Bácsalmás Város
Polgármesterétől

…../2022. KT ülés
<u>Véleményező Bizottság</u>:
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Témafelelős: Horváth István Attila
Osztály: Pénzügyi, Beruházási és Üzemeltetési Osztály

<u>Döntéshozatal módja:</u>
Minősített többség
<u>Tárgyalás módja</u>
Nyílt ülés

Mellékletek: 1db rendelet-tervezet
8 db melléklet
1 db tájékoztató tábla

…….sz. Előterjesztés

Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. szeptember 27-i testületi ülésére

Bácsalmás város 2022. évi költségvetésének IV. módosítása
tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

"A veszélyhelyzet jelenleg is fennáll, de a Kormány a 180/2022.(V.24.) Korm. rendeletének 4. §-ban arról döntött, hogy a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, a fővárosi, megyei közgyűlés, illetve ezek bizottsága feladat-és hatáskörét maga gyakorolja."

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §. alapján a polgármesternek tájékoztatnia kell a Képviselő-testületet, az önkormányzati költségvetést befolyásoló pótelőirányzatokról, valamint a saját hatáskörben végrehajtott változtatásról.
A Képviselő-testület 4/2022. (II.23.) önkormányzati rendeletének módosítását a tájékoztató táblában bemutatott tételek miatt szükséges módosítani.

A táblázatban bemutatott bevételi előirányzat-változások a következők:

1) Önkormányzat működési támogatása
2) Működési célú támogatások
3) Kölcsönök, visszatérülések
4) Folyószámlahitel

Az Önkormányzat költségvetésének módosítása:

Önkormányzat működési támogatása:
Az Önkormányzat a szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékára július-szeptember hónapokban összesen 6 965 600 Ft támogatásban részesült.

A kulturális feladatok kiegészítő támogatására 403 000 Ft és működési célú kiegészítő támogatásokra 23 849 326 Ft támogatásban részesült az önkormányzat.
Ez részletesen a rendelet-tervezet 2. mellékletében található.

Működési célú támogatások bevétele:
A nyári diákmunka támogatására 2 600 000 Ft támogatásban részesül az önkormányzat.
A működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése címén 20 200 000 Ft-ot terveztünk a működési célú visszatérítendő támogatások után.

Az önkormányzati kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 3 557 520 Ft-tal, a járulékok előirányzata 400 237 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 568 020 Ft-tal, a működési célú támogatások előirányzata 20 200 000 Ft-tal megemelkedik, a tartalék 1 925 777 Ft-tal csökken a tájékoztató tábla és az átcsoportosítások szerint.

Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ költségvetésének módosítása:

Az intézmény az önkormányzattól további 6 965 600 Ft intézményfinanszírozásban részesül a szociális ágazati összevont pótlékra.
Összességében az intézmény finanszírozása 6 9656 600Ft-tal növekszik.
A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 6 164 248 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 801 352 Ft-tal emelkedik.

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetésének módosítása:
Az intézmény az önkormányzattól további 403 000 Ft intézményfinanszírozásban részesül a kulturális feladatok kiegészítő támogatására.
A kiadásoknál a beruházások, eszközbeszerzések 403 000 Ft összeggel emelkednek.

Bácsalmás, 2022. szeptember 14.

Németh Balázs
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLA

Bácsalmás Város Önkormányzata 2022. évi költségvetés IV. sz. előirányzat módosítása

Rovat	Bevételek		Ft
B1131	Ágazati pótlék		6 965 600
	-alapszolgáltatási központ	6 965 600	
B114	Kulturális feladatok kiegészítő támogatása		403 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások		23 849 326
B16	Nyári diákmunka támogatása	2 600 000	2 600 000
B351	Iparűzési adó		-23 849 326
B64	működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése		20 200 000
	- BÖTP	5 000 000	
	- BESZ Kft.	15 200 000	
	Folyószámlahitel		30 000 000
	Bevételek összesen:		**60 168 600**
	Kiadás		
K1	Személyi juttatások		3 557 520
	- Nyári diákmunka	2 600 000	
	- Hosszú közfoglalkoztatás	957 520	
K2	Munkáltatót terhelő járulékok		400 237
K3	Dologi kiadások		568 020
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások		20 200 000
	- BÖTPE	5 000 000	
	- BESZ Kft.(174/2022.)	15 200 000	
K513	Tartalék		-1 925 777
	Folyószámlahitel törlesztése		30 000 000
k816	**Intézményfinanszírozás**		
	-alapszolgáltatási központ		6 965 600
	-VMVKMK		403 000
	kiadás összesen:		**60 168 600**

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ

	Bevétel	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	
	- kiegészítő támogatás	403 000
	Bevétel összesen:	**403 000**
	Kiadás	
k3	dologi kiadások	
k6	beruházások	403 000
	Kiadás összesen:	**403 000**

Alapszolgáltatási Központ

	Bevétel	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	
	-ágazati pótlék	6 965 600
	bevételek összesen:	**6 965 600**
	Kiadás	
	ágazati pótlék	
k11	személyi juttatás	6 164 248
k21	szociális hozzájárulási adó	801 352
	Kiadás összesen:	**6 965 600**

(TERVEZET!)

Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
15/2022. (IX. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról

Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A 2022. évi költségvetés IV. számú módosításával az állami támogatások és átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az R. 2. § (1) bekezdésében megállapított
a) **kiadási főösszeg 60 168 600 Ft-tal,**
b) **bevételi főösszeg 60 168 600 Ft-tal**
módosul.

(2) A 2022. évi módosított költségvetés főösszege 2 448 499 515 Ft, ezen belül
a) a költségvetési bevételek főösszege 1 756 035 306 Ft,
b) a költségvetési kiadások összege 2 448 499 515 Ft,
c) a költségvetési hiány összege 692 464 209 Ft.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait
a) K1. Személyi juttatások: 543 012 473 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 66 986 043 forint,
c) K3. Dologi kiadások: 383 589 606 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 22 353 000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 427 091 725 forint,
f) K6. Beruházások: 776 868 672 forint,
g) K7. Felújítások: 171 486 728 forint,
h) K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
i) K9. Finanszírozási kiadások: 57 111 268 forint,
j) Költségvetési kiadások összesen: 2 448 499 515 forint
jogcímek szerint állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2022. szeptember 29-én lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

Patocskai Ibolya
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. szeptember 27-én tartott ülésén.

Kihirdetve: Bácsalmás, 2022. szeptember 28-án.

Patocskai Ibolya
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény felhatalmazása alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

A 2022. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet módosításával bevételi, kiadási főösszegek, a költségvetési egyenleg, a hiány összegei e rendelet szerinti változásait mutatja be. A módosítás a költségvetés pontosabb és reálisabb tervezését segíti elő.

A 2. §-hoz

A költségvetési rendelet módosításával az eredeti költségvetésben kimutatott kiemelt előirányzat változásait mutatja be. A számok indoklását az előterjesztés tartalmazza.

A 3. §-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

A 4. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

8. melléklet a 15/2022. (IX. 28.) önkormányzati rendelethez
[11. melléklet a 4/2022. (II. 23.) önkormányzati rendelethez]

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Előirányzatok**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**III. módosítás**	**IV. módosítás**	**Módosított ei.**
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	246 140 222					246 140 222
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	207 184 520					207 184 520
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatás	B113	267 882 153	6 162 743	4 516 726	2 336 796	6 965 600	287 864 018
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	14 468 594				403 000	14 871 594
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115					23 849 326	23 849 326
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116						0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11						0
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12						0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13						0
11	Működési céú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14						0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15						0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	111 474 859	86898841			2600000	200 973 700
14	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**B1**	**847 150 348**	**93 061 584**	**4 516 726**	**2 336 796**	**33 817 926**	**980 883 380**

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Előirányzatok**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**III. módosítás**	**IV. módosítás**	**Módosított ei.**
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21						
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22						
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23						
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	25 307 664			17 471 438	20 200 000	62 979 102
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		4 948 594	360 788 950	61 520 926		427 258 470
7	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**B2**	**25 307 664**	**4 948 594**	**360 788 950**	**78 992 364**	**20 200 000**	**490 237 572**

3. B3. Közhatalmi bevételek

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Előirányzatok**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**III. módosítás**	**IV. módosítás**	**Módosított ei.**
2	Jövedelemadók	B31						
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32						
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33						
5	Vagyoni típusú adók	B34						
6	ebből a helyi adók:							
7	_ építményadó							
8	_ épület után fizetett idegenforgalmi adó							
9	_ magánszemélyek kommunális adója							
10	_ telekadó							
11	*Értékesítési és forgalmi adók*	B351						
12	ebből a helyi adók:							
13	_ állandó jelleggel végzet iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó		156 966 822				-23849326	133 117 496
14	_ ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó							
15	Fogyasztási adók	B352						
16	*Pénzügyi monopóliumok nyereségét terheló adók*	B353						
17	*Gépjárműadók*	B354						
18	*Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók*	B355						
19	ebből a helyi adók:							
20	_ tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó							
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35						
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000					1 000 000
23	**Közhatalmi bevételek**	**B3**	**157 966 822**	**0**	**0**	**0**	**-23849326**	**134 117 496**

Egyes kiemelt kiadási előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. K1 - K8. Költségvetési kiadások

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	**Rovat száma**	**Előirányzatok**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**III. módosítás**	**IV. módosítás**	**Módosított ei.**
1	Személyi juttatások	K1	61 588 569	68 940 094			3 557 520	134 086 183
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 762 458	4 481 006			400 237	11 643 701
3	Dologi kiadások	K3	71 121 543	14 062 898	97 763 626	10 115 454	568 020	193 631 541
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	22 353 000					22 353 000
5	Egyéb működési célú kiadások	K5	404 090 060	-585 157		5 312 599	20 200 000	429 017 502
6	Beruházások	K6	430 238 336	4 948 594	274 067 641	63 564 311		772 818 882
7	Felújítások	K7	171 486 728					171 486 728
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						0
9	**Költségvetési kiadások**	**K1-K8**	**1 167 640 694**	**91 847 435**	**371 831 267**	**78 992 364**	**24 725 777**	**1 735 037 537**