# INDOKOLÁS

**a 2023. évi költségvetési rendelet I. számú módosításhoz**

**I. A 2022. évi költségvetési maradvány elszámolása**

Az előterjesztett rendeletmódosításban Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi maradványának jóváhagyása alapján végrehajtott költségvetési előirányzat módosítások kerültek átvezetésre, a maradvány jóváhagyásáról szóló közgyűlési határozatban foglaltakkal egyezően.

***I.A 2022. évi maradvány elszámolás egyenlege: +241.795 eFt***

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

1. ***Működési és felhalmozási célú támogatások előirányzatainak módosítása***

* A2023. évi bérintézkedések központi támogatása címen önkormányzatunk 506.383 eFt összegű támogatásban részesült, mely a 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum és pedagógus pótlék megemelésének részbeni fedezetéül szolgál. Az eredeti költségvetésben erre a támogatásra 500.000 eFt összegű előirányzatot reméltünk, így a többlet 6.383 eFt.
* 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 97.981 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 2022. november 1. napját követően 7.000 Ft fajlagos támogatásra jogosult. Ezidáig 17.031 eFt összegű támogatásban 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 1.166 eFt összeg került támogatásként biztosításra.

1. ***egyenleg: + 6.383 eFt***
2. A költségvetési szervek ***saját hatáskörben végrehajtható előirányzat módosítási*** kérelmet nyújtottak be. A bevételi és kiadási előirányzataik ezen módosítással összességében +118.454 eFt-tal növekedett.

Jelentős működési többletbevétel keletkezett a Mesebolt Bábszínház vonatkozásában, a „Bábművészeti Világtalálkozó” rendezvénysorozat lebonyolításával kapcsolatosan. Az intézmény saját bevételét 98.315 e Ft-tal növeli a Színházi Olimpia Nonprofit Kft. részére kiszámlázásra kerülő összeg, amely a rendezvény programjain fellépő művészek és együttesek kiadásaira biztosít fedezetet.

***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 működési célú előirányzat 685 eFt összeggel növekedett, a felhalmozási célú előirányzat pedig 1.859 eFt összeggel növekedett.

* Megtörtént a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának 2022. évi elszámolása, mely alapján mindösszesen 685 eFt összegű visszafizetési kötelezettség teljesítésére került sor. A feladatot ellátó két közszolgáltató Kft. az elszámolási összeg fedezetét beutalta önkormányzatunk részére.
* A Thököly utca 19. szám alatti önkormányzati tulajdonú ingatlan kerítésének felújításához 1.859 eFt érkezett önkormányzatunkhoz. A felújításhoz további 651 eFt-ot kell biztosítani a Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés előirányzata terhére.

***c)egyenleg: 0 eFt***

***d) A*** ***működéshez és felhalmozáshoz kapcsolódó*** – jelen módosításban beemelésre kerülő - ***többletbevételek*** összege mindösszesen 1.307.446 eFt.

* Felhalmozási többletbevétel, a „Nyugdíjasok háza befizetés” 4.500 eFt összege, melyből 3.500 eFt összeg a „Nyugdíjasok háza használatba vételi díj visszafizetése” kiadási előirányzatára került.
* A „Köztemetés költségeinek megtérüléséből”, „Köztemetés költségeinek megtérülés más önkormányzattól” és a „Köztemetés bevételéből” származó többletek a „Segély önkormányzati támogatásból” tételre kerültek beemelésre 5.932 eFt összegben.
* A „TOP Plusz 1.3.1-00001 Fenntartható Városfejlesztés” projekt támogatásból származó bevétel a Felhalmozási kiadások - „TOP Plusz 1.3.1-00001 Fenntartható Városfejlesztés” kiadási előirányzatára került beemelésre 34.029 eFt összegben.
* A Közösségi Bérlakás Rendszer működéséhez kapcsolódó többletbevétel összege, mely 7.426 eFt beemelésre került a Közösségi Bérlakás Rendszer kiadási előirányzatára.
* A 2023. évi I – IV. havi teljesítési adatok alapján a „Vásárok bevétele”, a „Adventi vásár díszkivilágítás támogatása” és a vásárokhoz kapcsolódó közterület foglalási díjbevétel többlete mindösszesen 5.051 eFt. Ezen összeggel megemelésre került a „Vásárok, rendezvények, karácsonyi díszkivilágítás” kiadási előirányzat.
* A „Biztosító térítése, egyéb kártérítés, kötbér” tételsoron 512 eFt összegű többletbevétel került beemelésre.
* Rendezésre kerültek a „Viziközmű és szennyvízközmű használati díjbevételhez” kapcsolódó előirányzatok mindösszesen 1.249.996 eFt összegben.

***d)egyenleg: + 1.512 eFt***

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Költségvetési előirányzat megnevezése** | **Összeg (ezer forintban)** |
| Felhalmozási kiadások- TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2020-00792 A Zarkaházi Szily-kastély fejlesztése a gyöngyöshermán-szentkirályi közösség számára - hozzájárulás | +7.437 |
| Tartalék - energia árak növekedése miatt képzett tartalék | -7.437 |
| Felhalmozási kiadások - Jégpince utca és a Bartók B. körűt körforgalom | +65.118 |
| Tartalék - energia árak növekedése miatt képzett tartalék | -65.118 |
| Felhalmozási kiadások - TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2020-00781 A gyöngyösszőlősi klubház fejlesztése - hozzájárulás | +687 |
| Felhalmozási kiadások - Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -687 |
| Felhalmozási kiadások - Modern Városok Program - Gothard kastély fejlesztése - önerő | +5.913 |
| Felhalmozási kiadások - Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -5.913 |
| Felhalmozási kiadások - Körforgalom (Markusovszky u. - Sugár u. - Horváth Boldizsár krt. - Dr. István Lajos krt.) | +59.163 |
| Tartalék - energia árak növekedése miatt képzett tartalék | -59.163 |
| Egészségügyi ágazat kiadásai - Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények GESZ önkormányzati támogatásból fedezett kiadás | +12.800 |
| Egészségügyi ágazat kiadásai - Háziorvosi rendelők karbantartása | -12.000 |
| Egészségügyi ágazat kiadásai – Egészség-hét | -800 |
| Kulturális ágazat, média kiadásai - Hatósági díjak, egyéb kiadások, szakértői feladatok | +1.230 |
| Általános tartalék | -1.230 |
| Felhalmozási kiadások- TOP-6.1.4-16-SH1-2017-00001 Képtár turisztikai célú felújítása | +463 |
| Felhalmozási kiadások - Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -463 |
| Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai – Polgármesteri Hivatal | +997 |
| Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai – Európai Városi Létesítmények (European City Facility) pályázat | -997 |
| Felhalmozási kiadások – SZOVA tulajdonú bérlakások felújítása | +5.000 |
| Felhalmozási kiadások - Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés | -5.000 |

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

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

A Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság 68/2023. (III.28.) VISB számú határozata alapján az „Óvoda intézményi karbantartás” költségvetési tétel felhasználására tett javaslat szerint az előterjesztésben szereplő intézmények (Óvodák és Köznevelési GAMESZ) költségvetésébe az előirányzatok már átcsoportosításra kerültek jelen rendeletmódosításban mindösszesen 30.000 eFt összegben.

Az 57/2023. (IV.25.) KOCB sz. határozat szerint a városi nagyrendezvények 20.000 eFt összegű előirányzata került át az AGORA Kft. támogatási előirányzatába.

Továbbá a szakmai bizottságok által hozott határozatok alapján meghatározott tételek átcsoportosításra kerültek az ágazatok előirányzatairól az intézményi költségvetési előirányzatok közé. E módosítások többletforrás igénnyel nem jártak.

***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.)

* A pénzügyi mérlegben tartalékként szerepeltetett „Tartalékok - Közművelődési kiegészítő támogatás - Berzsenyi D. Könyvtár” 142.714 eFt összege átcsoportosításra került a pályázat címzettjének a Berzsenyi Dániel Könyvtárnak a működési és felhalmozási kiadási előirányzatai közé.
* A pénzügyi mérlegben tartalékként szerepeltetett „Tartalék - kulturális bérpótlék év közbeni biztosítására központi támogatásból” tételsorról 311.928 eFt összeg átcsoportosításra került a 2023. évi kulturális ágazatot érintő bértámogatás fedezetére az alábbi cégek, intézmények költségvetésébe: AGORA Kft 24.570 eFt, Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft 71.822 eFt, Mesebolt Bábszínház 19.926 eFt, Savaria Szimfonikus Zenekar 77.700 eFt, Berzsenyi Dániel Könyvtár 38.000 eFt, Savaria Múzeum 79.910 eFt.
* A pénzügyi mérlegben a „Tartalék – Vásárcsarnok GDPR költség” tételsoron tervezett 1.753 eFt összegű előirányzat átcsoportosításra került az intézmény költségvetésébe.
* A „Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés” tételsorról a „TOP-6.4.1-15 SZMJV kerékpárosbarát fejlesztése, visszafizetés” tételsorra 1.251 eFt összeg, a „TOP-6.6.1-16-Új Egészségügyi Alapellátó Központ visszafizetés” tételsorra pedig 495 eFt összeg átcsoportosításra került a projektekhez kapcsolódó visszafizetési kötelezettségek megfizetése céljából. Szintén a „Projektek - önerő, hozzájárulás, előkészítés” tételsorról került biztosításra a „TOP-6.1.5-2019-00002 Ferenczy u. hiányzó szakaszának építése – hozzájárulás 876 eFt összegű fedezete, a TOP-6.1.4-16-SH1-2017-00001 Képtár turisztikai célú felújítása önerő, az ITM támogatás - Zanati kerékpárút fejlesztéséhez, és a BM támogatás - belterületi útfejlesztésekhez szükséges kisebb összegek is.
* Az „RRF-1.1.2-21-2021-0007 Demográfiai és köznevelési bölcsődei nevelés fejlesztése - Új bölcsőde építése Szombathely Szentkirályi városrészen” tételsorról a Polgármesteri Hivatal költségvetésébe 622 eFt összeg került átcsoportosításra, mivel a projekt közbeszerzési költségeinek fedezete a hivatal költségvetésében kell, hogy rendelkezésre álljon.
* A 2022. december havi és a 2023. január-április havi elszámolások alapján a „Szünidei gyermekétkeztetés” tételsorról 652 eFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a feladatot ellátó Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat intézmény költségvetésébe.
* A körforgalmak előirányzata, és a Stromfeld lakótelep parkoló építés előirányzata átkerült az út-híd fenntartási kiadások közé a szerződéseknek megfelelően.

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

1. ***Az utólagos tudomásul vételt jelentő tételek a) – g) egyenlege: +7.895 eFt***

**III.Közgyűlési határozatok alapján biztosított tételek**

* Végrehajtásra került a ***17/2022. (I.27.) Kgy.sz. határozat***, mely alapján az iSi Automotive Hungary Kft. a 3H jelű autóbusz járat működtetése tárgyában kötött együttműködési megállapodás alapján 3.544 eFt-ot utalt önkormányzatunk számára. Ezen összeggel a „Közszolgáltatási szerződés helyi közlekedés” kiadási előirányzat került megemelésre.

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

* Az ***54/2023. (II.23.) Kgy.sz. határozatban*** döntés született arról, hogy az egészségügyi alapellátás háziorvosai és fogorvosai részére 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő időre rezsitámogatás kerül biztosításra. A Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete kimutatása alapján az intézmény költségvetésében átcsoportosítással került biztosításra 9.382 eFt összeg az „Egészségügyi ágazat kiadásai - Háziorvosok rezsikompenzációja” tételsor terhére.

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

* Az ***55/2023. (II.23.) Kgy.sz. határozat*** alapján az ELAMEN Zrt. részére a 2023. évi költségvetés terhére rendkívüli rezsitámogatásként 162.200 eFt összeg kerül biztosításra az „Oktatási ágazat kiadásai - ELAMEN Zrt. részére támogatás biztosítása” tételsoron. A forrás biztosítása átcsoportosítással történt a „Tartalék - gyermek és szociális étkeztetés”előirányzat terhére.

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

* Az ***55/2023. (II.23)*** és a ***117/2023. (III.30.) Kgy.sz. határozatok*** alapján az élelmezési nyersanyagköltség növekedett 2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig az óvodákban, általános iskolákban, középiskolákban, kollégiumokban valamint 2023. május 1. napjától a szociális étkeztetésben. A nyersanyag norma emelés jelentős többletköltségének fedezeteként a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ részére 205.000 eFt, míg a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat esetében 20.000 eFt összeg került biztosításra. Külön sorban szerepel a 162.200 eFt összegű rezsitámogatás előirányzata is. Ezen többletkiadásokra a forrás biztosítása átcsoportosítással, a „Tartalék - gyermek és szociális étkeztetés”előirányzat terhére történt.

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

***•*** Az ***102/2023. (III.30.) Kgy.sz. határozatban*** döntés született arról, hogy az új Városligeti Bölcsőde 2023. április 17. napjával kezdheti meg működését. Az intézmény működéséhez szükséges 2023. évre vonatkozó, tervezett összes kiadása a személyi jellegű juttatásokkal és a működési költségekkel együtt mindösszesen bruttó 70.000 eFt összeg. A várható bevételek figyelembevételével az új bölcsőde vonatkozásában 66.390 eFt összegű irányítószervi támogatás biztosítása szükséges.

***(egyenleg: -66.390 eFt)***

* Az ***103/2023. (III.30.) Kgy.sz. határozatban*** döntés született a szombathelyi identitást erősítő program kiterjesztésére. A megvalósításához a város költségvetésében 15 millió Ft fedezet biztosítása szükséges.

***(egyenleg: -15.000 eFt)***

* A ***111****/****/2023. (III.30.) Kgy.sz. határozatban*** döntés született a 2021-2027 Európai Uniós ciklus programdokumentumainak tervezetei értelmében a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusszal kapcsolatos fejlesztések megvalósítására vonatkozóan a feltételes közbeszerzési eljárások megindítására, a projektekhez kapcsolódó megalapozó dokumentumok jóváhagyására, valamint a pályázat benyújtására vonatkozóan a szükséges intézkedések megtételére. A közbeszerzési tanácsadó költsége a 2023. évi költségvetésben biztosításra kerül.

***(egyenleg: -15.240 eFt)***

* A ***144/2023.(IV.27.) Kgy.sz. határozat*** alapján az Interreg Europe OD4GROWTH projekt megvalósításával kapcsolatban 2.459 eFt összegben pályázati önrész került biztosításra.

***(egyenleg: -2.459 eFt)***

* A ***145/2023.(IV.27.) Kgy.sz. határozat*** alapján az EIT Urban Mobility TICER projekt megvalósításával kapcsolatban 1.620 eFt összegű pályázati önrész került biztosításra.

***(egyenleg: -1.620 eFt)***

* Végrehajtásra került az ***57/2023. (II.23.) Kgy.sz. határozat***, amely alapján a Hajdú utca felújítására kiegészítésként 2.544 eFt összegű forrás került biztosításra.

***(egyenleg: -2.544 eFt)***

1. ***A közgyűlési határozatok alapján biztosított tételek összevont egyenlege: -103.253 eFt***
2. **Közgyűlési döntést igénylő többletkiadások és források rendezése**

**Többletkiadások és források**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Megnevezés** | **Összeg (ezer forintban)** |
| **1.** | Egészségügyi ágazat kiadásai - Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények GESZ önkormányzati támogatásból fedezett kiadás – Központi háziorvosi ügyelet működésének biztosítása 2023. augusztus 31. napjáig számolva | 30.000 |
| **2**. | Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai – Polgármesteri keret | 10.000 |
| **6.** | Felhalmozási kiadások - TOP-6.1.4-16-SH1-2017-00001 Képtár turisztikai célú felújítása – projekt visszafizetés | 43.910 |
| **7.** | Fogyatékkal Élőket és Hajléktalanokat Ellátó Nkft. támogatása – bérfejlesztés 2023. július 1. napjától | 20.086 |
| **8.** | Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat önkormányzati támogatásból fedezett kiadás– bérfejlesztés 2023. július 1. napjától | 51.486 |
| **9.** | Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai - Bűnmegelőzési és katasztrófavédelmi kiadások; egyéb kiadások, támogatások | 1.500 |
| **10.** | Adventi vásárhoz új eszközök beszerzése | 15.000 |
| **11.** | Derkovits lakótelep parkolóépítés | 28.000 |
| **12.** | Északi iparterület fejlesztéséhez vállalt kötelezettségekre | 240.000 |
| **13.** | Projekt önerő el nem költött összege (szabad forrás) | -130.000 |
| **14.** | Energia tartalék el nem költött része (szabad forrás) | -101.564 |
| **15.** | Tartalék - energiaárak növekedése 2023. év visszapótlása  (Zarkaházi kastély, Markusovszky körf., Jégpince körf. többletére ebből lett átcsoportosítva a szükséges többlet) | 131.718 |
| **16.** | Trafiboxok beszerzése, telepítése | 9.128 |
| **17.** | Városüzemeltetés egyéb kiadások | 10.000 |
| **18.** | Általános tartalék | 7.173 |
| **19.** | Kamatbevétel várható többlete | -220.000 |
|  | **ÖSSZESVONT EGYENLEG** | **-146.437** |

***IV. Közgyűlési döntést igénylő többletkiadások és források rendezésének összevont egyenlege: -146.437 eFt***

1. **Pénzügyi egyensúly, azaz a 2022.évi szabad maradvány és az I-IV. havi gazdálkodás alapján elért bevételi többlet felhasználása**

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg (ezer forintban)** |
| I.2022. évi szabad maradvány | +241.795 |
| II. Az utólagos tudomásul vételt jelentő tételek | +7.895 |
| III. A közgyűlési határozatok alapján biztosított tételek | -103.253 |
| IV. Közgyűlési döntést igénylő tételek | -146.437 |
| **Összesen** | **0** |

1. **Létszám előirányzat**

Végrehajtásra került az 102/2023. (III.30.) Kgy. sz. határozat, mely döntött a Szombathelyi EBI 13 fővel történő létszámfejlesztéséről az új Városligeti Bölcsőde megnyitása miatt.