



Vásárosnamény Város Önkormányzatának Polgármesterétől

Vásárosnamény, Tamási Á.u.1.

Tel./fax: 06-45/470-022. Pf.:11.

honlap: www.vasarosnameny.hu

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

Szám: 151/1348-1...../2023.

Készítette: Bádonyi Nóra mb. pénzügyi és gazdálkodási osztályvezető

Vezse Gábor költségvetési csoportvezető

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

**Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletének módosítására
(Készült: a Képviselő-testület 2023. február 28-i ülésére)**

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények

A Képviselő-testület által elfogadott, az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: **Kvr.**) 11. §-a tartalmazza az előirányzatok módosítására vonatkozó szabályokat. Ennek értelmében az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt. A (7) bekezdés szerint a költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatását az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28-ig), december 31-ei hatállyal, – írásban, szöveges indoklással a jegyzőnek köteles bejelenteni.

A Képviselő-testület Vásárosnamény Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 16.) rendeletét első alkalommal a 12/2022. (IX.30.) önkormányzati rendeletével módosította.

A **Kvr. I. módosítása** óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében válik szükségessé az eredeti előirányzatok **II. számú módosítása**. Ennek részletes indoklását az előterjesztés tartalmazza.

A 2022. évben hatályban lévő költségvetésünk **főösszege 3 712 838 423 Ft, mely ezen módosítás alkalmával 1 912 214 132 Ft-tal változik 5 625 052 555 Ft-ra.**

II. A 2022. évi költségvetés II. számú módosításának részletes elemzése

I. Az Önkormányzat költségvetését érintő módosítások

BEVÉTELEK:

Az Önkormányzat működési támogatásának előirányzata 81 080 591 Ft-tal növekszik, melynek oka, hogy az októberi felmérés során aktualizáltuk a 2022. évi normatív támogatás igénylése alapjául szolgáló mutatószámokat és az eredeti előirányzatként nem tervezhető támogatási jogcímeiket. A változásokat az előterjesztés 4. számú melléklete tartalmazza részletesen.

- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 1 280 200 Ft-tal nőtt, ezen belül az óvoda működtetési támogatás 253 000 Ft-tal, a pedagógusok átlagbéralapú támogatása 972 300 Ft-tal emelkedett - a gyereklétszám alapján meghatározott finanszírozott átlaglétsszám 0,2-es emelkedésének okán -, valamint 54 900 Ft-tal nőtt az óvodához kapcsolódó bérintézkedések támogatása.
- A bölcsődei felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 4 893 490 Ft-tal csökkent, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 3 817 100 Ft-tal nőtt. A bölcsőde üzemeltetési támogatása 486 000 Ft-tal csökkent.
- A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátásokon belül az intézményüzemeltetési támogatás 5 638 000 Ft-tal nőtt.
- A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatásán belül a bértámogatás 3 240 360 Ft-tal, az üzemeltetési támogatás 3 664 612 Ft-tal, a szünidei étkeztetés támogatása 206.625 Ft-tal csökkent.
- A huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települések támogatása az iparüzési adóval kapcsolatosan jogcímen 63 362 497 Ft plusz bevétel keletkezett.
- A szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék soron eredeti előirányzatként nem tervezett, további 19 473 881 Ft bevétel realizálódott.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 8 367 375 Ft-tal nő, ezen belül:

- 08. havi diákmunka támogatása 5 300 000 Ft
- HUNG-2022/9327 „Hova tartozunk - Értékek és élmények Naményban” pályázat támogatási összege 2 800 000 Ft
- TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum támogatása (EU-s forrás) 267 375 Ft.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 1 546 081 288 Ft-tal nő, ezen belül valamennyi tétel EU-s forrás:

- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 " Élhető Települések" pályázati támogatás 1 251 488 993 Ft
- HUSKROUA/1901/8.1/0089 támogatásának tárgyidőszaki helyesbítése - 12 572 611 Ft
- TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012 A Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítás támogatása 434 055 165 Ft
- KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 (ÉKMO 2) „Szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztése” pályázat támogatási összege 1 714 275 Ft
- VP6-7.2.1.1-21 „Külterületi helyi közutak fejlesztése” utófinanszírozott pályázat bevételeinek következő évre történő átcsoportosítása - 108 854 534 Ft
- "Beregi Judo Centrum - Judoterem létesítése - Vásárosnaményban" utófinanszírozott pályázat bevételeinek következő évre történő átcsoportosítása - 19 750 000 Ft.

A Közhatalmi bevételek előirányzata 193 295 225 Ft-tal nőtt, ezen belül az építményadó 337 000 Ft-tal, az idegenforgalmi adó 2 337 927 Ft-tal, az iparüzési adó 194 155 898 Ft-tal emelkedett, valamint az egyéb közhatalmi bevételek előirányzat 3 535 600 Ft-tal csökkent (környezetvédelmi bírság tervezett bevétele jelentős részének elmaradása miatt).

A Működési bevételek 7 061 673 Ft-tal növekedtek, melynek oka, hogy:

- a készletértékesítés bevétele 266 000 Ft-tal csökkent, ezen belül az egyéb készletértékesítés bevétele (Zoárd képregény) alulmaradt a tervezetthez képest 996 000 Ft-tal, a Beregi Bolt áru értékesítése pedig nagyobb mértékben realizálódott, így plusz előirányzatot jelent 730.000 Ft értékben;
- A közvetített szolgáltatások bevételeként 2 997 000 Ft-tal több teljesült, ami továbbszámlázáshoz kapcsolódik, így az előirányzat ennyivel nőtt;
- A tulajdonosi bevételek előirányzata 7 335 327 Ft-tal csökkent, mivel az ilyen jellegű bevételek bérleti díjként kerültek elszámolásra, a szolgáltatások között.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel növekedés a nettó működési bevételek változásához kapcsolódik 2 058 000 Ft értékben;
- Általános forgalmi adó visszatérülésként 650 000 Ft plusz bevétel előirányzat realizálódott;
- Egyéb működési bevételek között évi végi módosítás többlet előirányzata 8 958 000 Ft.

A Felhalmozási bevételek előirányzata 507 000 Ft-tal nőtt ingatlanértékesítés többletbevétele miatt.

A Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 2 807 555 Ft-tal szükséges csökkenteni tervezett bevétel elmaradása miatt.

A Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata 12 572 611 Ft-tal nő, a HUSKROUA/1901/8.1/0089 pályázat támogatás tervezett összegének „felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről” előirányzataból történő átcsoportosítása miatt.

Össességében a fenti tételek miatt a KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK 1 846 158 208 Ft-tal NŐNEK 2 699 710 994 Ft-ról 4 545 869 202 Ft-ra.

A finanszírozási bevételek előirányzata az államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzat növekedése miatt nő 42 550 646 Ft-tal.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 3 541 210 291 Ft Ft-ról 1 888 708 854 Ft-tal NŐTT, az új módosított előirányzat összege: 5 429 919 145 Ft.

KIADÁSOK:

A Személyi juttatások előirányzata 16 031 674 Ft-tal nő az alábbiak szerint:

- | | |
|---|--------------|
| • Bereg Szíve Üdülőközpont megbízási díjak | 1 400 000 Ft |
| • 08. havi diákmunka munkabére | 5 300 000 Ft |
| • 08. havi alkalmi munka díjazása | 358 800 Ft |
| • Piacfelügyelő megbízási díja | 343101 Ft |
| • Védőnők szolgálati elismerése | 4 723 796 Ft |
| • Év végi módosítás | - 628 290 Ft |
| • TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 " Élhető Települések" pályázat személyi juttatása | 1 110 000 Ft |
| • HUNG-2022/9327 „Hova tartozunk - Értékek és élmények | 440 000 Ft |

Vásárosnaményban” személyi juttatása

- TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum személyi juttatása 140 000 Ft
- EFOP-1.5.3-16-2017-00111 Humán közszolgáltatások fejlesztése Vásárosnamény és térségében személyi juttatása 1 265 007 Ft
- TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00012 a Petőfi Sándor Általános Iskola és Könyvtár energetikai felújítás személyi juttatása 700 400 Ft
- TOP 5.2.1-16-SB1-2020-00008 Helyi komplex programok folytatása Vásárosnaményban - 2.ütem személyi juttatása 878 860 Ft

A Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások vonzataként 3 325 579 Ft-tal nő.

A Dologi kiadások előirányzata 32 463 463 Ft-tal csökken, az alábbiak miatt:

- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00002 " Élhető Települések" dologi kiadásai 5 715 000 Ft
- HUNG-2022/9327 Hova tartozunk - Értékek és élmények Vásárosnaményban dologi kiadásai 1 590 500 Ft
- TOP-5.1.2-15-SB1-2016-00002 Vásárosnamény és térsége helyi foglalkoztatási paktum kiadásai - 156 540 Ft
- EFOP-1.5.3-16-2017-00111 Humán közszolgáltatások fejlesztése Vásárosnamény és térségében kiadásai - 1 429 458 Ft
- TOP 5.2.1-16-SB1-2020-00008 Helyi komplex programok folytatása Vásárosnaményban - 2.ütem kiadásai 246 187 Ft
- TOP-PLUSZ-1.1.3-21 Helyi térségi turizmusfejlesztés-Kraszna sétány kialakítása Vásárosnaményban kiadásai 1 905 000 Ft
- TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés kiadásai -2 336 633 Ft
- KEHOP-2.2.2-15-2016-000095 (ÉKMO 2) Szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztése kiadásai 1 714 175 Ft
- TOP-4.3.1-16 A 2. szegregátum fejlesztése II. ütem kiadásai - 219 059 Ft
- VP6-7.2.1.1-20 "A Vásárosnaményi helyi és termelői piac infrastrukturális- és eszközfejlesztése" kiadásai - 694 827 Ft
- BMÖGF/1245/2021 Vásárosnamény Város Önkormányzata útfelújítási feladatainak kiadásai 858 822 Ft
- Egyéb dologi kiadások előirányzatai - 39 656 630 Ft

Az Ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzat nem változik.

Az Egyéb működési célú kiadások előirányzata 6 815 939 Ft-tal csökkent, az alábbiak szerint:

- BEREGETŐT részére pénzeszköz átadás 7 412 884 Ft
- SZEM Bizottság Játékkországi óvodáinak támogatása 30 000 Ft
- Visszafizetési kötelezettség EFOP-1.2.11-16-2017-00061 „Gólyafészek-Vásárosnamény fiataljainak helyben maradásáért” pályázathoz kapcsolódóan 68 077 Ft
- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás visszafizetési kötelezettsége 6 150 Ft
- Munkaügyi központ részére visszafizetési kötelezettség 232 881 Ft
- Év végi helyesbítés 290 069 Ft
- SZEM bizottság 70/2022. (X.26.) hat. alapján gyermekközösség 235 000 Ft

támogatása

- Év végi helyesbítés

- 15 091 000 Ft

A Tartalékok előirányzata összességében 2 255 253 412 Ft-tal nő, ezen belül:

- Az általános tartalék előirányzata 433 925 698 Ft-tal nő, mely a saját források egyéb előirányzatokra fel nem használt része.
- A céltartalék előirányzata 1 821 327 714 Ft-tal nő a pályázatok előfinanszírozása miatt. Ezen összeg előre leutalásra került, azonban felhasználása csak következő évben várható.

A fenti tételek miatt a MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI 2 235 331 263 Ft-tal NŐNEK 1.390.431.238 Ft-ról 3 625 762 501 Ft-ra.

A Beruházások előirányzata 203 604 229 Ft-tal csökken (Ezen belül EU-s projektek: -136 822 742 Ft). (Lásd részletesen 5. melléklet).

A Felújítások előirányzata 109 791 487 Ft-tal csökken (Ezen belül EU-s projektek: -125 961 326 Ft). (Lásd részletesen 6. melléklet).

Az Egyéb felhalmozási kiadások előirányzata 1 558 594 Ft-tal nő, az államháztartáson belüli támogatások növekedése miatt:

- Kisvárdai Tankerületi Központ Támogatás 3/2022. (II.16.) számú önkormányzati határozat alapján 1 500 000 Ft
- TOP-4.3.1-16-SB1-2020-00003 pályázat fel nem használt része 58 594 Ft.

A fenti tételek miatt a FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI 311 837 122 Ft-tal CSÖKKENNEK 1 090 972 912 Ft-ról 779 135 790 Ft-ra.

Összességében a fenti tételek miatt a KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK 1 923 494 141 Ft-tal NŐNEK 2 481 404 150 Ft-ról 4 404 898 291 Ft-ra.

A Finanszírozási kiadások előirányzat 34 785 287 Ft-tal CSÖKKENT a központi, irányítószervi támogatás előirányzatának alulmaradása miatt.

KIADÁSI FŐÖSSZEG 3 541 210 291 Ft-ról 1 888 708 854 Ft-tal NŐTT, az új módosított előirányzat összege: 5 429 919 145 Ft.

II. A Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését érintő módosítások:

BEVÉTELEK:

A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A Működési bevételek előirányzata 176 659 Ft-tal NŐ, a következők miatt:

- Szolgáltatások ellenértéke -73 500 Ft
- Közvetített szolgáltatások értéke -226 000 Ft
- Egyéb működési bevételek 476 159 Ft

A Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata, ezen belül az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 1 701 250 Ft összeggel nő, a népszámlálás lebonyolításának finanszírozása miatt.

Összességében a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** 1 877 909 Ft-tal növekednek.

A **Finanszírozási bevételek** esetében 8 907 931 Ft-tal csökken a kiemelt előirányzat, ezen belül:

- a központi, irányítószervi támogatás csökken (szemüveg védőeszköz többletköltség finanszírozása 247 400 Ft, képzési költség finanszírozása 254 888 Ft, eredeti előirányzatként nem tervezett jubileumi jutalmak 639 693 Ft, valamint év végi módosítás -10 049 912 Ft)

Így a **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** 8 907 931 Ft-tal csökkennek 303 951 430 Ft-ról 295 043 499 Ft-ra.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 321 276 334 Ft-ról 7 030 022 Ft-tal csökkent, az új módosított előirányzat összege: 314 246 312 Ft.

K I A D Á S O K:

A **MŰKÖDÉSI KIADÁSOKON** belül a **Személyi juttatás előirányzata** összességében 1 108 918 Ft-tal **nőtt** a következők miatt: eredeti előirányzatként nem tervezett jubileumi jutalmak 566 100 Ft, átvállalt képzés költsége 225 565 Ft, szemüveg védőeszköz többletköltség 247 400 Ft, népszámlálás lebonyolítása 1 169 853 Ft, év végi módosítás – 1 100 100 Ft.

A **Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata** 234 313 Ft-tal növekednek a személyi juttatások vonzataként.

A **Dologi kiadások előirányzata** 3 231 057 Ft-tal csökkent a következők miatt: népszámlálás költségeinek átcsoportosítása 400 000 Ft, közigazgatási jogtár előfizetés 828 991 Ft, vadkár szakértői díj 190 500 Ft, év végi módosítás -4 650 548 Ft.

A fenti tételek miatt a **MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK** 1 887 826 Ft-tal **CSÖKKENNEK** 314 531 849 Ft-ról 312 644 023 Ft-ra.

A **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK** kiemelt előirányzata 5 142 196 Ft-tal csökkent. Ezen belül a beruházások előirányzata 3 110 196 Ft-tal, a felújítások előirányzata 2 032 000 Ft-tal maradt alul a tervezetthez képest.

KIADÁSI FŐÖSSZEG ennek megfelelően 321 276 334 Ft-ról 7 030 022 Ft-tal **CSÖKKENT**, az új módosított előirányzat összege: 314 246 312 Ft.

III. A Vásárosnaményi Humán Szolgáltató Központ költségvetését érintő módosítások:

B E V É T E L E K:

A KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A **Működési bevételek** előirányzata 20 897 631 Ft-tal nő, ezen belül:

- szolgáltatások ellenértéke soron 11 596 465 Ft-tal,
- az ellátási díjak 3 170 000 Ft-tal,
- kiszámlázott általános forgalmi adó 5 726 313 Ft-tal
- kamatbevétel 3 Ft-tal,

- egyéb működési bevétel 404 850 Ft-tal (ezen belül biztosító kártérítése 310 800 Ft) nőtt.

Összességében a fenti tétel miatt a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK 20 897 631 Ft-tal **NÖVKEDTEK 117 668 366 Ft-ról 138 565 997 Ft-ra.**

A finanszírozási bevételek esetében 8 899 878 Ft-tal csökkent a kiemelt előirányzat, ezen belül:

- irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) csökkent.

Így a FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK 8 899 878 Ft-tal csökkentek 357 497 850 Ft-ról 348.597.972 Ft-ra.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 475 166 216 Ft-ról 11 997 753 Ft-tal **NÓTT, az új módosított előirányzat összege: 487 163 969 Ft.**

KIADÁSOK:

A működés költségvetési kiadásai 14 139 219 Ft-tal növekednek az alábbiak szerint:

- Személyi juttatások 322 539 Ft-tal csökken év végi módosításként,
- Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 3 767 128 Ft-tal nő a rehabilitációs hozzájárulás miatt,
- Dologi kiadások a 10 694 630 Ft-tal nőtt, melynek okai: anyagbeszerzés többletköltsége többletbevétel terhére 6 377 439 Ft, MVB-543 gépkocsi javítása, felkészítése műszaki vizsgára 1 886 026 Ft, év végi módosítás 2 431 165 többletjeljesítés miatt.

A fenti tételek miatt a MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI 14 139 219 Ft-tal **NÖVEKEDTEK 471 201 516 Ft-ról 485 340 735 Ft-ra.**

A FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI, ezen belül a Beruházások 141 466 Ft-tal, a Felújítások 2 000 000 Ft-tal csökkennek, meg nem valósult beruházás, felújítás miatt.

KIADÁSI FŐÖSSZEG 475 166 216 Ft-ról 11 997 753 Ft-tal **NÓTT, az új módosított előirányzat összege: 487 163 969 Ft.**

IV. A Beregi Múzeum költségvetését érintő módosítások:

BEVÉTELEK:

A működési bevétel előirányzata 721 302 Ft-tal **CSÖKKEN az alábbiak szerint:**

- Készletértékesítés ellenértékének alulmaradása: -51 805 Ft
- Szolgáltatások ellenértéke: - 547 500 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: -122 000 Ft
- Kamat: 3 Ft

Összességében a fenti tétel miatt a KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK 721 302 Ft-tal **CSÖKKENNEK 7 076 815 Ft-ról 6 355 513 Ft-ra.**

A Finanszírozási bevételek esetében 2 648 695 Ft-tal **CSÖKKEN a kiemelt előirányzat, ezen belül:**

- az irányítószervei támogatás előirányzata csökken.

Így a FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK 2 648 695 Ft-tal **CSÖKKENNEK 33 328 810 Ft-ról 30.680.115 Ft-ra.**

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 40 405 625 Ft-ról 3 369 997 Ft-tal CSÖKKENT, az új módosított előirányzat összege: 37 035 628 Ft.

KIADÁSOK:

A Személyi juttatások előirányzata 3 377 Ft-tal csökkent.

A Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 3 380 Ft-tal nő a telefon magáncélú használatának adója miatt.

A Dologi kiadások előirányzata 2 916 939 Ft-tal maradt alul az első módosításhoz képest.

A fenti tételek miatt a **MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI** 2 916 936 Ft-tal CSÖKKENNEK 39 805 625 Ft-ról 36 888 689 Ft-ra.

A **FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI** 453 061 Ft-tal csökkennek alulteljesítés miatt.

KIADÁSI FŐÖSSZEG 40 405 625 Ft-ról 3 369 997 Ft-tal CSÖKKENT, az új módosított előirányzat összege: 37 035 628 Ft.

V. A Balázs József Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetését érintő módosítások

BEVÉTELEK:

A **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** kiemelt előirányzata 1 213 040 Ft-tal nő, ezen belül:

A Működési bevételek előirányzata 1 514 573 Ft-tal csökken az alábbiak szerint:

- készletértékesítés ellenértékének előirányzata elmaradt a tervezettől 49 381 Ft-tal,
- szolgáltatások ellenértékének előirányzata csökkent 1 279 508 Ft-tal,
- kiszámlázott általános forgalmi adó, készletértékesítéshez és szolgáltatásnyújtáshoz kapcsolódóan 292 261 Ft-tal csökkent,
- az egyéb működési bevételek előirányzata 106 577 Ft-tal nőtt műsor elosztási jutalék, áramdíj visszatérítés miatt.

A Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 2 727 613 Ft-tal nő:

- STREET-ART tábor pályázati támogatás 600 000 Ft
- Kontársulati - pályázati támogatás terhére kapott összeg 500 000 Ft
- Járási Hivatal bértámogatása (61506/16/04459. azonosítószám) 1 608 601 Ft
- 2021. évi felajánlott személyi jövedelemadó 1%-os összege 19 012 Ft

Így a **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK** főösszege 1 213 040 Ft-tal NŐ, 18 096 117 Ft-ról 19.309.157 Ft-ra.

A Finanszírozási bevételek esetében 9 546 477 Ft-tal csökkent a kiemelt előirányzat, ezen belül:

- az irányítószerervi támogatás előirányzata csökkent.

Így a **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK** előirányzata 9 546 477 Ft-tal CSÖKKEN, 77 273 575 Ft-ról 67 727 098 Ft-ra.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 95 369 692 Ft-ról 8 333 437 Ft-tal CSÖKKENT, az új módosított előirányzat összege: 87 036 255 Ft.

KIADÁSOK:

A Személyi juttatások előirányzata 435 113 Ft-tal növekszik, melynek oka:

- | | |
|--|--------------|
| • STREET-ART tábor pályázati támogatás terhére | 5 847 Ft |
| • Járási Hivatal által támogatott továbbfoglalkoztatása miatti bér | 777 000 Ft |
| • Zsúri tagok tiszteletdíja | 57 266 Ft |
| • Reprezentáció | 100 000 Ft |
| • Év végi módosítás | - 505 000 Ft |

A Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 107 710 Ft-tal nő, a személyi jellegű kiadásainak vonzataként.

A Dologi kiadások előirányzata összességében 8 182 567 Ft-tal csökken, ezen belül:

- STREET-ART tábor dologi kiadásai pályázati támogatás terhére 594 153 Ft;
- Kontársulati dologi kiadások - pályázati támogatás terhére 500 000 Ft;
- Dalárnap -164 120 Ft;
- Év végi módosítás: -9 112 600 Ft.

Egyéb működési célú kiadások 34 120 Ft-tal nő, mely a Dalárnap támogatásának visszafizetendő összege.

Így a MŰKÖDÉSI KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSAI összességében csökkennek 7 605 624 Ft-tal a fenti tételek miatt, az új módosított előirányzat összege: 85 797 280 Ft.

Így a FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI 727 813 Ft-tal csökkennek, ebből: dalárnapi jogdíjak 130 000 Ft, egyéb csökkenés 857 813 Ft.

KIADÁSI FŐÖSSZEG 95 369 692 Ft-ról 8 333 437 Ft-tal CSÖKKENT, az új módosított előirányzat összege: 87 036 255 Ft.

VI. A Vásárosnaményi Játékerszág Óvodái költségvetését érintő módosítások

BEVÉTELEK:

A KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK kiemelt előirányzata 238 000 Ft-tal nőtt, ezen belül:

A Működési bevétel előirányzata 208 000 Ft-tal nő a következők miatt:

- | | |
|--|------------|
| • Közvetített szolgáltatások értéke | 76 000 Ft |
| • Egyéb működési bevételek (kerekítés 4 2 12 Ft, közüzemi díj túlfizetés visszautalása 127 788 Ft) | 132 000 Ft |

A Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 30 000 Ft-tal nő, mely SZEM bizottság döntése alapján kapott támogatás.

A finanszírozási bevételek esetében 4 782 306 Ft-tal csökken a kiemelt előirányzat, ezen belül:

- az irányítószervi támogatás előirányzata csökken.

Így a FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK 4 782 306 Ft-tal CSÖKKEN, 260 534 304 Ft-ról 255.751.998 Ft-ra.

BEVÉTELI FŐÖSSZEG 262 185 304 Ft-ról 4 544 306 Ft-tal CSÖKKENT, az új módosított előirányzat összege: 257 640 998 Ft.

KIADÁSOK:

A Személyi juttatások előirányzata 5 230 056 Ft-tal csökken, melyből 2 048 056 Ft átcsoportosítás dologi kiadásokra, 3 182 000 Ft pedig fel nem használt előirányzat.

A Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata nem változik.

A Dologi kiadások előirányzata 3 018 276 Ft-tal csökken melyből 1 999 800 Ft dologi kiadások közé történő átcsoportosítás, a maradék fel nem használt keret.

A MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI 8 248 332 Ft-tal csökkennek a fenti tételek miatt, az új módosított előirányzat összege: 249 555 885 Ft.

A FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI 3 704 026 Ft-tal növekednek.

Többlet előirányzat 6 109 113 Ft a Beruházások változása miatt, mely a következőkből tevődik össze:

- Év végi módosítás: -343 830 Ft
- Csúszda beszerzés: 3 319 600 Ft
- Gázkazán beszerzés: 1 450 000 Ft
- Műfü beszerzés: 1 683 343 Ft

A Felújítások előirányzata 2 405 087 Ft-tal csökken:

- Műfü beszerzés miatt: -1 683 343 Ft
- Tető felújítás elmaradása miatt: -721 744 Ft.

KIADÁSI FŐÖSSZEG 262 185 304 Ft-ról 4 544 306 Ft-tal CSÖKKEN, az új módosított előirányzat összege: 257 640 998 Ft.

Az 1. melléklet – Mérleg 3. sz. táblázatából látható, hogy 856 829 771 Ft összegű költségvetési hiány keletkezett. Ez a 2. és 3. mellékletekben fel van osztva működési költségvetési hiányra: 152 691 143 Ft-tal, és felhalmozási költségvetési hiányra: 704 138 628 Ft-tal.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevétel az előző évek pénzmaradványának igénybevétele. **A kialakult költségvetési hiányt előző év költségvetési maradványának igénybevételel ellentételezzük.**

Azért alakult ki ilyen mértékű költségvetési hiány, mert a 2022. évben futó pályázatok pénzösszege idén már nem szerepelhet a költségvetési bevételek között (hiszen előző években érkeztek számlánkra) csak a finanszírozási bevételek között, mint előző évi pénzmaradvány igénybevétele.

A költségek viszont idén realizálódnak, így azok a kiadási oldalon a költségvetési kiadások között szerepelnek.

A fentiek alapján a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege épp a költségvetési hiánnyal egyenlő: **a finanszírozási oldalon 856 829 771 Ft többlet keletkezett**, melyből működési többlet: 377 746 114 Ft, felhalmozási többlet: 479 083 657 Ft.

A kettőt összevetve tárgyévi hiány nincs.

III. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény előírja, hogy a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletezettségű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, amelyről a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

A rendelet-tervezet jelentősnek ítélt hatásai

A módosítások szükségességét az eredeti költségvetési rendelet jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése tette szükségessé, különösen az Európai Unió forrásokból elnyert pályázati pénzeszegek év közbeni teljesítését. A támogatások előirányzata a Magyar Államkincstár által közölt összeggel megegyezően került módosításra. A módosításokon keresztül a költségvetési egyensúly megtartása, az önkormányzat és intézményei működőképességének fenntartása érdekében valamennyi, a városban élő állampolgár számára – ha közvetve is, de - fontos.

Várható társadalmi hatás

A rendelet-tervezet Vásárosnamény és a beregi térség szinte valamennyi lakosára hatással van közvetve vagy közvetlenül. Társadalmi szempontból a szociális és egyéb támogatások, továbbá a helyi fejlesztések, beruházások megvalósítása és a közszolgáltatások biztosítása révén kiemelt, várhatóan pozitív hatása lesz e rendeleteknek.

Várható gazdasági, költségvetési hatás

A költségvetés, a gazdálkodás legfőbb célja az intézményrendszer és az Önkormányzat fenntarthatósága és a finanszírozás kedvezőbbé tétele. Gazdasági szempontból önkormányzati szinten törekedni kell e rendelet szigorú betartására mind a bevételi mind a kiadási előirányzatok tekintetében és az egyensúly megtartására.

Várható környezeti és egészségi következményei

A rendelet módosításnak közvetlen környezeti és egészségi hatása nincsen. A módosításokkal környezeti és egészségi szempontból önkormányzati szinten változás nem várható.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet megalkotásával adminisztratív teher keletkezik, mivel az előirányzatok csökkenését, vagy növekedését az ASP rendszerben is fel kell vezetni.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendeletmódosítás szükségességét a jogszabályi kötelezettségeknek való megfelelés eredményezte, jelentőségük elsősorban az azoknak való megfelelésben lelhető fel.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi állomány a rendeletben foglaltak szerint áll az Önkormányzat és a költségvetési szervek rendelkezésére. A szükséges tárgyi és pénzügyi feltételeket a Képviselő-testület a költségvetési rendelet megalkotásával biztosította.

Előterjesztésem mellékletét képezi a rendelet módosítás tervezete, annak 14 db melléklete, és 1 db tájékoztató táblázat.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet alapján valamennyi bizottság véleményezi az előterjesztést.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen!

Vásárosnamény, 2023. február 21.




Filep Sándor
polgármester

„ TERVEZET”
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../.... (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 16.) rendeletének módosításáról

Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2), 34. § (2), 97. § (2), bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 76. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022 (II.16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Kvr.) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:

- a) költségvetési bevételeinek főösszegét 4 731 191 682 Ft-ban, ebből:
 - aa) a működési bevételek összegét 2 822 504 257 Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási bevételek összegét 1 908 687 425 Ft-ban,
- b) költségvetési kiadásainak főösszegét 5 588 021 453 Ft-ban, ebből:
 - ba) működési kiadások összegét 4 795 989 113 Ft-ban,
 - bb) felhalmozási kiadások összegét 792 032 340 Ft-ban,
- c) költségvetési hiányát 856 829 771 Ft-ban, ebből:
 - ca) működési célú hiányát 152 691 143 Ft-ban,
 - cb) felhalmozási célú hiányát 704 138 628 Ft-banállapítja meg.”

2. §

A Kvr. 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az Önkormányzat a kiadások között 542 670 646 Ft általános, 1 827 293 048 Ft céltartalékot állapít meg.”

3. §

A Kvr. 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. §

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évben engedélyezett létszámát 217 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 162 főben, mindösszesen a létszámot 379 főben állapítja meg a Képviselő-testület.”

4. §

A Kvr.

- a) 1. melléklete helyébe az 1. melléklet,
- b) 2. melléklete helyébe a 2. melléklet,

- c) 3. melléklete helyébe a 3. melléklet,
- d) 7. melléklete helyébe a 4. melléklet,
- e) 8. melléklete helyébe az 5. melléklet,
- f) 9. melléklete helyébe a 6. melléklet,
- g) 10. melléklete helyébe a 7. melléklet,
- h) 12. melléklete helyébe a 8. melléklet,
- i) 13. melléklete helyébe a 9. melléklet,
- j) 14. melléklete helyébe a 10. melléklet,
- k) 15. melléklete helyébe a 11. melléklet,
- l) 16. melléklete helyébe a 12. melléklet,
- m) 17. melléklete helyébe a 13. melléklet és a
- n) 18. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filep Sándor
polgármester

dr. Deák Ferenc
jegyző

Ellenőrizte: *Feketéné!*

Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2023. február 23.



[Handwritten signature]
.....
dr. Deák Ferenc jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét a Képviselő-testület 2022. február 16-én a 3//2022. (II.16.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá.

Vásárosnamény Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletének második módosításáról.

Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz a módosuló előirányzatokkal kapcsolatosan azok szükségességének alátámasztásáról.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Vásárosnamény Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletének az 1. melléklet szerinti módosításait tartalmazza. A módosítás során bekövetkezett változásoknak az átvezetéséről rendelkezik a költségvetési bevételek és kiadások főösszege, azon belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek, valamint a költségvetési hiány mértéke tekintetében, szintén működési és felhalmozási célú megbontás szerint.

2. §-hoz

A módosítás következtében felosztásra, növelésre került általános tartalék és a céltartalék módosított összegeit tartalmazza.

3. §-hoz

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évben engedélyezett létszámkeretének, és a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatának módosítását tartalmazza.

4. §-hoz

A módosítani kívánt költségvetési rendelet-tervezet módosítandó mellékleteiről rendelkezik. A jelenlegi módosítás csak a megnevezett mellékleteket érinti – figyelembe véve a vonatkozó önkormányzati határozatok és a jogszabályi előírások rendelkezéseit. A költségvetési rendelet többi, változással nem érintett mellékletei továbbra is hatályban maradnak.

5. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.