

INDOKOLÁS

a 2025. évi költségvetési rendelet II. számú módosításhoz

I. A 2024. évi költségvetési maradvány elszámolása

Az előterjesztett rendeletmódosításban Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi maradványának jóváhagyása alapján végrehajtott költségvetési előirányzat módosítások kerültek átvezetésre, a maradvány jóváhagyásáról szóló közgyűlési határozatban foglaltakkal egyezően.

I.A 2024. évi maradvány elszámolás egyenlege: + 212.002 eFt

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

a) 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 bevételeként beemelésre került 105.185 eFt összegű támogatás, mellyel egyidejűleg a pótlékra jogosultakat foglalkoztató intézmények (Pálos K. Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 90.846 eFt, valamint az Egyesített Bölcsődei Intézmény 14.339 eFt) költségvetési kiadási előirányzatai kerültek megemelésre.
- ❖ A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófa 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 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. Ez idáig 2.420 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 478 eFt összeg került támogatásként biztosításra.
- ❖ A Kulturális és Innovációs Minisztérium Kultúráért Felelős Államtitkársága tájékoztató levele alapján a tárcs 2025. évre 347.387 eFt összegű támogatást nyújt a Weöres Sándor Színház Nkft. számára, 81.055 eFt összegű támogatást pedig a Mesebólt Bábszínház számára. A közös működtetési megállapodásban mind az állami támogatás, mind pedig az azzal megegyező összegű önkormányzati támogatás rögzítésre kerül. Ennek alapján indokolt rendezni a két kulturális szervezet költségvetési előirányzatait. A támogatási összegek rendezését követően a városi nagyrendezvények lebonyolításával és az egyéb kulturális rendezvények lebonyolításával kapcsolatos feladatok megvalósításának kiadási tételei is módosításra kerültek.
- ❖ A „Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása” jogcímen 2025. évre vonatkozóan kiegészítő felmérés keretében megigényelt és jóváhagyott központi támogatás összegének további beemelése történt meg 9.801 eFt összegben.

egyenleg: +9.801 eFt

- b) A költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtható előirányzat módosítási kérelmet nyújtottak be. A bevételi és kiadási előirányzataik ezen módosítással összességében 30.083 eFt-tal növekedtek.

A 18 óvoda összesen 1.265 eFt működési bevételi többletet realizált. Ezen bevételek az óvodák tekintetében óvodai szolgáltatáshoz (pl. korcsolya oktatás, angol nyelvi oktatás) kapcsolódó befizetésekből származnak. A többletbevételek szakmai anyag beszerzésekre és a hozzá kapcsolódó áfa kiadásokra kerülnek felhasználásra, ezért a dologi kiadások előirányzata került megemelésre.

Továbbá a dologi kiadások előirányzatáról átcsoportosítás történt a beruházási kiadások előirányzatára (216 eFt) a számviteli szabályok szerinti könyvelési felmerülési helynek megfelelően.

A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ vonatkozásában a nem szombathelyi lakcímmel rendelkező óvodások után a vidéki önkormányzatok által befizetett étkezési hozzájárulások bevételi többlete 1.048 eFt és 35 eFt felhalmozási célú többletbevétel került beemelésre.

Ugyanekkora összeggel növekedett a dologi kiadások (vásárolt ételmezei kiadások) előirányzata is.

Továbbá átcsoportosítás történt a dologi kiadások és a felhalmozási kiadások előirányzatai között, mely ebben az esetben is a számviteli előírásoknak megfelelően történt. Így felhalmozási kiadásként kerül elszámolásra számítógép konfiguráció beszerzés, mobil kerítés beszerzés, a Napsugár Óvodában inverter csere (1.319 eFt), Vadvirág Óvoda járólapozása (3.347 eFt).

A Savaria Múzeum 3 db szakmai pályázaton elnyert működési célú támogatásokból összesen 13.406 eFt összeg többletbevételt realizált, amit a pályázati kiírásokban és támogatási szerződésekben foglaltak szerint kell az intézménynek felhasználnia, ennek megfelelően történik mind a bevételi, mind pedig a kiadási előirányzatok beemelése az intézmény költségvetésébe.

Ezem túlmenően a 2024. évi maradvány elszámolásakor dologi kiadások között jóváhagyott tételek, melyek elnyert projektekhez kapcsolódnak (régészeti park kialakításához eszköz beszerzés, speciális látcső beszerzése) kerültek átcsoportosításra a felhalmozási kiadások előirányzatára 38.046 eFt összegben.

A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekejóléti Szolgálat intézmény kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosításának főbb indoka:

- a Családok Átmeneti Otthonában beszerzésre kerülő tárgyi eszközök (bútor beszerzések, a Gagarin u. idősek klubjában wifi rendszer bővítése, stb.) számviteli elszámolása miatt 2.134 eFt összegben.
- a Domonkos u. elektromos kapu javítási költségeinek elszámolása miatt pedig 411 eFt összegben.

Az Egészségügyi és Kulturális GESZ 1.016 eFt összegben előirányzat átcsoportosítást kérelmezett, amelyet a nem eszközprivatizált házi orvosok részére történő eszközbeszerzések dologi és felhalmozási kiadások között történő elszámolása indokol.

Az Egyesített Bölcsődei Intézmény 13.519 e Ft összegű többletbevételt realizált, ami a munkaerőpiacra újonnan belépők (20 fő) után szociális hozzájárulási adó kedvezménye. Ezen összeggel a dologi kiadások előirányzata került megemelésre (tanulók munkaruha költségterítésére, orvosi vizsgálat költségeire, szakmai anyag beszerzésre, stb.)

A Polgármesteri Hivatal „Működési célú támogatások államháztartáson belülről” bevételi előirányzat összege 810 eFt-al növekedett, mely a mezőőri szolgálat működéséhez kapott támogatás összegéből származik. A bevételi többlet a támogatás elszámolási rendjének megfelelő kiadási előirányzatokra került beemelésre.

d) egyenleg: 0 eFt

e) Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025. (II.28.) számúrendelet 10. § (4) bekezdésében foglaltak alapján történt polgármesteri rendelkezések:

Költségvetési előirányzat megnevezése	Összeg (ezer forintban)
Mocorgó Óvoda - felügyeleti szervtől kapott támogatás zárolása	-1.000
Oktatási ágazat kiadásai - Energiaügyi Minisztérium "Zöld óvoda" program támogatás (Mocorgó Óvoda)	+1.000
Általános tartalék	-1.500
Kulturális ágazat, média kiadásai - Aktív időskor Szombathelyen program	+1.500
Út híd fenntartási kiadások - Burkolati jelek festése	-20.000
Út híd fenntartási kiadások - Hézagkiöntés	-5.000
Út híd fenntartási kiadások - Kerékpárút fenntartás	-10.000
Út híd fenntartási kiadások - Közlekedési infrastruktúra fejlesztése, fenntartása	+35.000
Sport ágazat kiadásai - Viktória Football Club támogatása	+7.000
Egyéb, más ágazathoz nem sorolható intézmények és feladatok kiadásai - Egyéb kiadások	-7.000

e) egyenleg: 0 eFt

f) Ágazati kiadásokból, polgármesteri keretből történt átcsoportosítások:

- A Kulturális, Oktatási és Civil Bizottság 44/2025. (III.25.) KOCB számú határozata alapján az „Oktatási ágazat - Önkormányzati napközis tábor megszervezése” tételsor 10.000 eFt összegű előirányzata átcsoportosításra került a Köznevelési GAMESZ költségvetésébe a határozatban foglaltaknak megfelelően, a nyári napközis tábor megszervezéséhez szükséges kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- A Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság 99/2025. (IV.22.) VISB számú határozata alapján a „Gyermekevédelmi ágazat kiadásai – Bölcsődék karbantartási kiadásai, játszótéri eszközök beszerzése, cseréje” tételsor 10.000 eFt összegű előirányzata átcsoportosításra került az Egyesített Bölcsődéi Intézmény költségvetésébe, a határozatban nevesített feladatok végrehajtása érdekében.
- A Savaria Múzeum részére a Képtár „SZEZON kiállítás” megrendezéséhez 150 eFt összeg átcsoportosításra került a polgármesteri keretből.

f) egyenleg: 0 eFt

g) Egyéb átcsoportosítások:

Az átcsoportosítás keretében egyenleget nem érintő változások kerültek végrehajtásra, melyet szakmai indokok támasztanak alá, továbbá technikai jellegűek.

- A téli és tavaszi szünetben történt étkeztetések elszámolásai alapján a „Szünidei gyermekétkeztetés” tételsorról 1.075 eFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a feladatot ellátó Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat intézmény költségvetésébe.

- A pénzügyi mérlegben tartalékként szerepeltetett „Tartalék - a városi kistépülési célú könyvtárakat megillető kiegészítő állami támogatás - kötött felhasználású támogatás a Berzsényi D. könyvtár részére” 142.713 eFt összege átcsoportosításra került a pályázat címzettjének a Berzsényi Dániel Könyvtárnak a működési és felhalmozási kiadási előirányzatai közé.
- A pénzügyi mérlegben tartalékként szerepeltetett „Tartalék - kulturális intézményekben és cégekben foglalkoztatottak jogszabály szerinti bérjellegű kiadásaira kapott állami támogatás tartaléka” tételsorról 240.132 eFt összeg átcsoportosításra került a 2025. évi kulturális ágazatot érintő bértámogatás fedezetére az alábbi cégek, intézmények költségvetésébe: AGORA Savaria Kulturális és Médiaközpont Nonprofit Kft. 24.570 eFt, Mesebolt Bábszínház 19.926 eFt, Savaria Szimfonikus Zenekar 77.726 eFt, Berzsényi Dániel Könyvtár 38.000 eFt, Savaria Múzeum 79.910 eFt.
- A JustNature projekt maradvány összegéből 1.500 eFt átcsoportosításra került a „fenntarthatósági és klímapolitikai célok megvalósulása” tételsorra, a Zöldlevél díj pályázat előkészítése érdekében.
- Az egészségügyi ágazat kiadásai közül a „Háziorvosi rendelők karbantartása” költségvetési tétel 12.000 eFt összegű előirányzata és az „Egészség-hét” 500 eFt összegű előirányzata átcsoportosításra került a feladatokat ténylegesen ellátó-végrehajtó Egészségügyi és Kulturális GESZ költségvetésébe.
- A számviteli szabályok szerint a felhalmozási jellegű kiadásokhoz kapcsolódó fordított áfa tételek összegei átcsoportosításra kerültek a felhalmozási jellegű tételek önálló költségvetési soráról a hozzá tartozó fordított áfa tételsorra mindösszesen 54 eFt összegben.

g) egyenleg: 0 eFt

II. Az utólagos tudomásul vételt jelentő tételek a) – g) egyenlege: +9.801 eFt

III. Közgyűlési határozatok és önkormányzati rendelet alapján biztosított tételek

- A **141/2024.(V.30.) kgy. sz. határozatban** foglaltak szerint a Közgyűlés egyetértett a NetZeroCities Tanulóvárosi projekt benyújtásával. A projekt pozitív elbírálásban részesült. Így jelen rendelet módosításban a projekt bevételi és kiadási előirányzata beemelésre került 300 eFt összegben.

(egyenleg: 0 eFt)

III. A közgyűlési határozatok és önkormányzati rendelet alapján biztosított tételek összevont egyenlege: 0 eFt

IV. 2024. évi szabad maradvány felosztása

Sorszám	Megnevezés - többletkiadások	Összeg (ezer forintban)
1.	Központi költségvetési törvény szerinti éves elszámolás	21.112
2.	HVSE részére támogatás biztosítása a 9/2025. (I.30.) kgy. sz. határozat alapján	28.000
3.	HVSE részére további támogatás biztosítása	30.000
4.	Savaria Turizmus Nkft. támogatása	6.754
5.	Sport nagyrendezvények	30.000
6.	Pénzeszköz átadás a Dob u. felújítása céljából	7.000
7.	Fekete István Állatvédő Egyesület támogatása	350
8.	Állatvédők Vasi Egyesülete működési támogatás	350
9.	INTERREG VI-A AT-HU program - Közös drogprevenciós képzési program kialakítása és megvalósítása az osztrák-magyar határtérségben projekt önrész biztosítása (190/2024. (IX.26.) Kgy.sz.határozat)	1.850
10.	Egyéb kiadások	4.922
11.	Önkormányzat működéséhez kapcsolódó, jogszabályon alapuló, egyéb kiadások	8.465
12.	Savaria Karnevál megrendezése	13.000
13.	Hajdú utca burkolat javítás, felújítása	5.000
14.	Tartalék - városi cégek, intézmények, szolgáltatások működésére	65.000
	ÖSSZESEN	221.803

IV. A 2024. évi szabad maradvány felosztásának összevont egyenlege: - 221.803 eFt

V. Pénzügyi egyensúly

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
I. 2024. évi szabad maradvány	+ 212.002
II. Az utólagos tudomásul vettelt jelentő tételek	+ 9.801
III. A közgyűlési határozatok és önkormányzati rendelet alapján biztosított tételek	0
IV. A 2024. évi szabad maradvány felosztása	- 221.803
Összesen	0

Jelen rendelet módosításban a forrás biztosítását igénylő tételek és a rendelkezésre álló szabad többlet források egyenlege nulla.

VI. Létszám előirányzat

- Végrehajtásra került a 89/2025. (III.27.) kgy.sz. határozat, mely a Szivárvány Óvodában 1 fő gyógypedagógus létszámfejlesztés mondott ki, 2025. szeptember 1-től.