Mosonmagyaróvár Város Polgármesterétől

*… napirend*

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2024. október 30-i ülésére**

**Tárgy:** Javaslat a 2024. évi költségvetés módosítására – október II.

**Előterjesztő**: Szabó Miklós polgármester

|  |
| --- |
| Előkészítő szervezeti egység:  Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály |
| Készítette: Molnárné Nagy Edina osztályvezető |
| Pénzügyi fedezetet **igényel**/nem igényel, igazolás: a fedezet a 2024. évi költségvetésben rendelkezésre áll. |
| Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas: |
| Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző |

A napirendet nyilvános ülésen javasolt tárgyalni, a határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évi költségvetését az 1/2024. (II.16.) önkormányzati rendelettel fogadta el, melynek módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

1. Movinnov lakóház felújítás, Sóház felújítás
2. Önkormányzati tulajdonú cégek külső elemzése – forrásbiztosítás
3. SNI-s, BTMN-s gyermekek gondozására elkülönített tartalékból előirányzat-átadás
4. Jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített tartalékból előirányzat-átadás
5. Futura Szolgáltató Központ szervezeti egységei közötti előirányzat-átcsoportosítás
6. Hansági Múzeum eszközbeszerzése
7. **Movinnov lakóház felújítás, Sóház felújítás**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet szerint a Movinnov Kft. kezelésében lévő lakóházakhoz kapcsolódó beruházásokra bruttó 10.000.000 Ft, felújításokra bruttó 90.000.000 Ft került betervezésre, mindösszesen felhalmozási kiadás 100 millió Ft. Ezzel szemben a 2023-ról áthúzódó és a 2024-es felújítások értéke jelenleg 122.179.160 Ft-ot tesz ki:



A felújítások megvalósításához 22.179.160 Ft pótlólagos forrás biztosítása szükséges, melyet az általános tartalék terhére javaslok biztosítani, illetve egyúttal a beruházásokra tervezett 10 millió forint átcsoportosítására teszek javaslatot a felújítási kiadások javára.

A Sóház II. ütemű felújítása érdekében a májusi testületi ülésen 103.000.000 Ft forrást biztosítottunk. Ebből a forrásból első körben 2024. június 17-én szerződést kötöttünk a Flex-Villám Kft-vel bruttó 12.755.276 Ft értékben a Pozsonyi út 87. számú épület méretlen betápvezeték és mérőhelyek kialakításának kivitelezési munkáira. A földszinti fővezeték, lakásszerelvényezés, épületgépészet és befejező munkák kapcsán elindítottuk a közbeszerzési eljárást, melynek eredményeképpen a legalacsonyabb ajánlat bruttó 109.212.943 Ft. A két szerződés együttes értéke bruttó 121.968.219 Ft, a jelenleg rendelkezésre álló forrás 103.000.000 Ft, így bruttó 18.968.219 Ft forrás biztosítása szükséges ahhoz, hogy a közbeszerzés nyertes ajánlattevőjével a szerződést megköthessük és a II. ütemű felújítás 2025 tavaszára megvalósulhasson. Ezért javaslom, hogy az általános tartalék terhére biztosítsuk a szerződéskötéshez szükséges 18.968.219 Ft-ot.

A fenti indokokkal mindösszesen 41.147.379 Ft forrást biztosítunk az általános tartalék terhére:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fejlesztési célú források K7** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Módosítás mértéke** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Movinnov bonyolításában zajló beruházások  Cofog 013350, K6 | 10 000 000 Ft | 10 000 000 Ft | - 10 000 000 Ft | - Ft |
| Movinnov bonyolításában zajló fejlesztések  Cofog 013350, K7 | 90 000 000 Ft | 193 000 000 Ft | 51 147 379 Ft | 244 147 379 Ft |
| Általános tartalék  Cofog 011130, K513 | 50 000 000 Ft | 87 640 645 Ft | - 41 147 379 Ft | 46 493 266 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **150 000 000 Ft** | **290 640 645 Ft** | **- Ft** | **290 640 645 Ft** |

A költségvetés főösszege a módosítási javaslat alapján nem változik, illetve a kötelező és önként vállalt feladatok aránya sem.

1. **Önkormányzati tulajdonú cégek külső elemzése – forrásbiztosítás**

Mosonmagyaróvár városvezetése kiemelt figyelmet kíván fordítani a város, a polgármesteri hivatal, valamint a városi gazdasági társaságok működésének áttekinthetőségére. A működés és működtetés racionalizálására, hatékonyságuk növelésére, összességében a költséghatékonyabb gazdálkodására. Noha a város gazdasági társaságainak működése átlátható, minden pénzügyi kontrollingnak és szabályzatnak megfelel, mégis célszerűnek látjuk, hogy egy külső elemző cég komplexen tekintse át az önkormányzati cégek működését. A máshol alkalmazott jó gyakorlatok felderítése és bemutatása, a szervezeti kultúra és a humán erőforrás gazdálkodás, a kapcsolati cégháló esetleges tartalékai jelenthetnek gazdasági versenyelőnyt Mosonmagyaróvár és a város gazdálkodó egységei számára.

Ezért e célra 5 millió forint pénzügyi keretet javaslok átcsoportosítani a költségvetés általános tartalékából az egyéb szolgáltatások javára:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Módosítás mértéke** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Egyéb szolgáltatások Cofog 011130, K337, K351 önként vállalt | 16 790 000 Ft | 16 790 000 Ft | 5 000 000 Ft | 21 790 000 Ft |
| Általános tartalék Cofog 011130, K513 kötelező | 50 000 000 Ft | 46 493 266 Ft | - 5 000 000 Ft | 41 493 266 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **66 790 000 Ft** | **63 283 266 Ft** | **- Ft** | **63 283 266 Ft** |

A javasolt módosítás következtében a költségvetés főösszege nem változik, az önként vállalt feladatok aránya növekszik 5 millió Ft-tal, a kötelezően vállalt feladatok aránya csökken 5 millió Ft-tal.

1. **SNI-s, BTMN-s gyermekek gondozására elkülönített tartalékból előirányzat-átadás**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséról szóló 1/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet 9. § b) pontja szerint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek által ellátott sajátos nevelési igényű, valamint a beilleszkedési-, tanulási-és magatartási nehézségekkel küzdő gyermekek nevelési költségére felhasználható előirányzat 2024. szeptember 30-ai állapot szerint 19.946.517,- Ft.

Szeptember hónapban a gyermekek ellátása érdekében a következő kiadások előirányzatát szükséges biztosítani intézményenként a tartalék terhére:

|  |  |
| --- | --- |
| **Intézmény** | **SNI, BTMN ellátás díja** |
| Őzikés Óvoda | 99 000 Ft |
| Kékcinke Óvoda | 145 769 Ft |
| Lurkóvár Óvoda | 476 186 Ft |
| Ostermayer Óvoda | 114 606 Ft |
| Vackor Óvoda | 158 553 Ft |
| Bóbita Óvoda | 145 767 Ft |
| Majoroki Óvoda | 220 977 Ft |
| **Mindösszesen** | **1 360 858 Ft** |

A táblázatban szereplő összegekkel az intézmények költségvetése növekszik, az önkormányzat megcímzett tartaléka ugyanezen összeggel csökken. Az előirányzatok átadását követően az SNI, BTMN ellátás elkülönített tartalékának maradványa: 18.585.659 Ft

1. **Jubileumi jutalomra és felmentési bérre elkülönített tartalékból előirányzat-átadás**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséról szóló 1/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet 9. § a) pontja szerint az intézményeknél felmerülő jubileumi jutalmakra és felmentési bérekre felhasználható előirányzat 2024. szeptember 30-ai állapot szerint 18.803.001,- Ft.

**Jubileumi jutalom** címén a Kékcinke Óvoda részére szükséges előirányzatot biztosítani 1 fő 40 éves jubileumi jutalmára 3.286.441 Ft összegben.

**A felmentési béreket** illetően a Kékcinke Óvoda részére 1 fő 4 havi felmentési bérének – 2.629.153 Ft -, a Lurkóvár Óvoda esetében 1 fő részére 3 havi felmentési bér – 2.572.644 Ft, valamint a Vackor Óvoda esetében 1 fő részére 1 havi felmentési bér – 857.938 Ft – átadása szükséges az önkormányzat elkülönített tartaléka terhére. Így felmentési bér jogcímen 6.059.735 Ft-tal csökken a tartalék.

A mindösszesen 9.346.176 Ft előirányzat átadását követően a jubileumi jutalom és felmentés bérek elkülönített tartalékának egyenlege 9.456.825 Ft.

**A III-IV. pontban szereplő módosítások táblázatban összefoglalva a következők:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Intézmény** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat 09.30.** | **Módosítás összege** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Őzikés Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 255 957 642 Ft | 282 207 285 Ft | 99 000 Ft | 282 306 285 Ft |
| Kékcinke Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 297 237 533 Ft | 329 285 265 Ft | 6 061 363 Ft | 335 346 628 Ft |
| Lurkóvár Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 202 541 887 Ft | 226 736 921 Ft | 3 048 830 Ft | 229 785 751 Ft |
| Ostermayer Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 197 698 246 Ft | 214 140 311 Ft | 114 606 Ft | 214 254 917 Ft |
| Vackor Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 189 032 060 Ft | 205 610 576 Ft | 1 016 491 Ft | 206 627 067 Ft |
| Bóbita Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 137 202 422 Ft | 149 383 162 Ft | 145 767 Ft | 149 528 929 Ft |
| Majoroki Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 122 701 847 Ft | 134 045 501 Ft | 220 977 Ft | 134 266 478 Ft |
| SNI, BTMN tartalék K513, 098010 | 37 000 000 Ft | 19 946 517 Ft | - 1 360 858 Ft | 18 585 659 Ft |
| Jubileumi jutalom, felmentési bér tartaléka K513, 018030 | 44 000 000 Ft | 18 803 001 Ft | - 9 346 176 Ft | 9 456 825 Ft |
| **Mindösszesen** | **1 483 371 637 Ft** | **1 580 158 539 Ft** | **+/- 10 707 034 Ft** | **1 580 158 539 Ft** |

Az elkülönített tartalékok együttes összege 10.707.034 Ft-tal csökken, mellyel egyidejűleg az intézményi költségvetések mindösszesen 10.707.034 Ft-tal növekednek.

1. **Futura Szolgáltató Központ szervezeti egységei közötti előirányzat-átcsoportosítás**

Az önkormányzat költségvetési rendeletének melléklete a Futura Szolgáltató Központ előirányzatait szervezeti egységekre lebontva tartalmazza, ezért a következő átcsoportosításra teszek javaslatot:

A „Futura” szervezeti egységét érintően a dologi kiadások között szereplő villamosenergia-szolgáltatás díj soron tervezett előirányzat éves összege várhatóan nem fedezi a teljes évi energiafogyasztás költségeit, ezért a „Központi Konyha” szervezeti egység szintén dologi kiadásain belül az üzemeltetési anyagok és ennek áfa vonzata megtakarítása terhére javaslok nettó 12 millió Ft, bruttó 15,24 millió Ft átcsoportosítást:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Futura Szolgáltató Központ** | **Eredeti előirányat** | **Módosított előirányzat 06.30** | **Módosítás** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Futura szervezeti egység K3 dologi kiadások | 163 262 241 Ft | 163 401 926 Ft | 15 240 000 Ft | 178 641 926 Ft |
| Központi Konyha szervezeti egység K3 dologi kiadások | 755 710 612 Ft | 755 710 612 Ft | - 15 240 000 Ft | 740 470 612 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **918 972 853 Ft** | **919 112 538 Ft** | **- Ft** | **919 112 538 Ft** |

Az átvezetéssel a Futura Szolgáltató Központ mindösszesen dologi kiadásának, illetve az irányítószervi támogatásának összegei sem változnak, valamint az intézmény költségvetési főösszege is változatlan marad.

1. **Hansági Múzeum eszközbeszerzése**

A Hansági Múzeum folyamatosan üríti ki a Határőr laktanyában lévő raktárait azok rossz állapota miatt és szállítja át a műtárgyakat az új raktározási helyre, mely a Városháza Bástya utcai emeleti része. A műtárgyak elhelyezéséhez folyamatosan szükség van új polcok beszerzésére, melyhez kapcsolódóan előirányzat-átcsoportosítás szükséges. Ezen kívül az intézmény gazdasági ügyintézője által használt számítógép is elavulás miatt cserére szorul.

Az intézmény költségvetésében a fenti beszerzésekhez szükséges előirányzat a dologi kiadások terhére átcsoportosítással biztosítható az alábbiak szerint:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hansági Múzeum** | **Eredeti előirányat** | **Módosított előirányzat 09.30** | **Módosítás** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Egyéb szolgáltatások K337, 082061-64 | 9 785 000 Ft | 7 367 926 Ft | - 1 500 000 Ft | 5 867 926 Ft |
| Műk.c.előz.felsz.áfa K351, 082061-64 | 13 450 808 Ft | 13 352 754 Ft | - 405 000 Ft | 12 947 754 Ft |
| Informatikai eszközök beszerzése K63, 082061-64 | 315 000 Ft | 261 457 Ft | 400 000 Ft | 661 457 Ft |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64, 082061-64 | 650 000 Ft | 1 123 543 Ft | 1 100 000 Ft | 2 223 543 Ft |
| Beruh.c.előz.felsz.áfa K67, 082061-64 | 260 550 Ft | 373 950 Ft | 405 000 Ft | 778 950 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **24 461 358 Ft** | **22 479 630 Ft** | **- Ft** | **22 479 630 Ft** |

Az előirányzat-átcsoportosítások következtében az intézmény költségvetésének főösszege nem változik.

Tisztelt Képviselő-testület, kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2024. október 17.

Szabó Miklós s.k.

polgármester

**Határozati javaslat:**

…/2024. (X.30.) Kt. határozat

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete elrendeli az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet – továbbiakban: költségvetési rendelet – módosítás előkészítését az alábbiak szerint:

A javasolt módosítások táblázatban összefoglalva az Önkormányzatot illetően a következők:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat** | **Módosítás mértéke** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Egyéb szolgáltatások Cofog K337, K351 | 16 790 000 Ft | 16 790 000 Ft | + 5 000 000 Ft | 21 790 000 Ft |
| Movinnov bonyolításában zajló beruházások  Cofog 013350, K6 | 10 000 000 Ft | 10 000 000 Ft | - 10 000 000 Ft | - Ft |
| Movinnov bonyolításában zajló fejlesztések  Cofog 013350, K7 | 90 000 000 Ft | 193 000 000 Ft | 51 147 379 Ft | 244 147 379 Ft |
| Általános tartalék  Cofog 011130, K513 | 50 000 000 Ft | 87 640 645 Ft | - 46 147 379 Ft | 41 493 266 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **166 790 000 Ft** | **307 430 645 Ft** | **-/+ 56 147 379 Ft** | **307 430 645 Ft** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Intézmény** | **Eredeti előirányzat** | **Módosított előirányzat 09.30.** | **Módosítás összege** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Őzikés Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 255 957 642 Ft | 282 207 285 Ft | 99 000 Ft | 282 306 285 Ft |
| Kékcinke Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 297 237 533 Ft | 329 285 265 Ft | 6 061 363 Ft | 335 346 628 Ft |
| Lurkóvár Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 202 541 887 Ft | 226 736 921 Ft | 3 048 830 Ft | 229 785 751 Ft |
| Ostermayer Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 197 698 246 Ft | 214 140 311 Ft | 114 606 Ft | 214 254 917 Ft |
| Vackor Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 189 032 060 Ft | 205 610 576 Ft | 1 016 491 Ft | 206 627 067 Ft |
| Bóbita Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 137 202 422 Ft | 149 383 162 Ft | 145 767 Ft | 149 528 929 Ft |
| Majoroki Óvoda K915 intézményfin., 018030 | 122 701 847 Ft | 134 045 501 Ft | 220 977 Ft | 134 266 478 Ft |
| SNI, BTMN tartalék K513, 098010 | 37 000 000 Ft | 19 946 517 Ft | - 1 360 858 Ft | 18 585 659 Ft |
| Jubileumi jutalom, felmentési bér tartaléka K513, 018030 | 44 000 000 Ft | 18 803 001 Ft | - 9 346 176 Ft | 9 456 825 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **1 483 371 637 Ft** | **1 580 158 539 Ft** | **+/- 10 707 034 Ft** | **1 580 158 539 Ft** |

A javasolt módosítások a Futura Szolgáltató Központ költségvetésében:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Futura Szolgáltató Központ** | **Eredeti előirányat** | **Módosított előirányzat 06.30** | **Módosítás** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Futura szervezeti egység K3 dologi kiadások | 163 262 241 Ft | 163 401 926 Ft | 15 240 000 Ft | 178 641 926 Ft |
| Központi Konyha szervezeti egység K3 dologi kiadások | 755 710 612 Ft | 755 710 612 Ft | -15 240 000 Ft | 740 470 612 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **918 972 853 Ft** | **919 112 538 Ft** | **+/- 15 240 000 Ft** | **919 112 538 Ft** |

A javasolt módosítások a Hansági Múzeum költségvetésében:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hansági Múzeum** | **Eredeti előirányat** | **Módosított előirányzat 09.30** | **Módosítás** | **Módosítás utáni előirányzat** |
| Egyéb szolgáltatások K337, 082061-64 | 9 785 000 Ft | 7 367 926 Ft | - 1 500 000 Ft | 5 867 926 Ft |
| Műk.c.előz.felsz.áfa K351, 082061-64 | 13 450 808 Ft | 13 352 754 Ft | - 405 000 Ft | 12 947 754 Ft |
| Informatikai eszközök beszerzése K63, 082061-64 | 315 000 Ft | 261 457 Ft | 400 000 Ft | 661 457 Ft |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése K64, 082061-64 | 650 000 Ft | 1 123 543 Ft | 1 100 000 Ft | 2 223 543 Ft |
| Beruh.c.előz.felsz.áfa K67, 082061-64 | 260 550 Ft | 373 950 Ft | 405 000 Ft | 778 950 Ft |
| **Mindösszesen kiadás és változás:** | **24 461 358 Ft** | **22 479 630 Ft** | **- Ft** | **22 479 630 Ft** |

Az előirányzat-módosításokkal a költségvetés főösszege nem változik, a kötelezően vállalt feladatok aránya csökken 20.240.000 Ft-tal, valamint az önként vállalt feladatok aránya növekszik 20.240.000 Ft-tal.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a változások átvezetéséről gondoskodjon a költségvetési rendelet soron következő módosítása során.

Az átcsoportosítás a rendelet következő mellékleteit érinti: 1., 2., 3., 9., 10.,13., 14., 17.

Felelős: Szabó Miklós polgármester

Határidő: 2024. november 20., illetve a soron következő rendeletmódosítás alkalmával