

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám: MH- 9264 /2023.

Ügyintéző/Témafelelős: Tóthné Klamik Gyöngyi

Tárgy: Mórahalom Városi Önkormányzat 2022. évi
zárszámadása

Véleményező bizottság: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Szociális Bizottság
Ügyrendi Bizottság

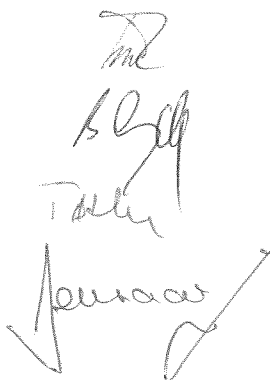
Melléklet: 1 pld rendelet tervezet, indokolással, hatásvizsgálati
lappal

Jegyző:

Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján „a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a Képviselő-testület a költségvetési évet követő” ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti be. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A 2022. évi költségvetési rendeletet a 2/2022. (II.24.) Képviselő-testület rendeletével fogadta el Mórahalom Város Képviselő-testülete, amely többször módosításra került.

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelő tartalmú zárszámadási rendelettervezet, amely az Önkormányzati szinten teljesített bevételek és kiadások teljesüléséről, a beruházások készülségi fokáról ad számot az 1-18. sorszámú mellékletként csatolt táblázatok adattartalmával kerül bemutatásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendelet tervezetének áttekintése után alkossa meg az Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletét és fogadja el az alábbi határozati javaslatot.

dr. Tóth Krisztián
jegyző

Tóthné Klamik Gyöngyi
költségvetési és adóosztály vezető

Határozati javaslat:

Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleményét figyelembe véve - megtárgyalta a 2022. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló beszámolót és a következő határozatot hozza:

1.) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja az intézmények vezetőinek figyelmét, hogy a pályázatok – különösen az Európai Unió pályázatok – közös megvalósítása során a pénzügyi számviteli szabályokat, a pályázati követelményeket maradéktalanul tartsák be.

Felelős: Intézményvezetők,

Határidő: folyamatos, a határozati pont végrehajtásáról a Képviselő-testület külön jelentést nem kér.

2.) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a 2022. évi befejezetlen beruházások összegét 2.064.718.908,- forint összegben. A Képviselő-testület felhívja a Jegyző figyelmét, hogy 2023-ban kísérvje figyelemmel a befejezetlen beruházások aktiválását a projektek befejezésének függvényében, a fentiekkel kapcsolatos pénzügyi – számviteli előírásoknak megfelelően vezesse a tárgyi eszköznyilvántartást, az ingatlan-vagyonkataszter nyilvántartást.

Felelős: Jegyző

Költségvetési és adóosztály vezető

Határidő: 2023. évi zárszámadás (2024. májusi kt.)

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

3.) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei maradványát 4.251.560.114,- forint összegben hagyja jóvá. Felhívja a Jegyző figyelmét, hogy a maradványt a 2023. évi költségvetési rendeletbe legkésőbb a 2023. május havi rendeletmódosítás során építse be.

Határidő: 2023. június 30.

Felelős: Jegyző
Költségvetési és adóosztály vezető

4.) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja a Jegyző és a Költségvetési és adóosztály vezetőjének figyelmét, hogy az önkormányzatnál és intézményeinél képződött 2022. évi maradvány elsősorban pályázati pénzek maradványa, bérmaradvány, járulékok, szállítói kötelezettségek, így elsősorban kötelezettségvállalással terhelt feladatokra használható fel.

Felelős: Jegyző
Költségvetési és adóosztály vezető

Határidő: folyamatos (beszámolásra: 2024. május)

Erről értesítést kap:

1. Mórahalom város Polgármestere
2. Mórahalmi város Jegyzője
3. Költségvetési és adóosztály vezetője
3. Napköziotthonos Óvoda Vezetője
4. Mórahalmi Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Ház Igazgatója
5. Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő Vezetője

Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (V. 25.) önkormányzati rendelete

2022. évi zárszámadásáról

Mórahalom város Képviselőtestülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CLIXV. tv. 91. §-ában valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bek. f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása tárgyában az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. és 2. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően

- a) 6.790.606.207,- forint költségvetési pénzforgalmi bevétellel
 - b) 8.749.243.529,- forint finanszírozási bevétellel
 - c) 9.699.693.887,- forint költségvetési pénzforgalmi kiadással
 - d) 1.588.595.735,- forint finanszírozási kiadással
- jóváhagyja.

(2) A bevétel költségvetési címenkénti megoszlása, Mórahalom Városi Önkormányzat költségvetési rendeletével azonos szerkezetben, összehasonlítható módon az 1. mellékletben található.

(3) A kiadás költségvetési címenkénti megoszlása, Mórahalom Városi Önkormányzat költségvetési rendeletével azonos szerkezetben, összehasonlítható módon a 2. mellékletben található.

(4) Mórahalom Városi Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatát 2022. évben 180 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal valósította meg. Részletezése a 2. mellékletben található.

2. §

(1) Mórahalom Városi Önkormányzat pénzeszközáadásainak összege 773.726.299,- forint, szervezetenkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza. A társadalom- és szociálpolitikai juttatások tételeit, amelynek összege 8.315.409,- forint a 4. melléklet tartalmazza.

(2) Mórahalom Városi Önkormányzat felújítási, és fejlesztési kiadásainak, felhalmozási célú pénzeszköz átadásának teljesítését 6.089.181.330,- forint főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését az 5. mellékletben foglaltak szerint fogadja Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete.

3. §

(1) Mórahalom Városi Önkormányzat 2022. évi tervezett normatív, normatív kötött felhasználású állami támogatásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá Mórahalom Városi önkormányzat Képviselő-testülete, 1.363.836.909,-forint tényleges összegben.

(2) Mórahalom Városi Önkormányzat 2022. évi összevont működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 7. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények 2022. évi maradványát 4.251.560.114,- forint összegben fogadja el.
- (2) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a maradvány önállóan működő és gazdálkodó intézményenkénti megoszlását a 8. melléklet szerint jóváhagyja.
- (3) A 2022. évi költségvetési pénzmaradvány felhasználásának tervét a 9. melléklet tartalmazza, melyet a tervezet szerint a Képviselő-testület jóváhagyja.
- (4) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi összevont mérlegét 31.276.309.495,- forint főösszegben 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Mórahalom Városi Önkormányzat által 2022. évben és korábbi években szerzett részesedések állományáról készült kimutatást Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 11. melléklet szerint fogadja el.
- (6) Mórahalom Városi Önkormányzat által nyújtott 2022. évi közvetett támogatások tényleges összegét tartalmazó kimutatást a 12. melléklet szerint 9.195.371,- forint összegben hagyja jóvá Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete.
- (7) Mórahalom Városi Önkormányzat vagyonáról készült leltárfelvételi kimutatás összesítését Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 13. melléklet szerint fogadja el.
- (8) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az ingatlanvagyon kataszterben nyilvántartott ingatlan-vagyon és a mérlegben kimutatott ingatlanvagyon egyezőségét a 15. melléklet szerint fogadja el.
- (9) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az eredmény kimutatást a 16. melléklet szerint fogadja el.
- (10) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat mérlegfőösszegét a 17. melléklet szerint fogadja el.
- (11) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022-ben aktivált eszközeiről készült kimutatást a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

Ez a rendelet 2023. május 26-án lép hatályba.

Nógrádi Zoltán sk.
polgármester

dr. Tóth Krisztián sk.
jegyző



MÓRAHALOM

M ó r a h a l o m v á r o s
P o l g á r m e s t e r é t ő l
✉ 6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
☎ 62/281-079
Internet: <http://www.morahalom.hu>
E-mail: info@morahalom.hu

Mórahalom város Képviselőtestülete
/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet-tervezetének indokolása
az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
Mórahalom városi Önkormányzat
2022. évi gazdálkodásának szöveges beszámolója
Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai

A 2021. évi konvergencia program megjelenése óta eltelt egy évben a magyar gazdaságpolitika kitüntetett céljai között szerepelt a járvány elleni védekezés és a gazdaság újraindítása. Emellett különös figyelmet kapott a munkahelyek védelme, a családok jövedelembiztonságának megőrzése és a vállalkozások támogatása. A rendelkezésre álló tényadatok alapján megállapítható, hogy a gazdaság újraindítása érdekében hozott kormányzati intézkedések eredményesnek bizonyultak.

A jelenlegi konvergencia program elsődleges célja volt a helyreállt növekedési dinamika megőrzése mellett az egyensúlyi mutatók megerősítése. Ennek elérését elősegítette, hogy a magyar gazdaság fundamentumai erősek és hazánk eredményes járványügyi válságkezelésről tett tanúságot az elmúlt időszakban. A növekedés széles bázison alapszik: egyrészt az ágazatok döntő többsége már meghaladta a pandémia előtti kibocsátási szintjét. Másrészt kedvező, hogy ezzel párhuzamosan a foglalkoztatás is rekordmagasságba emelkedett.

A 2022. évi központi költségvetés három alapvető kormányzati célkitűzésnek kívánt egyszerre megfelelni:

- ☐ Középpontba állította a gazdaság újraindításával összefüggő kormányzati célok megvalósítását.
- ☐ Tovább erősítette az elmúlt évek kormányzati politikájának meghatározó elemeit, kiemelten a család- és nyugdíjvédelmet, az otthonteremtés és -felújítás programját.
- ☐ Mindeközben a stabil gazdasági növekedési pálya megcélzása mellett prioritásként kezelte a pénzügyi stabilitás és a felelős költségvetési gazdálkodás fenntartását, melyekre hazánk fejlődéséhez, a szuverén gazdaságpolitika továbbviteléhez szükség van.

A 2022. évi költségvetés a források jelentős hányadát a gazdaság újraindításának szolgálatába állította a Kormány, a nemzeti és az uniós fejlesztési források tekintetében egyaránt.

Az intézkedések több területen strukturális változást irányoztak elő, számos olyan terület került előtérbe, melyek hosszú távon támogathatják a gazdaság fejlődését. Az újraindítás nyomán gyorsan alkalmazkodó és fenntartható gazdaság létrehozása a cél. A helyreállítás fókuszában továbbra is a munkahelyteremtés, a gyermekes családok támogatása és az idős emberek védelme, valamint a

magyar gazdaság szempontjából kiemelt ágazatok fejlesztése állt. Emellett a klímavédelmi célok és a digitalizáció is jelentős szerepet kapott a gazdaság újraindításában.

Bár a koronavírus járvány – a magas átoltottságnak is köszönhetően – egyre kevésbé jelent növekedési kockázatot, az orosz-ukrán háború több csatornán keresztül is kedvezőtlenül hatott a konjunktúrafolyamatokra, fokozva a COVID-járványból történő kilábalás óta tapasztalható energia- és alapanyagár emelkedést és a nemzetközi ellátási láncok problémáit.

2022-ben a költségvetésre is hatással volt az orosz-ukrán háború. Azonnali feladatként az Ukrajnából érkező menekültekről való gondoskodás merült fel. A háború miatt otthonaikat kényszerűen elhagyók megsegítésére a források rendelkezésre álltak. A Kormány támogatta a magyarországi segítségnyújtókat az ukrainai konfliktus következtében Kárpátalján kialakult válsághelyzet enyhítését célzó helyszíni humanitárius tevékenységében. A menekülthullám miatt az oktatás, egészségügy, szociális ellátás és a munkavállalás területén is többletkiadások merültek fel.

Az orosz-ukrán háború, valamint a nyugati államok arra adott Oroszország elleni szankcióssorozata nyomán néhány nap alatt nagyot változtak a magyar gazdaság kilátásai is. A tervezettnél alacsonyabb GDP-növekedés, tartósan magasabb infláció, magasabb kamatok, gyengébb forintárfolyam, elszálló energiaárak összességében ez egy olyan mix, ami a költségvetés keretei feszegette, mivel a 2022. évi központi költségvetés nem rendelkezett nagy tartalékokkal.

A 2022. évi gazdálkodást meghatározó keretek alapelvek

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított **feladatalapú támogatási rendszeren alapult**.

A költségvetés fókuszában a koronavírus járvány által nehéz helyzetbe került gazdaság újraindítása és a járványügyi készség fenntartása állt, de a gazdasági nehézségek ellenére az önkormányzati kötelező feladatok finanszírozása a korábbi évek szinten történt.

A 2022. évben jelentős változást okozott a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés a pedagógusok, szociális, gyermekjóléti és kulturális ágazatban dolgozók illetményemelése, a 2022. évi költségvetési törvény az ezekhez szükséges fedezetet még nem tartalmazta, de a későbbiekben kiegészítő támogatásként az Önkormányzatoknak a fedezet biztosítva volt.

Mórahalom Városi Önkormányzat gazdálkodásának fedezetét továbbra is a feladatellátáshoz igazodó, 2013. évben bevezetett feladatalapú támogatási rendszer által biztosított támogatási összeg, valamint a helyi adók beszedéséből származó, illetve működési bevételek összege adta.

Az Önkormányzat sem likvid, sem folyószámlahitellel nem rendelkezik.

A takarékos gazdálkodással kellett biztosítani a város, az intézmények működését

Szociális ellátások területén a korábbi években kialakult helyi támogatási formák megőrzése volt indokolt, de szükség esetén a keret bővítésére lehetőség volt Biztosítani kellett a bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön kiáramlásra, amennyi a közfeladatok ellátásához, illetve a pályázatok megvalósításához indokoltan volt.

A 2022-es évben az alábbiak szerint alakult Mórahalom városi Önkormányzat normatív állami támogatásainak összege:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	242.469.755,-	242.469.755,-	242.469.755,-
Helyi önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	240.413.260,-	239.216.751,-	239.216.751,-
Helyi önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	482.616.275,-	507.929.995,-	507.929.995,-
Helyi önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	129.771.609,-	144.521.815,-	144.521.815,-
Helyi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	14.377.861,-	14.377.861,-	14.377.861,-
Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0,-	118.345.705,-	118.345.705,-
Elszámolásból származó bevételek	0,-		
Összesen:	1.109.648.760,-	1.266.862.882,-	1.266.862.882,-

A beszámításon alapuló normatív támogatás elvonás rendszere 2020-ban megszűnt. A mórachalmi Önkormányzat 2020. évi beszámításon alapuló normatív megvonása 100.543.475.- Ft volt. Az elvonás rendszere helyett a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget vezették be, melynek alapja szintén a települések iparüzési adóerőképessége volt.

Iparüzési adóerő-képesség:

- 2015-ben 24.142 Ft/lakos létszám
- 2016-ban 29.967 Ft/lakos létszám
- 2017-ben 31.702 Ft/lakos létszám
- 2018-ban 35.050 Ft/lakos létszám
- 2019-ben 37.743 Ft/lakos létszám
- 2020-ban 44.326 Ft/lakos létszám
- 2021-ben 48.026 Ft/lakos létszám
- 2022-ben 51.191 Ft/lakos létszám

Az iparüzési adóerő-képesség 2021-ről 2022-re 6,59 %-kal nőtt. a növekedés oka főként az volt, hogy a Mórachalmi Ipari Parkba működő vállalkozások jelentős része olyan ágazatban működik, amelyeket a pandémia okozta válságnem sújtott jelentősen.

Az Önkormányzatunk szolidaritási hozzájárulási adó fizetése az alábbiak szerint alakult az elmúlt két évben:

- **75,672,035,- forint a 2021. évi fizetési kötelezettség** (24.871.440,- forint)
- **86.936.366,- forint a 2022. évi fizetési kötelezettség.** (13.607.109,- forint)

Az elmúlt két év befizetési kötelezettsége még mindig kevesebb, mint amekkora összegű normatív támogatást az Önkormányzatunktól elvontak a beszámítás rendszerével.

Az alábbi céllal kapott az Önkormányzat 2022-ben normatív alapú állami támogatást, melyet nem a megalapozó felmérés, vagy a májusi illetve októberi korrekció kapcsán igénylünk:

- | | |
|---|------------------|
| - 2022. év szociális ágazati pótlék | 96.808.027.- Ft |
| - 2022. év könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás | 167.000.- Ft |
| - 2022. évi iparüzési adó kiegészítés | 111.180.381,- Ft |
| - 2021. évi iparüzési adó elszámolás alapján járó kiegészítés | 7.165.324,- Ft |

Az Önkormányzatunk a költségvetési törvény által 2022-ben biztosított célokra nem tudott pályázatot benyújtani.

Bevételi források és azok teljesítése

Mórahalom városi Önkormányzat

Közhatalmi bevételek:

A helyi adóbevételünk a következőképpen alakult 2022. december 31-ig:

	Eredeti előirányzat	Módított előirányzat	Teljesítés
			Adatok forintban
Építményadó	72.000.000	79.500.000	79.429.711
Telekadó	55.000.000	54.300.000	55.210.165
Kommunális adó	25.500.000	25.500.000	24.795.113
Idegenforgalmi adó	45.000.000	51.850.000	56.744.250
Iparüzési adó	310.000.000	372.600.000	367.963.854
Pótlék, bírság	1.000.000	1.550.000	1.462.562
Talajterhelési díj	80.000	155.000	154.800

A helyi adóbevételünk **a 585.760.455,- forint**, a módosított előirányzathoz viszonyítva **99,88 %-ra teljesült**. Az előző év teljesítés adatához viszonyítva 2021-ben az összes adóbevételünk 9,25 %-kal csökkent, ezen belül is az iparüzési adó bevétel csökkenése volt jelentős. 2022-re az adóbevétel csökkenése megállt, az előző évi bevételi adatokat 1,53-szorosra teljesítettük túl. Különösen az idegenforgalmi adó emelkedése volt jelentős, mely az előző évhez képest megduplázódott, és már elérte a pandémia előtti időszak adatát.

A teljesítés adatokat figyelembe véve az össz adóbevételen belül 62,82 %-kal a legnagyobb arányt az iparüzési adóbevétel képviseli, az építményadó (13,56 %) és az idegenforgalmi adó aránya az előző évi 4,66 %-ról 9,69 %-ra nőtt.

Az idegenforgalmi adó bevételünk utolsó öt évének adatát az alábbi táblázat mutatja:

Idegenforgalmi adóbevételek alakulása						
Év	Adómérték Ft/fő/vendégéj	Szálloda 1 (Ft/év)	Szálloda 2 (Ft/év)	Szálloda 3 (Ft/év)	Szálláshely szolgáltatók (Ft/év)	Összesen (Ft/év)
2018.	500	19 726 000	6 666 000	7 341 500	19 686 100	53 419 400
2019.	500	21.989.000	6.464.000	8.089.000	17.998.500	54.540.500
2020.	500	4.414.000	1.501.500	1.545.500	6.182.000	13.643.700
2021.	500	9.397.000	4.317.500	3.699.000	8.449.480	25.862.980
2022	500	20.955.000	8.426.000	9.006.000	17.759.000	56.744.250

Az idegenforgalmi adó bevételt befolyásoló adatok az alábbiak szerint alakultak:

Évek	Szálláshelyek száma (db)	Férőhelyek száma (fő)	Vendégéjszakák száma (db)
2018	99	1151	132256
2019	91	1230	134594
2020	100	1401	78785
2021	101	1467	92704
2022	102	1493	137063

A2022. évi Önkormányzati adóelengedés az alábbiak szerint alakul:

ÉPÍTMÉNYADÓ

Az építményadóról szóló 35/2015.(XI:26.) Ör.sz. rendelet 2. § (1) bekezdés alapján mentes az adó alól minden olyan építmény, mely nem a vállalkozás célját szolgálja:

nincs adat

a rendelet 2. § (2) bekezdés a) pontja alapján, a kezdő vállalkozás céljára szolgáló építmény a vállalkozás megkezdését követő év január 1-től számított egy évig:

3.000, -Ft

a rendelet 2. § (2) bekezdés b) pontja alapján, a gépjármű tárolására szolgáló garázs:

nincs adat

A rendelet 2. § (3) bekezdés alapján, 50 %-os adókedvezményben részesül magánszemély tulajdonában álló nyitott raktár épület:

0,-Ft

2022. évi építményadó elengedés összesen:

3.000,-Ft

TELEKADÓ

A telekadóról szóló 36/2015. (XI. 26.) Ör. sz. rendelet 2.§ (1) bekezdés a) az építési telek tulajdonosa, - kivéve azon nem Homokhát Térségi Agrár-Ipari Tudományos és Technológiai Parki teleknek minősülő telket, ahol az utcán kiépített közművonalról a csapadékvíz elvezetése zárt csapadékvíz-csatorna hálózat útján megvalósul - az elektronikus építési napló adminisztrációs rendszerében lévő e-napló összesítő lapjának a hatóság részére történő benyújtásával igazolt, az építkezés megkezdésére irányuló bejelentés évének január 1-től számított 6 évig. Abban az esetben, ha a telek szerzése és az építkezés megkezdése is azonos éven belül történik, a mentesség kezdő időpontja az adókötelezettség keletkezésének időpontja.

6.221.656.-Ft

A rendelet 2.§ (1) bekezdés b) pontja alapján, tárgyévben a telek tulajdonosa, ha telkét az önkormányzat részére értékesíti:

0.-Ft

A rendelet 2. § (1) bekezdése c) pontja alapján, magánszemély tulajdonában lévő belterületi, valamint zártkerti művelés alól kivett telek 1440 m² területig.

nincs adat

A rendelet 2. § (1) bekezdése d) pontja alapján, az ingatlan-nyilvántartás szerint az önkormányzat illetékességi területén lévő saját használatú út, magánút:

nincs adat

A rendelet 2. § (1) bekezdése e) pontja alapján, külterületen, az a telek melynek egy részén növénytermesztésre, mezőgazdasági termelésre szolgáló épület, a növénytermesztéshez, a mezőgazdasági termékek manipulációjához, raktározásához kapcsolódó tároló, gazdasági épület van, és ha az adó alanya ténylegesen is ekként használja 1500 m² területig:

nincs adat

A rendelet 2.§ (2) bekezdés alapján, az adóév egészére 20% -os adókedvezményben részesülnek azok a telektulajdonosok akik, az adott év január 1-jén még nem töltötték be a 30. életévüket:

261.310.-Ft

A rendelet 2.§ (6) bekezdés alapján,

Amennyiben a Rendelet 2. § (1) bekezdés a) pontjában - az építkezés megkezdése miatt - biztosított adómentességre való jogosultság a telek elidegenítése miatt megszűnik, abban az esetben az építési telek új tulajdonosa a 2. § (1) bekezdésben foglaltak szerint további 4 év adómentességre jogosult, kivéve a Fölsőváros, a Kissori úti lakópark, valamint a Homokhát Térségi Agrár-Ipari Tudományos és Technológiai Park területén lévő telkek esetén, ahol az adómentes időszak további 6 év.

nincs adat

A rendelet 2.§ (7) bekezdés alapján, a Rendelet 4. § b) pontja szerinti adótárgyak esetén az éves adó összege nem haladhatja meg a kettőszázezer forintot.

300.000.-Ft

A rendelet 4. § (3) bekezdés alapján, a használat módjára tekintettel az épületnek nem minősülő építménnyel lefedett telek területe után,

0 - 200 m²-ig adómentes: 2000 m² 1 000 000,-Ft

2022. évi telekadó elengedés összesen: 7.782.966,-Ft

IPARÚZÉSI ADÓ

A helyi iparűzési adóról szóló 39/2015. (XI. 26.) Ör. sz rendelet 3 § (1) bekezdése alapján a Htv. 39/C § (4) bekezdése alapján adómentes az a háziorvos, védőnő vállalkozó, akinek/amelyek a vállalkozási szintű iparűzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.

0,-Ft

2022. évi iparűzési adó adóelengedés összesen: 0,-Ft

KOMMUNÁLIS ADÓ

A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 37/2015. (XI. 26.) Ör. sz rendelet 2.§ (1) bekezdés alapján adómentes a nem lakás céljára szolgáló építmény:

nincs adat

a rendelet 2. § (2) bekezdés értelmében adómentes az önkormányzat illetékességi területén lévő telek:

nincs adat

a rendelet 2. § (3) bekezdés a) és c) pontjai alapján, kommunális beruházás miatt járó kedvezmény összege:

1.351.405,-Ft

a rendelet 2.§ (4) bekezdése alapján. eltartott gyermekek száma szerint járó kedvezmény összege:

58.000,-Ft

2022. évi kommunális adóelengedés összesen: 1.409.405,-Ft

2022. évi adóelengedés mindösszesen: 9.195.371,-Ft

Az Önkormányzat működési bevételeinek alakulása

Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)

Mórahalom Városi Önkormányzat ezen rovaton számolta el a 2022. évben eladott növendék bivalyok bevételét nettó 8.000.358 Ft értékben.

Szolgáltatások ellenértéke (B402)

Városi Önkormányzat esetén ezen a soron számoljuk el a nepelem erőművek által megtermelt az MVM partner hálózatába betáplált és az MVM Partner részére leszámlázott áram értékét, a helységbérletekhez kapcsolódó költségátalány és költség átszámlázásokat, valamint a szponzori díjak összege is ezen a soron van elszámolva:

- hálózatba táplált áram	22.580.114,- forint
- szponzori díjak	4.330.000,- forint
- helységbérlethez kapcsolódó költségátalány	168.495,- forint
- pályázathoz kapcsolódó bevételek	308.000,- forint

A B402-es rovatrenden a tervezett bevételeink közel **100,00 %-a** teljesült.

Közzetített szolgáltatások (B403)

A számviteli törvény előírása értelmében a **továbbszámlázott kiadásokból származó bevételeket** külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Ezen a tételeken az Önkormányzat a korábbi évek közzetített szolgáltatásait, valamint az időközben bekövetkezett változásokat figyelembe véve **144.678.000,- forint** bevétellel tervezett. A közzetített szolgáltatások teljesülése **125.242.943,- forint** mely a tervezett összeg **86,57 %-a**. A tervtől való elmaradás legfőbb oka, hogy a közműszolgáltatásban bekövetkezett változások miatt a szolgáltató a 2022-es közüzemi díjainak kiszámlázásában elmaradásban van, így 2022-ben több hónap számláját nem kapta meg az Önkormányzat, amelyet nem tudott továbbszámlázni.

Tulajdonosi bevételek (B404)

A B404-es rovatrenden számoljuk el az önkormányzati tulajdonú ingatlanok hasznosításából származó következő bevételeinket:

- **Földbérleti díjból** 2021. évben **3.925.141,- forint** bevétel teljesült,
- **Nem lakáscélú ingatlanok** bérbeadásából (MÓRAÉP Kft, a MÓRAVITÁL Kft. stb. által bérelt helyiségek, valamint a Városi Fürdő helyiségei) **95.525.028,- forint** bevétele származott az Önkormányzatnak.
- Az **önkormányzati lakások** lakbérbevétele **50.866.799,- forintban** realizálódott,
- Az **Ipari Parkban** található önkormányzati ingatlanok bérleti díj bevétele **33.743.442,- forint**.
- A **Városháza irodáinak** bérbeadásából **1.698.300,- forint**, a **Lőtérház** bérbeadásából **433.600,- forint** bevételünk származott, a Réteskészítőműhely bérleti díj bevétele **1.412.760,- forint**.
- A **víziközmű vagyon** bérleti díjából (Alföldvíz Zrt) **10.634.821,- forint** díbbevételünk származott 2022-ben. Ezt elkülönítetten kell nyilvántartanunk, mert kizárólag közműfejlesztésre lehet használni, melyet a Magyar Közműszabályozási és Energetikai Hivatal részére igazolni kell.
- Az Önkormányzat által a lakásépítési hitelüket fizetni nem tudó és így a lakásuk elvesztésére ítélt mórakalmi lakosok ingatlanainak megvásárlása kapcsán az Önkormányzatnak **15.819.460,- forint** bevétele képződött az ingatlanban maradt lakók törlesztéséből.

A tulajdonosi bevételek teljesülése **95.45 %**.

ÁFA bevételek, visszatérülések: A szolgáltatásokhoz és tulajdonosi bevételekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA bevételünk **142.746.453,- forint** összegben, a visszaigényelt ÁFA pedig **290.341.770,- forintban** teljesült.

Kamatból származó bevételünk eredeti előirányzata **25.000.000,- forint** volt, módosított előirányzata pedig **233.737.859,- forint**. A kamatbevétel teljesülése **233.727.652,- forint**.

A kamatbevételek forrásuk szerint az alábbiak szerint alkultak:

- 81.097.859,- forint Államkötvényből, Kincstárjegyből származó kamatbevétel
- 61.391.965,- forint visszatérítendő támogatásból származó kamatbevétel
- 91.236.485,- forint rövidlejáratú betétből származó kamatbevétel.

Az elmúlt évben az Államkötvény és Kincstárjegy lekötéseinket megszüntettük, mivel kamatozásuk a rövidlejáratú lekötések kamata alá csökkent.

Egyéb működési bevételek

Kártérítésként **(B410) 1.208.463,- forint** bevételünk származott, mely főként a viharok okozta károk megtérítéséből adódik a vagyonbiztosításunk terhére az alábbiak szerint

- 260.000,- forint Ezerév Parkja
- 162.179,- forint Szent Erzsébet Móraalmi Gyógyfürdő
- 254.820,- forint Borház
- 434.464,- forint önkormányzati lakások
- 97.000,- forint Fürdő bérelt ingatlanokon bekövetkezett kár.

Az egyéb működési bevételek **(B411) 21.347.727,- forint** volt, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

- Országos Rendőrfőkapitányság által fizetett kártérítés 412.688,- forint
- előző évi kiadások, túlfizetések visszatérülésének bevételei 1.250.425,- forint
- bónuszból származó bevétel 715.532,- forint
- Vízmű követelés megtérülés 200.157,- forint
- Mórahalom, Szántó u. 42. és Kossuth park 6. sz. alatti ingatlanokhoz kapcsolódó követelésből származó megtérülés 6.642.864,- forint
- Mórahalom Szántó utca 46. és Kertész utca 8. szám alatti ingatlanokhoz kapcsolódó követelésből származó bevétel 11.022.774,- forint

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B16

Egyéb működési célú pénzeszközt az alább felsorolt célokkal kapott az Önkormányzat 2022-ben államháztartáson belülről:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
TTP-KP-1-2022/2-000017 „Magyar - magyar gazdasági kapcsolatok támogatása”	0	0	1.000.000
Diákmunka támogatása	0	4.650.000	4.141.303

KEHOP-2.1.11-2021-00004 Munkás, Köztársaság, Kapás, Munkácsy, délibáb utcák szennyvíz csatorna rekonstrukció, idegenvíz csökkentés	0	4.615.094	4.615.094
209106/00077 Homokháti Emlékházban lévő kocsimúzeum kivilágításának digitális fejlesztése	0	800.000	800.000
SCHOLAR-SME HUSRB/1903/43/0008 diákszálló építés Mh, Szegedi út 11. ösztöndíj folyósítása	0	2.743.791	3.136.510
Kerékpárút építés a Nagyszéksós-tó mentén Domaszék támogatása	0	0	177.400
BIVALYTELEP BEVÉTELE	5.700.000	5.700.000	4.698.599
EFOP-1.2.11 Esély Otthon Mórahalmon	1.427.000	1.427.000	1.427.000
8721-2/2022 Móradozsi uszoda IV. negyedévi támogatás	0	10.000.000	10.000.000
SZOC-18-ALT-ASZ-1-006 ALACSONY KÜSZÖBŰ ELLÁTÁS	10.453.000	10.453.000	10.453.000
KIVITELEZÉS Határmenti Kollégium (150 fős)	0	16.733.872	16.733.872
EMT-TE-B-C-22-0089 Tér-Zene Program Mórahalmon (EMET/653-/2022)	0	0	7.500.000
KULT-E-201301-22-0009 Mórahalom a Homokhátság kulturális fővárosa	0	10.000.000	10.000.000
MEZŐŐR költsége	2.160.000	2.160.000	2.700.000
EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatás fejlesztése	6.543.594	6.543.594	
EFOP-3.9.2 Humán kapacitások fejlesztése	8.255.000	8.255.000	0
VP6-7.2.1.1-1-21 Mórahalom-Ruzsa külterületi összekötő út	8.332.543	8.332.543	0
VP6-7.2.1.1-1-20 Vásártér lefedés	2.178.942	2.178.942	0
CERW-2021-CITIZENS-TOWN-TT Euroszepticismus kihívásainak platformja	0	8.933.985	0
Helyi sajátosság (más néven tanya) 2021.03.01-2022.02.28.	2.188.082	2.188.082	1.944.246
Hosszú távú 32 fős 2021.03.01-2022.02.28.	8.919.863	8.919.863	2.203.151
Hosszú távú ügyvitel 2022.03.01.-2022.07.31.		5.644.500	6.059.806
Hosszú távú ügyvitel 2022.09.01.-2023.02.28.		3.386.700	4.510.758
Hosszú távú (földút) 2022.03.01-2023.02.28		5.946.944	5.654.702

Hosszú távú 32 fős 2022.03.01-2023.02.28.	0	21.881.657	18.652.125
Összesen	55.958.024	150.899.567	116.407.566

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)

Az alábbi szervezetek fizettek vissza működési célú felvett kölcsönt az Önkormányzatnak:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szép-Kör Egyesület	2.451.603	2.451.603	0
Homok Kincse Szociális Szövetkezet	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Homokhátságért Egyesület	3.810.000	3.810.000	3.810.000
HÖKTE	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Esély Mórakalmi Szociális Magánalapítvány	2.124.750	2.124.750	2.124.750
Összesen	12.986.353	12.986.353	10.534.750

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata (B65)

Az alábbi programokkal kapcsolatban vettünk igénybe támogatást.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
LAKÁSFELÚJÍTÁSI HOZZÁJÁRULÁS	3.413.424	3.413.424	3.563.051
Összesen	3.413.424	3.413.424	3.563.051

Felhalmozási bevételek

Immateriális javak értékesítése (B53)

Tulip Gargen termőföld értékesítéshez kapcsolódóan az áramszolgáltatónak fizetett csatlakozási díj arányos része 668.079 Ft

Ingatlanok, tárgyi eszközök értékesítése (B52):

Az Önkormányzat 2022-ben 319.621.118 Ft ingatlan értékesítésből származó bevételt realizált, mely az előző évihez képest 110,34-kal nőtt. A telekértékesítési bevételünk az előző évihez képest jelentősen növekedett, köszönhetően az otthonteremtési támogatásnak.

- Földterület értékesítés	12.660.000 Ft
- Telek értékesítés bevétele	106.539.777 Ft
- Mátyás király körút telek értékesítés bevétele	6.954.000 Ft
- Mórahalom V. kerület 64. ingatlan. értékesítése	3.916.430 Ft
- Mórahalom Petőfi utca 36. ingatlan értékesítés	23.000.000 Ft
- Mórahalom Petőfi utca 17. ingatlan értékesítés	7.500.000 Ft
- Mórahalom Kissori út 6.. ingatlan értékesítés	21.000.000 Ft
- Mórahalom Szél utca 15. ingatlan értékesítés	3.000.000 Ft
- Mórahalom Bástya sor 2/C ingatlan értékesítés	7.146.600 Ft
- Mórahalom Tulip Garden terület értékesítés	2.931.921 Ft
- Mórahalom Táncsics utca 7. ingatlan értékesítés	24.000.000 Ft
- Ipari parki ingatlanok értékesítése	90.079.530 Ft
- 0272/14 hrsz és 2219 hrsz ingatlan csere	892.860 Ft
- 083/2 és 083/4 ingatlanok értékesítés	10.000.000 Ft

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)

- Bivaly értékesítés	7.894.592 Ft
- Gépjárművek értékesítése	3.297.244 Ft
- Ló értékesítés	94.488 Ft

Részesedések értékesítése (B54)

Mórahalom Városi Önkormányzat 2022-ben három eddig 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságból adott el tulajdonrészét

- Móra-Prop Kft	233.500 Ft
- Móraalmi Városfejlesztő Kft	11.000.000 Ft
- Szent Erzsébet Fürdőgyógyászati Kft	5.000.000 Ft

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)

A B25-ös rovatrenden számoltuk el az egyéb felhalmozási célú kapott támogatásokat az alábbiak szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1010/2022. Kormány határozat Mezei őrszolgálat fejlesztése	0	74.956.400	74.956.400
KEHOP-2.1.11-2021-00004 Munkás, Köztársaság, Kapás, Munkácsy, délibáb utcák szennyvíz csatorna rekonstrukció, idegenvíz csökkentés	0	200.178.725	200.178.725
VP-410.21.1-15BIVALY a védett őshonos és veszélyeztetett állatfajták genetikai állományának védelme		9.676.656	9.676.656
Kerékpárút építés a Nagyszéksós-tó mentén Domaszék támogatása	0	687.000	687.000

SCHOLAR-SME HUSRB/1903/43/0008 diákszálló építés Mh, Szegedi út 11. ösztöndíj folyósítása			68.028.640
TOP-2.1.3-16-CS1-2021-00032 Mórahalom 2021 csapadékvíz elvezetési projekt Települési környezetvédelem	0	74.409.218	
EUCF - EU városainak az energiaügyi és éghajlati cselekvési tervek végrehajtásának felgyorsításához	6.390.000	6.390.000	7.101.540
MKFC FEIF 611-4/2020-ITM Csillag Táltos Komplex Fejlesztő Centrum	117.485.027	117.485.027	
Fel nem osztható EFOP-1.8.2-17-2017- 00002 "A-Praxisközösség (Mórahalom- Zákányszék-Ruzsa)	35.835.185	35.835.185	0
TLA/NEPI2021/704542/1 NÉPI ÉPÍTÉSZET Mórahalom 0242/33 hrsz "Dobó tanya"(V.k.60.)	12.000.000	12.000.000	12.000.000
VP6-7.2.1.1-1-20 Vásártér lefedés	89.004.519	89.004.519	0
KIVITELEZÉS Határmenti kollégium (150 fős)	0	654.624.729	429.624.729
ESZKÖZBESZERZÉS Határmenti kollégium (150 fős)	0		225.000.000
VP6-7.2.1.1-1-21 Mórahalom-Ruzsa külterületi összekötő út	268.689.480	268.689.480	0
Mórahalom és Térsége Ivóvízminőségjavító társulás	0	3.438.360	3.435.000
2020-3.1.3ZFR-TEFH-2020-00002 Dekarbonizált Mórahalom	1.029.000.000	1.175.143.882	1.057.629.494
Hosszú távú 32 fős 2022.03.01- 2023.02.28	0	6.067.425	6.067.425
Összesen:	1.559.404.211	2.719.790.386	2.094.385.609

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szent László Király Plébánia	2.000.000	2.000.000	500.000
Térségi Gazdaságfejlesztő Kft	6.876.000	6.876.000	6.876.000
Virágátrium Kft	9.600.000	9.600.000	5.600.000
Móraép Kft	9.000.000	9.000.000	25.000.000
Homokhátságért Élelmiszeripari Szoc.Szöv.	110.000.000	110.000.000	40.000.000

Team-Work Szociális Szövetkezet	418.161.499	418.161.499	0
Móra-Kő Betonelemgyártó Szoc. Szövetkezet	11.274.920	11.274.920	15.635.600
összesen:	566.912.419	566.912.419	93.611.600

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközként a B75 rovatrenden számoltuk el az alábbiak szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közműfejlesztési hozzájárulás	0	14.500.000	13.036.941
CSOK támogatás visszafizetés	0	0	1.250.000
Összesen:	0	14.500.000	14.286.941

Államháztartáson belüli megelőlegezések

Államháztartáson belüli megelőzések rovaton könyveltük le azt az összeget, melyet a Magyar Államkincstár 2021. évben átutalt önkormányzatunknak a január elején esedékes december havi munkabérek finanszírozásához a 2022 évi normatíva terhére, és a 2022. évi bevételek közé kell elszámolni ennek összegét, mely **48.496.008 forint**.

Maradvány igénybevétel

A 20/2014. (IV.30.) kormányrendelet 2014. május 1-től módosította az államháztartások számvitelének 2014. évi megváltoztatásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendeletet. A módosítás érintette a maradvány elszámolását.

Az önkormányzat esetén **5.576.210.865 Ft** volt, a 2021. évi pénzmaradványból maradvány igénybevétel címen lekönyvelt összeg.

Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A B16 rovatrenden **30.495.245,- forint** teljesült. A bevétel az alábbi támogatásokból tevődött össze:

- 4.796.462,- forint Országgyűlési választások és Népszavazás feladatainak támogatása
- 6.005.562,- forint Népszámlálás feladatainak a támogatása,
- 19.693.221,- forint a Homokháti Kistérségi Többcélú Társulása és a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása által a munkaszervezeti feladatok kapcsán nyújtott támogatás.

Közhatalmi bevételek

Az igazgatási szolgáltatási díjakból származó bevételeinket az egyéb közhatalmi bevételek (B36) rovatrendjén **68.256,- forint** összegben számoltuk el. Az összeg kivetett közigazgatási bírságok kapcsán folyt be.

Közvetített szolgáltatások

A számviteli törvény előírása értelmében a **továbbszámlázott kiadásokból származó bevételeket** külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Így ezen a tételen a **Polgármesteri Hivatalnál** a 53.071,- forint tervvel szemben **36.260,- forint** bevételünk keletkezett.

Működési bevételek

B406 kiszámlázott általános forgalmi adó 9.790.- Ft, B407 visszaigényelhető általános forgalmi adó 7.198.- Ft, B408 kapott kamatok 8.- Ft.

Intézményfinanszírozást 139.670.485,- forint összegben vettünk igénybe.

Maradvány igénybevéte 4.491.957,- forint volt

Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Ház

A Mórahalmi Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Házban a 2022-es évben a nyitva tartási idő újra a megszokott arányokat mutatja. Az aktív használók száma 34%-kal növekedett, s további növekedés várható. Bár a személyes használatok száma csökkent, a kölcsönzések száma azonban 40%-kal emelkedett az előző évi eredményekhez képest.

Az intézmény továbbra is 100%-ban teljesíti a könyvtári szakfeladat ellátást, hozzájárul a közművelődési szakfeladatellátáshoz, amelyet szintén alapfeladatként végez, kiszolgálja a várost felnőttképzési intézményként, és biztosítja saját pályázatainak projektmenedzsmentjét.

Szolgáltatásaink közül kiemelt sikere van a rendezvényeknek. Az alkalmak száma több mint 20% emelkedést mutat az előző évhez képest.

Könyvfaló nevű olvasójátékunk továbbra is népszerű (tárgyévben 61 fő részvétellel). Rendhagyó órákat tartunk (tárgyévben 21 alkalommal). Nyári táboraink töretlen népszerűségnek örvendenek (tárgyévben 3 alkalommal). Az „Én könyvtáram” országos projektben vállalt kötelezettségünknek eleget tettünk könyvtárhasználat; és digitális írástudás kategóriában (tárgyévben 2 mintaprojekt). Helyismereti órákat tartunk, részben saját gyűjteményünkre, részben pedig a Mórahalmi Emlékház tárgyi gyűjteményére támaszkodva (tárgyévben 5 alkalommal).

2022-ben a következő stratégiai területeken értünk el eredményeket: külső kommunikáció, kulturális értékek átadása, olvasásfejlesztés, élethosszig tartó tanulás támogatása, helytörténeti munka.

A 2022. év cselekvési tervében meghatározott konkrét feladatok 60%-ban valósultak meg. Megújult a könyvtár arculata, új elemeket digitalizáltunk a helyismereti anyagból, a rendhagyó órák, gyermekprogramok és rendezvények maradéktalanul megvalósultak, és előkészítettünk egy nagyobb lélegzetvételű szolgáltatásfejlesztést.

Három szakmai pályázatunk volt (arculatfejlesztés, ifjúsági tábor, szolgáltatásfejlesztés) A negyedik pályázatunk a kulturális bértámogatásra vonatkozott.

Az állománygyarapítás összege 9%-kal csökkent, a beszerzett dokumentumok száma 20%-kal csökkent, ami pedig az egyre emelkedő könyvárakkal indokolható.

Az állomány nagysága az év végére 23 636 db. A selejtezett 2000 dokumentum elhasználódás, avulás miatt került törlésre.

Az intézmény rendszeresen szervez közösségi programokat, és két állandó csoportot fogad. Rendezvényeink között családi napok vannak (tárgyévben 3 alkalom), irodalmi és művészeti témájú összejövetelek (tárgyévben 2 alkalom), és kiállításához kötődő rendezvények (tárgyévben 1 alkalom). A Bálint Ágnes évfordulóhoz kapcsolódóan bábelőadással leptük meg a kicsiket 8 alkalommal.

A 2022. évben elégedettséget mértünk 2 alkalommal, és igényfelmérést végeztünk 2 alkalommal. Az elégedettségmérések konkrét programokhoz fűződtek, papíralapú mérést végeztünk a résztvevők 100%-nál. Az igényfelmérések online készültek el. Kiértékelés megtörtént, az eredményekre támaszkodunk a következő évben elkészítendő stratégia elkészítésekor.

Részt vettünk a Magyarországi Könyvtárak Adatbázisának új online önértékelő felületének tesztelésében.

2022-ben megszületett a terv egy nagyobb léptékű szolgáltatásfejlesztésre. Pályázatot adtunk be a megvalósításra a NKA-hoz, és támogatást nyertünk rá. A megvalósítás a következő év feladata. Tartalmában a helyismeretre épít, formájában online szolgáltatás, és nagyban épít a könyvtár és a helyi turisztikai szolgáltató partnerségére.

Az intézmény a bevételeit 101,99 %-ra teljesítette.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Az intézmény által elnyert Intézményi arculat fejlesztési pályázati támogatást 2021. évben **550.000, - forint** összeg, melyet 2022-ben költött el a Könyvtár.

2022. évben **3.771.616, -forint** támogatást kapott a könyvtár kulturális bérfejlesztési pályázat keretén belül.

Az intézmény a Könyvtárak és Levéltárak Kollégiumától „Szóljon rólam!” Ifjúsági olvasótábor megvalósítására **348.530, - forint** támogatást nyert.

Működési célú támogatások államháztartáson kívülről:

Az intézmény vissza nem térítendő támogatást kapott **1.000.000, - forint** összegben könyvtár pedagógiai tevékenység megvalósításához.

Működési bevételek:

Az intézmény a teleház által nyújtott szolgáltatásokból, a késedelmi díjból, a tagdíjból, a selejtezett dokumentumokból, bérleti díjból és oktatási tevékenységből összesen **2.718.663, - forint** bevételt realizált.

A kiszámlázott általános forgalmi adó a bevételek áfáját tartalmazza **731.686, - forint** értékben.

Általános forgalmi adó visszatérülésének összege **570.608, - forint**.

Egyéb működési bevételből az intézménynek **455.295, - forint** bevétele származott.

Finanszírozási bevétel:

Központi irányítószervi támogatás **20.302.909, - forint**, az intézményfinanszírozás teljesítése 99,20 %-os.

Maradvány igénybevétele:

Az államháztartásról szóló törvény rendelkezései alapján a 2021. évi pénzmaradványt 2022. június 30-ig elköltöttnek kell tekinteni. A 2021. évi pénzmaradvány **2.009.289, - forint** volt.

Felhalmozási bevételek

A Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Ház 2021-ben elnyerte Intézményi arculat fejlesztési pályázatot, mellyel **410.000, - forint** támogatási összeg járt. Ezt kísértékű tárgyi eszközökre költötte el 2022-ben a Könyvtár.

Napközi-otthonos Óvoda

A 2022-es év I. féléve A Mórakalmi Napköziotthonos Óvoda esetében az előző évhez hasonlóan alakult, hiszen a pandémia még mindig fel-felbukkant.

A 2022-es év II. félévében pedig a rezsicsökkentés, valamint hihetetlen gazdasági problémák róttak intézményünkre nagy terhet.

Az óvoda egész évben nyitva tartott és lehetőséget biztosított a szülők számára, hogy gyermekük részére igényeljék az ellátást.

A nyári időszakban az óvoda kb. 50%-kal nagyobb létszámmal működött, mint eddig bármikor.

A tavaszi és nyári időszaka alatt a felújítási, karbantartási munkák megtörténtek, melyekhez kül- és beltéri festések, fa és vasanyagok kerültek beszerzésre.

Két dolgozó részére jubileumi jutalom kifizetése történt, egyikük 25 éves dolgozóként 2 havi alaphérének megfelelő összegben, a másik 30 éves dolgozóként 3 havi jubileumi jutalomban részesült.

Intézmény vezetőnk nyugdíjba vonulása 40 év után-5 havi jubileumi jutalomban részesült.

A Napközi Konyha működése folyamatos volt. Nyári időszakban 2 hétre zárt be a konyha.

Szeptemberre 2022/2023-es nevelési évben a székhelyen 9, a telephelyen 4, összesen 13 csoport került kialakításra. Az intézmény működése zavartalanul biztosított volt.

Intézményünk gyermeklétszáma az előző tanévhez képest csökkent, a jelenlegi és várható létszámok tekintetében nincs jelentős változás. Ennek figyelembevételével a következő időszakra is a jelenlegi csoport és dolgozói létszámmal lehet számolni.

Dolgozóink elhivatottságát tükrözi, hogy 2022. január 01. és 2022. december 31. között 2 fő élt az életpályamodell bevezetésével adott lehetőséggel. Az említett 2 dolgozó sikeres minősítés után PED I., PED II. fokozatba került.

Helyi Óvodai Pedagógiai Program, SZMSZ, valamint a működést szabályozó dokumentumok előírásoknak, jogszabályoknak megfelelőek, folyamatosan aktualizáljuk őket.

Dolgozóink rendelkeznek munkaköri leírással, mely személyre szabottan tartalmazza az elvárando és elvégzendő feladatokat. Ezen kívül minden dolgozónk rendelkezik megfelelő egészségügyi alkalmassági kiskönyvvel. Ezen dokumentációk nyilvántartása folyamatos és ellenőrzött.

2022. évben belső ellenőrzésre került sor, melyen, az intézményi szinten egy hiányosságot tárt fel - Készpénzkezelés a Mórakalmi Napköziotthonos Óvoda intézménynél gazdálkodási feladatot ellátó munkatársak kijelölése nem került aktualizálásra.

Az intézmény épületei könnyen megközelíthetőek; biztonságosak, akadálymentesek. Csendes, zöld környezetben találhatóak. A 2022-es évben a Székhelyen lévő földszinti csoportszobák új beépített szekrénnel lettek gazdagabbak. Az óvoda Barmos György téri napközi konyháján történt nagykonyhai eszközök beszerzése (indukciós főzőszámolyok, indukciós tűzhelyek, fazekak, lábosok és palacsintasütők).

Dolgozók számára parkoló kialakítása is megtörtént.

Speciális pedagógiai igényeket (SNI ellátás, logopédiai, gyógypedagógiai fejlesztés) külső szakember bevonásával, megbízásával, vagy a Csongrád-Csanád Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat Móraalmi Tagintézményének, gyógypedagógusainak segítségével biztosítottuk.

Tárgyi, infrastrukturális feltételek keretében az *épületek, berendezések, felszerelések tekintetében* az intézmény működési feltételeit a 20/2012 EMMI rendelet mellékletében található eszköz- és felszerelés jegyzéke alapján igyekszünk biztosítani

Az óvoda eszközellátottsága folyamatos, a szükséges eszközök körének bővítése a kapacitásnövekedésnek megfelelően történik.

2022 évben az Óvoda vásárolt mosó-szárítógépet a konyhára, turmixgépet a bölcsőde konyhára, konyhai irodabútorokat szerzett be, valamint nagykonyhai eszközöket (indukciós főzőszámolyok, tűzhelyek, fazekak, lábosok)

Felújítási karbantartási feladatok is megvalósultak a 2022. évben állagmegóvás céljából:

- hűtőkamra, mosogatógép, sütő karbantartása
- nagykonyhai galuskaszaggató karbantartása
- napelem karbantartás
- fűtés korszerűsítés
- konyhai elszívó, univerzális robotgép karbantartás
- számítógépes rendszer karbantartás

Selejtezésre a 2022-es évben két esetben került sor, az egyik konyhai alapgép és felvágott szeletelő, a másik a Barmos Gy.téri óvodai játszótér egy része.

Bevételek alakulása

Az intézmény a bevételeit 98,71 %-ra teljesítette.

Működési bevétel:

2022-ben a működési bevétel **95.607.048, - forint** volt, amely az előirányzathoz képest **94,71 %-ban** teljesült. A működési bevételeken belül a szolgáltatások ellenértékeként 633.548, - forint folyt be, a közvetített szolgáltatások értéke 4.487.166, - forint volt.

Az ellátási díjak a napközi konyhán igénybe vett étkezések térítési díját mutatják **53.601.032, - forint** értékben. Az előző évhez képest a térítési díjak összege 15.812.141, - forinttal nőtt. Ennek oka, a 2022 évi két alkalommal a térítési díjak emelése.

A kiszámlázott általános forgalmi adó a bevételek áfáját tartalmazza **15.731.784, - forint** értékben, mely tervhez való teljesítettség 95,01 %.

Az általános forgalmi adó visszatérítése kapcsán a napközi konyha kiadásaiából a visszaigényelhető áfa **21.042.123, - forint** volt.

Az egyéb működési bevétel **257.419, - forint** volt, amely az előirányzat 95,22 %-a.

Finanszírozási bevétel:

Központi irányítószervi támogatás **394.551.596, - forint** volt, amely az előirányzat 99,71 %-a.

Maradvány igénybevétele:

Az államháztartásról szóló törvény rendelkezései alapján a 2021. évi pénzmaradványt 2022. június 30-ig elköltöttnek kell tekinteni. A 2021. évi pénzmaradvány **7.190.626, - forint** volt.

Szent Erzsébet Mórakalmi Gyógyfürdő

Az intézmény feladata az általa üzemeltetett létesítmények szakszerű működtetése. A közfürdők (gyógyfürdő, uszoda) működéséhez szükséges személyi, műszaki-technológiai, közegészségügyi, jogi előírások maradéktalan betartása és betarttatása. 2022. évben ezen szempontok maradéktalan betartása mellett üzemeltettük a létesítményt. 2022 volt az első olyan év a pandémia után, amely során nem voltak korlátozások, megszorítások bevezetve a fürdőszolgáltatás területén. 2022. évben már a pandémia előtti időszak forgalmi adatait közelítette a fürdő látogatottsága.

2022. évben a fürdő vendégforgalmi adatai nyár végéig (augusztus) az előzetes terveknek megfelelően alakult. 2022. augusztusától, amikor a médiában egyre nagyobb hangot kapott a rezsiköltségek változása, emelkedése (elektromos energia, gáz) a vendégforgalom területén egyértelműen érződött a lakossági spórolás, ezért augusztusban közel 10.000 fővel maradtunk el az előzetes tervektől.

A kialakult energia szektort érintő bizonytalanságok miatt a gyógyfürdő 2022 őszi-téli időszakára energetikai racionalizálást vezettünk be. Ez érintette a fürdő nyitva tartását, hétfőtől-csütörtökig 8 és 18 óra között működött a fürdő, péntek-szombat 8 és 20 óra között, vasárnap pedig szintén 8 és 18 óra között. A fürdő villamos energia felhasználását csökkentettük bizonyos szolgáltatások korlátozott működtetésével. A Csendes Wellness részleget 2022. szeptemberétől csak péntek-szombat-vasárnapi napokon üzemeltettük. A fürdő szaunái közül csak a szaunavilágban található finn és infra szaunát, valamint a panzió pihenőjében található szaunát működtettük. A medencékben található élményelemeket (masszázsok, csúszdák, stb.) csak korlátozott időszakban, vagy vendég kérésre kapcsoltuk be.

2022. év végén kisebb energetikai fejlesztést hajtottunk végre, melynek során a téli üzemben működő vízforgató motorokra és az épületek szellőzését biztosító légkezelő rendszerek villamos berendezéseire frekvenciaváltós hajtást (vezérlést) építettünk be, melynek hatására közel 20-40%-os villamos energia megtakarítást értünk el az adott berendezéseknél.

2022. évben a gyógyfürdő összes vendégforgalma 233.738 fő volt. A fürdő látogatottsága így, 49%-os növekedést jelentett a 2021-es évhez képest. A 2022 év őszi-téli időszakában bevezetett racionalizálás hatására nem esett vissza a fürdő vendégforgalma, a látogatók elfogadták a megváltozott működési rendszerét a fürdőnek.

A felügyeleti szervek, hatóságok 2022-ben is ellenőrizték az intézmény működését hiányosságot nem tapasztaltak. A fürdő vízminőségének ellenőrzésében külső akkreditált laboratórium végez ellenőrző méréseket, az eredményeket folyamatosan megküldjük a szakmai felügyeletet ellátó Csongrád-Csanád Vármegyei Kormányhivatal Szeged Járási Hivatal Hatósági Főosztály Népegészségügyi Osztály illetékesének.

A 217/2022. (VI. 17.) számú, a veszélyhelyzet ideje alatt az egyetemes szolgáltatásra jogosultak körének meghatározásáról szóló Kormány rendelet értelmében 2022.08.01-től az önkormányzatok és azok intézményei nem voltak jogosultak igénybe venni 2007. évi LXXXVI. törvény szerinti

egyetemes szolgáltatást. A Kormány rendelet 3. § (1) bekezdése szerint az önkormányzatok és intézményei jogosultak voltak 2022.12.31-ig az úgynevezett végső menedékes jogintézményt igénybe venni. Mórahalom Városi Önkormányzat és intézményei esetében a végső menedéket biztosító MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. 2022. június 24.-én hirdetmény útján közzétette az alkalmazandó díjszabását. A díjszabás értelmében nettó 106,17 Ft/kWh egységáron tudunk villamosenergiához jutni, mely nem tartalmazza különösen az áfát, a jövedéki adót, a villamos energiáról szóló törvény szerinti pénzeszközöket és a rendszerhasználati díjakat sem. A korábbi díjszabáshoz képest ez 3,5-szeres áramdíj emelkedést eredményezett. 2022. december végével megszűnt a végső menedékes szerződésünk, ezt követően piaci alapon kellett szerződünk villamosenergia szolgáltatásra.

A fenti gazdasági hatások következtében 2022. decemberétől a hétköznapi és kiemelt időszakos árak bevezetésre kerültek.

A fürdőben összesen 21 darab medence működik, ebből 16 db egész évben folyamatosan üzemel és 5 darab medence szezonálisan április-szeptember időszakban működik.

A fürdőben 6 db töltő-ürítő rendszerben működő gyógymedence található. A fürdő nyitvatartási idejében gyógyászati szolgáltatásokat (balneológiai) is fel lehet venni.

A 2022-es évben a következő forgalom bonyolódott le a fürdőben (gyógyászati kezelések nélkül):

január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
14.798	15.464	14.094	15.107	16.499	29.852	42.306	37.049	11.162	12.229	12.184	12.994

2022-ben összesen 233.738 fő fizető vendége volt a Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdőnek (a gyógyászati kezelésre érkező vendégeken kívül).

A fürdő üzemeltetésében lévő Móradozsi Uszoda is 2022 évben tudott teljes működési szezont lebonyolítani, vagyis nem volt korlátozás a működésében. A Móradozsi Uszoda fizető látogatóinak száma 5.135 fő volt, mely nem tartalmazza a vízilabda edzésre és az iskolai úszásoktatásra érkező fiatalok létszámát. A Móradozsi Uszoda szolgáltatásában is történt racionalizálás, a jakuzzi medence és a csobbanó medence nem üzemelt, illetve a szauna csak külön díj megfizetése mellett került bekapcsolásra. A Móradozsi Uszoda villamosenergia fogyasztása is jelentős, ezért volt szükséges a működési racionalizálás bevezetésére.

Éves rendszerességgel történik a leltározási és selejtezési feladatok elvégzése. 2022. évben három alkalommal (2022. márciusa, májusa és júniusa) is történt selejtezés.

A fürdő a nagy létszámú vendégforgalom és a nagy mennyiségű medence víz kezelés miatt viszonylag nagy mennyiségű vegyszer és tisztítószer készlettel gazdálkodik. Ezekről napi szintű analitikus nyilvántartás van vezetve, illetve 2021. szeptemberétől anyag és készletgazdálkodási program is rendelkezésre áll a készletek nyilvántartására. 2022. évben a készletezési program alkalmazásával naprakész készletkimutatással rendelkezik a fürdő, ezek alapján történik a szükséges anyagok megrendelése, beszerzése. 2022-ben a készletezett termékek kibővítésre kerültek munkavédelmi, karbantartási, irodaszer, hajtó és üzemanyag, valamint kertészeti anyagokra vonatkozóan.

Bevételek alakulása

Az intézmény a költségvetési bevételeit a 2022. évi módosított előirányzatához képest 95,42 %-ra teljesítette.

Működési bevétel:

2022-ben a működési bevétel **876.090.608 Ft** volt, amely az előirányzathoz képest 95,06 %-os teljesülést jelentett. 2022. évben az intézmény a fürdő üzemeltetése mellett a Móradosi Uszoda és a Városi Kaszkárendszer üzemeltetését is végezte.

A működési bevételeken belül az intézmény szolgáltatásainak (fürdőszolgáltatás, uszoda üzemeltetés, hőszolgáltatás, stb.) ellenértéke jelentette a legnagyobb arányt mely nettó **623.819.356 Ft** teljesülést tett ki 2022-ben, amely összeg az intézmény eredeti előirányzatához képest túlteljesített, viszont a módosított előirányzathoz képest 2,71%-al elmaradt.

Az intézmény szolgáltatásain belül a fürdő nettó jegybevételei 570.106.688 Ft értékben teljesültek, mely az összes szolgáltatási bevétel 91,39 %-át tette ki. A szolgáltatások további részét a geotermikus kaszkárendszer működtetéséből adódó hőmennyiség szolgáltatási díja, a vízértékesítés bevételei és a Hunyadi Ligeti gázmotor által termelt többlet villamos energia értékesítése adták.

Közvetített szolgáltatások tekintetében az intézmény számára **1.469.319 Ft** bevétel folyt be, míg tulajdonosi bevételek tekintetében **1.002.081 Ft** bevételt realizált. A bérlők részére történő jelentősebb közüzemi díjak tovább számlázása, valamint a helységbérleti díjak beszedése továbbra is az Önkormányzat részéről történik azok kiadása és bevétele is az Önkormányzati költségvetésben realizálódik, nem pedig az intézmény költségvetésében.

A kiszámlázott általános forgalmi adó a szolgáltatási bevételek áfáját tartalmazza **157.089.982 Ft** értékben.

A visszaigényelhető általános forgalmi adó **86.582.138 Ft** volt a 2022-es évben, mely a Fürdő által beszerzett termékek és szolgáltatások áfájának visszaigényléséből adódott. A fizetendő és visszaigénylendő áfa egyenlegéből látszik, hogy intézményünk nettó áfa befizető volt a 2022-es évben is.

A fürdő a 2022 második felében a megnövekedett kamatkörnyezetnek köszönhetően 6.127.254 Ft kamatbevételt realizált a pénzeszközállományának hasznosításának köszönhetően.

Egyéb működési bevételek tekintetében az intézmény minimális összegű bevételt realizált csak.

Működési célú támogatások:

A fürdő által működtetett Móradosi Uszoda 10.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a megnövekedett rezsiköltségeinek fedezésére 2022 utolsó negyedévi időszakra vonatkozóan.

Finanszírozási bevétel:**Intézmény finanszírozás:**

A fürdő, mint önálló intézmény a 2022. évben **1.000.000 Ft** intézményfinanszírozásban részesült Móradosi Városi Önkormányzattól.

Maradvány igénybevétele:

Az államháztartásról szóló törvény rendelkezései alapján 2022-ben a 2021. évi pénzmaradvány felhasználása **62.320.714 Ft** volt.

K i a d á s o k

Mórahalom városi Önkormányzat és önállóan működő intézményei költségvetésének teljesítése az alábbiakban kerülnek értékelésre:

Az önkormányzati kiadások intézményenkénti bontásban kerülnek ismertetésre részletesen a 2. számú melléklet tartalmazza.

Mórahalom Városi Önkormányzat

Az Önkormányzat által ellátott feladatokra összesen **8.240.684.830,- forintot** fordított 2022. évben.

2022. év főbb kiadásai az alábbiak voltak:

Személyi juttatások:	178.373.427 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	21.143.138 Ft
Dologi kiadás:	1.097.348.219 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8.315.409 Ft
Egyéb működési célú kiadások:	866.233.459 Ft
Finanszírozási kiadások: (Intézményi finanszírozások)	555.533.990 Ft
Beruházási kiadások:	3.798.696.021 Ft
Felújítási kiadások	494.420.020 Ft
Egyéb felhalmozási kiadás	1.776.155.137 Ft

Az Önkormányzat szakmai alaptevékenységeit kormányzati funkciószám szerinti bontásban is kell könyvelni.

A fent felsorolt főbb kiadási elemek az alábbi kormányzati funkciókon kerültek elszámolásra:

Adatok Ft-ban

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2.773.944.534
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	733.448.120
016040 Nemzetpolitikai tevékenység, igazgatási szolgáltatás	1.000.000
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	45.654.681
018020 Központi költségvetési befizetések	86.936.366
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	1.272.936.934
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	19.595.083
041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	31.311.191
042120 Mezőgazdasági támogatások	92.623.565

042130 Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatások	16.420.730
045120 Út, autópálya építés	311.016.068
045140 Városi és elővárosi közúti személyszállítás	0
047120 Piac üzemeltetése	689.328
047320 Turizmusfejlesztési támogatások, tevékenységek	82.818.508
047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	446.615.895
052080 Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése	236.850
056010 Komplex környezetvédelmi programok	297.075.136
061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások	11.500.000
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	822.804.546
063020 Víztermelés, -kezelés, -elosztás	351.500
064010 Közvilágítás	26.719.792
063080 Vízellátással kapcsolatos közmű építés, fenntartás, üzemeltetés	0
066010 Zöldterület-kezelés	11.570
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	391.811.847
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	0
082030 Művészeti tevékenységek	3.750.000
082063 Múzeumi kiállítási tevékenység	0
082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	380.714
082093 Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek	0
084070 A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése	0
086010 Határon túli magyarok egyéb támogatásai	0
086090 Egyéb szabadidős szolgáltatás	680.736
094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíja, egyéb juttatások	63.677.380
095020 Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás képzés	39.715.296
095030 Szakképzési és felnőttképzési támogatás	1.221.516.326
104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	0
105020 Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	0
106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése	1.741.415

107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	25.964.136
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	8.332.309
107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok	1.000.000
900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	992.995.557

Pénzeszközök átadására a 3. mellékletben szereplő, elsősorban önkormányzati többségi és nem többségi tulajdonú nonprofit szervezetek részére került sor.

A **szociális pénzbeli és természetbeni ellátások** kiadásairól a 4. számú melléklet ad tájékoztatást. 2022. évben csak az önkormányzati rendelettel megállapított szociális ellátások kifizetése történik az Önkormányzat számlájáról.

Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

2022. év főbb kiadásai az alábbiak voltak:

Személyi juttatások:	125.400.399 Ft	96,65%
Munkaadókat terhelő járulékok:	16.336.903 Ft	92,33%
Dologi kiadás:	9.979.107 Ft	77,12 %
Egyéb működési kiadás (maradvány elvonás)	4.164.193 Ft	100,00 %
Beruházási kiadások	959.400 Ft	100,00%

A Polgármesteri Hivatal kiadási terve 94,76 %-ban teljesült.

Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Községi Ház

Az intézmény személyi jellegű kiadásai a tervek szerint teljesültek. Szerencsére csak egy dolgozónk kényszerült betegállományba 2022. januárjában. Az intézmény összesen 3 fő könyvtárossal, 1 fő adminisztrátorral, és 1 fő takarító személyzettel működött.

Állománygyarapításra a rendelkezésre álló előirányzat 100%-át elköltöttük, az összeg alig haladta meg a normatív támogatás 10%-át, így az önkormányzat hozzájárulása ehhez a kerethez 2022-ben minimális volt.

Az üzemeltetési költségek terén mindenütt a tervek szerint alakulnak a kiadások, így az informatikai és kommunikációs szolgáltatások, a közüzemi díjak, és karbantartási szolgáltatások esetében is.

Az eredeti előirányzat módosításra a karbantartási szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások terén volt szükség, mert olyan nem várt költségek jelentkeztek, amelyeket a tervezéskor még nem tudtunk figyelembe venni. Ezen költségek az épület biztonságos üzemeltetéséhez, és a higiéniai szabályok fokozott figyelembevételéhez köthetőek. Ezeknek egy részét az intézmény többletbevételei fedezik, egy részét pedig a normatív támogatás kiegészítése.

Összességében elmondható, hogy az intézmény a körülményekhez képest jól teljesített. A kínálkozó bevételi lehetőségeket megragadta, szolgáltatásait továbbra is igyekszik a megváltozott körülményekhez igazítani.

Az intézmény a kiadásait 95,87 %-ra teljesítette 2022-re.

A személyi kiadások 19.042.555, - forint, amelyek az előirányzathoz képest 99,56 %-ra teljesültek.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 2.550.150, - forint, amelyek 99,38 %-os teljesítésnek felel meg.

A dologi kiadások összege 6.629.611, - forint, amely a tervezett kiadás 85,50 %-nak felel meg.

Dologi kiadások:

Készletbeszerzés	2.023.117,- forint	Érdekeltség növelő 167.000,- forint
Kommunikációs szolgáltatások	182.374,- forint	0,- forint
Szolgáltatási kiadások	2.675.376,- forint	0,- forint
Kiküldetések	3.735,- forint	0,- forint
Működési célú előzetesen felszámított áfa	662.103,- forint	8.350,- forint
Fizetendő általános forgalmi adó	1.079.608,- forint	0,- forint
Egyéb dologi kiadások	3.298,- forint	0,- forint

Elvonások, befizetések

Az Önkormányzat, mint fenntartó a Könyvtár 2021. évi szabad maradványából **510.289,- forintot** elvont.

Felhalmozási kiadások

Jogszabályi változás miatt 2014-től a felhalmozási kiadások között kell szerepeltetni a kisértékű tárgyi eszközöket is.

Intézményünk a vizsgált időszakban **879.000,- forint** értékben vásárolt tárgyi eszközöket, amely az előirányzathoz képest **94,49 %-ban** teljesült, melyből az Arculatfejlesztési pályázaton belül 386.000,- forint honlap fejlesztésre, valamint 120.000,-forint Roll-up beszerzés elszámolásra került.

A gép berendezés beszerzés legjelentősebb tételei az alábbiak:

- 373.000,- forint Klíma beszerzés

Napközi Otthonos Óvoda**Kiadások alakulása**

Az intézmény a kiadásait 96,91 %-ra teljesítette.

A személyi kiadások összege **246.465.529,- forint**, amely az előirányzathoz képest **96,65 %-ra** teljesült.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése **34.927.123,- forint**, amely a tervezett kiadás **99,73%-nak** felel meg.

A dologi kiadások összege **197.854.721,- forint**, amely a tervezett kiadás **93,43 %-nak** felel meg.

Dologi kiadások:

Készletbeszerzés	111.643.963,- forint
Kommunikációs szolgáltatások	118.055,- forint
Szolgáltatási kiadások	31.434.469,- forint
Kiküldetések	7.356,- forint
Működési célú előzetesen felszámított áfa	28.562.898,- forint
Fizetendő általános forgalmi adó	22.842.123,- forint
Egyéb dologi kiadások	1.627,- forint

Maradvány elvonás

Az Önkormányzat, mint fenntartó az Óvoda 2021. évi maradványából **2.169.030,- forintot** vont el.

Felhalmozási kiadások

Intézményünk a vizsgált időszakban **5.683.762,-forint** értékben vásárolt tárgyi eszközöket, amely az előirányzathoz képest **95,14 %-ban** teljesült.

A gép berendezés beszerzés legjelentősebb tételei az alábbiak:

- 208.422,- forint Mosó-szárító gép
- 477.000,- forint Irodabútor konyha
- 45.000,- forint Turmixgép
- 50.000,- forint Levegőminőség szenzor
- 4.897.120,- forint konyhai eszközök (indukciós főzőzsámolyok, tűzhelyek, fazekak, lábasok)

Szent Erzsébet Mórakalmi Gyógyfürdő

Az intézmény a költségvetési kiadásait a módosított előirányzathoz képest 78.81 %-ra teljesítette. A személyi jellegű kiadások **129.101.972 Ft** volt (ebből Mórakalmi Uszoda 13.864.128 Ft), míg a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 16.805.514 Ft (ebből Mórakalmi Uszoda 1.879.926 Ft) összegben alakult.

A dologi kiadások összege **569.213.782 Ft**, amely 77,19 %-nak felel meg a módosított előirányzathoz képest.

Dologi kiadások megoszlása:

Dologi Kiadás megnevezése	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés
Szakmai és üzemeltetési anyag beszerzése	40.559.386 Ft	48.454.369 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	1.449.745 Ft	1.469.243 Ft
Közüzem díjak	56.686.663 Ft	108.657.673 Ft
Vásárolt élelmiszer	162.457 Ft	159.941 Ft
Közvetített szolgáltatási kiadások	752.165 Ft	1.111.103 Ft
Bérleti díjak	47.246.840 Ft	55.949.931 Ft
Karbantartási szolgáltatás	25.209.919 Ft	25.545.436 Ft
Szolgáltatási kiadások	42.598.888 Ft	64.732.229 Ft
Kiküldetések, reklám és propaganda	15.423.776 Ft	21.196.868 Ft
Működési célú előzetesen felszámított áfa	57.560.197 Ft	80.056.082 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	77.214.259 Ft	155.612.259 Ft
Pénzügyi műveletek kiadásai	149.576 Ft	45.779 Ft
Egyéb dologi kiadások	4.532.270 Ft	6.222.869 Ft
Összesen	369.546.141 Ft	569.213.782 Ft

A 2022.évi dologi kiadások közül a Mórakalmi Uszoda üzemeltetése 49.898.737 Ft volt, mely a dologi kiadások 8,77%-át tette ki.

Egyéb működési célú kiadások

Az intézmény a Mórakalmi Városi Önkormányzat, mint irányító szerv javára 2022. évben **58.299.861 Ft** összegű elvonást teljesített.

Felhalmozási kiadások

Az intézmény teljes felhalmozási kiadása **10.752.665 Ft** volt, mely a módosított előirányzat tekintetében 54,21 %-ra teljesült.

Intézményünk a vizsgált időszakban 304.800 Ft értékben szerzett be informatikai eszközöket, míg immateriális javakat 114.300 Ft összegben. Gépekre, berendezésekre és kisértékű tárgyi eszközökre 10.333.565 Ft-ot fordított.

Elvonás

Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. számú törvény 86.§ (5) bekezdése értelmében az államháztartás alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonásáról. A Szent Erzsébet Mórakalmi Gyógyfürdő 2022. évi működése során a zárszámadási rendelet 9. számú melléklete szerint keletkezett 94.454.120 Ft szabad pénzmaradványának sorsáról a Tisztelt Képviselő-testület rendelkezik.

Fejlesztési kiadások

A költségvetési rendelet megalkotásakor elsősorban a pályázati forrásból 2022. évre tervezett beruházásokhoz a szükséges forrás biztosítása volt a cél. A fejlesztési kiadások egy részét a korábbi évekről áthúzódó fejlesztések tették ki. A költségvetésben ezen kívül forrást biztosítottunk lakások vásárlására, ezek felújítására melyek az Önkormányzat bérlakás állományát gyarapították, kisebb önkormányzati eszközbeszerzésekre, illetve jövőbeni fejlesztési célok megalapozását szolgáló előkészítő kiadásokra.

A 2022. évi felújítási, beruházási kiadások tételeit a beszámoló 5. számú melléklete tartalmazza **(494.420.020,- forint illetve 3.818.606.173,- forint)**. Külön kimutatás készült a 2022-ben aktivált beruházások **(1.470.705.695,- forint)** állományáról (18.számú melléklet).

A folyamatban lévő beruházási kiadások mérleg fő összege **2.064.718.908,- forint**.

A 2022. évi zárszámadási rendelettervezetben a tárgyi eszközök értékcsökkenése a 13. sz. mellékletben **8.457.456 eFt** halmozott összegben megtalálható.

A pénzmaradvány alakulása

Az önkormányzat a 2022. évi költségvetési évet **4.057.410.640 Ft** maradvánnyal zárta, melyből 4.016.607.069,- forint feladattal terhelt. Elsősorban szállítói kötelezettségek, pályázati pénzek és a saját bevételek maradványa.

Eredménykimutatás

Az önkormányzat a 2022. évi költségvetési évet **776.383.728,- forint** mérleg szerinti eredménnyel zárta. Az eredménykimutatást intézményenként és összesítve a 16. számú melléklet tartalmazza

Vagyon alakulása

Az Önkormányzat **2021. évi mérleg főösszege 28.828.790.196,- forint** volt, míg **2022. év végére ez az összeg 31.276.309.495,- forintra** változott.

A vagyon változás eszkozoldalának főbb okai az alábbiak voltak:

- 2.276.657.791,- forinttal nőtt a tárgyi eszközeink értéke
- -501.453.500,- forinttal csökkent a befektetett pénzügyi eszközök értéke
- 11.199.448,- forinttal nőtt a forgóeszközök értéke
- -1.362.695.357,- forinttal csökkent a pénzeszközök értéke
- 1.634.648.375,- forinttal nőtt a követeléseink értéke

A szükséges fejlesztések megvalósításához a gazdasági programmal összhangban és a városrendezési tervnek megfelelően az önkormányzat a terveket folyamatosan készítette.

Eszközök elhasználódási foka,

Megnevezés	Elszámolt értékcsökkenés e Ft	Bruttó érték e Ft.	Leíróadási mutató %-ban
Immateriális javak	266.518	440.122	60,56%
Ingatlanok	6.011.734	24.813.929	24,23%
Egyéb gép-berendezések	1.835.193	2.166.403	84,71%
Tenyészállatok	10.540	15.764	66,86%
Összesen:	8.123.985	27.536.218	29,50%

Fenti táblázatban a „0” -ra leírt eszközök bruttó értéke, valamint értékcsökkenése is feltüntetésre került.

Az elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadásokat az alábbi táblázat mutatja:

2022. évi felújítások	felújítás (Ft)
Népi építészet Dobó tanya felújítás	17.744.284
Nyár utca Erkel Ferenc utca útfelújítás	16.934.501
Mórahalmi II. ker 103 felújítás	84.047
Farkas Villa felújítás	14.135.570
Erzsébet Kávészó felújítás	2.540.000
Mórahalmi Sportcsarnok szigetelés	3.619.494
Mórahalmi csapadécsatorna felújítás	146.596.675
Szennyvízelvezető rendszer felújítás	281.822.616
Energetikai felújítás	592.000
Mórahalmi Béke utca 1. felújítás	1.634.998
István király utca 2. felújítás	583.438
István király utca 2/A. felújítás	1.166.876
Termálfalu közösségi ház felújítás	698.071
Nyersvíztározó belső felületi festés	4.362.450
Futó-Dobó lovasközpont lóistálló	130.000
Ezerévi Parkja makett felújítás	1.778.200
Összesen:	494.420.020

A 2022-ben elszámolt értékcsökkenés alakulása az alábbi

2022. évi écs összege Önkormányzat	774.087.662
2022. évi écs összege Polgármesteri Hivatal	776.480
2022. évi écs összege Tóth Menyhért Városi Könyvtár	1.798.303
2022. évi écs összege Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő	18.345.777
2022. évi écs összege Napközi Otthonos Óvoda Mórahalom	7.501.396
Összesen:	802.509.618

felújítás/ 2022. évi écs aránya 61.61 %

Mórahalom Városi Önkormányzat tartós részesedéseinek kimutatását a 11.számú melléklet mutatja be.

Önkormányzatunknak egy pénzügyi vállalkozásban van részesedése (OTP Bank Nyrt).

Az Önkormányzatnak hat darab 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társasága van, melyek a település közfeladatait látják el. Ezen gazdasági társaságokban az tulajdonunk összértéke **331.362.268,- forint**.

14 gazdasági társaságban van kisebbségi részesedésünk, melynek az értéke **1.066.680.500,- forint**.

A gazdasági társaságokban lévő összes részesedésünk értéke 1.398.066.768,- forint.

Létszámgazdálkodás

Az Önkormányzat és intézményeiben a 2022. évi átlagos statisztikai létszám **180 fő** volt.

Ebből:

- 23 fő köztisztviselő
- 73 fő közalkalmazott
- 82 fő munka törvénye alatt foglalkoztatott munkavállaló volt.

A Polgármester és az Alpolgármester személyében két fő volt a választott tisztségviselők létszáma.

Az év folyamán a közfoglalkoztatott munkaprogramokban résztvevő munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 32 fő volt.

A létszám intézményenkénti megoszlása az alábbi:

- Mórahalom Városi Önkormányzat 61 fő
- Mórahalmi Polgármesteri Hivatal 23 fő
- Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő 30 fő
- Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Ház 5 fő
- Napközi-otthonos Óvoda 61 fő

Mórahalom, 2023. május 22.

*Nógrádi Zoltán s.k.
polgármester*

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Mórahalom város Képviselőtestületének /2023. (V.23.) sz. Önkormányzati rendelethez az önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletéről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

Az eredeti előirányzatot tartalmazó költségvetési rendelet elfogadását követően a működési kiadásokhoz kapcsolódó módosítás szükséges a közszférában dolgozók részére kifizetett bérkompenzáció fedezetére lehívott forrás miatt. A társadalom tagjaiként közszférában dolgozó munkavállalók életszínvonalának szinten tartását szolgálja a részükre kifizetett többletjuttatás.

Európai Uniós forrásokból biztosított pályázatok a határ menti települések lakosságának közelebb kerülését, a települések közötti elmaradottság szintre hozását segítik elő.

Civil szervezetek részére adott csekély összegű támogatások segítik ezen szervezetek életben maradását, programok szervezését, finanszírozását.

A beruházások ütem szerinti megvalósításával a lakosság a tervezett időben érheti el a magasabb színvonalú szolgáltatásokat, mely hatással van az életkörülményeinek javítására, az alapellátás jobb színvonalon történő biztosítása, a kikapcsolódás lehetőségeinek megteremtése, a komfort érzet növelése a társadalom szempontjából mindenképpen kedvező hatású.

2. Gazdasági, költségvetési hatások:

A működési kiadásokhoz kapcsolódó többletbevétel tehermentesíti az önkormányzat költségvetését, a dolgozók nominál értéken több illetményt kapnak, azonban a fedezete központi forrás.

A tervezett beruházások üzembe helyezésével újabb munkahelyek jönnek létre, mely a helyi lakosság és a Homokhátságon élők megélhetési lehetőségét segíti elő. Önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok magasabb színvonalon történő ellátásán túl, ugyanakkor a költségvetésre gyakorolt hatása is jelentős.

3. Környezeti hatások

A rendeletmódosításnak környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletmódosításnak egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A beruházások megvalósítása jelentős adminisztratív terheket von maga után. Nagymértékben nő az analitikus nyilvántartások száma, a pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó elkülönített nyilvántartás vezetése, az ellenőrzésekhez való felkészülés külön munkaerőt vesznek igénybe.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A jogszabály megalkotása kiemelt fontosságú a feladatok megvalósítása érdekében. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény és a végrehajtására kiadott –az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet értelmében kötelezettséget vállalni, szerződést kötni csak a Képviselőtestület által jóváhagyott előirányzatok terhére lehet. A jogszabály elmaradásának következménye, az operatív gazdálkodás folyamatosságának megakadályozása, a kötelező és önként vállalt feladatok végrehajtásának a gátja. Amennyiben az Önkormányzat nem teljesíti jogszabály alkotási kötelezettségét, a MÁK az állami támogatás felfüggesztését kezdeményezi.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A feladatbővüléshez kapcsolódó személyi feltételek az engedélyezett létszám keretében biztosított.

Mórahalom, 2023. május 22.

Nógrádi Zoltán sk.
polgármester