



**Bácsalmás Város
Polgármesterétől**

...../2024. KT ülés

Véleményező Bizottság:

Jogi és Ügyrendi Bizottság

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Témafelelős: Horváth István Attila

Osztály: Pénzügyi, Beruházási és
Üzemeltetési Osztály

Döntéshozatal módja:

Minősített többség

Tárgyalás módja

Nyílt ülés

Mellékletek: 1db rendelet-tervezet

8 db melléklet

1 db tájékoztató tábla

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 27-i testületi ülésére**

**Bácsalmás város 2023. évi költségvetésének III. módosítása
tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

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 3/2023. (III. 1.) 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 bevételek
- 3) Közhatalmi bevételek
- 4) Felhalmozási célú támogatások
- 5) Felhalmozási bevételek
- 6) Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat költségvetésének módosítása:

Önkormányzatok működési támogatása:

Az Önkormányzat több részletben kapott támogatást az alábbiak szerint:

A közvilágítás kiegészítő támogatására 6 100 000 Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

Az önkormányzat köznevelési feladatainak támogatását az esélyteremtési illetményrész támogatásával és a bérintézkedések kiegészítésével megemelték, a májusi és az októberi felmérés eredményeként az óvoda üzemeltetési támogatás csökkent. Összesen a köznevelési feladatok támogatása 5 551 912 Ft-tal emelkedett.

A szociális feladatok támogatásánál a szociális ágazatban dolgozók ágazati pótlékára összesen 6 423 399 Ft-ot, továbbá a májusi és az októberi felmérés eredményeként egyes támogatások csökkentek, a bölcsőde bértámogatása növekedett, üzemeltetési támogatása csökkent. Összesen a szociális feladatok támogatása 4 443 137 Ft-tal növekedett.

A gyermekétkeztetés támogatása a májusi és az októberi felmérés eredményeként növekedett a szünidei étkeztetés és az üzemeltetési támogatás emelésével.

Működési cél támogatásként a települési önkormányzatok rendkívüli támogatására az I. pályázatunkra 10 944 469 Ft, a II. pályázatunkra 7 598 855 Ft támogatásban részesült az önkormányzat.

A 2022. évi iparüzési adókedvezmény elszámolásakor 57 856 Ft kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat.

Ezek részletesen a rendelet-tervezet 2. mellékletében találhatóak.

Felhalmozási célú támogatások:

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások várható összege 9 975 191 Ft-tal emelkedik a Bácsalmási Horvát Önkormányzat vissza térítendő támogatásával, pályázat előfinanszírozása miatt.

Működési bevételek:

A közvetített szolgáltatások, biztosító által fizetett kártérítések, egyéb működési bevételek, kiadások visszatérítései és hozambevétel miatt további 33 479 650 Ft-tal szükséges emelni az előirányzatot.

Közhatalmi bevételek:

Az iparüzési adó vonatkozásában a tervezetthez képest 25 254 478 Ft-tal több bevétel folyt be.

Az egyes közhatalmi bevételek előirányzat szintén emelkedik a mezőőri járulék, a bírság, kamat és pótlék többlet befizetéseivel, összesen 706 700 Ft-tal.

Felhalmozási bevételek:

A részesedések értékesítésének előirányzatát javítani szükséges a hozam bevételével, amely a működési bevételek előirányzatában szerepel.

Finanszírozási bevételek:

Az államháztartási megelőlegezések jogcímén 32 045 961 Ft került kiutalásra.

Lekötött betétként 60 000 000 Ft került elhelyezésre a számlavezető MBH-nál 30 napra, az egyedi kamatbevétel miatt, amely összeg bankszámlára visszavezetése megtörtént év végén.

Az önkormányzati kiadásoknál a dologi kiadások előirányzata 19 409 537 Ft-tal, a működési célú támogatások előirányzata 2 089 255 Ft-tal, az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzat 14 290 669 Ft-tal megemelkedik.

Továbbá tartalékként 50 000 000 Ft kerül kimutatásra az ingatlan értékesítés (előleg) miatt.

Finanszírozási kiadásként, a finanszírozási bevételekkel azonos összegben emelkedik az államháztartási megelőlegezések visszafizetése és a pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése, összesen: 92 045 961 Ft összeggel.

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása:

Átcsoportosítás szükséges a személyi juttatásokról a járulékokra, a személyi juttatások előirányzata 2 354 291 Ft-tal csökken, a járulékok előirányzata 2 354 291 Ft-tal növekszik a rehabilitációs hozzájárulás és a táppénz hozzájárulások miatt.

Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ költségvetésének módosítása:

Összességében az intézmény finanszírozása 6 989 183 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata 3 931 980 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 511 157 Ft-tal, a dologi kiadások előirányzata 2 546 046 Ft-tal emelkedik.

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetésének módosítása:

Az intézmény működési bevételei 1 600 000 Ft-tal emelkedtek bérbeadásokból és szolgáltatási bevételekből.

Az intézmény az önkormányzattól további 2 400 000 Ft intézményfinanszírozásban részesül a megemelkedett rezsizsámlák, közműdíjak miatt.

Összességében az intézmény bevétele 4 000 000 Ft-tal növekszik.

A kiadásoknál a személyi juttatások előirányzata emelkedik 212 549 Ft-tal, téves számfejtés miatt, a járulékok előirányzata 511 157 Ft-tal emelkedik, szociális hozzájárulási adó és táppénz hozzájárulás miatt. A dologi kiadások előirányzata 2 900 000 Ft-tal, a beruházások (könyvbeszerzések) előirányzata pedig 700 000 Ft-tal emelkedik.

Bácsalmás, 2024. február 14.

Németh Balázs
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLA

Bácsalmás Város Önkormányzata 2023. évi költségvetés III. sz. előirányzat módosítása

Rovat	Bevételek	Ft
B111	A települési önkormányzatok műk. általános tám. - közvilágítás kiegészítő támogatása	6 100 000
B112	A tel. önk. egyes köznevelési feladatnak támogatása - üzemeltetési támogatás (májusi, októberi felmérés) - 2023. évi bérintézkedések támogatása - esélyteremtési illetményrész támogatása	5 551 912
B1131	A tel. önk. egyes szociális és gyermekjóléti fel. tám. Ágazati pótlék - alapszolgáltatási központ Májusi, októberi felmérés	4 443 137
B1132	A tel. önk. gyermekétkeztetési feladatnak támogatása - üzemeltetési támogatás (májusi, októberi felmérés) - szünidei étkeztetés támogatása	2 546 046
B115	Működési célú költségvetési támogatások - Önkormányzatok rendkívüli támogatása I. - Önkormányzatok rendkívüli támogatása II.	18 543 324
B116	Elszámolásból származó bevételek - 2022. évi iparűzési adókedvezmény elszámolása	57 856
B3	Közhatalmi bevételek iparűzési adó	25 254 478
	egyéb közhatalmi bevételek	706 700
B4	Működési bevételek	33 479 650
B54	Részesedések értékesítése	-11 479 650
B25	Felhalmozási bevételek	9 975 191
B814	Áht-n belüli megelőlegezések	32 045 961
B817	Lekötött bankbetétek elhelyezése	60 000 000
	Bevételek összesen:	187 224 605

Kiadás

K1	Személyi juttatások	
K21	szociális hozzájárulási adó	
K3	dologi kiadások	19 409 537
K5	Működési célú támogatások	2 089 255
K5	Tartalékok	50 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	14 290 669
K816	Intézményfinanszírozás szociális ágazati pótlék gyermekétkeztetés VMVKMK	9 389 183
K914	Államháztartási megelőlegezések	32 045 961
K916	Lekötött bankbetétek	60 000 000
	kiadás összesen:	187 224 605

Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ

	Bevétel	
B816	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	2 400 000
B4	Működési bevételek	1 600 000
	bevételek összesen:	4 000 000
	Kiadás	
K1	Személyi juttatások	212 549
K2	szociális hozzájárulási adó	187 451
K3	Dologi kiadások	2 900 000
K6	Beruházások	700 000
	Kiadás összesen:	4 000 000

Alapszolgáltatási központ

	Bevétel	
	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	6 989 183
	bevételek összesen:	6 989 183
	Kiadás	
K1	személyi juttatás	3 931 980
K2	szociális hozzájárulási adó	511 157
K3	Dologi kiadások	2 546 046
	Kiadás összesen:	6 989 183

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal

Átcsoportosítások:

K1	személyi juttatás	-2 354 291
K2	szociális hozzájárulási adó	2 354 291

Kiadás összesen: **0**

(TERVEZET)

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2024. (II. 28.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) 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 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A 2023. évi költségvetés III. számú módosításával az állami támogatások, közhatalmi bevételek és működési bevételek, valamint a felhalmozási célú támogatások és finanszírozási bevételek előirányzatának növelése miatt az R. 2. § (1) bekezdésében megállapított

- a) **kiadási főösszeg 188 824 605 Ft-tal,**
 - b) **bevételi főösszeg 188 824 605 Ft-tal**
- módosul.

(2) A 2023. évi módosított költségvetés főösszege 3 393 250 407 Ft, ezen belül

- a) a költségvetési bevételek főösszege 2 226 926 882 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 3 393 250 407 Ft,
- c) a költségvetési hiány összege 1 166 323 525 Ft.”

2. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatait

- a) K1. Személyi juttatások: 614 028 954 forint,
 - b) K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 75 116 339 forint,
 - c) K3. Dologi kiadások: 547 980 948 forint,
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17 353 000 forint,
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 534 431 623 forint,
 - f) K6. Beruházások: 860 039 625 forint,
 - g) K7. Felújítások: 257 951 652 forint,
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 14 290 669 forint,
 - i) K9. Finanszírozási kiadások: 472 057 597 forint,
 - j) Költségvetési kiadások összesen: 3 393 250 407 forint
- jogcímek szerint állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2024. február 29-én lép hatályba.

Németh Balázs
polgármester

Patocskai Ibolya
jegyző

Záradék:

Megalkotta Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. február 27-én tartott ülésén.

Kihirdetve: a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztató tábláján,
2024. február 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 2023. évi eredeti költségvetés harmadik 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 realisabb 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.

1. melléklet a 1/2024. (II.28.) önkormányzati rendelethez
[1. melléklet a 3/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelethez]

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg
Bácsalmás Város 2023. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege**

Ft-ban

BEVÉTELEK	eredeti ei	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	módosított ei.	KIADÁSOK	eredeti ei	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	módosított ei.
I. Működési célú mérleg											
1. Önkormányzatok működési támogatásai	742 731 783	83 439 081	12 244 729	37 242 275	875 657 868	1. Személyi juttatások	466 910 617	107 464 090	37 864 009	1 790 238	614 028 954
2. Egyéb működési célú támogatások	92 112 875	118 090 619	10 753 098	0	220 956 592	ebből Önkormányzat	52 040 184	96 872 160	27 707 534		176 619 878
ebből önkormányzat	92 112 875	118 090 619	8 653 098		218 856 592	Közös Önkormányzati Hivatal	202 510 408	2 202 496		-2 354 291	202 358 613
közös önkormányzati hivatal					0	Intézmények	212 360 025	8 389 434	10 156 475	4 144 529	235 050 463
Intézmények			2 100 000		2 100 000	2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó	59 257 868	7 673 627	5 131 945	3 052 899	75 116 339
3. Közhatalmi bevételek	205 561 550	0	0	25 961 178	231 522 728	ebből Önkormányzat	5 047 853	6 296 676	3 557 691		14 902 220
ebből Iparüzési adó	200 000 000			25 254 478	225 254 478	Közös Önkormányzati Hivatal	25 814 855	286 325		2 354 291	28 455 471
Gépjárműadó					0	Intézmények	28 395 160	1 090 626	1 574 254	698 608	31 758 648
Egyéb közhatalmi bevételek	5 561 550			706 700	6 268 250	3. Dologi kiadások	342 925 065	85 769 777	94 430 523	24 855 583	547 980 948
4. Működési bevételek	122 288 915	0	60 000 000	35 079 650	217 368 565	ebből Önkormányzat	99 423 105	85 769 777	89 030 523	19 409 537	293 632 942
ebből Önkormányzat	53 604 509		60 000 000	33 479 650	147 084 159	Közös Önkormányzati Hivatal	54 482 886				54 482 886
ebből közös önkormányzati hivatal	10 335 120				10 335 120	Intézmények	189 019 074		5 400 000	5 446 046	199 865 120
ebből Intézmények	58 349 286			1 600 000	59 949 286	4. Működési célú kiadások, egyéb	474 913 815	10 581 553	14 200 000	2 089 255	501 784 623
Költségvetési bevételek összesen:	1 162 695 123	201 529 700	82 997 827	98 283 103	1 545 505 753	ebből Önkormányzat	474 913 815	10 581 553	13 000 000	2 089 255	500 584 623
Előző évi működési maradvány	105 138 979	70 071 231	0	0	175 210 210	Közös Önkormányzati Hivatal					0
ebből Önkormányzat	98 062 550	70 071 231			168 133 781	Intézmények			1 200 000		1 200 000
ebből közös önkormányzati hivatal	5 072 642				5 072 642	5. Tartalékok					
ebből Intézmények	2 003 787				2 003 787						
Bevételek összesen:	1 267 834 102	271 600 931	82 997 827	98 283 103	1 720 715 963	Működési célú kiadások	1 344 007 365	211 489 047	151 626 477	31 787 975	1 738 910 864
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről		121 220 450	488 211 773	9 975 191	619 407 414	Felhalmozási kiadások	554 917 054	121 220 450	441 153 773	14 990 669	1 132 281 946
Részesedések értékesítése			11 570 650	-11 479 650	91 000	ebből Önkormányzat	551 417 054	121 220 450	440 639 773	14 290 669	1 127 567 946
Kölcsönök, visszatérülések	21 889 599		10 000 000		31 889 599	ebből Közös Önkormányzati Hivatal	2 000 000				2 000 000
Felhalmozási bevételek						ebből intézmények	1 500 000		514 000	700 000	2 714 000
Ingatlanértékesítés	90 145 000	-60 111 884			30 033 116	Tartalékok	0	0	0	50 000 000	50 000 000
Előző évi felhalmozási maradvány	549 067 354				549 067 354	Finanszírozási kiadások	80 011 636	150 000 000	150 000 000	92 045 961	472 057 597
Finanszírozási bevételek						Államháztartási megelőlegezések	30 011 636			32 045 961	62 057 597
Államháztartási megelőlegezések				32 045 961	32 045 961	Folyószámlahitel törlesztése	50 000 000	150 000 000	150 000 000		350 000 000
Folyószámlahitel felvétele	50 000 000	150 000 000	150 000 000		350 000 000	Lekötött bankbetétek elhelyezése				60 000 000	60 000 000
Lekötött bankbetétek megszüntetése				60 000 000	60 000 000						
Bevételek mindösszesen:	1 978 936 055	482 709 497	742 780 250	188 824 605	3 393 250 407	Önkormányzati kiadások mindösszesen:	1 978 936 055	482 709 497	742 780 250	188 824 605	3 393 250 407