipari parkban lévő földárok nyomvonalának megvált. FAD megfizetése | 1 134 500 |
|  | Átcsoportosítás dologiból Karácsonyi fényfüzér beruházás sorra | -975 794 |
|  | Átcsoportosítás VP piac pályázat beruhból dologiba | 2 193 754 |
|  | Átcsoportosítás dologiból egyéb gép, berendezés sorra | -555 000 |
|  | Átcsoportosítás Hegedűs J- 1043 hrsz homlokzat bérlésére átadott pénz | 60 000 |
| ***5*** | ***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** | ***0*** |
| ***6*** | ***Egyéb működési célú kiadások (7+…+19)*** | ***117 466 727*** |
| ***7*** | ***- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések*** | ***0*** |
| ***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*** | ***-1 362 659*** |
|  | MOB Bérintézkedés támogatása | 5 992 344 |
|  | MOB Esélyteremtési támogatás | 1 292 893 |
|  | MOB Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát | 78 000 |
|  | MOB Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás | -70 000 |
|  | MOB pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása | 140 307 |
|  | MOB nemzetiségi pótlék állami támogatás Bátaszék | -243 480 |
|  | MOB pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása | 1 163 400 |
|  | ESZGY Szociális ágazati pótlék 12hó ESZGY | 1 214 285 |
|  | ESZGY Bérintézkedés támogatása ESZGY | -75 400 |
|  | ESZGY Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás ESZGY | -442 860 |
|  | MOB Bérintézkedés támogatása | -338 910 |
|  | MOB Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás | -5 913 657 |
|  | MOB Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás | -7 742 137 |
|  | MOB Szünidei étkeztetés támogatása | 25 308 |
|  | MOB Önerő emelkedése | 5 144 748 |
|  | MOB Átcsoportosítás felhalmozási kiadásra | -1 587 500 |
| ***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*** | ***-1 584 000*** |
| 263/2023 | Bát-Kom Kft műfüves pálya karbantartására | -1 524 000 |
|  | Átcsoportosítás Hegedűs J- 1043 hrsz homlokzat bérlésére dologiba | -60 000 |
| ***19*** | ***- Tartalékok*** | **120 413 386** |
| ***20*** | ***- a 19-ből: - Általános tartalék*** | ***96 314 950*** |
|  | Reki II. ütem | 7 808 432 |
|  | Reki III. ütem Báta | 1 354 650 |
|  | Iparűzési adóbevétel növekmény | 73 555 395 |
|  | Talajterhelési díj | 191 232 |
|  | Egyéb közhatalmi bevétel | 1 365 888 |
|  | Védőoltások bevétele | 217 500 |
|  | Finanszírozás visszavét Könyvtár | 3 807 499 |
|  | Finanszírozás visszavét Köh | 6 783 110 |
| 248/2023 | Top plusz 3.3.2 I. ütem ingatlan adás-vételéhez önerő | -2 500 000 |
|  | MOB Önerő emelkedése | -5 144 748 |
| 281/2023 | Polgármesteri jutalom | -955 000 |
|  | NEAK finanszírozás | 2 000 000 |
|  | Bátaszék 0502 hrsz-on lévő faapríték értékesítése | 1 890 000 |
|  | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 3 198 000 |
|  | Biztosító által fizetett kártérítés | 898 939 |
|  | Egyéb működési bevételek | 320 053 |
| 263/2023 | Bát-Kom Kft műfüves pálya karbantartására visszavét | 1 524 000 |
| ***21*** | ***- a 19-ből: - Céltartalék*** | ***24 098 436*** |
|  | **Működési céltartalék** | **28 969 882** |
|  | Ünnepi adomány bevétel | 470 000 |
|  | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 28 499 882 |
|  | **Fejlesztési céltartalék** | **-4 871 446** |
|  | NKA pályázat számvevőségi épület felújítása II. ütem | 4 200 000 |
| 248/2023 | Top plusz 3.3.2 I. ütem 944/1 ingatlan adás-vételéhez ct feloldás | -8 000 000 |
| 260/2023 | Vis maior pályázat önerő Ct feloldás | -1 071 446 |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **17 586 486** |
| ***23*** | ***Beruházások*** | ***8 702 540*** |
| 248/2023 | Top plusz 3.3.2 I. ütem 944/1 ingatlan adás-vétele | 10 500 000 |
|  | Átcsoportosítás VP piac dologiba | -2 193 754 |
|  | Átcsoportosítás dologiból Karácsonyi fényfüzér sorra | 975 794 |
|  | Átcsoportosítás dologiból egyéb gép, berendezés sorra | 555 000 |
|  | Átcsoportosítás dologiba Ipari parkban lévő földárok nyomvonalának megvált. FAD megfizetése | -1 134 500 |
| ***24*** | ***23-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*** | ***0*** |
| ***25*** | ***Felújítások*** | ***7 296 446*** |
|  | Vis maior pályázat 2120/5 pincebeszakadás | 7 296 446 |
| ***26*** | ***25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás*** | ***0*** |
| ***27*** | ***Egyéb felhalmozási kiadások*** | ***1 587 500*** |
| ***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*** | ***1 587 500*** |
|  | Átcsoportosítás felhalmozási kiadásra MOB | 1 587 500 |
| ***32*** | ***- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*** | ***0*** |
| ***33*** | ***- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*** |  |
| ***34*** | ***- Lakástámogatás*** | ***0*** |
| ***35*** | ***- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*** | ***0*** |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **137 941 747** |
| **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)** | **-10 590 609** |
| **49** | **Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása** | **0** |
| **50** | **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** |  |
| ***51*** | ***Önkormányzati intézmények finanszírozása*** | ***-10 590 609*** |
|  | Finanszírozás visszavét Könyvtár | -3 807 499 |
|  | Finanszírozás visszavét KÖH | -6 783 110 |
| ***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)** | **-10 590 609** |
| **63** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+62)** | **127 351 138** |

**A tervezet elfogadásával - a 127 351 138 Ft összegű előirányzatbővülés következtében – a bevételi és a kiadási fő összeg Bátaszék Város Önkormányzatának költségvetésében 2 212 813 894 2 340 165 032 Ft-ra változik.**

**A KÖH** költségvetését 6 783 110 Ft csökkenéssel érinti a rendelet-módosítás, a bevételi és a kiadási fő összeg módosított előirányzata 256 164 615 Ft-ról 249 381 505 Ft-ra változik.

Az intézmény előirányzatai a ténylegesen felmerült kiadások szintjén kerülnek meghatározásra, emiatt az intézményfinanszírozás összege csökken a bevételi oldalon, ezzel egyidejűleg a működési kiadási előirányzatok módosulnak az alábbiak szerint:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)** | **-6 783 110** |
| ***1.1.*** | ***Személyi juttatások*** | **-3 605 476** |
|  | Illetmény | -1 832 353 |
|  | Céljuttatás | -53 682 |
|  | Jubiluemi jutalom | -3 425 |
|  | Béren kívüli juttatások | -625 117 |
|  | Közlekedési költségtérítés | -53 340 |
|  | Egyéb költségtérítés | -172 789 |
|  | Egyéb személyi juttatások | -5 035 |
|  | Megbízási díjak | -721 718 |
|  | Egyéb külső személyi juttatások | -138 017 |
| ***1.2.*** | ***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** | **1 190 181** |
|  | Szociális hozzájárulási adó | 1 190 181 |
| ***1.3.*** | ***Dologi kiadások*** | **-4 367 815** |
|  | Üzemeltetési anyagok beszerzése | -406 556 |
|  | Informatikai szolgáltatások | -68 268 |
|  | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | -65 562 |
|  | Közüzemi díjak | -1 120 382 |
|  | Bérleti- és lízingdíjak | -82 361 |
|  | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | -198 276 |
|  | Közvetített szolgáltatások | -539 705 |
|  | Egyéb szolgáltatások | -1 154 985 |
|  | Kiküldetés | -447 075 |
|  | ÁFA | -284 645 |

A **Keresztély Gyula Városi Könyvtárnál** szolgáltatási díjbevételként (beiratkozási díj, nyomtatás, fénymásolás) 506 270 Ft, késedelmi díjként 266 804 Ft kerül feljegyzésre a teljesítési adatok figyelembe vételével. Az irányítószervi támogatás 3 807 499 Ft-tal csökkentésre kerül az év során felmerült kiadásokhoz szükséges mérték figyelembe vételével, ezzel egyidejűleg a dologi kiadások összege változik.

Emellett fedezetet teremtünk a bevételi növekményből a felmerült személyi juttatásra, valamint 126 00 Ft értékben könybeszerzésre.

A kiadási előirányzatok változását az alábbi táblázat szemlélteti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | | **Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)** | | **-3 160 425** |
| ***1.1.*** | | ***Személyi juttatások*** | | ***400 000*** |
|  | | Jutalmak bevétel növekményből | | 400 000 |
| ***1.2.*** | | ***Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*** | | ***0*** |
| ***1.3.*** | | ***Dologi kiadások*** | | ***-3 560 425*** |
| K311 | | Szakmai anyagok beszerzése | | -100 665 |
| K3311 | | Villamos energia díja | | -1 043 703 |
| K3312 | | Gázenergia díja | | -1 177 025 |
| K337 | | Szolgáltatások | | -297 300 |
| K351 | | Működési célú felszámított áfa | | -886 732 |
| K334 | | Karbantartás | | -55 000 |
| ***1.4.*** | | ***Ellátottak pénzbeli juttatásai*** | | ***0*** |
| ***1.5*** | | ***Egyéb működési célú kiadások*** | | ***0*** |
| ***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*** | | ***0*** |
| ***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.) | | **126 000** |
| ***2.1.*** | | ***Beruházások*** | | ***126 000*** |
| K64 | | Beruházások | | 126 000 |
| **4.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)** | | **-3 034 425** | |
| **9.** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)** | | **0** | |
| **10.** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)** | | **-3 034 425** | |

Az előzőekben részletezett változások következtében az intézmény költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 3 034 425 Ft-tal csökken, a módosított előirányzat 24 816 000 Ft-ról 21 781 575 Ft-ra változik.

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

**HATÁSVIZSGÁLAT**

***Bátaszék Város Önkormányzatának 2024. 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