

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS
SZOMBATHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETHEZ

2023. évben a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Ktv.), az azt megalapozó jogszabály módosítások és a végrehajtási rendeletek, továbbá az önkormányzati feladat ellátási struktúra adja meg az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének keretrendszerét, összeállítását, az év közbeni működés feltételrendszerét, végrehajtását, lehetőségeit.

Önkormányzatunk 2023. évben 28 költségvetési szerv működését, fenntartását biztosítja 1.468 közszférában foglalkoztatott munkavállaló közreműködésével. Az intézményhálózat keretében mintegy 4.000 ellátott részére biztosítjuk az óvodai, bölcsődei, szociális ellátást.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének összeállítása az alábbi tényezők figyelembe vételével történt:

- A vonatkozó jogszabályok előírják, hogy a költségvetés előterjesztésekor az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit és a fizetési kötelezettséget megalapozó saját bevételeket évenként, határozatban elfogadva ütemezze a Közgyűlés. Hitel felvételére nem teszünk javaslatot, azonban a közvilágítás korszerűsítését a Közgyűlés jóváhagyta, így e döntés értelmében az évenkénti lízingdíjakat tartalmazza az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek alakulását bemutató „kitekintő” határozat. A gazdálkodás biztonságának maradéktalan megtartása érdekében a folyószámlahitel keret nagyságát 800 millió Ft-ban indokolt megállapítani.
- Az önkormányzati alrendszerben a feladatfinanszírozás rendszere az eddigi főbb elveket továbbra is megtartja, a központi finanszírozás meghatározásánál továbbra is figyelembe veszi az önkormányzatok ún. település kategóriánkénti besorolását, adóerő képességét, és azt, hogy az elvárható saját bevételeit beszedi-e az adott település. Önkormányzatunk adóerő képessége 87.512 Ft/lakos, így mind az általános működtetés és mind a köznevelési, szociális, gyermekvédelmi ellátási formák esetén továbbra is saját bevételek bevonásával látjuk el a települési feladatainkat.
- Ez évben is a jövedelemtermelő képességünk miatt (32 ezer forint egy lakosra jutó adóerő-képesség felett) szolidaritási hozzájárulást kell fizetnünk 2.943 millió Ft összegben.
- A kötelező és önként vállalt feladatokhoz szükséges forrást a központi támogatás felhasználása mellett saját bevételekből biztosíthatja Önkormányzatunk.
- A feladatok ellátásához továbbra is a legfontosabb bevételi forrás az iparűzési adó.

A 2023. évi előirányzat meghatározásakor a 2022. évi teljesítést vettük alapul, figyelembe véve azt, hogy az egyik nagy adózó részére várhatóan visszafizetési kötelezettsége keletkezik önkormányzatunknak. Mivel az adó feltöltés rendszere megszűnt, az adófizetők 2022. évi gazdasági teljesítményéről először a 2022. évi adó bevallás benyújtásakor lesz ismeretünk.

Helyi iparűzési adó alakulása 2008-2023. terv

Időszak	Összes helyi iparűzési adó (MrdFt)
2008. év	4,8
2009. év	4,3
2010. év	4,3
2011. év	5,1
2012. év	5,5
2013. év	6,1
2014. év	6,4
2015. év	7,5
2016. év	7,8
2017. év	8,2
2018. év	9,0
2019. év	9,9
2020. év	9,2
2021. év (korrigálva)	8,4
2022. év (korrigálva)	8,8
2023. év terv	9,6

Fontos kiemelni, hogy Szombathelyen a magánszemélyeket a jövőben sem terheli építményadó a lakások és garázsok után, sem kommunális, sem pedig települési adó.

- A költségvetési rendeletben szabályozásra kerültek a kiadási előirányzatok felhasználására vonatkozó döntési jogosultságok.

RÉSZLETES INDOKOLÁS
SZOMBATHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
ÖNKORMÁNYZATI RENDELETHEZ

MŰKÖDÉSI ELŐIRÁNYZATOK

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2023. évben is az önkormányzati finanszírozás továbbra is feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el az előző években kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól.

Az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása címen mindösszesen 5.794 millió Ft összeg illeti meg önkormányzatunkat, mely összeg 30 millió Ft-tal több, mint az előző évi támogatás összege (5. melléklet).

Alap támogatás növekmény indokai:

Az önkormányzat *általános működésének támogatása* (településüzemeltetési támogatás) összege az előző évhez viszonyítva 36 millió Ft-tal csökkent.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá, jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, azonban megjegyzendő, hogy továbbra is jelentős összeggel, helyi adó bevételekből ki kell egészíteni az oktatási rendszerben foglalkoztatottak bérelemeinek költségeit. A központi finanszírozás figyelembe veszi a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. A *köznevelési feladatok támogatásának* együttes összege 11 millió Ft-tal csökkent a 2022. évhez viszonyítva.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben (beleértve a bölcsődei ellátást is) az önkormányzat szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A *szociális, gyermekjóléti támogatása* tekintetében 66 millió Ft összegű növekedés jelentkezik az előző évihez viszonyítva. A növekedés jelentősebb összege a bölcsődei támogatás jogcímen mutatkozik, mely alapvetően a bölcsődei gyermeklétszám növekedéséből adódik, ami az ellátottak figyelembevételére vonatkozó szabályok változásának és a magasabb üzemeltetési támogatás következménye.

A *gyermekétkeztetési feladatok* támogatása 11 millió Ft-tal több mint az előző évben eredeti összegű támogatásként tervezett előirányzat.

A települési önkormányzatok *kulturális feladatainak támogatásaként* két jogcímen illeti meg önkormányzatunkat központi támogatás:

- megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési feladatainak támogatása (csökkenés 0,6 millió Ft)
- megyei hatókörű városi könyvtár kistépülési célú kiegészítő támogatása (növekmény 0 eFt). Ezen összeg év közben a Berzsenyi Dániel Könyvtár intézmény költségvetésébe rendeletmódosításkor kerül átcsoportosításra. Így – az előző évek gyakorlatának megfelelően – a rendeletben tartalék képzésére került sor.

A Ktv. 3. melléklete szerinti támogatások 2023. évben az alábbiak:

- a megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása,
- a megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása, és
- a zeneművészeti szervezetek támogatása illeti meg önkormányzatunkat.

A támogatások összegei az előző évihez képest jelentős összegű növekedést mutatnak, mely teljes egészében 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet szerinti béremelés összegét jelentik. Ilyen támogatás jelenik 2023. évben új elemként a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása címen a Színházzal, a Bábszínházzal, és az AGORA Nkft.-vel kapcsolatban is. Ezen összegeket az intézmények és az AGORA Nkft. tavaly év közben kapták meg direkt módon a központi költségvetésből, idéntől az önkormányzat költségvetésében jelentkezik, a kiadási oldalon egyelőre tartalékként szerepelnek, amelyet év közben rendeletmódosításkor csoportosításunk át az intézményekhez, AGORA Nkft.-hez.

Továbbá itt kerül elszámolásra az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása, a csökkenés mértéke az előző évhez viszonyítva 1 millió Ft.

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény alapján az önkormányzati fenntartású színházak (Weöres Sándor Színház, Mesebólt Bábszínház) éves támogatása a közös működtetési megállapodás alapján kerül finanszírozásra. A finanszírozás összege azonos a 2022. évi támogatási összeggel.

Az energia költségek fedezetére tartalékot képzünk **300 millió Ft** összegben a felmerülő esetleges energia többletköltségekre. Ennek forrásául központi támogatást terveztünk.

A 2022.évi minimálbér, garantált bérminimum, pedagógusok pótlék emelésének és bölcsődei pótlék emelésének szintre hozása (1hó), és a 2023.évre jóváhagyott minimálbér és garantált bérminimum 16-14%-os emelése és a pedagógusok pótlék emelése 683 millió Ft összegben terhelik meg a költségvetésünket. Ezen tételeknél az előző évhez hasonló arányú központi támogatás biztosításával számoltunk. Az **500 millió Ft** összegben betervezett központi támogatásról egyelőre nincs további információnk.

A gyermek és szociális étkeztetés megemelkedett költségeinek II. félévi biztosításához **300 millió Ft** összegben tartalékot képeztünk, amelynek forrásául további központi támogatást remélünk ugyanekkora összegben.

Központi támogatásként beterveztük az energiaköltségekre első körben jóváhagyott 632 millió Ft összegű, valamint az uszoda fenntartásához már a második ütemben megérkezett 34 millió Ft-ot is.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek között kerültek tervezésre a helyi adó bevételek.

- A helyi iparűzési adó bevétel tekintetében a 2022. évi teljesítést vettük alapul (**600 millió Ft** többlet az eredeti előirányzathoz képest), figyelembe véve azt, hogy az egyik nagy adózó részére várhatóan visszafizetési kötelezettsége keletkezik önkormányzatunknak. A kormány 2020 decemberében hozta meg a kkv-k 2021-es adóévben keletkező iparűzési adófizetési kötelezettségét megfelelő döntését, majd ezt az adókedvezményt kiterjesztette 2022-évre is. Egyik évben sem kompenzálta a vállalkozásoknál maradt forrást a kormány Önkormányzatunknak. Az érintett adózók esetében 2023. évben ismételtén 2 %-os az iparűzési adó mértéke, melyből **800 millió Ft** összegben számolunk többlettel.

Működési bevételek

A működési bevételek között szerepel a parkolás gazdálkodásból származó bevétel (515 millió Ft) és az ahhoz kapcsolódó áfa visszatérülés (89 millió eFt) összege.

A helyiségek és lakások bérleti díjából származó bevétel is itt kerül tervezésre, amelyet a SZOVA Zrt. bonyolít.

A bérleti díjak esetében a 2022. évi szint alatt történt a tervezés. A SZOMPARK Kft. tagi kölcsön visszatérüléséből származó bevételt a tényleges teljesítések alapján, a rendelet módosításokkal fogjuk beemelni a költségvetésbe.

Egyéb önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan az adózási jogszabályok figyelembevételével áfa visszaigénylés eredeti előirányzataként 20 millió Ft összeg került betervezésre. Az áfa bevételek 250 millió Ft összegű előirányzatát a kiadások között is szerepeltetjük, mivel ezen összeg befizetésre kerül a központi költségvetésbe.

Az önkormányzati gazdasági társaságok energiaköltség növekedéséhez átmeneti segítségként 700 millió Ft összegben terveztük tagi kölcsön nyújtására előirányzatot, év végéig történő visszafizetést feltételezve.

Költségvetési szervek működési bevételei

Az **intézményi bevételek** előirányzata mindösszesen 308 millió Ft összegű növekedést mutat.

A Köznevelési GAMESZ tekintetében a bevétel növekedés alapvetően az étkezési norma emelésből és az étkezést igénybe vevők számának emelkedéséből, valamint az étkeztetéshez kapcsolódó visszaigényelhető áfa összegének növekedéséből adódik.

A Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények GESZ saját bevételeinek növekményét az egészségügyi feladatok (központi orvosi ügyelet, háziorvosi praxis ellátása, fogorvosi praxis ellátása, védőnői hálózat ellátása, stb.) NEAK finanszírozási támogatásának emelkedése jelenti.

A Városi Vásárcsarnok esetében a már bérbe adott üzlethelyiségek esetén a közgyűlés által elfogadott új piacrendeletben foglaltak szerint a bérleti díjak megemelésre kerültek. A megnövekedett közüzemi díjak továbbszámlázása miatt is bevétel növekedés tapasztalható. Ezek 88 millió Ft összegű bevételi többletet jelentenek.

A **finanszírozási bevételek** között kell szerepeltetni az előző évben képzett tartalék összegét és az azon felül várhatóan képződő 2022. évi maradvány összegét, amely összesen 1.800 millió Ft. Ezen bevételek is finanszírozzák a 2023. évi kötelezettségeket.

Működési kiadások

A működési kiadások megtervezésekor elsődleges szempont volt a törvényi kötelezettségek figyelembe vétele, valamint a külső finanszírozású működési hiány tervezésének tiltása.

Intézményi működési kiadások:

Az intézmények működéséhez elengedhetetlenül szükséges önkormányzati támogatás biztosításra került az alábbiak szerint:

- Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezésekor figyelembe vételre kerültek az alábbiak:
 - A 2022.évi minimálbér, garantált bérminimum, pedagógusok pótlék emelésének és bölcsődei pótlék emelésének szintre hozása (1hó) **58 millió Ft**-ot jelent.
 - A 2023. január 1-től az 573/2022. (XII.23.) korm.rend. alapján a bruttó minimálbér összege 232.000 Ft/hó, a garantált bérminimum bruttó összege pedig 296.400 Ft/hó, amely intézményi szinten **461 millió Ft** többletkiadást jelent.
 - A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 524/2022. (XII. 16.) Korm. rendelet szerinti, 2023. január 1-jétől hatályba lépő pótlékemelésének a fedezete biztosításra került az intézmények költségvetésében **164 millió Ft** összegben.
 - A korábbi bérfeljesztések szintrehozása, közgyűlési döntések (Óvodai pedagógiai asszisztensek) végrehajtása, a fizetési osztály és fokozat váltásból, egyéb bérelemek (jubileumi jutalom, felmentési időre járó juttatás, teljesítményösztönző keret, stb.) változásából adódó többletkiadások mindösszesen intézményi szinten **131 millió Ft**-ot jelentenek.
- A dologi kiadások növekményének támogatási szintje **996 millió Ft**, melyből a legjelentősebb tételt az energia költségek emelkedésének többlete jelenti. Ez a többlet a takarékosági program által előírt 10%, illetve 25% mértékű megtakarítás nélkül jóval nagyobb lenne. A TAVHŐ díjak időközi csökkenése 370 millió Ft-al kisebb költséget jelent a korábbi adatokhoz képest. További jelentős tételt jelent az ételmezési kiadásainknak a növekedése, ami egyelőre csak a 2022.évben elhatározott emelkedést tartalmazza. A 2023. évben jelentkező többletkiadásokra tartalékot képeztünk 450 millió Ft-összegben, amelynek II. félévi 300 millió Ft összegének finanszírozására központi támogatást remélünk.

Összegzés: a 2022. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az intézmények finanszírozására **1.810 millió Ft**-al magasabb összegű támogatás került biztosításra, nagyrészt saját bevételekből biztosítva a fedezetet.

E kiadási körben kell megjegyezni, hogy a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények GESZ költségvetésében a központi orvosi ügyelet működési kiadásai úgy kerültek tervezésre, hogy 2023. május elejétől a feladat már nem az önkormányzat keretein belül kerül megvalósításra. Ezen kiadásokat részben az önkormányzati támogatás 47 millió Ft összegben fedezi. Amennyiben mégsem ezen dátummal kerül át a feladat az önkormányzattól, akkor a finanszírozást biztosítani fogjuk a szükségleteknek megfelelően.

A jogszabályoknak megfelelően az intézmények által is aláírt költségvetési egyeztetési dokumentumok elkészültek.

Ágazati működési kiadások

A 2023-es költségvetési évben a költségvetési egyensúlyra vonatkozó jogszabályi előírás betartása érdekében a gazdasági társaságok, az ágazati kiadások előirányzatainak tervezésekor az energiaáremelkedések és az infláció hatásai jelentették a legnagyobb kihívást.

A 2022. évi fegyelmezett gazdálkodás, s az ingatlan értékesítésekből befolyt bevételek megteremtették a 2023-es költségvetési évre is azt a forrást, melyből önkormányzatunknak a 2023. évre vállalt kötelezettségei tervezhetőek.

A kiemelten a városunk fontos településüzemeltetési, gazdasági, kulturális és sport feladataira, szociális feladataira, stb. való tekintettel az alábbi költségvetési tételek kerültek tervezésre:

Megnevezés	Összeg (millió Ft)
helyi közlekedés közszolgáltatási szerződés alapján (infláció mértékének megemelését tartalmazza)	1.340
ELTE támogatás	130
Vasivíz Zrt. – nagy uszoda újra nyitáshoz szükséges eszközcseréhez támogatás	100
parkfenntartás	600
1000 Fa program	15
köztisztasági tevékenység és települési hulladékkezelés, hó eltakarítás (SZOVA díjmelést tartalmazza)	530
út-híd fenntartási kiadások (SZOVA díjmelést tartalmazza)	550
Parkolásgazdálkodási kiadás (SZOVA díjmelést tartalmazza)	422
közvilágítás díja (az áremelkedés hatása 388 millió Ft)	581
Pénzügyi lízing kamatkiadása (a díj alapjául szolgáló BUBOR jelentős növekedése miatt 126 millió Ft-al is megnőhet a kiadás)	192
kulturális és civil szervezetek támogatása	52
kulturális és civil alap	12
egyéb kulturális rendezvények - az előirányzat többek között tartalmazza kiemelten az „Érezd Szombathelyt”, a Nyitott Városháza, Lamantin Jazz fesztivál és a Bloomsday programok költségeit is,	55
Savaria karnevál megrendezése	70
Savaria táncverseny	6
Aktív időskor Szombathelyen program	20
szociális segély	150
Esőemberke Alapítvány támogatása	9
Háziorvosok rezsikompenzációja	30
Háziorvosi életpálya modell	42
rendőrség, polgárőrség, tűzoltóság támogatása, tűzoltó nap mindösszesen	14
sport nagyrendezvények	99
SZKKA támogatása	30
egyéb sportcélú kiadások, támogatások	70
Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft. támogatása	40

A működési kiadások között kerültek megtervezésre az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok támogatásainak összegei is. Figyelembe véve a már elfogadott üzleti terveket, a cégek energia kiadásainak növekedését.

Az önkormányzati gazdasági társaságok energiaköltség növekedéséhez átmeneti segítségként 700 millió Ft összegben terveztük tagi kölcsön nyújtására előirányzatot, év végéig történő visszafizetést feltételezve.

Szolidaritási adó címén 2.943 millió Ft összeg terheli a költségvetésünket ez évben.

Működési tartalékok

- Itt szerepel a Berzsenyi Dániel Könyvtár közművelődési kiegészítő támogatásának összegéből képzett tartalék 142 millió Ft összegben. Ezen összeg év közben a Berzsenyi Dániel Könyvtár intézmény költségvetésébe rendeletmódosításkor kerül átcsoportosításra.
- Tartalék képzésére került sor az év közben szükségessé, indokoltá válható közétkeztetési norma, rezszi kulcs emelésből adódó többletkiadások fedezetére a gyermek és szociális étkeztetés vonatkozásában. A 2023. évben jelentkező többletkiadásokra tartalékot képeztünk 450 millió Ft-összegben, amelynek II. félévi 300 millió Ft összegének finanszírozására központi támogatást remélünk.
- Az energiaválság miatt az új energiaszerződések kiszámíthatatlansága megnehezíti a költségvetés tervezését, a várható kiadások bizonytalansága miatt tartalékot képeztünk 300 millió Ft összegben a felmerülő esetleges energia többletköltségekre. Ennek forrásául központi támogatást terveztünk.
- A megyei hatókörű városi múzeum, a megyei hatókörű városi könyvtár és a zenekarunkra kapott támogatások összegei az előző évihez képest jelentős összegű növekedést mutatnak, mely teljes egészében 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet szerinti béremelés összegét jelentik. Ilyen támogatás jelenik 2023. évben új elemként a települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása címen a Színházzal, a Bábszínházzal, és az AGORA Nkft-vel kapcsolatban is. Ezen összegeket tavaly az intézmények évközben kapták meg direkt módon a központi költségvetésből, idéntől az önkormányzat költségvetésében jelentkezik, a kiadási oldalon egyelőre tartalékként szerepel, amelyet év közben rendeletmódosításkor csoportosításunk át az intézményekhez.

FELHALMOZÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási bevételek között került megtervezésre 667 millió Ft összegű vagyongazdálkodásból származó bevétel a megkötött adásvételi szerződések („Szombathely, fejlesztési csomag”; Reményik Általános Iskola által megvásárolt terület részlete) alapján. Természetesen az ügyletekkel kapcsolatos fejlesztési kötelezettség a kiadási oldalon szerepel.

Itt szerepelnek forrásként a lakáskölcsön és a munkáltatói kölcsön törlesztések tervezett összegei is.

Felhalmozási kiadások

A Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ Intézmény NEAK támogatásból beruházási célú kiadások (házi orvosok, gyermekfogászat, védőnői szolgálat részére eszközpótlás) megvalósítását tervezte összesen 5 millió Ft összegben.

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai kizárólag a legszükségesebb beszerzéseket tartalmazza (18 millió Ft)

Projektekhez kapcsolódó önerő-hozzájárulás 40 millió Ft összegben került betervezésre.

Munkáltatói kölcsön címén 10 millió Ft-ot tartalmaz a költségvetési rendelet.

Az ingatlanértékesítési „fejlesztési csomaggal” kapcsolatos út építési kötelezettség 204 millió Ft összeggel szerepel.

A 2022. évben betervezett TOP projektek és a Modern Városok Program fel nem használt kiadási előirányzatait a 2023. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szerepeltetjük a 2022. évi maradvány terhére. Működési célú projektek esetében ez 25 millió Ft-ot, míg a felhalmozási célú projektek esetében 2.944 millió Ft-ot jelent. Így jártunk el a 2022. évi költségvetési rendelet III. számú módosításában megtervezett körforgalmak és csomópontok építésével, felújításával is. Ezen előirányzatok tervezése a számviteli szabályoknak való megfelelés és a Magyar Államkincstár felé havonta teljesítendő pénzforgalmi jelentési kötelezettség szabályszerű teljesíthetősége érdekében történt.

Költségvetési szervek létszám előirányzata

- Végrehajtásra került a 411/2022.(XII.8.) Kgy. számú határozat, mely a Mesebölt Bábszínház technikai létszám előirányzatának határozott idejű (2023. január 1. napjától 2023. december 31. napjáig) létszámfejlesztéséről rendelkezett.
- Végrehajtásra került a 7/2023. (I.26.) Kgy.sz. határozat, mely alapján a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat létszám előirányzata 8 fő szakmai státusszal csökkentésre kerül az Időskorúak Gondozóháza szociális ellátás 2023. január 1. napjával történő megszüntetése miatt.
- A Szombathelyi Városi Vásárcsarnok négy munkakörben is folyamatos munkaerőhiánnyal küzd, a megüresedett álláshelyeket hosszú idő óta nem lehet betölteni, így a feladatellátás érdekében megbízási szerződéssel, illetve vállalkozó bevonásával is pótolni szükséges a foglalkoztatást. Tekintettel a megváltozott feladatellátásra az intézmény kérésére 1,5 fővel csökkentésre kerül a létszám előirányzata. Az intézményi létszám 16 főről 14,5 főre, átszámítva 14 főre módosul, melyből 1 fő szakmai, 13,5 fő technikai feladatot lát el.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontjának való megfelelés

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontjában meghatározottak szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési év és az azt követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az előző években meghatározott tervszámokhoz képest lényeges eltérésről nem beszélhetünk. A Közvilágítás korszerűsítését a Közgyűlés jóváhagyta, így e döntés értelmében az évenkénti lízingdíjakat tartalmazza a költségvetési év és azt követő három év tervezett előirányzatai, melynek forrása a fogyasztás megtakarítás.