

Előterjesztő: Toma Richárd polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Bacsárdi József jegyző, Kovács Katalin gazdálkodási irodavezető

Előzetesen tárgyalja: a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság és a Szociális Bizottság

Mellékletek: 7 db

Elfogadás módja: minősített többség

Előterjesztés tárgya: Javaslat a 2024. évi költségvetési rendelet módosítására

Tárgykört rendező jogszabályok:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
2. Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény (Ötv.)
3. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (Kv.tv.)

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2024. november 13.-ai ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény 34. §. (4) bek.-ben meghatározottak szerint a költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt és módosítja költségvetési rendeletét. A jogszabály rendelkezése szerint az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét az Önkormányzat Képviselő-testülete.

A Képviselő-testület 1/2024.(II.7.) számú rendeletében a 2024. évi költségvetés főösszegét 573.542.991 Ft-ban állapította meg, melyet 2024. I. félévben 610.134.797 Ft-ra módosított. Jelen előterjesztésben a 2024. január 1-től 2024. június 30-ig hozott testületi döntések, Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság által hozott határozatok, a kiegészítő támogatások és egyéb kötött felhasználású támogatások pénzügyi vonzatát, továbbá 4/2013. (I.11) Korm. rendelet 17. mellékletében előírt kötelező egyezőségek megteremtése miatti, saját hatáskörben történt átcsoportosítások pénzügyi vonzatát mutatjuk be. A rendelet-tervezet és annak mellékletei ez alapján az előterjesztés alapján készültek.

Bevételi előirányzatok

1. A Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 617.864 Ft-tal került megemelésre az alábbi jogcímeken:
 - kulturális feladat kiegészítő támogatása 881.212 Ft
 - a 2023. évi elszámolásból adódó, önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás összege 716.652 Ft
 - egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről -980.000 Ft
(a sportlétesítmények működtetése kormányzati funkcióra betervezett működési célú támogatás összege, melyet a működési bevétel soron kell kimutatni.)
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 19.999.689 Ft-tal emelkedett.

Az MFP-ÖTIFB/2024-01. Óvoda épületének felújítása, korszerűsítése, óvodai férőhelybővítés pályázathoz kapott támogatás összege.

3. A közhatalmi bevételek előirányzatát 10.853.387 Ft-tal növelni szükséges.
A közhatalmi bevételek között a magánszemélyek jövedelem adói bevétel előirányzata 190.680 Ft-tal, a helyi iparüzési adó előirányzata 10.662.707 Ft-tal emelkedett a tervezett adatokhoz képest.
4. Működési bevételek előirányzata 1.718.688 Ft-tal került megemelésre.
Emelkedett a szolgáltatások ellenértékének (bérleti díjak, közterület használati díjak) előirányzata 502.761 Ft-tal. A tulajdonosi bevételek előirányzata 980.000 Ft-tal emelkedett. A kamatbevételek jogcímen 2.927 Ft-tal kellett megemelni az előirányzatot. A Banai Bóbita Óvoda intézmény esetében az ÁFA visszatérítés előirányzata 233.000 Ft-tal emelkedett.
5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 8.374.590 Ft-tal emelkedett.
A Böllérnap és a Futballgála megrendezéséhez nyújtott támogatási összeggel – 274.590 Ft – valamint a Banai Kinizsi Sportbarátok Körének nyújtott 8.100.000 Ft visszafizetendő támogatás összegével kellett az előirányzatot emelni.
6. A finanszírozási bevételek előirányzata 4.972.412 Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy a 2023. évi beszámolóban kimutatott szabad 259.489.337 Ft alaptevékenység szabad maradványa összeget kell kimutatni a 2024. évi költségvetés előző évi maradvány igénybevétele előirányzaton.

Fentieket figyelembe véve a költségvetés bevételeinek fő összege 36.591.806 Ft-tal emelkedett.

Kiadási előirányzatok

1. A dologi kiadások előirányzata 3.275.402 Ft-tal csökkent.
Bana község Önkormányzatnál 3.508.426 Ft-tal csökkent, a Banai Bóbita Óvoda intézménynél 233.024 Ft-tal emelkedett a dologi kiadások előirányzata.
Az előirányzat változást a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 17. mellékletében előírt kötelező egyezőségek megteremtése tette szükségessé.
2. Az önkormányzatnál az egyéb működési célú kiadások előirányzatát emeltük 18.453.706 Ft-tal. *Ezen belül az önkormányzat befizetései előirányzat 13.970.342 Ft-tal, az egyéb működési célú visszatérítendő támogatások előirányzata 8.100.000 Ft-tal, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat 350.000 Ft-tal emelkedett, a tartalék előirányzata 3.966.636 Ft-tal csökkent.*

A tartalék előirányzat változásának részletezése:

A 2024. január 1. és 2024. június 30.. közötti időszakban hozott alábbi Képviselő-testületi határozatok:

- 23/2024. (III.27.) Képviselő-testületi határozat
- 28/2024. (III.27.) Képviselő-testületi határozat
- 43/2024. (V.8.) Képviselő-testületi határozat
- 49/2024. (VI.19.) Képviselő-testületi határozat
- 50/2024. (VI.19.) Képviselő-testületi határozat

A 2024. január 1. és 2024. június 30. közötti időszakban hozott alábbi Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozatok:

- 19/2024. (III.11.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 29/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 30/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 31/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 32/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 34/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat
- 54/2024. (III.27.) Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági határozat

A tartalék előirányzat növelésének - 7.597.864 Ft tételei:

- 23/2024. (III. 27.) Képviselő-testületi határozat
- a 2024. évi május havi mutatószámok felmérés (állami támogatás) keretén belül a köznevelési intézmény támogatásának előirányzata 1.597.864 Ft-tal emelkedett.
-

A tartalék előirányzat csökkentésének - 11.564.500 Ft - tételei:

- a fentiekben felsorolt Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsági és Képviselő-testületi határozatok összege

3. A beruházás előirányzata 64.368.369 Ft-tal emelkedett.

A költségvetés tervezésekor a Bana település a Művelődési Ház felújítása pályázat felhasználását a felújítások között terveztük. A 2024. évben a betervezett összeg átcsoportosításra került a beruházás előirányzatára. Az előirányzatok részletezését a 3. melléklet tartalmazza. Továbbá 4/2013. (I.11) Korm. rendelet 17. mellékletében előírt kötelező egyezőségek megteremtése miatti, saját hatáskörben történt átcsoportosítások pénzügyi vonzatát mutatjuk be.

4. A felújítások előirányzata 42.954.867 Ft-tal csökkent.

A költségvetés tervezésekor a Bana település a Művelődési Ház felújítása pályázat felhasználását a felújítások között terveztük. A 2024. év a betervezett összeg átcsoportosításra kerül a beruházás előirányzatára. 4/2013. (I.11) Korm. rendelet 17. mellékletében előírt kötelező egyezőségek megteremtése miatti, saját hatáskörben történt átcsoportosítások pénzügyi vonzatát mutatjuk be.

Fentieket figyelembe véve a költségvetés kiadásának fő összege 36.591.806 Ft-tal emelkedett.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-18. §-ai előzetes hatásvizsgálatot és indokolási kötelezettséget írnak elő. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

1. a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - a. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - b. környezeti és egészségi következményeit,
 - c. adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
2. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása		
a. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás	b. környezeti és egészségi következmény	c. adminisztratív terheket befolyásoló hatás
<ul style="list-style-type: none">- társadalmi hatás: pozitív, a beépített kiadási tételek a lakosság érdekét szolgálja, a fiatalok helyben maradását támogatja, a szociálisan rászorulókat segíti, a foglalkoztatottságot növeli. A fejlesztés a településen élők komfortérzetét növeli.- gazdasági hatás: a rendelet-tervezet a korábbi években meghatározott adómértékkel és a rendelkezésre álló központi támogatásokkal számol. A településen működő vállalkozások számára a helyi adók jól tervezhetők.- költségvetési hatás: a költségvetési rendelet-tervezet 1-6. §-a tartalmazza.	<ul style="list-style-type: none">- környezeti következmény: a költségvetési rendeletben megfogalmazottak szerint. A csapadékvíz elvezetési problémák megoldása a környezeti károkozást csökkenti majd.- egészségi következmény: a költségvetési rendeletben megfogalmazottak szerint	<ul style="list-style-type: none">- nem növeli az adminisztrációt
2. A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit		
<ul style="list-style-type: none">- jogszabály megalkotásának szükségessége: a módosítás szükséges, mivel azt jogszabály írja elő,- a jogalkotás elmaradásának várható következményei: elmaradása esetén a Kormányhivatal írásban észrevételezheti az önkormányzat rendelet-alkotási tevékenységének elmaradását		
3. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek		
<ul style="list-style-type: none">- Az alkalmazáshoz a szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.		

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a költségvetési rendelet módosítását a csatolt mellékletek szerint fogadja el.
Az előirányzat-változások a költségvetési rendelet mellékletein átvezetésre kerültek.

A 2024. évi költségvetés fő összege a rendelet-módosítás után 610.134.797 Ft-ra emelkedett.

Bana, 2024. november 4.

Toma Richárd s.k.

polgármester