

MEZŐTÚR VÁROS POLGÁRMESTERE

*Előkészítésben részt vett:
Gazdálkodási és Adóügyi Osztály
Boross Boglárka
osztályvezető*

Az előterjesztést véleményezi:
Pénzügyi, Városfejlesztési és
Környezetvédelmi Bizottság
Ügyrendi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

**Mezőtúr Város Önkormányzat Képviselő – testületének
2022. szeptember 29-ei ülésére**

**Mezőtúr Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló
2/2022.(II.25.) rendelete módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület az előirányzat módosítást, 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.

A jogszabályi kötelelem megfelelése miatt második alkalommal kívánjuk az előirányzat módosítást benyújtani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése alapján Mezőtúr Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről a 2/2022. (II.25.) rendelet módosítását az alábbiak indokolják:

A költségvetési rendelet módosítása tartalmazza az önkormányzat és intézményeinél realizált többletbevételekből eredő kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok módosítását. A többlettámogatásként megjelenő bérkompenzáció, szociális ágazati pótlék, módosítja a költségvetési főösszeget.

Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal (12.-14. melléklet) költségvetési főösszege 487 686 094 Ft, nem módosul, költségvetési főösszeget érintő módosító tétel nem volt az elmúlt időszakban.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár (15-17. melléklet) költségvetési főösszege 65 861 362 Ft-ról 66 541 248 Ft-ra módosul.

- Közfoglalkoztatási támogatásként érkezett 418 739 Ft, mely bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól előirányzatát és kiadási oldalon a személyi juttatások (375 550 Ft) és a munkaadókat terhelő járulékok (43 189 Ft) előirányzatát módosította.
- Kamatbevételként 2 Ft érkezett, mely növelte a kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek előirányzatát és ezzel egy időben a dologi kiadások előirányzatát.
- Kerekítési különbözetként könyvelésre került 1 145 Ft, mely növelte az egyéb működési bevételek előirányzatát és ezzel egy időben a dologi kiadások előirányzatát.
- Az előirányzati számlák között belső átvezetésre volt szükség a Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár érdekeltség célú támogatása miatt. A könyvtári állomány gyarapítás eredeti előirányzatban a szakmai anyagok beszerzése rovatra került betervezésre. A Magyar Államkincstár iránymutatása szerint a támogatásból beszerzett könyveket tárgyi eszközként nyilvántartásba kell venni, ezért a dologi kiadások előirányzata csökkent 1 000 000 Ft-tal és a beruházások előirányzata növekedett 1 000 000 Ft összeggel.
- Az előirányzati számlák között belső átvezetésre volt szükség a Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár fejlesztése TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2020-01383 számú Kultúra és Hagyomány elnevezésű támogatás kapcsán. A pénzügyi elszámolást követően a fenti projekttel összefüggésben 233 162 Ft összegű visszafizetési kötelezettsége keletkezett a könyvtárnak, így a dologi kiadások előirányzata csökkent 233 162 Ft-tal, míg a központi vagy fejlesztési kezelésű előirányzatnak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásainak előirányzata ugyanezen összeggel növekedett.

- A Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár kérelemmel fordult Mezőtúr Város Önkormányzatához, hogy a 2022. évi finanszírozás összegét emeljük meg 260 000 Ft összeggel. Kérelmének indoklásában szerepelt, hogy az intézmény honlapja, melynek tárhelyét a Mediawork Hungary Zrt-től bérelték összeomlott, a szolgáltatónál keletkezett hiba miatt. Ezért az intézménynek nem volt működő honlapja és új honlapot kellett létrehozni, mely plusz költséggel járt. Az előzetes árajánlatok alapján mintegy 160 000 Ft a várható kiadás. Továbbá a pályázatból beszerzett klíma berendezés beüzemeléséhez elengedhetetlenül szükségesség vált az elektromos hálózat kialakítása, mely kiadás szintén nem került betervezésre. Az árajánlatok alapján várhatóan 100 000 Ft lesz a kiadás. Mindezek miatt az intézmény irányítószerői támogatása nő 260 000 Ft összeggel és a dologi kiadások előirányzata szintén nő ugyanezen összeggel.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak.

Mezőtúr Város Önkormányzata (9. melléklet) költségvetési főösszege 5 471 055 761 Ft-ról 5 573 006 067 Ft-ra módosul.

- A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás nő a 17 903 535 Ft szociális ágazati pótlék és kiegészítő ágazati pótlék jogcímekre vonatkozó pótlólagos támogatással, mely kiadási oldalon a Berettyó-Körös Többcélú Társulás támogatása.
- A 2021. évi zárszámadás keretében elszámolt normatíva eredményeképpen 1 279 534 Ft póttámogatásra volt jogosult az Önkormányzat, így növekedett az elszámolásból származó bevételi előirányzat és növekedett a tartalékok előirányzata.
- Kamatbevételként 193 Ft érkezett, mely növelte a kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek előirányzatát és ezzel egy időben a dologi kiadások előirányzatát.
- Háztartásoktól átvett egyéb felhalmozási pénzeszközök előirányzata növekedett 29 320 Ft-tal és ezzel egy időben a dologi kiadások előirányzatát.
- A Mezőtúri Szivárvány Népzenei Egyesület támogatási szerződése alapján jogosult a támogatás infláció mértékével megegyező emelésre. Ennek eredményeképpen a 2022. évre a támogatása 45 900 Ft-tal emelkedett, a civil szervezetek pályázata pedig ugyan ezen összeggel csökkent.

- A központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújt a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparűzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására. A támogatás alapja a Magyar Államkincstár által 2022. május 16-áig szolgáltatott - az ASP Adó szakrendszerben található, vagy interfészen keresztül az ASP adattárházba átadott -, 2022. május 10-ei dátumú adatsor (a továbbiakban: kieső iparűzési adóbevétel). A támogatás összege a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságú települési és kerületi önkormányzat esetében a kieső iparűzési adóbevétellel megegyező összeg. A támogatás összege a huszonötezer főnél nagyobb lakosságú települési önkormányzat esetében az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességtől függő mértékű összeg, amit a 2022. évi egy főre jutó iparűzési adóerő-képesség átlag - 67 622 forint/fő - figyelembevételével kell meghatározni úgy, hogy
 - a kieső iparűzési adóbevétel 100%-ának megfelelő összegű a támogatás, ha a település egy főre jutó iparűzési adóerő-képessége az átlag 70%-ánál kisebb,
 - a kieső iparűzési adóbevétel 75%-ának megfelelő összegű a támogatás, ha a település egy főre jutó iparűzési adóerő-képessége az átlagnál kisebb, de annak 70%-át meghaladja,
 - nem részesül támogatásban a települési önkormányzat, ha a település egy főre jutó iparűzési adóerő-képessége az átlagot meghaladja.

A huszonötezer főnél nagyobb lakosságú fővárosi és kerületi önkormányzat nem részesül támogatásban. Az önkormányzatok lakosságúnya tekintetében a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által vezetett minisztérium - 2021. január 1-jei állapotnak megfelelő - adatait kell figyelembe venni. A támogatást a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet, 4. 2022. évi iparűzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás cím terhére kell folyósítani két egyenlő részletben, legkésőbb 2022 júniusában és októberében. A támogatás folyósításáról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter utalványozása alapján a Magyar Államkincstár gondoskodik. Az utalványozáshoz szükséges adatokat az államháztartásért felelős miniszter 2022. május 20-áig továbbítja a helyi önkormányzatokért felelős miniszternek. A támogatást a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/L. §-a szerinti vállalkozó által a 2022. évben végződő - a tevékenységét 2022. január 1-jét követően kezdő, naptári évtől eltérő üzleti évet választó mikro-, kis- és középvállalkozás esetében a 2022. évben kezdődő - adóévről benyújtott bevallás alapján, a 2023. október 10-ei napra vonatko-

zó adatok szerint kell elszámolni. Ha az elszámolt támogatás települési önkormányzatra összesített összege meghaladja a tárgyévben igénybe vett támogatás összegét, a települési önkormányzat a 2023. évben a két összeg különbözetének megfelelő kiegészítő támogatásra jogosult, ellenkező esetben a települési önkormányzatnak a két összeg különbözetének megfelelő összeget a központi költségvetés javára vissza kell fizetnie. A visszafizetési kötelezettséget a települési önkormányzat 2023. október 31-éig teljesíti.

Mindezekre figyelemmel a központi költségvetésből 2022 júniusában 66 454 903 Ft összegű kiegészítő állami támogatás érkezett Mezőtúr Város Önkormányzata részére. Így a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzat növekszik, ezzel párhuzamosan a tartalékok összege is növekszik 66 454 903 Ft összeggel.

- Többllet NEA finanszírozás érkezett a fogorvosi feladatok miatt 4 694 400 Ft összeggel mely növelte az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzatát és növelte az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatát is.
- Közfoglalkoztatási program finanszírozásához államháztartáson belüli támogatás 11 498 421 Ft összegbe realizálódtak, mely többllet kiadási oldalon a személyi juttatás (10 175 594 Ft), munkáltatói járulékok (1 322 827 Ft) előirányzatát módosította.
- A Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft., mint szolgáltató a Mezőtúr Város Önkormányzatával kötött szolgáltatási szerződés alapján gyermekétkeztetési szolgáltatást nyújt. Az étel előállításának költségei számottevően növekedtek. A minimálbér és szakmai minimálbér jelentős emelkedésen ment keresztül A koronavírus vilájárvány, majd a szomszédos országban dúló háborús helyzet következtében ellátási nehézségek, drasztikus energia- és üzemanyag áremelkedések jelentkeztek, amely miatt szinte minden nyersanyag beszállító emelni kényszerült az árait. A fenti körülményekre tekintettel a nyersanyagnorma/rezsiköltség díj módosítására került. Így elengedhetetlenül szükségessé vált a vásárolt élelmezés előirányzatának emelése 60 246 061 Ft összeggel, mely a tartalékok előirányzatát csökkentette.
- A Mezőtúri Móricz Zsigmond Könyvtár kérelemmel fordult Mezőtúr Város Önkormányzatához, hogy a 2022. évi finanszírozás összegét emeljük meg 260 000 Ft összeggel. Kérelmének indoklásában szerepelt, hogy az intézmény honlapja, melynek tárhelyét a Mediawork Hungary Zrt-től bérelték összeomlott, a szolgáltatónál keletkezett hiba miatt. Ezért az intézménynek nem volt működő honlapja és új honlapot kellett létrehozni, mely plusz költséggel járt. Az előzetes árajánlatok alapján mintegy 160 000 Ft a várható kiadás. Továbbá a pályá-

zatból beszerzett klíma berendezés beüzemeléséhez elengedhetetlenül szükségesség vált az elektromos hálózat kialakítása, mely kiadás szintén nem került betervezésre. Az árajánlatok alapján várhatóan 100 000 Ft lesz a kiadás. A jóváhagyott kiadások miatt a központi, irányító szervei támogatások folyósítása előirányzat 260 000 Ft-tal emelkedett és a tartalékok előirányzata ugyan ezen összeggel csökkent.

Az egyéb előirányzati számlák és kormányzati funkciók közötti átvezetések és belső átcsoportosítások, módosítások a pénzügyi teljesítések valamint a könyvelési tételek egyeztetésének megfelelően módosultak. A kiadási előirányzat maradványok és többletbevételi maradványok a tartalék előirányzatát emelte.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Mezőtúr Városi Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítását és elfogadását.

Mezőtúr, 2022. szeptember 22.

Szűcs Dániel
polgármester

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az 1-2. §-hoz

Az önkormányzat 2022. évi kiadási és bevételi főszáma, és költségvetési hiánya kerül bemutatásra. A költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételei és kiadásai kerülnek bemutatásra, amelyet a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása követ. Végezetül az állami támogatások jogcímenként kerülnek bemutatásra.

A 3. §-hoz

Az eredeti rendelet mellékleteinek módosítását tartalmazza kibontva.

A 4.§-hoz

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos rendelkezést tartalmazza.

Szűcs Dániel
polgármester

dr. Enyedi Mihály
jegyző