

2.számú előterjesztés

Báta Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 26-án 8.00 órakor megtartandó ülésére

Báta Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2025.(II.27.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Sebestyén István polgármester

Készítette: Kristóf Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.) Kormányrendelet határozza meg.

Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza.

Az önkormányzat köteles az éves költségvetését az aktuális gazdasági és társadalmi helyzethez igazítani és szükség szerint módosítani annak végrehajtása során.

Általános indokolás

Báta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 4/2025.(II.27.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Az önkormányzat gazdálkodása jelentős változásokon ment keresztül, a rendelet elfogadása után feljegyzett változások, az előirányzatok felhasználhatósága miatt indokolt a módosítás elfogadása.

A módosítás jelentős része a Képviselő-testület által hozott határozatok gazdálkodást érintő változásait tartalmazza.

Módosítás keretében beépítésre került az iparüzési adóbevétel év végéig várható teljesítésnek összege. A 2024. évi árvízi védekezéshez kapcsolódó vis major támogatás tényleges összegre történő korrigálása, 2024. évi zárszámadás elfogadásából adódó fizetési kötelezettség tényleges összegre történő módosítása, az év során bekövetkezett polgármesteri, alpolgármesteri tiszteletdíj összegének változásainak hatása átvezetésre került.

A zöldterület karbantartására eredetileg tervezetthez képest többletkiadás vonzata, Fő utca 19. 21. szolgálati lakások gázvezeték javítás engedélyes terveinek elkészítése a jelenlegi pedagógusi létszám miatti 2023. évi LII. törvény 130.§. (2) bekezdése alapján járó átfedési időre járó illetmény és munkáltatói járulék összege, valamint az önkormányzat és az intézményiben dolgozók számára év végén nettó 200 000,- Ft, közfoglalkoztatottak esetén nettó 50.000,- Ft összegű év végi jutalom kifizetése, az

Ócsényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása miatt jelentkező hozzájárulás emelkedése miatti többletkiadás, szintén beépítésre került a rendelet módosításába.

Részletes indokolás

Báta Község Önkormányzatának konszolidált költségvetésében a bevételi és a kiadási fő összeg **744 604 452 Ft-ról 807 272 754 Ft-ra** változik.

Módosítás keretében összesen **62 668 302 Ft-tal** emelkednek a fő összegek. A változás elsősorban a Báta Község Önkormányzatának költségvetését érinti, de a Bátai Pitypang Óvoda és Bölcsőde valamint a Bátai Ízek Konyhája előirányzatai is változnak.

Az előterjesztésben részletes kimutatás készült az egyes tételek változásairól.

Báta Község Önkormányzata

Bevételek

A felhalmozási célú állami támogatások államháztartáson belülről előirányzat - 176 000 Ft-tal, 12 000 000 Ft-ról 11 824 000 Ft-ra módosul.

Eredeti előirányzatként tervezett, 2024. évi árvízi védekezéshez nyújtott pályázati támogatás ténylegeső összegét tartalmazza.

A közhatalmi bevételek előirányzata az iparüzési adóbevétele várható éves teljesítés összegének megfelelően 34 000 000 Ft-tal, 80 000 000 Ft-ról 114 000 000 Ft-ra változik.

A működési bevételek előirányzata 347 704 Ft-tal, 8 596 020 Ft-ról 8 943 724 Ft-ra emelkedett. A bevételek növekedése a képviselő testület által hozott lakóingatlan valamint egyéb ingatlan bérbeadásával kapcsolatos döntések pénzügyi vonzatait tartalmazzák.

A felhalmozási bevételek előirányzata 1 015 748 Ft-tal, 20 000 000 Ft-ról 21 015 748 Ft-ra módosul. Az előirányzat növekedését a Fő utca 98. ingatlan, valamint egy gépjármű értékesítése eredményezte.

Az előzőekben részletezett változások következtében a költségvetési bevételek előirányzat **313 585 456 Ft-ról 348 772 908 Ft-ra emelkedett.**

A finanszírozási bevételek előirányzata 20 000 000 Ft összeggel növekedett. A Képviselő-testület 11/2025.(I.15.) ÖKH döntött a folyószámla hitel felvételéről. A hitel felvétele az átmeneti likviditási problémák megoldása miatt vált szükségessé. A 2024. évi árvízi védekezés során felmerült kiadások előre nem voltak tervezhetőek, az állami költségvetésből pályázat útján a kiadások nagyobb hányada finanszírozódott, de az összeget jóval később 2025. év április hónapjában utalták számlánkra.

A rendelet tervezet elfogadásával Báta Község Önkormányzatának eredeti bevételi előirányzata – **55 187 452 Ft** összegű változással - **590 817 598 Ft-ról 646 005 050 Ft-ra** emelkedik.

A bevételek változásait az alábbi táblázat szemlélteti:

1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	0
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	0
3	<i>Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	0
4	<i>Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</i>	0
5	<i>Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása</i>	0
6	<i>Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	0
7	<i>Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások</i>	0
		0
8	<i>Elszámolásból származó bevételek</i>	0
9	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	0
11	<i>Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések</i>	
12	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése</i>	
13	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele</i>	
14	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei</i>	0

		0
15	<i>14-ből EU-s támogatás</i>	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+..21)	-176 000
17	<i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>	<i>11 824 000</i>
	Vis major támogatás -2024. évi árvízi védekezés-	11 824 000
18	<i>Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések</i>	<i>0</i>
		0
19	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése</i>	<i>0</i>
		0
20	<i>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele</i>	<i>0</i>
		0
21	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei</i>	<i>-12 000 000</i>
	Vis major támogatás -ei rendezése-	-12 000 000
22	<i>21-ből EU-s támogatás</i>	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	34 000 000
25	<i>Magánszemélyek kommunális adója</i>	
26	<i>Helyi iparüzési adó</i>	<i>34 000 000</i>
	Iparüzési adóból származó többletbevétel	34 000 000
27	<i>Talajterhelési díj</i>	<i>0</i>
30	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>0</i>
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	347 704
32	<i>Készletértékesítés ellenértéke</i>	

33	<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	
34	<i>Közvetített szolgáltatások értéke</i>	0
35	<i>Tulajdonosi bevételek</i>	343 452
	Fő utca 21. bérleti díja 57/2025. (III.12.) ÖKH	106 000
	Egyéb ingatlan bérbe adása 149/2025. (VI.11.) ÖKH	10 000
	Egyéb ingatlan bérbe adása 148/2025. (VI.11.) ÖKH	105 000
	Egyéb ingatlan bérbe adása 150/2025. (VI.11.) ÖKH	10 000
	Vágóhíd u. 17. lakóing. bérbeadása 172/2025.(VI.30.) ÖKH	112 452
36	<i>Ellátási díjak</i>	
37	<i>Kiszámlázott általános forgalmi adó</i>	4 252
	Gépjármű értékesítés 182/2025.(VII.15.) ÖKH	4 252
38	<i>Általános forgalmi adó visszatérítése</i>	0
		0
39	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</i>	
40	<i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei</i>	
41	<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	
42	<i>Egyéb működési bevételek</i>	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	1 015 748
44	<i>Immateriális javak értékesítése</i>	

45	<i>Ingyatlanok értékesítése</i>	1 000 000
	Fő utca 98. ingatlan értékesítése 47/2025. (II.26.) ÖKH	1 000 000
		0
46	<i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	15 748
	Gépjármű értékesítés 182/2025.(VII.15.) ÖKH	15 748
47	<i>Részesedések értékesítése</i>	
48	<i>Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek</i>	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	0
50	<i>Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről</i>	0
51	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről</i>	0
52	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszköz</i>	0
53	<i>52.-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>	0
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	0
55	<i>Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről</i>	0
56	<i>Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről</i>	0
57	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz</i>	0
58	<i>57-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>	0
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 187 452

60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	20 000 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	0
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	0
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	0
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	0
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	20 000 000
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	55 187 452

Kiadások

A működési költségvetési kiadások előirányzata 59 360 446 Ft-tal emelkedett 204 076 141 Ft-ról 263 436 587 Ft-ra változik az alábbi előirányzatokat érintve.

Személyi juttatások előirányzata 7 162 961 Ft összeggel változna, 71 805 108 Ft-ról 78 968 069 Ft-ra. A Sárközi Lakodalom belépőjegyeinek összege, Bánki kupa ajándék tárgyai mint reprezentációs kiadás szerepel a külső személyi juttatás összegében. Tiszteletdíjak, polgármester, alpolgármester díjának év közbeni emelkedése, megbízási díj összeg, valamint a 4/2025 (II.27.) ÖKR által elfogadott előirányzat és a Magyar Államkincstár felé továbbított pénzforgalmi információ közötti eltérés korrekciós tétele, és az év végi jutalom szerepe a növekedésben.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatások előirányzatának megfelelően módosításra került. Az előirányzat 1 011 419 Ft-tal, 7 301 155 Ft-ról 8 312 574 Ft-ra emelkedett.

A dologi kiadások előirányzat emelésre került 43 168 080 Ft összeggel. A testület által hozott döntések pénzügyi vonzatával, előző évi végleges áru vásárlás kötelezettségvállalása miatt, zöldterületek karbantartására fordítandó költségek, bankszámla vezetéshez kapcsolódó költségek alul tervezése miatt, valamint itt is jelentkezöik korrekciós tétel, mely az elfogadott eredeti előirányzathoz való javítást tartalmazza. Költségvetésben felújítási kiadások között szerepel a Bába Helyi Termelő Piac teljes beruházási összege. A kivitelezési munkákat fordított általános forgalmi adó fizetési kötelezettség terheli, mely, dologi kiadás. A fordított Áfa összeg átvezetésre került a felújítási kiadásokból a dologi kiadások közé.

Egyéb működési célú kiadások előirányzata 8 017 986 Ft változást tartalmaz 36 207 889 Ft-ról 44 225 875 Ft -ra emelkedett.

a 2024. évi zárszámadási rendelet elfogadásával az eredeti előirányzathoz képest 2 902 149 Ft kevesebb előző évi elszámoláshoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat, az Ócsényi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeihez való 4 396 989 Ft hozzájárulás összegét tartalmazza. A köztisztviselői állományába átkerült, 2024. április 1. időponttal az önkormányzat két munkavállalója, valamint előre nem tervezett jubileumi jutalom összege növelte. A Szekszárd és Környéke Családsegítő- és Gyermekvédelmi Társulás működési költségeihez való hozzájárulás 821 428 Ft összeggel emeli az előirányzat összegét.

Tartalékok előirányzat a kiadások és a bevételek változásának hatásaként 5 701 718 Ft összeggel emelkedik. 6 797 685 Ft-ról 12 499 403 Ft-ra változik. Melyből 10 777 232 Ft céltartalék **1 722 171 Ft** működési tartalék.

A felhalmozási költségvetés előirányzatának módosítása a beruházások, felújítások kiadási sorok előirányzatát érinti – 31 018 844 Ft összegben.

A testületi döntéseknek megfelelően tartalmazza a változásokat. Korrekciós tételek között szerepel a beruházáshoz kapcsolódó fordított általános forgalmi adó.

Beruházások között szerepel az erdősítés, külterületi és belterületi utakhoz kapcsolódó tervdokumentációk készítése, számítástechnikai eszköz, zöldterületek karbantartásához kapcsolódó eszközbeszerzés, hulladékgyűjtő edények beszerzése.

Felújítás előirányzata 600 000 Ft-osszeggel módosult. Emelkedés tartalmazza a Tájház kapujának, színpad felújítási munkáit. A József Attila utca vízvezető helyreállítási munkáinak tényleges bekerülési költsége és az eredeti előirányzat közötti különbözet szerepel a módosított tételek között.

A költségvetési kiadások előirányzat az előzőekben részletezett változások következtében **28 341 602 Ft** nagyságrendben **462 644 275 Ft-ról 490 985 877 Ft-ra** emelkedett.

Finanszírozási kiadások előirányzata 28 341 602 Ft emelkedik.

Az előirányzat emelkedés a 20 000 000 Ft folyószámla hitel visszafizetését, valamint az önkormányzat intézmény finanszírozási kiadásának 6 845 850 Ft emelkedését tartalmazza.

Az intézmény finanszírozás emelkedés tartalmazza az Óvodai játszótér javítás költségeit, húsvéti ajándécsomag kiosztását, pedagógusok átfedési díját, féltető kialakításának fedezetét, valamint a munkavállalók számára az év végi jutalom kifizetését tartalmazza.

A rendelet tervezet elfogadásával Bába Község Önkormányzatának eredeti kiadási előirányzata – **55 187 452 Ft** összegű változással - **590 817 598 Ft-ról 646 005 050 Ft-ra** emelkedik.

Kiadások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza

1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	59 360 446
2	<i>Személyi juttatások</i>	7 162 961
	4/2025(II.27.) Rendelet szerinti módosítás	788 000
	Sárközi Lakodalom- jegyek vásárlása-151/2025.(VI.11.) ÖKH	750 000
	Bánki kupa ajándécsomag 113/2025.(V.7.) ÖKH	78 740
	Tiszteletdíjak –polgm,alpolgm.-142, 143/2025.(VI.11.) ÖKH	2 368 700
	Év végi jutalom	2 406 016
	Megbízási díj – Katz Tímea-110/2025.(V.7.) ÖKH	771 505
3	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	1 011 419
	Megbízási díj , járuléka 110/2025.(V.7.) ÖKH	82 075
	Sárközi Lak.- jegyek vás. - járuléka 151/2025.(VI.11.) ÖKH	210 000
	Tiszteletd.–polgm, alpolgm jár.-142,143/2025.(VI.11.) ÖKH	307 931
	Nyári diákmunka szochj.adó 175/2025.(VII.11.) ÖKH	176 825
	Év végi jutalom	234 588

4	Dologi kiadások	43 168 080
	Élelmiszer csom.száll. üzemanyag ktg 72/2025.(III.26.) ÖKH	196 850
	TeSzedd védőkeszty vás.75/2025.(IV.2.) ÖKH	15 748
	Renault Trafic kisbusz nyári gumi vás. 119/2025.(V.14.) ÖKH	157 480
	Sportöltöző rendbetétele 197/2025.(VIII.6.) ÖKH	78 740
	Áru vás. előző évi kötelezettségvállalás .miatt	800 000
	Informatikai biztos – Közös Hivatal-	480 000
	Informatikai szolgáltató váltás -különb.- 43/2025,(II.14.) ÖKH	58 000
	Fő utca 19-21 gázvezeték hiba elh. 192/2025.(VIII.6.) ÖKH	157 480
	Főépítész díja 8/2025.(I.8.) ÖKH	720 000
	KAP_RD43 1-25 Kültér.utak Proj.elők.70/2025/ (III.26.) ÖKH	508 000
	Pappné Kővári Erika szolg. 109/2025.(V.7.) ÖKH	309 677
	Zsinkó Lajos számv.szab.elk 117/2025.(V.14.) ÖKH	60 000
	Tambura találkozó megr. hozzájárulás 135/2025.(V.28.) ÖKH	200 000
	Gázvezeték engedélyes terv elkészítése Fő utca 19.-21.	220 000
	Hulladéklerakó üzemeltetési eng elj. 97/2025.(IV.30.) ÖKH	300 000
	Hulladéklerakó üzem. ended-fiz.díjak- 97/2025.(IV.30.) ÖKH	1 973 000
	Eb befogás szerződés 132/2025.(V.28.) ÖKH	553 980
	Bakszámla vezetéshez kapcsolódó ktg	600 000
	Zöld területek karbantartása, kaszálása	600 000
	KAP-RD43-2-25 Egyedi szak díj 214/2025(VIII.22.) ÖKH	78 740
	Kiküldetési ktg térítés	10 000
	Őcsényi Vágta 120/2025(V.14.) ÖKH	105 512
	Informatikai szolg.váltás -különb.-ÁFA 43/2025,(II.14.) ÖKH	16 000
	Élelmiszer csom.száll. üzem. ktg ÁFA 72/2025.(III.26.) ÖKH	53 150
	TeSzedd védőkeszty vás. ÁFA 75/2025.(IV.2.) ÖKH	4 252

	2 db Reflektor Művelődési ház_ ÁFA 114/2025.(V.7.) ÖKH	81 000
	Renault Trafic kisb. nyári gumi vás.ÁFA 119/2025.(V.14.) ÖKH	42 520
	Őcsényi Vágta-poló- ÁFA 120/2025(V.14.) ÖKH	28 488
	Eb befogás szerződés ÁFA 132/2025.(V.28.) ÖKH	68 575
	Zöld területek karbantartása, kaszálása ÁFA	162 000
	Gázvezeték engedélyes terv elkészítése Fő utca 19.-21.ÁFA	59 400
	Fő utca 19-21 gázvezeték hiba elh. ÁFA 192/2025.(VIII.6.) ÖKH	42 520
	Sportöltöző rendbetétele ÁFA 197/2025.(VIII.6.) ÖKH	21 260
	Hulladék lerakó igazg.szolg díjak_152/2025(VI.11.) ÖKH	21 260
	KAP-RD43-2-25 Egyedi szak díjÁFA 214/2025(VIII.22.) ÖKH	21 260
	Fizetendő ÁFA -TOP Plusz Piac beruházás-	34 766 667
	Kamatkiadások	-100 000
	Hulladéklerakó igazg.szolg.díja 152/2025.(VI.11.) ÖKH	4 027 000
	4/2025(II.27.) Rendelet szerinti módosítások elvégzése	-4 330 479
5	<i>Ellátottak pénzübeli juttatásai</i>	0
6	<i>Egyéb működési célú kiadások (7+...+19)</i>	8 017 986
7	<i>- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések</i>	-2 902 149
	Zárszámadási rendelet szerint tényleges	-2 902 149
8	<i>- Törvényi előírás alapján befizetések</i>	0
9	<i>- Egyéb folyó kiadások</i>	0
11	<i>-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre</i>	0

12	<i>- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre</i>	0
13	<i>- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre</i>	5 218 417
	Ócsényi Közös Önkormányzati hozzájárulás -Jub.jutalom-	943 098
	Ócsényi Közös Önkormányzati hozzájárulás- Bíróság-	100 000
	Ócsényi Közös Önkormányzati hozzájárulás	3 353 891
	Szekszárd és Körny.Önk.Társ 199/2025.(VIII.06.) ÖKH	821 428
14	<i>- Garancia és kezességvállalásból kifizetés köznevelés hozzájárulás</i>	0
15	<i>- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre</i>	0
16	<i>- Árkiegészítések, ártámogatások</i>	0
17	<i>- Kamattámogatások</i>	0
18	<i>- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	0
19	<i>- Tartalékok</i>	5 701 718
20	<i>- a 19-ből: - Általános tartalék</i>	0
21	<i>- a 19-ből: - Céltartalék</i>	5 701 718
	Működési céltartalék	0
	Fejlesztési céltartalék	0
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	-31 018 844
23	Beruházások	-31 618 844
	TOP PLUSZ Piac beruházás fizetendő ÁFA kiadások- Átvezetése	-34 766 667
	Báta 98/I erdőtervi jelű erdősítése 51/2025(III.12) ÖKH	873 900
	KAP_RD43 1 25 Tervdokument_70/2025(III.26.) ÖKH	200 000

	MFP Tervdokumentáció_99/2025(IV.30.) ÖKH	200 000
	Báta 98/I erdőtervi jelű erdősítése 112/2025(V.07.) ÖKH	441 100
	Báta 98/I erdőtervi jelű erdősítése 145/2025(VI.11.) ÖKH	-2 000
	Báta 98/I erdőtervi jelű erdősítése 212/2025(VIII.22.) ÖKH	447 750
	Képviselők tablet vásárlása	-490 000
	HP 2503 laptop vásárlás 55/2025.(III.12.) ÖKH	134 000
	4 db Hulladékgyűjtő vásárlása 67/2025(III.26.) ÖKH	47 244
	Fűkasza vásárlás 98/2025(IV.30.) ÖKH	393 701
	2 db Reflektor vás 114/2025(V.7.) ÖKH	300 000
	Fűkasza vásárlása 181/2025(VII.15.) ÖKH	275 591
	Képviselők tablet vásárlása ÁFA	-132 000
	HP 2503 laptop vásárlás 55/2025.(III.12.) ÖKH	36 180
	4 db Hulladékgyűjtő vásárlása ÁFA 67/2025(III.26.) ÖKH	12 756
	Fűkasza vásárlás ÁFA 98/2025(IV.30.) ÖKH	106 299
	KAP_RD43 1 25 Tervdokument. ÁFA _70/2025(III.26.) ÖKH	54 000
	Fűkasza vásárlása ÁFA 181/2025(VII.15.) ÖKH	74 409
	MFP Tervdokumentáció ÁFA 99/2025(IV.30.) ÖKH	54 000
	Báta 98/I erdőtervi jelű erdősítése ÁFA 212/2025(VIII.22.) ÖKH	120 893
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-34 766 667
25	Felújítások	600 000
	Tájház kapu felújítás 66/2025(III.26.) ÖKH	157 480
	József A utca vízelv.helyreállítása 79/2025(IV.2.) ÖKH	-99 359
	Szinpad felújítása 68/2025(III.26.) ÖKH	314 961
	Szinpad felújítása	99 359
	Tájház kapu felújítás ÁFA 66/2025(III.26.) ÖKH	42 520
	Szinpad felújítása ÁFA 68/2025(III.26.) ÖKH	85 039
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
27	Egyéb felhalmozási kiadások	0

28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	0
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	0
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	0
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülrre	0
		0
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülrre	0
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülrre	
34	- Lakástámogatás	0
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	0
36	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	28 341 602
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (38+ ... + 40)	20 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	20 000 000
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	0
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
44	Kincstárjegyek beváltása	0
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0
46	Belföldi kötvények beváltása	0
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 53)	6 845 850
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	

51	<i>Önkormányzati intézmények finanszírozása</i>	6 845 850
	Óvodai játszótér javítása -Óvoda-	407 500
	Húsvéti ajándécsomag – Óvoda-	100 000
	Pedagógusok átfedési díja	2 500 000
	Év végi jutalom -Óvoda-	2 378 950
	Év végi jutalom -Konyha-	1 359 400
	Féltető kialakítása – Óvoda-	100 000
52	<i>Pénzeszközök betétként elhelyezése</i>	0
53	<i>Pénzügyi lízing kiadásai</i>	0
54	<i>Külföldi finanszírozás kiadásai (55 + ... + 59)</i>	0
55	<i>Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása</i>	0
56	<i>Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása</i>	0
57	<i>Külföldi értékpapírok beváltása</i>	0
58	<i>Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek</i>	0
59	<i>Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek</i>	0
60	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</i>	0
61	<i>Váltókiadások</i>	0
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+54+60+61)	26 845 850
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+62)	55 187 452

Bátai Ízek Konyhája

A Bátai Ízek Konyhája költségvetési fő összege **1 994 400 Ft-tal** emelkedik, **72 397 403 Ft-ról 74 391 803 Ft-ra** módosul

Bevételek változása:

Ellátási díjak 500 000 Ft emelésre kerültek. Megvizsgálva a gyermek étkeztetésből származó díjbevételeket, ugyan a gyermekétkezők létszáma kismértékben csökkent, de a térítési díj fizetésre kötelezettek arány megnövekedett, ez indokolta ezen előirányzat emelést. Az ellátási díj vonzataként 135 000 Ft összegben megemelésre került a kiszámlázott általános forgalmi adó összege.

Az irányító szervi támogatás előirányzata **1 359 400 Ft -tal** emelkedett. Mely tartalmazza a közalkalmazottak év végi jutalmának és annak járulékinak összegét.

Kiadások változása:

Személyi juttatások előirányzata **1 203 008 Ft -tal** 18 184 500 Ft-ról 19 387 508 Ft-ra emelkedett mely az év végi jutalom összegét tartalmazza.

A személyi juttatásokon belül az egyes rovatokon belül átcsoportosítások történtek, betegszabadság mely év közben nem volt tervezhető, a törvény szerinti illetményből 300 000 Ft a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások rovatra átvezetésre került, 279 700 Ft céljuttatás a normatív jutalmak közé került átvezetésre, mivel a pénzügyi teljesítés ezen a rovaton történt. Ezek az átvezetések az intézmény saját hatáskörében történtek és nem eredményezett a fő előirányzaton belül változást.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat a személyi juttatások emelkedésének vonzataként **156 392 Ft** összeggel, 2 405 820 Ft-ról 2 562 212 Ft-ra növekedett.

Dologi kiadások elirányzat **635 000 Ft-tal**, 49 680 083 Ft-ról 50 315 083 Ft-ra változott. A közmű díjak nehezen tervezhető kiadások, gázenergia szolgáltatás díja 500 000 Ft-tal került emelésre a zavartalan intézményi feladat ellátás figyelembevételé miatt. A közüzemi díjak előirányzatain belül a villamosenergia szolgáltatás díja 200 000 Ft nagyságrenddel került növelésre, melyet a dologi előirányzaton belül intézményi hatáskörben belső átcsoportosítással hajtottuk végre. A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege 135 000 Ft összeggel került növelésre.

Bátai Pitypang Óvoda és Bölcsőde

Bátai Pitypang Óvoda és Bölcsőde költségvetési fő összege **5 486 450 Ft-tal**, **81 384 451 Ft-ról 86 870 901 Ft-ra** emelkedik.

Bevételek változása:

Az intézmény működés és felhalmozási bevételei nem változtak.

Finanszírozási bevételek előirányzatának **5 486 450 Ft** összegű változását a központi irányító szervi támogatás növekedése eredményezte. Az óvodai játszótéri játékok, féltetőkészítés valamint gyermekek részére kiosztott húsvéti ajándécsomag költsége, pedagógusok átfedési díja valamint a munkavállalók számára év végi jutalom kifizetésének fedezete szerepel a módosításban.

Kiadások változása:

Személyi juttatások előirányzata **4 396 393 Ft-tal** 64 519 236 Ft-ról 68 915 629 Ft-ra változik. A változás a pedagógusok átfedési díjának előirányzata 2 212 389 Ft , az intézményi dolgozók számára év végi jutalom 2 105 264 Ft kiadási előirányzat szerepel.

A személyi juttatás előirányzaton belül a rovatrendek között elirányzat átcsoportosítás történt az költségvetési rendelet szerinti tételek nem megfelelő helyre történő rögzítése miatt. valamint a bölcsődei kisgyermeknevelő távozása miatt szükségesé vált a többlet túlmunka díjazásának rendezése melyet a törvény szerinti illetmény átvezetésével teremtettük meg intézményi átcsoportosítással a fedezetet.

Egyéb külső személyi juttatások előirányzata 78 740 Ft –tal növekedett, mely a húsvéti ajándékcsomagok előirányzati összege.

Munkaadót terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatások előirányzatának megfelelően került módosításra **561 297 Ft** összegben.

Dologi kiadások előirányzata **528 760 Ft-tal** 7 909 000 Ft –ról, 8 437 760 Ft-ra emelkedik.

Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás 399 606 Ft előirányzat emelkedése a játszótéri játékok karbantartását, féltető kialakítását jelenti. A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 129 154 Ft emelkedése a karbantartási munkák valamint a húsvéti ajándékcsomag Áfa vonzatát tartalmazza.

Felhalmozási kiadás előirányzata jelen módosítás keretében nem változik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező önkormányzati rendelet-tervezetet szíveskejenek elfogadni.