

Mórahalom Város Polgármesterétől

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám: MH-7668/2023.

Ügyintéző/Témafelelős: Tóthné Klamik Gyöngyi

Tárgy: Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítása (november)

Véleményező bizottság: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Szociális Bizottság
Ügyrendi Bizottság

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. 34. §-a előírja, hogy „(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. (2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. (3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak. (4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

Tekintettel a hatályos jogszabályi előírásokra, - miszerint kötelezettségvállalásra csak jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig kerülhet sor - szükséges a költségvetési rendelet módosítása, pontosítása.

A költségvetésbe beépítésre került **előirányzatok magyarázata a rendelettervezet indokolásában** szerepelnek.

Az előterjesztéshez mellékelten csatoljuk a **7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezetét, a 7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezetének 1, 2, 3, 5, 6, 9, sz. mellékleteit, továbbá a 7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezetének indokolását.**

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve, kérem a T. Képviselő-testületet, hogy **a 2023. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletet alkossa meg** a Képviselő-testület Bizottságainak a tervezetről alkotott véleményének figyelembevételével.

Tóthné Klamik Gyöngyi
költségvetési és adóosztály vezető

Határozati javaslat

1./ Mórahalom város Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 23.) Ör. rendelet módosítása” tárgyú előterjesztést.

2./ Képviselő-testület egyetért azzal, hogy az Egy-Másért Egyesület a határon átnyúló programjainak megvalósítására 500.000,- forint támogatásban részesüljön.

Mórahalom Város Polgármesterétől

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

3./ Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Mórachalmi Judó Egyesület az Ifjúsági Európa Kupán induló versenyzőinek speciális judó ruha vásárlására 350.000,- forint támogatásban részesüljön.

4./ Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Móra-Tourist Kft részére a viharokárt szenvedett Országgház makett biztosító által fizetett 52.560,- forint kártérítés a javítási költségek ellentételezésére kerüljön átadásra.

5./ A Képviselő-testület felkéri a Mórachalmi Polgármesteri Hivatal jegyzőjét, hogy a 2./ 3./ 4./ pont szerinti támogatások összegének a 2023. évi költségvetésbe történő beépítéséről gondoskodjon.

Határidő: 2./ 3./ 4./ pont esetében 2023. december 31.

Beszámolásra: 2024. januári Kt.

Felelős: 2./ 3./ 4./ pontra Költségvetési és adóosztály vezetője

5./ pontra Mórachalmi Polgármesteri Hivatal jegyzője

Előterjesztés mellékletei:

1. 7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezete
2. 7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezete 1, 2, 3, 5, 6. 9. sz. mellékletei
3. 7/2023.(II.23.) Ör. rendelet módosítás tervezet indokolása
4. Hatásvizsgálati lap

Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (XI.30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben foglalt rendelkezések alapján biztosított jogkörében eljárva Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II.23.) Önkormányzati rendeletét (továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1. §

(1) A Rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait rovatok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási megbontása szerint, továbbá a költségvetési egyenleget, a többletet, illetve a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási kiadások és bevételek összegét közgazdasági tagolásban a 7. számú mellékletben (Költségvetési mérleg) rögzíti. A bevételi és kiadási főösszegek az alábbiak szerint alakulnak:

- a) Működési bevételek: 7.264.827.680
- b) Működési kiadások: 6.900.652.868
- c) **Működési egyenleg: 364.174.812**
- d) Felhalmozási bevétel: 5.715.543.340
- e) Felhalmozási kiadás: 6.079.718.152
- f) **Felhalmozási egyenleg: - 364.174.812**
- g) Tárgyévi költségvetési bevételek: 8.119.635.134
- h) Tárgyévi költségvetési kiadások: 12.322.699.160
- i) **Költségvetési egyenleg: -4.203.064.026**
- j) ****működési egyenleg: 114.005.371**
- k) ****felhalmozási egyenleg: - 4.317.069.397**
- l) **Finanszírozási bevételek: 4.860.735.886**
- m) ****működési célú maradvány: 298.665.529**
- n) ****felhalmozási célú maradvány: 3.952.894.585**
- o) ****központi irányítószervi támogatás (intézményeknél): 609.175.772**
- p) **Finanszírozási kiadások: 656.611.410**
- q) ****központi irányítószervi támogatás (önkormányzatnál): 609.175.772**
- r) ****államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 48.496.088**
- s) **Többlet/hiány: 0**
- t) ****működési többlet: 364.174.812**
- u) ****felhalmozási hiány: - 364.174.812”**

(2) A Rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) Mórahalom Városi Önkormányzat és a felügyelete alatt álló költségvetési szervek 2023. évi költségvetését **8.119.635.134,- forint költségvetési bevétellel, 4.860.735.886,-forint finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevétellel és 12.322.699.160,- forint költségvetési kiadással,**

657.671.860,- forint finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadási összeggel állapítja meg. A 12.322.699.160,- forint költségvetési kiadásból személyi juttatások összege 848.108.940,- forint, a szociális hozzájárulási adó összege 112.174.571,- forint.”

(3) A Rendelet 3. § (9)–(11) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(9) Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat egyéb működési célú kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá **980.672.751,-forint** összegben.

(10) Az önkormányzati felújítási kiadások összege **304.178.220,- forint**, a **felhalmozási** kiadások összege **4.620.962.821,- forint**, intézményenként és célonkénti részletezés az 5. sz. mellékletben található.

(11) Az önkormányzat által igényelt normatív állami hozzájárulás összegét a 6. sz. melléklet tartalmazza, melynek összege: **1.427.719.688,- forint.**”

2. §

A Rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

Az önkormányzat általános működési céltartalékot 2023. évre **835.078.885,- forint** összegben képez.”

3. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 9. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklet lép.

4. §

A Rendelet jelen módosító rendelettel hatályba lépő rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

5. §

Ez a rendelet 2023. december 1-jén lép hatályba.

Nógrádi Zoltán sk.
polgármester

dr. Tóth Krisztián sk.
jegyző

BEVÉTELEK adatok eFt-ban

										November		2024. év				2025. év				adatok forintban		
										2023. év eredeti előirányzat		2023. év módosított előirányzat		2024. év		2025. év		adatok forintban				
										Kötelezően ellátott feladatok	Onként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Onként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Onként Vállalt feladatok	Állami (Államigazgatási) feladatok	Eredeti előirányzat összesen	
JOGCÍM CSOPORT																						
I. Mórahalom városi önkormányzat																						
	1									Működési költségvetés	4 440 407 212	0	0	4 440 407 212	5 190 207 871	0	0	5 190 207 871	4 503 467 815	0	0	4 503 467 815
										Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 372 128 066	0	0	1 372 128 066	1 769 430 774	0	0	1 769 430 774	1 440 734 469	0	0	1 440 734 469
										B11 Önkormányzatok működési támogatásai	1 222 064 728		0	1 222 064 728	1 427 719 688		0	1 427 719 688	1 283 167 964		0	1 283 167 964
										B12 Elvonások és befizetések bevételei			0	105 048 714			0	105 048 714			0	0
										B13 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0				0			0	0	
										B14 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0				0			0	0	
										B15 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			0				0			0	0	
										B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	150 063 338			150 063 338	236 662 372			236 662 372	157 566 505			157 566 505
										B16 Közhatalmi bevételek	789 523 000	0	0	789 523 000	989 633 000	0	0	989 633 000	828 999 150	0	0	828 999 150
										B3 Vagyoni típusú adók (Helyi adók)	787 000 000			787 000 000	987 110 000			987 110 000	826 350 000			826 350 000
										B354 Gépjárműadó	0		0	0	0		0	0	0	0	0	0
										B36 Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási, szolgáltatási díj, bírság)	2 523 000		0	2 523 000	2 523 000		0	2 523 000	2 649 150		0	2 649 150
										B36 Működési bevételek	2 252 752 081	0	0	2 252 752 081	2 298 186 881	0	0	2 298 186 881	2 206 429 927	0	0	2 206 429 927
										B401 Ár- és készletértékesítés ellenértéke	1 000 000			1 000 000	1 050 000			1 050 000	1 102 500			1 102 500
										B402 Szolgáltatások ellenértéke	29 340 066			29 340 066	29 800 066			29 800 066	30 807 069			30 807 069
										B403 Közvetített szolgáltatások értéke	542 762 292			542 762 292	542 947 292			542 947 292	569 900 407			569 900 407
										B404 Tulajdonosi bevételek	207 447 054			207 447 054	207 447 054			207 447 054	217 819 407			217 819 407
										B405 Ellátási díjak			0		0		0	0	0	0	0	0
										B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	221 766 768			221 766 768	263 673 731			263 673 731	232 855 106			232 855 106
										B407 Általános forgalmi adó visszatérítése	807 724 545			807 724 545	810 607 382			810 607 382	848 110 772			848 110 772
										B408 Kamatbevételek	440 000 000			440 000 000	440 000 000			440 000 000	303 040 242			303 040 242
										B410 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei /Biztosítók által fizetett kártérítés	1 100 000			1 100 000	1 155 000			1 155 000	1 212 750			1 212 750
										B411 Egyéb működési bevételek	1 611 356			1 611 356	1 691 924			1 691 924	1 776 520			1 776 520
										B411 Működési célú átvett pénzeszközök	24 400 990	0	0	24 400 990	25 923 260	0	0	25 923 260	25 621 040	0	0	25 621 040
										B61 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			0		0		0			0	0	
										B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	19 665 773			19 665 773	19 665 773			19 665 773	20 649 062			20 649 062
										B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	4 735 217			4 735 217	4 735 217			4 735 217	4 971 978			4 971 978
										B65 Működési célú átvett pénzeszközök civil vagy más nonprofit szervezettől			1 522 270		1 522 270		0		0	0	0	0
										B65 Finanszírozási bevételek	1 603 075	0	0	1 603 075	1 07 033 956	0	0	1 07 033 956	1 683 229	0	0	1 683 229
										B811 Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről			0		0		0		0	0	0	0
										B812 Belföldi értékpapírok bevételei			0		0		0		0	0	0	0
										B813 Maradvány igénybevétele	1 603 075			1 603 075	1 07 033 956			1 07 033 956	1 683 229			1 683 229
										B816 Központi, irányítószervi támogatás			0		0		0		0	0	0	0
										B2 Felhalmozási költségvetés	4 521 590 424	0	0	4 521 590 424	5 713 025 439	0	0	5 713 025 439	337 229 346	0	0	337 229 346
										B2 Felhalmozási bevételek	112 894 433	0	0	112 894 433	331 827 399	0	0	331 827 399	118 539 155	0	0	118 539 155
										B52 Ingatlanok értékesítése	111 894 433			111 894 433	293 965 399			293 965 399	117 489 155			117 489 155
										B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000 000			1 000 000	3 000 000			3 000 000	1 050 000			1 050 000
										B55 Részesedések megszűnéséből származó bevételek	0		0	34 862 000	0		0	0		0	0	0
										B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 201 002 934	0	0	1 201 002 934	1 202 367 253	0	0	1 202 367 253	0	0	0	0
										B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0		0		0		0	0	0	0
										B22 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0		0		0		0	0	0	0
										B23 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0		0		0		0	0	0	0
										B24 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0		0		0		0	0	0	0
										B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 201 002 934			1 201 002 934	1 202 367 253			1 202 367 253	0			0
										B2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	208 276 373	0	0	208 276 373	228 454 103	0	0	228 454 103	218 690 192	0	0	218 690 192
										B71 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			0		0		0		0	0	0	0
										B74 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	208 276 373			208 276 373	208 276 373			208 276 373	218 690 192			218 690 192
										B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0	20 177 730	0		0	0		0	0	0
										B75 Finanszírozási bevételek	2 999 416 684	0	0	2 999 416 684	3 950 376 684	0	0	3 950 376 684	0	0	0	0
										B811 Hitel és kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről			0		0		0		0	0	0	0
										B812 Belföldi értékpapírok bevételei			0		0		0		0	0	0	0
										B813 Maradvány igénybevétele	2 999 416 684			2 999 416 684	3 950 376 684			3 950 376 684	0			0
										B816 Központi, irányítószervi támogatás			0		0		0		0	0	0	0
										Összesen:	8 961 997 636	0	0	8 961 997 636	10 903 233 310	0	0	10 903 233 310	4 840 697 161	0	0	4 840 697 161

adatok forintban

3

2. számú melléklet

Forintban

2. számú melléklet

2023. évi költségvetés módosítás 2023. II. november havi költségvetés módosítások - J 2023. II. hó költségvetési rendele

2. számú melléklet

3

2. számú melléklet

[illegible]

2. számú melléklet

S

Mórahalom városi Önkormányzat 2023. évi költségvetés fejlesztési jellegű kiadásai

November

4. számú melléklet

	MEGNEVEZÉS	2022. évi módosított előirányzat módosítások			2023. Évi eredeti előirányzat önként vállalt			2023. évi módosított előirányzat módosítások			2023. Évi módosított előirányzat önként vállalt			2023. évi			2025. év		
		rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen	rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen	rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen	rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen	rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen	rendes előirányzat	rend kívüli előirányzat	előirányzat összesen
				0			0			0			0			0			0
2.	Rehabilitációs kiadások			0			0			0			0			0			0
	Kisértékű tárgyi eszköz			0			0			0			0			0			0
	Összesen:			0			0			0			0			0			0
	Felm.Összesen:	0	0	0			0	0	0	0			0	0	0	0			0
				0			0			0			0			0			0
	Új építési beruházás, felújítás, eszközbeszerzés, átvett eszközök			0			0			0			0			0			0
	kisértékű tárgyi eszközök		57 150	57 150			0		57 150	57 150			0		60 008	60 008		63 008	63 008
	kisértékű tárgyi eszközök NKA			0			0		197 999	197 999			0						
	informatikai eszköz felújítás			0			0		508 000	508 000			0						
	informatikai eszközök beszerzése			0			0		0	0			0	0	60 008	60 008		63 008	63 008
	Felhalmozási kiadások összesen:	0	57 150	57 150			0	0	763 149	763 149			0	0					
	Rehabilitációs kiadások			0			0			0			0			0			0
	Kisértékű tárgyi eszköz		3 213 100	3 213 100			0		2 676 516	2 676 516			0		3 373 755	3 373 755		3 542 443	3 542 443
	Egyéb gép, berendezés beszerzése szivattyú			0			0		155 000	155 000			0		0	0		0	0
	Informatikai eszköz beszerzése		406 400	406 400					406 400	406 400					426 720			448 056	
	Új étkező helyiség kézmű, tállaló eszköz, bútor								1 690 205	1 690 205									
	térelválasztó kapu korláttal								115 062	115 062									
	Óvoda klíma berendezés								1 060 450	1 060 450									
	Felhalmozási kiadások összesen:	0	3 619 500	3 619 500			0	0	6 103 633	6 103 633			0	0	3 800 475	3 800 475		3 990 499	3 990 499
	Rehabilitációs kiadások			0			0			0			0			0			0
				0			0			0			0			0			0
Fürdő	Kisértékű tárgyeszközbeszerzés			0		5 440 555	5 440 555			0		5 440 555	5 440 555		5 712 583	5 712 583		5 998 212	5 998 212
Uszoda	Kisértékű tárgyeszközbeszerzés uszoda					152 400	152 400					152 400	152 400		160 020	160 020		168 021	168 021
Fürdő	Felújítás			0		0	0			0		0	0		0	0		0	0
Fürdő	Egyéb, gép, berendezés beszerzése			0		14 211 300	14 211 300			0		29 451 300	29 451 300		14 921 865	14 921 865		15 667 958	15 667 958
Uszoda	Egyéb, gép, berendezés beszerzése uszoda					2 052 574	2 052 574					2 052 574	2 052 574		2 155 203	2 155 203		2 262 963	2 262 963
Fürdő	Informatikai fejlesztés					381 000	381 000					381 000	381 000		400 050	400 050		420 053	420 053
Uszoda	Informatikai fejlesztés uszoda					0	0					0	0		0	0		0	0
Fürdő	Immateriális javak beszerzése					113 030	113 030					113 030	113 030		118 682	118 682		124 616	124 616
Fürdő	Épüleiberuházás			0		0	0			0		0	0		0	0		0	0
	Felhalmozási kiadások összesen:		0	0		22 350 859	22 350 859		0	0		37 590 859	37 590 859		23 468 402	23 468 402		24 641 822	24 641 822
	Összesen:			0			0			0			0			0			0
							0			0			0			0			0
	Önkormányzati Fejlesztések mindösszesen:			0			0			0			0			0			0
	Felújítás Összesen	0	200 516 509	200 516 509	0	0	0	0	304 178 220	304 178 220	0	0	0	0	118 650 000	118 650 000	0	124 582 500	124 582 500
	Felhalmozási kiadások összesen:	0	4 205 441 033	4 205 441 033	0	22 350 859	22 350 859	0	4 583 371 962	4 583 879 962	0	37 590 859	37 590 859	0	193 053 875	193 053 875	0	191 371 569	191 371 569
	Felhalmozási célú pe.átad.kölcsön nyújtás	0	215 272 532	215 272 532	0	0	0	0	944 124 858	944 124 858	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési kiadások Összesen:		0	4 621 230 074	4 621 230 074	0	22 350 859	22 350 859	0	5 831 675 040	5 831 675 040	0	37 590 859	37 590 859	0	311 703 875	311 703 875	0	315 954 069	315 954 069

2023. évi normatív támogatások alakulása

		2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat június			
Jogcím száma		Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1	2	3	4	19	20	21	19	20	21
4	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatali működésének támogatása (székhelyné!)	forint	5 537 000	23,150	128 181 550	5 537 000	23,150	135 959 950
5	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000	487,000	12 662 000	26 000	487,000	12 662 000
7	1.1.1.3. Info	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása - kiegészítés előtt	forint	335 000	208,100	69 713 500	335 000	208,100	69 713 500
11	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint	245 000	45,345	11 109 525	245 000	45,345	11 109 525
13	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos	2 800	6533	18 292 400	2 800	6533	18 292 400
16	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 700	1 537	4 141 200	2 700	1 537	4 141 200
19	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása		0		244 100 175	0		251 878 575
		1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás		0			0		
20	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje elén a nyolc órát	fő	130 000	254,7	33 111 000	130 000	254,7	34 482 900
21	1.2.1.3.	Óvodaműködtetés támogatása - energetikai adások támogatása				7 120 000			4 930 000
22	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	23,0	121 046 700	5 262 900	23,0	136 362 012
23	1.2.2.2.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	2 430 750	0,0	0	0	0,0	0
		alapfokozatú végzettségű		0		0	0		0
24	1.2.3.1.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	467 690	9,0	4 209 210	467 690	9,0	4 583 173
25	1.2.3.1.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 743 970	1,0	1 743 970	1 743 970	1,0	1 918 000
26		Mesterfokozatú végzettségű		0		0	0		0
32	1.2.3.2.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	396 000	0	0	0	0	0
33	1.2.3.2.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 476 750	0	0	0	0	0
46	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	3 878 000	16	62 048 000	3 878 000	16	70 736 000
47	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 262 900	2	10 525 800	5 262 900	2	11 961 580
		Napi hat órát előző, nyolc órát ei nem átv nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott		0		0	0		0
48	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	1 659 000	0	0	0	0	0
49	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	2 430 750	0	0	0	0	0
50	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	0	0	0	0	0
50a	1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	120 000	0	0	0	0	0
51	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint	0		239 804 680	0		264 973 665
52	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint	0			0		
		1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatal		0			0		
53	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számlított létszám	5 128 940	5	25 644 700	5 128 940	5	29 640 000
54	1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	számlított létszám	4 843 970	5,7	27 610 629	4 843 970	5,7	33 118 710
55	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	67 570	0	0	0	0	0
56	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	81 190	328	26 630 320	81 190	328	27 672 120
57	1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	25 000	18	450 000	25 000	18	575 000
58	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	378 110	0	0	0	0	0
59	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	602 080	130	78 270 400	602 080	130	90 062 640
60	1.3.2.5.	Felügyelőknek vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	5 142 300	7	35 996 100	5 142 300	7	39 285 400
61	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	224 190	0	0	0	0	0
62	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	423 940	208	88 179 520	423 940	208	100 367 400
70	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	912 400	11	10 036 400	912 400	11	9 959 000
78	1.3.2.10.2.	Szervezőtevéységek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	511 900	24	12 285 600	511 900	24	12 971 040
		Támogató szolgáltatás		0		0	0		0
96	1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000	57 000 000	12	3 000 000
97	1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladat- egység	3 410	12 840	43 784 400	3 410	12 840	53 480 000
		Közösségi ellátások		0		0	0		0
		Pszichiatríai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás		0		0	0		0
98	1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	12	2 000 000	38 000 000	12	2 000 000
99	1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladat- egység	242 340	58	14 055 720	242 340	58	15 930 280
100		Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	fő	0		12 155 150	233 513 510		13 680 150
107	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középiskolá végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	5 453 000	2,5	13 632 500	5 453 000	2,5	15 690 500
108	1.3.3.2.	Bölcsődei étkeztetési támogatás				2 289 340			3 376 100
105	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	5 439 900	14	76 158 600	5 439 900	14	89 598 600
106	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint	0		70 394 622	0		68 746 266
107	1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint	10 469 745		542 574 001	9 709 328 759		609 153 206
108	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	2 700 300	23,95	64 672 185	2 700 300	23,95	67 214 700
109	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		106 793 636	1 656 961 944		107 371 575
110	1.4.2.	Szüneti étkeztetés támogatása	étkeztési adag	285	0	0	0	0	0
111	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		13 468 535		171 465 821	2 840 908 479		174 586 275
113	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a köznevelődési feladatainak támogatása	forint	2 213	6 533	14 457 529	2 213	6 533	15 938 529
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			9 662 522			9 662 522
117	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint	164 603		24 120 051	360 859 069		25 601 051
118	42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint	11 264 331		96 464 439	1 737 543 611		96 464 439
		Könyvtár érdekeltségővelő tám							344 000
		Szociális ágazati pótlék		0			0		91 389 338
		2022. évi normatíva elszámolás		0			0		9 803 578
						1 222 064 728			1 427 729 688

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
7/2023.(II.23.) Önkormányzati rendelet módosításának indokolása (november)

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletéhez kapcsolódóan az alábbi mellékletekben történtek előirányzat változtatások: 1, 2, 3, 5 6, 9, sz. melléklet.

A rendelet mellékleteiben összesen 4 főoszlop található, amelyben 3-as tagolású oszlopban kerülnek feltüntetésre az előirányzatok. Az 1. oszlop tartalmazza a 2023. évi eredeti előirányzatot, a 2. oszlopban került beépítésre a javasolt tervezett módosított előirányzat. Továbbá a 3. oszlop a 2024. a 4. oszlop a 2025. évi tervezetet tartalmazza. A 2023. évi eredeti előirányzat változatlanul marad, míg a 2023. évi tervezett módosított előirányzat azokban az esetekben, ahol módosítást hajt végre a Képviselőtestület az aktuális előirányzatot tartalmazza. A 2025. és a 2025-re vonatkozó tervezet az áthúzódó feladatokkal módosul.

BEVÉTEL

Mórahalom Városi Önkormányzat

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)

A jogalkotó 2016. december 1-jétől összevonta a szociális ágazati és a kiegészítő szociális ágazati pótlékot egy pótlékká, amelyet **szociális ágazati összevont pótlékként** kell majd a munkáltatóknak folyósítani. A 257/2000. (XII. 26.) Kormányrendeletben (továbbiakban: Kormányrendelet) találhatóak meg az ágazati pótlékok szabályozása, amelyet módosított az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú kormányrendeletek módosításáról szóló 116/2016. (VI. 6.) Korm. rendelet. A 257/2000. Kormányrendelet 15/A. §-a szerint a közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg, melynek összegét a Kormányrendelet 5. számú melléklet tartalmazza. Nem illeti meg szociális ágazati összevont pótlék a rendelet 2/a. számú melléklete szerinti pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottat, továbbá a 15/B. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlékre jogosult közalkalmazottat. A szociális ágazati összevont pótlékot nem kell figyelembe venni az adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló, a közalkalmazottat megillető, kormányrendeletben meghatározott kompenzációra való jogosultság és a kompenzáció összegének számítása tekintetében. A szociális ágazati összevont pótlék tekintetében közalkalmazotti jogviszonyban töltött időnek a fizetési fokozat megállapításának alapjául szolgáló időt kell tekinteni. A közalkalmazott 5. számú mellékletben foglalt táblázat szerinti, a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján történő besorolása minden megkezdett évre tekintettel a tárgyév első napján történik.

A támogatás havi összege a helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó, előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi kiegészítő pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. A támogatás folyósítása - a Kincstár tárgyhónap 10-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján - havonta történik.

A jogszabály rögzíti a szociális ágazati összevont pótlék 2023. január 1-től irányadó összegét. A pótléktábla, valamint a VKF-megállapodásban kihirdetett minimálbér, illetve garantált bérminimum ismeretében készítettük el ismét a szociális ágazat dolgozóira 2023. január 1-től vonatkozó bértáblát.

A rendelet alapján a szociális ágazati összevont pótlék összege 2022-től legkevesebb 20.000 Ft -ra (A1), míg a legmagasabb kategóriában (J17) 246.254 Ft-ra változik.
Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. számú mellékletének 2.2.2 pontja 29.241,1 millió forint pénzalapot biztosít a szociális összevont ágazati pótlék és járulékaiknak fedezéséhez.

Az Önkormányzatnak folyósított támogatás az alábbiak szerint alakult:

	Homokháti Kistérség Többcélú Társulás Integrált Szociális és Gyermekjóléti Központ	Mórahalom Városi Önkormányzat
2023. október	8.196.971,- Ft	148.406,- Ft
2023. november	8.247.061,- Ft	158.201,- Ft
Összesen:	16.444.032,- Ft	306.607,- Ft

Közhatalmi bevételek (B3)

Mórahalom Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatát a közhatalmi bevételek tekintetében két adónem esetében szükséges módosítani. Az építményadó mértékét év közben kétszer történt változás, mindkétszer adómérték csökkenés. Az iparűzési adó bevételünk pedig jelentősen emelkedett a városban működő vállalkozások befizetéseinek köszönhetően.

A talajterhelési díj befizetésében van még némi növekedés.

Adónem	Rovatrend	Előirányzat változás Ft
Építmény adó	B34	-65.000.000,-
Iparűzési adó	B35	265.00.000,-
Talajterhelési díj	B36	110.000,-
Összesen:		200.110.000,-

Az adóbevétel többletet tartalékba helyezzük (K513).

KIADÁS

Mórahalom Városi Önkormányzat

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)

Mórahalom Városi Önkormányzat a közvilágítással kapcsolatos kiadásait az Önkormányzat által működésre kapott normatív támogatás terhére számolja el. Ezen belül a közvilágítás normatív támogatására a közvilágítás és a közvilágítás karbantartási költségeit lehet elszámolni. A költségvetés tervezésekor az év közben elvégzendő karbantartási feladatok még

nem voltak leszervezve, ezért az ismert normatív támogatásból egyéb városüzemeltetési feladatokat is terveztünk. Az energiaköltségek csökkentése érdekében év közben közvilágítás karbantartási munkákat rendeltünk meg az általános karbantartást elvégző Lumen Kft-től, mely az alábbiak szerint valósul meg:

- **20.137.293,- forint** karbantartási kiadás **(K334)**
- **5.437.069,- forint** karbantartási kiadás ÁFA kiadása **(K351).**

A fenti összesen **25.574.362,- forint** kiadást az Önkormányzat tartalékából fedezzük **(K513).**

Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége (K354)

Mórahalom Város Önkéntes Tűzoltó Egyesülete visszatérítendő támogatás iránti kérelmet nyújtott be Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületéhez a partnerségi együttműködésben elnyert INTERREG V-A Románia-Magyarország Határon Átnyúló Együttműködési Program, ROHU 72 kódszámú pályázat előfinanszírozására, melyet a Képviselő-testület a szeptemberi ülésén hagyott jóvá. A visszatérítendő támogatás és az pályázat önrésze EURO-ban kerül az Egyesület számára átutalásra. Az ügyleten az Önkormányzatnak árfolyamvesztesége keletkezett, melyhez előirányzat biztosítása szükséges. Az előirányzatot a költségnemek közötti átcsoportosítással oldjuk meg az alábbiak szerint:

Honnan	Összeg	Hova	Összeg
K355 Egyéb dologi kiadások	2.000.00,- Ft	K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	2.000.000,- Ft

Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)

Mórahalom Városi Önkormányzat 2023. évi költségvetésébe az alábbi támogatási összegek beépítése szükséges:

- **52.560,- forint** a Móra-Tourist Kft részére. Az Ezer Év Parkjában viharok miatt megsérült Országház makett két tornya, melyek javítási költségét a Móra-Tourist Kft fizette meg 185.000,- forint összegben. A Biztosító 52.560,- forint kártérítést fizetett az Önkormányzatnak, mely átadás szükséges a Kft részére.
- **500.000,- forint** az Egy-Másért Egyesület részére határon túli programok lebonyolítására (Merkúr táncgyűttes fellépése, gyermekkönyv bemutató, Szabadkai Gyermekszínház kétszeri fellépése, Adagio Kórus fellépése, Ortodox terítők kiállítása).
- **350.000,- forint** a Mórähalmi Judó Egyesület részére speciális judoruha szett megvásárlására. Az Egyesület lehetőséget kapott, hogy négy versenyzőjét indítsa az Ifjúsági Európa Kupán, melyhez szükséges a judó versenyruházat megvásárlása. A szettek 160.000,- forintba kerülnek gyermekenként, melyek támogatására biztosítjuk az összeget.

Az összesen **902.560,- forint** támogatást az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk **(K513).**

Ingyanok beszerzése, létesítése (K62)

Mórahalm Városi Önkormányzat TOP-2.1.3-16-CS1-2021-00032 Mórahalm 2021 csapadékvíz elvezetési projekt Települési környezetvédelem projekt kapcsán megrendelte a mórähalmi csapadékvíz csatornák e-közműben való feltűntetéséhez szükséges geodéziái felmérési munkákat. A feladatra a projekt költségvetése nem ad fedezetet, azt önerőből kell biztosítanunk. A megrendelt munka a beruházás értékét növeli.

- **2.000.000,- forint** geodéziái felmérés költsége (K62)
- **540.000,- forint** geodéziái felmérés ÁFA vonzata (K67).

A költségek fedezetét az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk (K513).

Mórahalm Városi Önkormányzat tárgyalást kezdeményezett a Mórahalm, külterület 0254/203, 0254/207, 0254/222, 0254/225, 0254/232, 0254/235, 0254/236, 0254/238, 0254/307 és 0254/309 hrsz-ú, az 55. sz főút mórähalmi elkerülő szakaszánál lévő földterületek tulajdonosaival tulajdonszerzés céljából. Az ingatlanok tulajdonosaival történt tárgyalást követően megegyezés született az ingatlanok adásvétele vonatkozásában szántó művelési ágra 180,- Ft/m², rét művelési ágra 100,- Ft/m² összegre. A Képviselő-testület a terület vásárlást 2023. októberi ülésén 340/2023. (X.26.) Kt. határozatával jóváhagyta. A jelzett földterületek vételára összesen **11.573.660,- forint**.

Az Önkormányzat 2023. évi eredeti költségvetésében 10.000.000,- forint előirányzat szerepelt földterület vásárlásra. Ennek megfelelően az előirányzat **1.573.660,- forinttal** történő kiegészítése szükséges (K62).

A terület vásárlásra a fedezetet az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk (K513).

Ingyanok felújítása (K71)

Mórahalm Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. októberi ülésén tárgyalta a Testület a Római Katolikus Temető Ravatalozó épületének felújítása tárgyú előterjesztést. A Képviselő-testület a Ravatalozó önkormányzati önerőből történő felújítását 348/2023.(X.26.) Kt. határozatával elfogadta. A költségvetése az alábbiak szerint alakul:

- **22.834.646,- forint** felújítási kiadás (K71)
- **6.165.354,- forint** felújítási kiadás ÁFA-ja (K74).

A felújítás kiadását az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk (K513).

Egyéb felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson kívülre (K86)

A Mórähalmi Vízisport Klub az MVLSZ által 2022.04.29. napján kelt ki/JH01-10109/2022/MVLSZ számú határozattal elfogadásra kerülő sportfejlesztési program kapcsán intenzitásemelésre vonatkozó kérelmet (a továbbiakban: Kérelem) nyújtott be az MVLSZ TAO Bizottság irányába. A Mórähalmi Vízisport Klub kérelmét a TAO Bizottság sportszakmai szempontból támogatta és elfogadta. A programot 2022/23 támogatási időszak vonatkozásában a TAO Bizottság intenzitásemelés címén jóváhagyta és módosította.

A közvetlen támogatás összege 20.466.204,- forintról 29.326.032,- forintra nőt.

A Mórähalmi Vízisport Klub és a Magyar Telekom Nyrt. közösen 2023.05.05. napján a be/SFP-10109/2022/MVLSZ számon nyilvántartott sportfejlesztési programhoz kapcsolódóan be/24A-K002/10109/2022/MVLSZ iktatószámon 8 750 000 Ft értékű támogatási igazolásra vonatkozó kérelmet nyújtott be a MVLSZ TAO Bizottságának.

A 8 750 000 Ft értékű igazolás kiállítására irányuló kérelmét, a TAO Bizottság 144/2023. (V.21) számú határozatának megfelelően, figyelemmel a sportági keretösszegekre, elutasította.

A fentiek tükrében a Mórachalmi Vízisport Klub a Mórachalom Városi Önkormányzattól **8 771 230,- forint** visszatérítendő támogatást szeretne igényelni a be/SFP-10109/2022/MVLSZ számon nyilvántartott sportfejlesztési fennmaradó támogatási összegének rendezésig, ami várható Magyar Vízilabda Szövetség ígérete szerint 1 éven belül megtörténik.

A visszatérítendő támogatás összegét az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk **(K513)**.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)

Mórachalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. októberi ülésén tárgyalta a 6782 Mórachalom, Zákányszéki út 1. (hrs.: 603) szám alatt található Nosztalgia apartman főépületének felújítása során jelentkező többletköltségek és a Nosztalgia kemping kialakítására elnyert pályázat önerejének ellentételezéséről szóló előterjesztést. A Támogatási igényt a Képviselő-testület 349/2023. (X.26.) Kt. határozatával elfogadta.

A Nosztalgia Apartmanház felújításának többletköltsége **3.667.759,- forint**, a Nosztalgia kemping kialakításának önereje pedig **4.566.500,- forint**.

A vissza nem térítendő támogatások összegét az Önkormányzat tartalékából fedezzük **(K513)**.

Központi irányítószervi támogatás (K915)

A intézményfinanszírozás keretében az alábbi tételek biztosítsa szükséges:

- **1.060.450,- forint** Lurkó Világ Óvoda klímaberendezés

Az intézményfinanszírozás emelését az Önkormányzat tartalékából biztosítjuk **(K513)**.

Tóth Menyhért Városi Könyvtár és Közösségi Ház

A Könyvtár költségvetését is szükséges módosítani átcsoportosítással, az internet díj módosulása miatt, mely az alábbiak szerint módosítja a költségvetést:

- **11.837, - forint** Internet költség nő **(K321)**
- **592,- forint** Internet ÁFA költség nő **(K351)**
- **12.429, - forint** egyéb különféle dologi kiadások csökken **(K355)**

Az Könyvtár költségvetésében az Fizetendő ÁFA költség soron módosításra van szükség:

- **300.000, - forint** fizetendő ÁFA kiadása **(K352)**
- **-150.000,- forint** egyéb dologi kiadás csökken **(K355)**
- **150.000,- forint** ÁFA visszaigénylés nő **(B407)**

Mórachalmi Lurkó Világ Óvoda

A Mórachalmi Lurkó Világ Óvoda telephelyi két csoport szobába klíma beszerelése lett engedélyezve, amelynek kivitelezés megtörtént, emiatt költségvetés módosításra van szükség az alábbiak szerint:

- **835.000, - forint** nagyértékű tárgyi eszköz kiadása **(K64)**

- **225.450, - forint** beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA kiadása **(K67)**

A klíma kiadásait az Önkormányzat intézményfinanszírozással biztosítja **(B816)**.

Az Óvoda költségvetésében az Fizetendő ÁFA költség soron módosításra van szükség:

- **3.000.000, - forint** fizetendő ÁFA kiadása **(K352)**
- **- 3.000.000,- forint** működési célú Áfa kiadás csökken **(K351)**

Az Óvoda kiadási előirányzatában átcsoportosítás végrehajtása szükséges az SNI-s gyermekek gyógypedagógiai fejlesztése miatt, az alábbiak szerint:

- **522.000, - forint** megbízási díj költsége emelkedik **(K1113)**
- **61.074, - forint** megbízási díj járulék emelkedik **(K2)**
- **215.000, - forint** szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás csökken **(K336)**
- **197.000, - forint** egyszerűsített foglalkoztatás csökken **(K123)**
- **171.074, - forint** egyszerűsített foglalkoztatás járulék csökken **(K2)**

A Bölcsőde Konyha előirányzatában átcsoportosítás végrehajtása szükséges cirkulációs szivattyú meghibásodása miatt, az alábbiak szerint:

- **94.800, - forint** egyéb karbantartás költsége emelkedik **(K334)**
- **94.800, - forint** egyéb készlet költsége csökken **(K311)**

Szent Erzsébet Mórachalmi Gyógyfürdő

Kiadások átcsoportosítása

A Szent Erzsébet Mórachalmi Gyógyfürdő működése során a kiadások fő előirányzati csoportokon belüli átcsoportosítások váltak szükségessé a következők szerint:

Honnan	Összeg	Hova	Összeg
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8.457.355	K337 Egyéb szolgáltatásokkiadásai	9.556.811
K2 Szociális hozzájárulási adó kiadásai	1.099.456		
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	922.029	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak kiadásai	922.029
K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa kiadásai	9.000.000	K352 Fizetendő általános forgalmi adó kiadásai	9.000.000
K334 Karbantartási szolgáltatások kiadásai	4.000.000	K312 Egyéb üzemeltetési anyagok kiadásai	4.000.000
Összesen	23.478.840	Összesen	23.478.840

A személyi juttatások fő kiadási előirányzatról átcsoportosítás szükséges **9.556.811,- forint** összegben a dologi kiadások előirányzat csoporton belül található K337-es rovatrendre a K1101-es és a K2-es rovatrendről. Az átcsoportosítás oka, hogy az eredeti előirányzat

tervezésekor nagyobb létszámmal saját munkaerővel történő foglalkoztatás keretében kívántuk a fürdő működését biztosítani, viszont a Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő működése során az év közben elment, valamint időszakosan foglalkoztatott dolgozók esetében a nehézkes munkaerőpiaci körülmények között sokszor diákmunka közvetítő cégen keresztül foglalkoztatott fiatalokkal sikerült a szükséges munkaerőt biztosítani. Az eredeti költségvetésbe bérként betervezett kiadások ez miatt a dologi kiadásokon belül található egyéb szolgáltatások kiadásai soron jelentkeztek.

A bérjellegű kiadásokon belül átcsoportosítás szükséges **922.029,- forint** összegben a K1101-es rovatrendről a K1113-as rovatrendre. Az átcsoportosítások oka a bérek jogcímének megváltozása miatti eltérő rovatrenden történő könyvelés (betegszabadság).

A dologi kiadásokon belül átcsoportosítás szükséges **9.000.000,- forint** összegben a K351-es, rovatrendről a K352-es rovatrendre. Az átcsoportosítás oka az eredeti előirányzat tervezésekor az egyes szolgáltatások igénybevételekor nem ismert áfa kulcsban történt változás. Egyenes áfa helyett fordított áfa került elszámolásra, melyet nem a K351-es rovaton, hanem a K352-es rovaton kell könyvelni. Továbbá átcsoportosítás szükséges **4.000.000,- forint** összegben a K312-es, rovatrendre a K334-es rovatrendről. Az átcsoportosítás oka a fürdő működéséhez elengedhetetlenül szükséges üzemeltetési anyagok (tisztítószer, papíráruk stb.) árainak megemelkedésből adódó többlet költség, melyekre fedezetet nyújt a karbantartási szolgáltatás költségcsoron lévő megtakarítások összege.

Bevételek-Kiadások

A Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő működése során a működési bevételek és működési kiadások vonatkozásában szükséges plusz előirányzat biztosítása a következők szerint:

Plusz Kiadás	Összeg	Plusz Bevétel	Összeg
K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa kiadásai	2.580.339	B407 Általános forgalmi adó visszatérítésének bevételei	2.580.339
Összesen	2.580.339	Összesen	2.580.339

Plusz előirányzat biztosítása szükséges **2.580.339,- forint** összegben a K351-es rovatrendre az előző pontban történt bérkiadások dologi kiadásokra történő átcsoportosítása miatt. A fedezetet a B407-es rovatrendre történő plusz bevétel fedezi, mivel a fürdő visszaigényelheti a kiadásai után az áfát.

Tartalékok (K513)

Mórahalom Városi Önkormányzat esetén, a többletkiadásokra az alább felsorolt többletbevételek biztosítanak fedezetet, melyek a tartalék összegét befolyásolják:

Bevétel		Kiadás	adatok forintban
Építmény adó csökkenés	-65.000.000,-	Közüvilágítás karbantartás	25.574.362,-
Iparüzési adó	265.000.000,-	Móra-Tourist Kft pée. átadás	52.560,-
Talajterhelési díj	110.000,-	Egy-Másért Egyesület pée. átadás	500.000,-
		Judó egyesület pée átadás	350.000,-
		Csapadékvíz csatorna e-közmű felmérés	2.540.000,-

		0254 hrsz számú területek vásárlása	1.573.660,-
		Temető Ravatalozó felújítás	29.000.000,-
		Vízisport Klub visszatérítendő támogatás	8.771.230,-
		Nosztalgia Apartman felújítás többletköltség	3.667.759,-
		Nosztalgia kemping önerő	4.566.500,-
		Óvoda intézményfinanszírozás klíma	1.060.450,-
Összesen:	200.110.000,-	Összesen:	77.656.521,-

A tartalék összege az novemberi módosításokkal 122.453.479,- forinttal nőtt.

Eredeti előirányzatként működési tartalék összege: 0,- forint
Tartalék összege a 2023. márciusi rendelet módosítással: 73.566.435,- forint (növekedés)
Tartalék összege a 2023. áprilisi rendelet módosítással: 14.956.562,- forint (növekedés)
Tartalék összege a 2023. májusi rendelet módosítással: 140.789.755,- forint (növekedés)
Tartalék összege a 2023. júniusi rendelet módosítással: 117.829.125,- forint (növekedés)
Tartalék összege a 2023. augusztusi rendelet módosítással: 17.647.359,- forint (csökkenés)
Tartalék összege a 2023. szeptemberi rendelet módosítással: 166.258.178,- forint (csökkenés)

Tartalék összege a Városi Önkormányzat költségvetésében novemberi állapot alapján

285.689.819,- forinttal változott.

A céltartalék összege

Eredeti előirányzatként beépítve:

Norvég pályázat céltartalék (megújuló és alternatív energiaforrás) 46.406.000,- forint
Norvég pályázat céltartalék (időskori ellátásbiztonság növelése) 24.612.304,- forint
Működési tartalék 200.000.000,- forint
Pályázatok tartaléka 5.390.763,- forint
Felhalmozási tartalék 273.000.000,- forint
Összesen: 549.409.067,- forint

Tartalék összege mindösszesen, az Önkormányzat költségvetésében céltartalékkal együtt:

835.098.886,- forintra változott.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (II.23.) Önkormányzati rendeletének
módosításáról szóló
..../2023. (XI.30.) Önkormányzati rendeletéhez

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 Unió 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. november 27.

Nógrádi Zoltán sk.
polgármester