

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2023. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a saját hatáskörben történő átcsoportosítások miatt, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Bevételi változások:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 7.473 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Jelentősebb változások: köznevelési feladatok támogatása 694 ezer Ft-tal emelkedett, szociális étkeztetés támogatása 453 ezer Ft-tal csökkent, a gyermek étkeztetés támogatás 1.292 ezer Ft-tal emelkedett, a helyi iparüzési adó bevétel kiesés kompenzálására 5.940 ezer Ft állami támogatásban részesült az önkormányzat.
- Egyéb működési célú államháztartáson belüli bevételek előirányzatának 850 ezer Ft-tal történő emelése indokolt a Nemzeti Kulturális Alapból nyert támogatási bevételek eredményeként.
- Közhatalmi bevételek előirányzata csökkentendő a tény adatok függvényében 2.540 ezer Ft-tal, ami elsősorban az idegenforgalmi adó bevétel tervezettnél alacsonyabb teljesítése miatt indokolt.
- Egyéb működési bevételeink előirányzata 305 ezer Ft-tal emelhető, korábban befizetett igazgatási díj kiadások visszatérítése miatt.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 4.422 ezer Ft-tal megemelhető a szennyvíz beruházás kapcsán megkapott támogatási összegéhez igazodva.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások előirányzatain belül átcsoportosítás indokolt: a munkabér csökkentése 53 ezer Ft-tal, egyéb külső személyi juttatások előirányzatának csökkentése 360 ezer Ft-tal, a járulékok előirányzat csökkentése 195 ezer Ft-tal, és ezzel együtt a megbízási díjak előirányzata 460 ezer Ft-tal, a dolgozói jutalom 168 ezer Ft-tal történő emelése javasolt.
- Anyagbeszerzés kiadásainak emelése indokolt 202 ezer Ft-tal a tény adatokhoz igazodva.
- Kommunikációs kiadások előirányzatának emelése szükséges 42 ezer Ft-tal.
- Villamos energia díjak előirányzatának emelése szükséges 316 ezer Ft-tal.
- Karbantartási kiadások előirányzata 985 ezer Ft-tal történő emelése szükséges az óvodában történt gázkazán csere, valamint az orvosi rendelőben szükségessé vált villamossági karbantartási kiadások miatt.
- Egyéb szolgáltatási kiadások előirányzatának 220 ezer Ft-tal történő csökkentése lehetséges a tény adatokhoz igazodóan.
- Egyéb működési dologi kiadások előirányzatának emelése 200 ezer Ft-tal szükséges.

A módosítások következtében a tartalék összege 1.696 ezer Ft-tal csökken.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. Az elmúlt időszakban bekövetkezett változások kapcsán felmerül a költségvetési előirányzat módosításának szükségessége, a realisabb költségvetési kép, illetve a támogatásokkal történő egyezőség, és a központi előírásoknak való megfelelés érdekében. A költségvetés módosítása a képviselő-testület hatásköre. A költségvetés módosítására – a tény adatok alapján - javaslat készült, melyet a képviselő-testület megtárgyal, és dönt a költségvetés esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon közhatalmi és működési bevételek emelkedése, ezzel párhuzamosan a kiadási oldalon a felhalmozási kiadások jelentős emelkedése jelentkezik.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg emelkedése a többlet bevételek által keletkezett. A tartalék összege csökkent.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A rendelet megalkotása részben kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a jelenleg hatályos költségvetés módosítás hiányában nem áll összhangban a teljesítésekkel, a jogszabályi előírásokkal, a várható kiadásokra előirányzatot nem biztosít.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat nem érinti, illetve többnyire a meglévő állapotokhoz (tény adatokhoz) igazodik.

Kérjük a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2024. május 17.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester