# INDOKOLÁS

**a 2022. évi költségvetési rendelet III. számú módosításhoz**

**I. A költségvetési rendeletben meghatározottak szerint utólagos tudomásul vételt jelentő tételek**

1. ***Működési és felhalmozási célú támogatások előirányzatainak módosítása***
* A 257/2000. (XII. 26.) Korm. rend. alapján a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazati pótlékra jogosult közalkalmazottakat szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. Központi bevételként beemelésre került 58.394 eFt összegű támogatás, mellyel egyidejűleg a pótlékra jogosultakat foglalkoztató intézmények (Pálos K. Szociális Szolgáltató, valamint az Egyesített Bölcsődei Intézmény) költségvetési kiadási előirányzatai kerültek megemelésre.
* A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (II.12.) Korm.rend.alapján Önkormányzatunk a rendeletben meghatározott támogatás igénylés feltételeinek megfelelően a helyi védelmi bizottság részére az igény bejelentést megküldi. Az önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként 4.000 Ft, 2022. november 1. napját követően pedig 7.000 Ft fajlagos támogatásra jogosult. Ezidáig már beemelt támogatáson felül további 18.980 eFt összegben részesültünk. Ez alapján mind a bevételi mind pedig a kiadási előirányzat (szociális ágazat kiadásai) beemelése megtörtént a költségvetési rendeletbe. Ezen összegből az elhelyezést és ellátást biztosító intézmények, szervezetek kerülnek támogatásra. Ebből az összegből a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat intézmény részére 1.211 eFt összeg került támogatásként biztosításra.
* A feladatalapú támogatások 2022. május és október havi elszámolása alapján az egyes támogatási jogcímeken történt változások (gyermeklétszám, pedagógus létszám, ellátotti létszám, üzemeltetési költségek, stb. módosulása) és mindezek hatása a központilag rendelkezésre álló források alapján, központilag számítandó üzemeltetési támogatások (intézményi gyermekétkeztetés) összegére együttesen 70.566 eFt.
* A Honvédelmi Minisztériumtól 31.750 eFt összegű támogatásban részesültünk a Szombathelyi Uszoda megnövekedett energiaköltségeinek kompenzálására, amely összeget az üzemeltető VASIVÍZ Zrt. részére át kell adnunk.
1. ***egyenleg: 70.566 eFt***
2. A költségvetési szervek ***saját hatáskörben végrehajtható előirányzat módosítási*** kérelmet nyújtottak be. A bevételi és kiadási előirányzataik ezen módosítással összességében 277.493 eFt-tal növekedett.

***b)egyenleg: 0 eFt***

1. ***A*** ***működési és felhalmozási célú államháztartáson belülről kapott támogatások, és a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei*** jellegéből adódóan meghatározott célú kiadások teljesítésének fedezetéül szolgálnak. A felhalmozási célú projektekhez kapcsolódó előirányzat 284.482 eFt összeggel növekedett.
* A TOP-6.4.1-15-2019-00003 Szombathely és Vép településeket összekötő kerékpárút megépítése projekt költségvetése a támogatási szerződés módosítása alapján csökkent. Emiatt a költségvetési rendelet I.sz. módosításában már a projekt kiadási előirányzata és a projekthez kapcsolódó visszafizetendő támogatási összeg előirányzata részben rendezésre került. Jelen rendeletmódosításba a MÁK-kal történt egyeztetéssel összhangban még további 7.457eFt összeg előirányzatot kell átcsoportosítani a projekt kiadásokról (7.329 eFt-ot) és a Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés előirányzatokról (128 eFt)-ot a projekthez kapcsolódó visszafizetési tételre.
* A TOP-6.4.1-15-2019-00004 Szombathely és Balogunyom településeket összekötő kerékpárút megépítése projekt költségvetése a támogatási szerződés módosítása alapján csökkent. Emiatt 43.955 eFt összeg előirányzatot kell átcsoportosítani a projekt kiadásokról a projekthez kapcsolódó visszafizetési tételre.
* A TOP 6.6.1-15 SZMJV kerékpárosbarát fejlesztése projekt lezárult, ehhez kapcsolódóan mind a bevételi, mind pedig a kiadási előirányzatok rendezése vált szükségessé. A „közbringa” projekt elem elhagyása következtében értelemszerűen csökkent a támogatási összeg (7.225 eFt). Csökkent az elszámolható kiadások köre is.

Rendelkezésre állt 240 eFt a projekt tételsoron, így további fedezetet az alábbiak szerint kellett biztosítani: projekt hozzájárulás tételsorról történő átcsoportosítással 1.274 eFt-ot, a „projektek-önerő, hozzájárulás, előkészítés” tételsor terhére pedig 5.711 eFt-ot.

Továbbá a célfeladat kifizetésekhez a Polgármesteri Hivatalhoz korábban átcsoportosított előirányzat összegét is le kellett zárni, így a Hivatal előirányzatának csökkentése mellett a maradvány összeg (1.474 eFt) visszavezetésre került a projekt tételsorra.

* A korábban önerőként biztosított források finanszírozására a TOP-6.1.3-15 Szombathelyi Vásárcsarnok felújítása címén 186.246 eFt-ot, a TOP-6.2.1-19-SH-2019-00001 Új bölcsőde építése Szombathelyen címen 101.016 eFt-ot kaptunk szabad forrásként. Ezen összegekből az alábbi feladatokra javasoljuk előirányzat biztosítását:
* Hunyadi-Szőlős-Szent Gellért u. körforgalmi csomópont aszfalt kopóréteg marása/újra aszfaltozása cca. 1.030 m2 nagyságú területen, **25.000 eFt** összegben,
* Brenner T. krt. – Körmendi u. körforgalmi csomópont aszfalt kopóréteg marása/újra aszfaltozása cca. 870 m2 nagyságú területen, **21.000 eFt** összegben
* Vörösmarty-Szent Márton-Hunyadi J. u. csomópontok között aszfalt kopóréteg marása/újra aszfaltozása cca. 6.200 m2 nagyságú területen, **150.000 eFt** összegben,
* Jégpince utca és a Bartók B. körút körforgalom építése **80.000 eFt** összegben.
* BM támogatás - belterületi útfejlesztések, Göngyöspatak hídrekonstrukció, vásárcsarnok környékének rekonstrukciója, kapcsolódó parkolók kialakítása, Víztorony és környezetének fejlesztése II.ütem – hozzájárulásra **558 eFt** összegben,

***c)egyenleg: 10.704 eFt***

***d)A*** ***működéshez és felhalmozáshoz kapcsolódó*** – jelen módosításban beemelésre kerülő - ***többletbevételek*** összege mindösszesen -257.543 eFt.

* A „Köztemetés költségeinek megtérüléséből”, „Köztemetés költségeinek megtérülés más önkormányzattól” és a „Köztemetés bevételéből” származó többletek a „Segély önkormányzati támogatásból” tételre kerültek beemelésre, 3.756 eFt összegben.
* A Közösségi Bérlakás Rendszer működéséhez kapcsolódó többletbevétel összege, mely 6.274 eFt beemelésre került a Közösségi Bérlakás Rendszer kiadási előirányzatára.
* A 2022. évi teljesítési adatok alapján a „Vásárok bevétele” és a vásárokhoz kapcsolódó közterület foglalási díjbevétel többlete mindösszesen 18.384 eFt. A díszkivilágításhoz támogatásként 7.800 eFt realizálódott év végéig. Ezen összegekkel megemelésre került a „Vásárok, rendezvények, karácsonyi díszkivilágítás” kiadási előirányzata.
* A 2022. évi teljesítési adatok alapján rendezésre (csökkentésre) kerültek a „Viziközmű és szennyvízközmű használati díjbevételhez” kapcsolódó előirányzatok mindösszesen 537.025 eFt összegben.
* A finanszírozási műveletek bevételi és kiadási előirányzata között a 2023. évi költségvetési támogatási előleg 234.638 eFt összegének elszámolása történt meg.

***d)egyenleg: 0 eFt***

***e)A Polgármesteri rendelkezések alapján történt előirányzat átcsoportosítások:***

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)** |
| Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai - Bankköltség | -3.937 |
| Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai – Polgármesteri Hivatal | +3.937 |
| Kommunális, városüzemeltetési és környezetvédelmi kiadások - Illegális hulladéklerakás  | -20.000 |
| Kommunális, városüzemeltetési és környezetvédelmi kiadások - Települési hulladékkezelés és köztisztasági tevékenység, és hó eltakarítás | +20.000 |
| Felhalmozási kiadások – Költségvetési intézmények informatikai fejlesztése | -5.000 |
| Savaria Múzeum önkormányzati támogatása | +5.000 |
| Sport ágazat kiadásai - Egyéb sportcélú kiadások, támogatások | -877 |
| Sport ágazat kiadásai - Szombathelyi Neumann J.Ált.Isk.területén 3 db műfüves labdarúgó pálya éves karbantartás | +877 |
| Szemünk fénye program - bérleti díj, eszközök vásárlása a bérleti díj szerződés lejártakor | +541 |
| Önkormányzati intézmények fűtéskorszerűsítés - bérleti díj, eszközök vásárlása a bérleti díj szerződés lejártakor | +1.143 |
| Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -1.684 |
| TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2020-00782 Belvárosi közösségi tér fejlesztése hozzájárulás | +18.680 |
| TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2020-00780 A Szedreskert szabadtéri közösségi rendezvénytérré fejlesztése - hozzájárulás | +7.605 |
| Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -26.285 |
| Felhalmozási kiadások - Költségvetési intézmények informatikai fejlesztése | -6.000 |
| AGORA Savaria Kulturális és Médiaközpont Nonprofit Kft. támogatása | +6.000 |
| Tartalék – energia árak növekedése miatt képzett tartalék | -410 |
| Nemzetiségi Önkormányzatok támogtása | +410 |
| Út-híd fenntartási kiadások – Közvilágítás | -3.000 |
| Út-híd fenntartási kiadások – Zárt csapadék csatorna fenntartása | +3.000 |
| Sport nagyrendezvények | +1.600 |
| Tartalék – energiaárak növekedése miatt képzett tartalék | -1.600 |

e***)egyenleg: 0 eFt***

***f) Ágazati kiadásokból, polgármesteri keretből történt átcsoportosítások:***

A Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság 151/2022. (IX.27.) VISB sz. határozata alapján az „Óvoda intézményi karbantartás” költségvetési tétel felhasználására tett javaslat szerint a költségvetési rendelet II. számú módosításában az Egyesített Bölcsődei Intézmény (Kuckó Bölcsőde) költségvetésébe már 4.516 eFt összeg átcsoportosításra került. Jelen rendeletmódosításban pedig a fentiekben nevesített határozat alapján további 277 eFt összeg került átcsoportosításra.

Végrehajtásra kerültek a 134-137/2022. (X.25.) KOCB sz. határozatokban foglaltak, melyek alapján az oktatási ágazat tételeiből előirányzatok kerültek átcsoportosításra a Köznevelési GAMESZ költségvetésébe, mindösszesen 500 eFt összegben és 202 eFt összegben pedig az oktatási ágazat tételei között történt előirányzat átcsoportosítás. A 149/2022. (XII.6.) KOCB sz. határozat szerint a városi nagyrendezvények 11.400 eFt összegű előirányzata került át az AGORA Kft. támogatási előirányzatába.

Végrehajtásra kerültek az 52/2022. (X.26.) BKKB sz. határozatban, és a 57/2022. (XII.05.) BKKB sz. határozatban foglaltak. Ez alapján a Polgármesteri Hivatal (Közterület felügyelet) költségvetésébe került átcsoportosításra mindösszesen 500 eFt összeg a határozatban megfogalmazott célok, feladatok megvalósítása érdekében.

A 286/2022. (XII.7.) SZLB sz. határozat alapján az Önkormányzatunk által fenntartott intézmények részére év végi karácsonyi ajándékozásra a „Segély önkormányzati támogatásból” tételsor terhére 3.100 eFt összegű támogatás nyújtására került sor.

***f)egyenleg: 0 eFt***

***g) Egyéb átcsoportosítások:***

Az átcsoportosítás keretében egyenleget nem érintő változások kerültek végrehajtásra, melyet szakmai indokok támasztanak alá, továbbá technikai jellegűek. (Jelentősebb nagyságrendűnek tekintendő tételek bemutatása.)

* Könyvelés technika – pénzügyi elszámolhatósági szabályok miatt 35.000 eFt „Erdei iskola utcai csapadékcsatorna építése” tétel előirányzata átcsoportosításra került a felhalmozási célú pénzeszközátadások tételei közé.
* A számviteli szabályok szerint a beruházásokhoz és a TOP projektekhez kapcsolódó fordított áfa tételek összegei átcsoportosításra kerültek a beruházások és projektek önálló költségvetési tételsoráról a beruházásokhoz és projektekhez kapcsolódó fordított áfa tételsorra.
* Rendezésre került a GAMESZ költségvetésében jelentkező, az energia árak emelkedéséből és az élelmezési feladatok többletéből adódó hiányzó összegekhez szükséges átcsoportosítások az Óvodák költségvetéséből 26.192 eFt összegben.
* A Savaria Szimfonikus Zenekar költségvetéséből átcsoportosításra került az AGORA Kft részére a közös működésből származó, a zenekart terhelő kiadások 840 eFt összegben.

***g)egyenleg: 0 eFt***

***I.Az utólagos tudomásul vételt jelentő tételek a) – g) egyenlege: 81.270 eFt***

**II.Közgyűlési határozatok alapján biztosított tételek**

* A **380*/2022. (X.27.) Kgy.sz***. határozat alapján az ELAMEN Zrt. részére – egyszeri, rendkívüli rezsitámogatás címén 17.200 eFt került biztosításra.

 ***(egyenleg: -17.200 eFt)***

* A ***431/2022.(XII.8.) Kgy.sz***. határozatszerint 8.605 eFt összegű előirányzat biztosítása vált szükségessé a Közszolgáltatási szerződés helyi közlekedés előirányzatához.

***(egyenleg: -8.605 eFt)***

* A ***435/2022.(XII.8.) Kgy.sz***. határozat szerint rendezésre került a Falco Kc pótbefizetése

***(egyenleg: 0 eFt)***

* A ***444/2022.(XII.8.) Kgy.sz***. határozat szerint rendezésre került a Haladás Labdarúgó Kft tőkeemelése

***(egyenleg: -100 eFt)***

* A ***427/2022.(XII.8.) Kgy.sz***. határozat szerint rendezésre került a BM Gyöngyöspatak Híd felújításához szükséges 206.710 eFt biztosítása a projekt önerő sorról.

***(egyenleg: 0 eFt)***

***A közgyűlési határozatok alapján biztosított tételek összevont egyenlege: -25.905 eFt***

**III. A 2022. évi teljesítési adatok alapján a költségvetésben egyenleget befolyásoló bevételi többletek, elmaradások bemutatása.**

1. **KÖZHATALMI BEVÉTELEK**

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)****(+) előjel hiányt csökkentő tétel****(-) előjel hiányt növelő tétel** |
| Termőföld bérbeadásából származó bevétel többlete | 868 |
| Építményadó bevétel rendezése | 12.310 |
| Helyi iparűzési adó bevétel rendezése, amelyből 450 millió Ft összeget tartalékként javaslunk kezelni egy adózó várható túlfizetésének rendezése miatt. | 1.063.231 |
| Idegenforgalmi adóbevétel többlete | 18.724 |
| Egyéb adó és bírságok, pótlékok bevétel többlete | 6.518 |
| Környezetvédelmi bírság bevétel többlete | 134 |
| **Összevont egyenleg** | **1.101.785** |

**B.) Vagyongazdálkodási bevételek**

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)****(+) előjel hiányt csökkentő tétel****(-) előjel hiányt növelő tétel** |
| Vagyongazdálkodási bevétel többlete | 146.375 |
| Nyugdíjasok Háza befizetés többlete | 31.800 |
| **Összevont egyenleg** | **178.175** |

**C.) Működési bevételek előirányzatainak rendezése**

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)****(+) előjel hiányt csökkentő tétel****(-) előjel hiányt növelő tétel** |
| Vásárcsarnok átadott pénzeszköze | 9.299 |
| Tavak haszonbérbe adása | 906 |
| Egyéb bevétel | 486 |
| ELAMEN RT, és egyéb bérleti díjak | 1.595 |
| SZOVA Zrt. Parkolás-gazdálkodásból származó bevétel | 65.100 |
| Népszámlálás támogatása | -19.938 |
| Biztosító betérítése | 489 |
| Egyéb működési célú bevétel | -1.919 |
| Földhaszonbérlet | -48 |
| Bérleti díj | -18.703 |
| Közterület foglalás | 5.863 |
| Szent Márton kártya értékesítése | 24 |
| Út-igénybevételi díj | -239 |
| Elektromos rollerek költséghozzájárulás | 750 |
| Jelzőtáblák értékesítése | 95 |
| Működési célú visszatérítendő tám.- PRENOR Kft. tagi kölcsön visszatérülés | 6.115 |
| Kamatbevételek-PRENOR Kft. tagi kölcsön utáni kamatbevétel | 1.327 |
| Kamatbevételek - Önkormányzat | 592.456 |
| **Összevont egyenleg** | **643.658** |

**D.) Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és az átvett pénzeszközök rendezése**

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)****(+) előjel hiányt csökkentő tétel****(-) előjel hiányt növelő tétel** |
| Lakáskölcsön törlesztés | -995 |
|  |  |
| **Összevont egyenleg** | **-995** |

**A III./A – D. pontok összegzése:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg (ezer forintban)** |
| A.)KÖZHATALMI ***BEVÉTELEK***  | 1.101.785 |
| B.) Vagyongazdálkodási ***bevételek*** | 178.175 |
| C.) Működési ***bevételek*** előirányzatainak rendezése  | 643.658 |
| D.) Működési és felhalmozási célú ***bevételek***,támogatások államháztartáson belülről és az átvett pénzeszközök rendezése  | -995 |
| **Összevont egyenleg**  | **1.922.623** |

**III. Költségvetési egyenleget befolyásoló bevételi tételek egyenlege: 1.922.623 eFt.**

**IV.Költségvetési egyenleget befolyásoló kiadási tételek, tartalékok egyenlege**

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)****(+) előjel hiányt csökkentő tétel****(-) előjel hiányt növelő tétel** |
| Tartalék-Iparűzési adóelőeleg 2022. visszafizetése | -450.000 |
| Agora Szombathelyi Kulturális Központ megszűnés miatti elszámolás | -469 |
| EBI- Távhő vezeték rekonstrukció és hőmennyiség mérő beépítés | -1.726 |
| Múzeum bevétel elmaradás miatti támogatás | -70.000 |
| GAMESZ élelmezési kiadások többlete, rezsi többlete | -26.911 |
| Polgármesteri Hivatal Távhő díj emelkedés | -19.574 |
| Közvilágítás Lízing kamat | -5.483 |
| Nemzetiségek támogatása  | 145 |
| Agora Kft. részére (Zenekarral közös működés miatti többletköltségek) támogatás | 840 |
| Felújítás – Vásárcsarnok légkondicionáló beszerzés elhalasztása | 60.000 |
| Tartalék- Iparűzési adóelőleg 2021. évi visszafizetésére | 300.000 |
| TOP-6.5.1-16 - SH1-2018-00002 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése - Oladi Szakgimnázium és Szakközépiskola – hozzájárulás maradványa | 12.958 |
| Körforgalom (Markusovszky u. - Sugár u. - Horváth Boldizsár krt. - Dr. István Lajos krt.) | -80.000 |
| **Összevont egyenleg** | **-280.220** |

**IV.Költségvetési egyenleget befolyásoló kiadási tételek, tartalékok egyenlege: 280.220 eFt**

**V.A pénzügyi egyensúly**

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg (ezer forintban)** |
| **I. Utólagos tudomásulvételt jelentő tételek egyenlege** | **81.270** |
| **II.Közgyűlési döntés alapján biztosított tételek egyenlege** | **-25.905** |
| **III. Költségvetési egyenleget befolyásoló bevételi tételek egyenlege** | **1.922.623** |
| **IV.Költségvetési egyenleget befolyásoló kiadási tételek, tartalékok egyenlege (megtakarítások)** | **-280.220** |
| **Összevont egyenleg**  | **1.697.768** |

Az Önkormányzat a 2022. évi fegyelmezett gazdálkodással, helyi adóban elért többletbevételekkel, további vagyonértékesítésekkel 1.7 Mrd Ft összegű pozitív egyenleggel megteremtette forrását a 2022. évre vállalt kötelezettségek 2023. évi finanszírozására. Több száz millió forint összegben kell készülnünk arra, hogy az iparűzési adóbevétel többletéből jelentős összegű túlfizetés miatt visszafizetés fogja terhelni a 2023. évi költségvetést.

1. **Létszám előirányzat**
* Végrehajtásra került a 365/2022. (X.27.) Kgy számú határozat, melyben foglaltak szerint a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma 2022. november 1. napjától 280,5 főről 278,5 főre csökkent.
* Végrehajtásra került a 398/2022. (X.27.) Kgy számú határozat, melyben foglaltak szerint a Egészségügyi és Kulturális GESZ engedélyezett létszáma 2022. november 1. napjától 111 főről 110 főre csökkent.