

ELŐTERJESZTÉS

Vasvár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének módosításához

I.

A 2023. évi költségvetés bevételi forrásai

A 2023. évi költségvetés bevételi terv főösszege eredeti előirányzat szerint **2.092.785 ezer forint volt**, amely 2023. szeptember 30-áig 69.983 eFt-tal emelkedve, 2.162.768 eFt lett. 2023. december 31-éig viszont csökkent a bevételek főösszege, 195.407 eFt-tal, így év végére **1.967.361 eFt lett. 2023. december 31-én az összes bevételből 1.554.271 ezer forint lett a költségvetési bevételek összege, maradvány igénybevétel pedig 413.090 ezer forint lett.**

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

Idetartoznak elsősorban az önkormányzatok működési támogatásai (B11).

A 2023. évi, a MÁK által kiközölt állami támogatások nagysága az eredeti előirányzat szerinti 496.235 eFt-ról, év végére 676.505 eFt módosított előirányzat lett. Az előirányzat 30.364 eFt-tal emelkedett 2023.06.30-áig, további 37.629 eFt-tal emelkedett 2023.09.30-áig, a IV. negyedévben pedig a további emelkedés, többlettámogatás 112.277 volt.

A „Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111” rovaton a **164.222eFt eredeti előirányzatról indulva**, a bérintézkedések (a minimálbér és garantált bérminimumok emelése) támogatásával, **172.283 eFt módosított előirányzat** alakult ki év végére. Ennél a rovatnál az előirányzat 3.183 eFt-tal emelkedett 2023.06.30-áig, további 1.469 eFt-tal emelkedett 2023.09.30-áig, majd további 3.409 eFt-tal emelkedett év végéig.

A „Helyi önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112” rovaton a **103.082 eFt eredeti előirányzatból a módosított előirányzat 120.183 eFt lett 2023.12.31-ére.** A bérintézkedések támogatásával, 16.402 eFt-tal emelkedett az előirányzat, ezen kívül a májusi és az októberi felmérések alapján összesen 699 eFt-tal nőtt az előirányzat.

A „Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B113” rovaton **többlettámogatás** érkezett szociális ágazati pótlékokra és járulékaikra, amelynek összege **15.478 eFt** volt. Ezen felül a bérintézkedések támogatása **21.000 eFt volt**, ezen ellátások területén, illetve **18.912 eFt-tal csökkent az előirányzat a 2023. májusi és októberi mutatószámfelmérés eredménye alapján**, ezért a **204.149 eFt eredeti előirányzat 221.715 eFt módosított előirányzatra változott az év végére.** A jelentős mértékű csökkenést az intézményi gyermekétkeztetés működési támogatásának 19 millió forintos csökkentése okozta, amely 2023. december hónapban vált ismertté.

A „Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása B114” rovaton **többlettámogatás** érkezett a bérintézkedések támogatására, év végéig 1.975 eFt érkezett, könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra pedig 574 eFt támogatást utalt a MÁK, így a **24.782 eFt eredeti előirányzat 27.331 eFt módosított előirányzatra változott.**

„Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)” rovaton eredeti előirányzat nem volt, a **módosított előirányzat 2023.12.31-én 42.019 eFt lett**, ebből 4.214 eFt a szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatása és 37.805 eFt pedig az önkormányzatok rendkívüli támogatása, amelyet a társulásban végzett központi orvosi ügyeleti feladatok ellátásához utalt a Magyar Államkincstár.

„Elszámolásokból származó bevételek (B116)” rovaton eredeti előirányzat nem volt, a **módosított előirányzat 2023.12.31-én 92.974 eFt lett**. Ezen a rovaton érkezett meg a vállalkozások 2022. évi 1%-os iparüzési adó kedvezményének központi költségvetés általi ellentételezése.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16)

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat előirányzatának összege emelkedett 80.428 eFt-ról 96.186 eFt-ra. Az emelkedés TOP Plusz pályázat működési célú kiadásokra fordítandó részéből adódott.

Közhatalmi bevételek (B3)

A közhatalmi bevételek előirányzata 408.113 eFt-ról, 298 eFt-tal csökkent, így 407.815 eFt lett, a magánszemélyek kommunális adójának teljesítési adatait követve. A közhatalmi bevételek összes teljesítése 643.381 eFt volt, de nem volt szükség előirányzatot képezni erre a többletbevételre, a maradvány a következő évi költségvetésben kerül majd felhasználásra.

Működési bevételek (B4)

A működési bevételek előirányzata (eredeti előirányzat 144.500 eFt) év végére csökkent, 139.150 eFt lett. Az előirányzat a hivatalnál csökkent 212 eFt-tal, az óvodánál emelkedett 2.342 eFt-tal a könyvtárnál emelkedett 5.434 eFt-tal, az önkormányzatnál pedig 12.914 eFt-tal csökkent.

Működési célú átvett pénzeszközök (B6) rovaton eredeti előirányzat nem volt, az óvodánál az év végére 79 eFt módosított előirányzat képződött.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2) rovaton az eredeti előirányzatban tervezett 550.419 eFt támogatás 234.536 eFt-ra csökkent, a ténylegesen befolyt bevételek szerint. A TOP Plusz pályázat keretében a „Régmúlt korok nyomán” projekt támogatása 2024. évben fog megérkezni.

Költségvetési egyensúly

A költségvetési rendeltervezetben szereplő módosított költségvetési kiadási előirányzatok a működés tekintetében meghaladják a tervezett költségvetési bevételeket (működési költségvetési egyenleg: 68.442 eFt). A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében a működési egyenleg összegét 68.442 eFt költségvetési, áthúzódó államháztartáson belüli, maradványból tervezzük rendezni.

A felhalmozási költségvetési bevételek és a felhalmozási költségvetési kiadások egyenlege 323.175 eFt, amelyet 323.175 eFt összegben költségvetési, pályázati áthúzódó és szabadon felhasználható maradványból tervezünk finanszírozni.

II.

A 2023. évi költségvetés kiadásai

Személyi juttatások (K1), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)

A személyi kiadások előirányzata 14.909 eFt és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 1.535 eFt-tal emelkedett 2023. év végéig. A képviselő-testület döntése szerint többlet SZÉP kártya juttatások kifizetésére került sor az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott intézmények dolgozóinak. Decemberben eredeti előirányzatban nem tervezett jubileumi jutalom kifizetésére is sor került, valamint a reprezentációs költségek is megemelkedtek.

Dologi kiadások (K3)

A dologi kiadások előirányzata összességében 25.035 eFt-tal emelkedett (499.200 eFt eredeti előirányzatról 524.235 eFt módosított előirányzatra), de ezzel szemben a végleges kötelezettségvállalás 57.315 eFt-tal kevesebb lett (a jelentősebb összegű megtakarítások 18.732 eFt összegben a gáz- és a távhő szolgáltatás díjának és felhasználásának csökkenéséből, 3.819 eFt összegben a vásárolt élelmezés kiadásaiból, 11.363 eFt összegben az egyéb szolgáltatásokból (pl. idetartozik a zöldterület kezelés is), 21.563 eFt összegben az ÁFA kiadásokból illetve befizetésekben adódtak). Az önkormányzat esetében 43.083 eFt-tal emelkedett a dologi kiadások előirányzata (a végleges kötelezettségvállalás viszont 55.326 eFt-tal kevesebb lett, a fentiekben részletezettek szerint), a szakmai és az üzemeltetési anyagok beszerzés többlete 5.988 eFt (itt szerepel a szociális tüzelőanyag megvásárlása is, amely év közben épül be a költségvetésbe, a megítélt támogatás szerint), a villamos energia költségek emelkedése 3.021 eFt, a víz-csatorna szolgáltatás emelkedése 193 eFt, a kommunikációs szolgáltatások emelkedése 633 eFt, a bérleti díjak költségtöbblete 7.611 eFt (a Vasvári Városfejlesztési Kft-től bérelt eszközök kiadásai ide épültek be), a karbantartási költségek emelkedése 11.632 eFt (az önkormányzati úthálózaton jelentős összegű karbantartásokra került sor), a szakmai szolgáltatások emelkedése 13.698 eFt (itt szerepel a régimúlt korok nyomán projekt keretében végzett régészeti kutatás, amelyre), a kiküldetések kiadásainak emelkedése 307 eFt volt.. A dologi kiadások előirányzata csökkent 3.814 eFt-tal a hivatalnál, 13.953 eFt-tal az óvodánál, 281 eFt-tal a könyvtárnál.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

A szociális alapon nyújtott támogatások előirányzatának összege (4.500 eFt) nem változott.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

Az előirányzat emelkedett, 252.319 eFt-ról, 146.882 eFt-tal, 399.201 eFt-ra, amelyből 55.848 eFt a társulásnak tovább utalt költségvetési támogatások többlet előirányzata, 30 eFt a Magyar Honvédség táboroztatásához utalt támogatás, 1.567 eFt elszámolások utáni pályázati támogatás visszafizetés, 82.988 eFt önkormányzati tartalékképzés, 5.000 eFt a Vasi TRIÁSZ-nak nyújtott tagi kölcsön összege, 626 eFt a civil támogatások emelése, 625 eFt a Vasvári Könyvtár és Művelődési Központ 2022. évi bértámogatásának elszámolása után előírt visszafizetési kötelezettség, 198 eFt pedig a 2022. évi beszámoló alapján visszafizetendő támogatás összege volt.

Beruházások (K6)

A tervezett beruházások összege 313.785 eFt-tal csökkent, ennek fő oka, hogy a „Régmúlt korok nyomán” pályázat megvalósítása 2024. évre húzódik át. Ezen kívül a TOP Plusz „Belterületi utak fejlesztése Vasváron” pályázat működési költségvetést érintő része is kikerült a felhalmozási költségvetésből. A Vasvári Dr. Bendefy László Városi Könyvtár és Nagy Gáspár Művelődési Központnál 2.075 eFt értékben eszközbeszerzések történtek, amelyek a dologi kiadások készletbeszerzés előirányzataiból és saját bevételekből kerültek átcsoportosításra, tervezésre.

Felújítások (K7)

A tervezett felújítások előirányzatai nem változtak, az előirányzat maradt 221.722 eFt.

Egyéb felhalmozási kiadások (K8)

Az előirányzat nem változott, maradt 11.500 eFt.

V A S V Á R, 2024. február 12.

Tóth Balázs
polgármester