

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2021. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A tárgyévi gazdálkodás helyzetének értékelését követően indokoltá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása. Jelentősebb módosítások a fejlesztési célú támogatásoknál és felhalmozási célú kiadásoknál indokoltak.

Bevételi változások:

- Önkormányzatok kiegészítő működési támogatásának előirányzatát a helyi iparüzési adó bevétel kiesése miatti állami megtérítés összegével, 3.009 ezer Ft-tal, valamint a szociális célú tűzifa vásárláshoz kapott támogatás bevételével, 781 ezer Ft-tal szükséges emelni a tény adatokhoz igazodva.
- Elszámolásból származó bevételként jelentkezik a 2020. évi beszámoló alapján kapott többlet támogatás, 1.817 ezer Ft, ennek előirányzatát be kell építeni a költségvetésbe.
- Egyéb működési támogatásoknál az előirányzat emelése indokolt 2.139 ezer Ft-tal. A nyári diák munka programban a tervezettnél több dolgozó került bevonásra: több támogatott foglalkoztatást sikerült megvalósítani a strand üzemeltetéshez és a házi segítségnyújtás feladat ellátásához, mely indokolja az előirányzat növelését.
- Az idegenforgalmi adó bevétel – tekintettel a veszélyhelyzet kiszámíthatatlanságára – az óvatosság elvét követve került megtervezésre. Az idegenforgalmi főszezon végével a tény adatok ismeretében a bevételi terv 600 ezer Ft-tal emelhető.
- Szolgáltatások ellenértéke bevétele 8.020 ezer Ft-tal emelhető a tárgyévi bevételek alapján. A tó-strand bevétele meghaladta a tervezett összeget.
- Pénzügyi műveletek bevétele nem került tervezésre a költségvetésben. Az SKHU támogatás utalásával árfolyamnyereség keletkezett 1.757 ezer Ft összegben, ennek előirányzatát szükséges előírni a költségvetésben.
- Államháztartáson kívülről a Szent Borbála kutatóaknánál folyó munkálatokhoz 145 ezer Ft támogatás érkezett, melynek előirányzatot kell képezni a költségvetésben.
- Felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevétele 20 millió Ft, mely a sportöltöző építéséhez kapott előleg összege, és az előirányzatát meg kell képezni a költségvetésben.
- Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele 22.694 ezer Ft-tal megemelhető a tény adatokhoz igazítva: az önkormányzati hivatali épület tetőfelújításához kapott támogatás 21.508 ezer Ft, játszótér fejlesztéshez kapott támogatás bevétele 848 ezer Ft, népi építészeti program keretében a népi lakóház (Petőfi út 27. szám alatti „Mari néni háza”) felújítását célzó előkészítő dokumentumok elkészítésére elnyert támogatása 1.199 ezer Ft.
- Ingatlan értékesítés címén 6.261 ezer Ft bevételi előirányzat képezhető, telek értékesítéshez kapcsolódóan.
- Államháztartáson kívülről kapott felhalmozási támogatás bevétele 3.188 ezer Ft-tal csökkentendő a tény adatokhoz igazodva. Az előirányzat az SKHU támogatás ténylegesen lehívott összegéhez korrigálásra kerül.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások előirányzatain belül átcsoportosítás indokolt 900 ezer Ft összegben a szociális gondozó felmentése miatt. Ezzel az összeggel csökkentésre került a munkabér összege, és növelésre került az egyéb személyi juttatás összege.
- Jutalom előirányzatának emelése javasolt 700 ezer Ft-tal. Egyrészt a nyári többlet munkavégzés elismerésére jutalmak kerültek kifizetésre, másrészt az önkormányzati foglalkoztatottak tárgyévi jutalmazásra a költségvetésben nem került keret meghatározásra.
- Külső személyi juttatás előirányzatának 1.300 ezer Ft-tal történő emelése szükséges a nyári időszakban a tó-strandon alkalmilag foglalkoztatottak részére kifizetett bérek miatt.
- Üzemeltetési anyag beszerzési előirányzatát 734 ezer Ft-tal szükséges megemelni a szociális célú tüzelő anyag vásárlás kiadásaira.
- Egyéb szolgáltatási kiadásainknál az elmaradt fellépés miatt az előirányzat nettó 2.500 ezer Ft-os csökkentése indokolt. Ugyanakkor az egyéb dologi kiadások előirányzatának emelése szükséges a kifizetett kártérítés összegével, bruttó 2,5 millió Ft-tal.
- Előző évi beszámoló alapján visszafizetési kötelezettség keletkezett, ehhez az előirányzat tervezése szükséges 911 ezer Ft összegben.

Változással érintett fejlesztési tervek:

- Sportöltöző építés kiadásaira 26.667 ezer Ft-ot előirányzat tervezése javasolt, igazodva a pályázat költségvetéséhez.
- Ovi sport pálya építéshez szükséges önerő összege az eredeti költségvetésben beruházásként szerepel, azonban az önerő 5.200.000 Ft összege a beruházó Alapítvány részére támogatásként került átadásra, így átadott támogatásként kerül kimutatásra a költségvetésben
- A Tó utcai játszótér eszközbeszerzési kiadásaira 1 millió Ft kiadási előirányzat kerül tervezésre a pályázati cél megvalósításához.
- Hivatali épület tetőfelújítására 21.507 ezer Ft kiadási előirányzat kerül tervezésre, mely teljes egészében pályázati támogatásból valósul meg.
- Viziszinpadnál lévő áram teljesítmény-emelése szükséges, ehhez 1.500 ezer Ft kiadás kerül tervezésre.

Tartalék

A jelzett módosítások következtében a költségvetési tartalék összege 9.693 ezer Ft-tal emelkedik.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. Az év közben elnyert pályázati támogatások, a realisabb költségvetési kép, illetve a központi támogatásokkal történő egyezőség, és a központi előírásoknak való megfelelés érdekében szükséges a költségvetés módosítása. 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 többletbevételek által keletkezett.
- 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 – az állami támogatásokkal történő egyezőség követelményének biztosítása érdekében - 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, tényekkel.
- 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.

Kérem a képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2021. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2021. november 23.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester