

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2024. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltta vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a saját hatáskörben történő átcsoportosítások miatt, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése miatt.

Jelentősebb változások az alábbi területeken történtek:

Bevételi változások:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 1.750 ezer Ft-tal emelkedett. Jelentősebb változások: köznevelési feladatok támogatása 2.418 ezer Ft-tal emelkedett, házi segítségnyújtás támogatása 542 ezer Ft-tal csökkent, kulturális feladatok támogatása 380 ezer Ft-tal csökkent.
- Egyéb működési célú államháztartáson belüli bevételek előirányzatának 254 ezer Ft-tal történő emelése indokolt a közfoglalkoztatási bevételek kapcsán.
- Közhatalmi bevételeink előirányzata csökkentendő a tény adatok függvényében 3.116 ezer Ft-tal, elsősorban a helyi iparüzési adó bevétel kedvezőtlen alakulása miatt.
- Működési bevételek előirányzata 742 ezer Ft-tal emelhető a közvetített szolgáltatások bevételei (bérlemények rezsi- és telefon díjak térítése) miatt, 295 ezer Ft-tal emelhető a biztosítótól kapott kártérítési bevétel.
- Egyéb működési bevételeink előirányzata az OTP Bank Nyrt-től a karácsonyi piac és vásár rendezvényhez kapott 200.000 Ft támogatás összegével emelhető.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 19.057 ezer Ft-tal megemelhető a szennyvíz beruházás leutalt támogatási összeghez igazodva.

Kiadási változások:

- Anyagbeszerzés kiadásainak csökkentése lehetséges 195 ezer Ft-tal a tény adatokhoz igazodva.
- Közüzeti kiadások előirányzatának csökkentése lehetséges 800 ezer Ft-tal, a gáz elszámoló számlák kedvező alakulásából adódóan.
- Karbantartási kiadások előirányzata 592 ezer Ft-tal történő emelése szükséges villamossági karbantartási kiadások miatt.
- Áfa kiadások emelése szükséges 19.058 ezer Ft-tal a beruházási fordított áfa fizetési kötelezettség miatt.
- Nem intézményi ellátások előirányzatának 200 ezer Ft-tal történő emelése szükséges az önkormányzati támogatási döntésekhez igazodva.
- Beruházási és felújítási kiadások közül a kosárlabda palánk és „Mari néni háza” felújítás kiadási előirányzatának törlése javasolt 8.255 ezer Ft összegben.
- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 16.758 ezer Ft-tal növekszik.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. Az év során 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 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 a támogatási bevételek emelkedése, ezzel párhuzamosan a kiadási oldalon a felhalmozási kiadások csökkenése jelentkezik.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg emelkedése a többlet bevételek által keletkezett. A tartalék összege – egyrészt a többletbevételeknek, másrészt a kiadásnál keletkezett megtakarításoknak köszönhetően - növekedett.
- 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 2024. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2025. május 21.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester