

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokolttá 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 4.154 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Köznevelési feladatok támogatása 2.476 ezer Ft-tal, szociális feladatok támogatása 314 ezer Ft-tal, gyermekéktetési feladat támogatása 157 ezer Ft-tal, kulturális feladatok támogatása 247 ezer Ft-tal emelkedett. Szociális tűzifa beszerzésre 827 ezer Ft-ot, előző évi elszámolás alapján 133 ezer Ft támogatást kapott az Önkormányzat.
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 1.440 ezer Ft-tal emelhető. Nyári diákmunka támogatására 914 ezer Ft-tal több a támogatási bevétel az eredeti előirányzathoz képest, mivel a tervezetthez képest több diák foglalkoztatására került sor. Közfoglalkoztatás támogatási bevétele 526 ezer Ft, tekintve, hogy az eredeti költségvetés készítésekor közfoglalkoztatásban történő foglalkoztatás nem került tervezésre.
- Közhatalmi bevételeink előirányzata a tény adatok függvényében 1.600.000 Ft-tal emelhető, elsősorban a helyi iparüzési adó kedvező alakulása miatt.
- Működési pénzeszköz átvétel előirányzata 85 ezer Ft-tal növelhető a Szent Borbála kutatásra befolyt támogatási bevétel miatt.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel 504.327.000 Ft-tal megemelhető: a szennyvíz beruházás előlegeként kapott támogatás miatt 486.496.000 Ft-tal, a Vasút utca felújítás támogatási bevétele miatt 17.831.000 Ft-tal növekedtek a bevételek.
- Egyéb használt készlet (pl. tetőcserép) értékesítés bevételi előirányzata 66 ezer Ft, a tény adatokkal egyezően.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások előirányzatain belül átcsoportosítás indokolt: a munkabér előirányzat 3.690 ezer Ft-tal, az egyéb személyi juttatás előirányzata 510 ezer Ft-tal történő emelése szükséges, ezzel együtt a külső személyi juttatás előirányzata 3.200 ezer Ft-tal csökkentésre kerül. A tó-strandon több foglalkoztatás munkaszerződéssel

valósult meg az eredetileg tervezett egyszerűsített foglalkoztatás helyett, valamint egy fő közfoglalkoztatás keretében alkalmazott személy bére is beépítésre kerül a költségvetésbe.

- A járulékok 540 ezer Ft-tal történő emelése indokolt a bérekkel párhuzamban.
- Üzemeltetési anyag beszerzés kiadásainak emelése indokolt 696 ezer Ft-tal a szociális célú tűzifa beszerzés miatt.
- Szakmai szolgáltatások előirányzata 1.935 ezer Ft-os növelése szükséges a különböző műszaki ellenőri, földmérési és projektmenedzseri díjak miatt.
- Egyéb szolgáltatási kiadások előirányzata 3.790 ezer Ft-tal csökkenthető, a kulturális kiadások terén elért megtakarítás miatt.
- Kamatkidadásokra 24 ezer Ft előirányzat biztosítása szükséges, mely az SKHU Interreg projekthez kapcsoló késedelmi kamatfizetési kötelezettségből adódik.
- Egyéb dologi kiadások előirányzatának emelése szükséges 950 ezer Ft-tal, elsősorban a kulturális rendezvények jogdíjai miatt.
- Helyi önkormányzatok előző évi elszámolás alapján fizetendő kiadásai 53 ezer Ft-tal történő emelése szükséges, az Államkincstári ellenőrzés által feltárt visszafizetési kötelezettségből adódóan.
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatának 794 ezer Ft-tal történő csökkentése lehetséges, a Közös Hivatal működéséhez kapott költségvetési támogatás évközi növekedés miatt.
- Államháztartáson kívülre adott támogatás 28 ezer Ft-tal történő előirányzat emelése szükséges a Szent Borbála kutatóaknához kapcsolódó hatósági bírság miatt.

Fejlesztési terveket érintő változások:

- TOP Plusz Élhető településfejlesztés Bánk községben projekt fejlesztéseit ingatlanok létesítése jogcímre irányoztuk elő. A Víziszínpad lelátó felújítás kiadásaira nettó 20.709 ezer Ft-ot csoportosítunk át ingatlan felújítás jogcímre, a beruházási kiadás csökkentése mellett.
- Tó-strand beléptető rendszer eszköz beszerzéseire nettó 3.659 ezer Ft előirányzat biztosítása szükséges.
- Leveleki Üdülőbe a tűzjelző rendszer kiépítésére nettó 3.000.000 Ft került tervezésre, ugyanakkor a kézhez kapott árajánlatok alapján további nettó 3.000.000 Ft szükséges a megvalósításhoz. A Patkó utcai ivóvíz hálózat beruházásra előirányzott összegből 3.000 ezer Ft + Áfa átcsoportosítása javasolt, a Leveleki Üdülőbe tervezett tűzvédelmi rendszer kiépítését célzó felújítás előirányzat javára.
- Óvodában gázkazán cserét kellett megvalósítani, a felújításra nettó 984 ezer Ft és 212 ezer Ft Áfa előirányzat tervezése szükséges.
- Egyéb eszköz beszerzések (pl. orvosi rendelőbe nyomtató, víziszínpadra szőnyeg, sövényvágó, sörpad garnitúra, füstjelzők, árusító pavilon, porszívó) előirányzatának emelése szükséges nettó 500 ezer Ft-tal, a tény adatokhoz igazodva.

Fenti módosítások következtében a **tartalék** összege az alábbiak szerint alakul:

- Tartalékba kerül a szennyvíz beruházás projekt támogatási előlege 486.496 ezer Ft.
- Vasút utca felújítására kapott 17.831 ezer Ft támogatás szintén tartalékba kerül, mivel a felújítás várhatóan csak 2024-ben valósul meg.
- A jelzett előirányzat-módosítások következtében 1.625 ezer Ft szabad tartalék képződik.

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 módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatása: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon támogatási, közhatalmi bevételek emelkedése, ezzel párhuzamosan a kiadási oldalon a felhalmozási kiadások kisebb emelkedése jelentkezik, és tartalék képzése történik.
- Költségvetési hatása: A többletbevételek által költségvetési bevételi főösszeg emelkedés keletkezik. A tartalék összege emelkedik.
- 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, valamint döntést hozni a 2023. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2023. november 10.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester