



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 29-ei ülésére

Tárgy: Javaslat Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Leányfalu Nagyközség 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú önkormányzati rendeletének 3. számú módosítására

Előterjesztő: Adorján András polgármester

Az előterjesztést készítette: Rác-Molnár Anita pénzügyi vezető

I. Előzmények, általános indokolás, hatásvizsgálat:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján „A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de **legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.**”

A jelen előterjesztés az Áht. fenti rendelkezésének megfelelően 2024. december-i hatályba lépéssel, illetve 2024. december-i hatályon kívül helyezéssel tesz javaslatot a 2024. évi költségvetési rendelet módosítására. A rendelettervezet az előterjesztés végén olvasható.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § -a következőket rendeli el:

(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, **önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.** Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 24.§ (2) bekezdése szerint „A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

A költségvetési rendeletben az Áht. által előírt formában (1-12. melléklet) szerepelnek az adatok.

A költségvetési rendelet módosításának társadalmi hatása nem várható, gazdasági és költségvetési hatása az alábbiak szerint érvényesül:

A költségvetési rendelet módosítása környezeti és egészségi következménnyel nem jár, a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Az alábbi mellékletek a rendelet mellékleteit képezik:

1. Kiemelt kiadási és bevételi jogcímek az egységes rovatrend szerint
2. Bevételi előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
3. Kiadási előirányzatok részletezése feladat jellege szerint
4. Foglalkoztatottak létszáma
5. Beruházások, felújítások
6. Finanszírozási műveletek- irányító szervei támogatások
7. Lakosságnak juttatott támogatások, szociális ellátások
8. Támogatások, kölcsönök nyújtása
9. Támogatások, kölcsönök bevételei
10. Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek
11. Tartalékok
12. EU projektek

II. Részletes indokolás:

A rendelet 1.§-hoz:

Módosító rendelkezéseket tartalmaz a költségvetési bevétel, a kiadás, valamint költségvetési hiánnyal kapcsolatosan.

A rendelet 2.§-hoz:

Záró és hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

III. A 2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

- módosított bevételi főösszege: 1.995.688.461 Ft
- módosított kiadási főösszege: 1.995.688.461 Ft.

Az egységes rovatrend szerint, a kiemelt bevételi és kiadási jogcímeket a *rendelet 1. számú* melléklete tartalmazza. Ezek az előirányzatok együttesen mutatják az Önkormányzat és az intézmények tervszámait, a belső finanszírozás kiszűréseivel.

A rendelet 2/a, 2/b, 2/c, 2/d, 2/e sz. melléklete intézményenként külön-külön is bemutatja a bevételek alakulását, a 3/a, 3/b, 3/c, 3/d, 3/e sz. mellékletei pedig az intézmények kiadásait mutatja be.

1. Bevételek

(Előterjesztés 2. melléklet, rendelet 2. melléklet)

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1): 419.336.426 Ft.

Ez az előirányzat a 09.30-ai állapothoz képest 3.556.582 Ft-tal nőtt.

| Jogcím | Módosítás (Ft) |
|---|-----------------------|
| B112 Települési önk. köznevelési tám. | 120.662 |
| B1131 Szoc. és gyermekjóléti feladatok tám. | 219.200 |
| B1132 Gyermekétkeztetés támogatása | 2.975.097 |
| B16 Nyári diákmunka tám. | 241.623 |
| Összesen | 3.556.582 |

A köznevelési támogatás változását az óvodai gyermeklétszám alakulása, az óvodai dolgozók összetételének változása és a tervezett közüzemi költségek reális alakulása okozta. A gyermekétkeztetés támogatását befolyásolta az étkezésben részt vevők számának alakulása és szintén a tervezett közüzemi költségek valós alakulása a gyakorlatban.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2): 224.936.522 Ft.

A növekedés: 60.874.998 Ft.

Itt 2 beérkezett támogatás kapott előirányzatot, az egyik a pumpapálya létesítése 15.875.000 Ft összeggel, a másik pedig az 49.999.998 Ft-os Felsőerdősor utca felújításának támogatása.

3. Közhatalmi bevételek (B3): 348.169.350 Ft.

A növekedés: 54.102.350 Ft.

A legnagyobb mértékű növekedés az iparüzési adónál volt, több, mint 43 millió Ft, ill. adópótlék esetén 3.266.000 Ft-tal nőtt az előirányzat, építményadó esetében 4 millió Ft-tal. Részleteket a rendelet 10. sz. melléklete tartalmaz.

4. Működési bevételek (B4): 323.242.484 Ft.

Növekedés: 80.118.576 Ft.

Ennek a növekedésnek legnagyobb része a szolgáltatások ellenértékénél mutatkozik, mely a filmforgatások miatti előirányzat növelésnek köszönhető.

5. Működési célú átvett pénzeszközök (B6): 43.000.000 Ft.

Növekedés: 35.000.000 Ft.

Ez az emelés az év végén, a Termálfürdőnek nyújtott átmeneti kölcsön miatt vált szükségessé. Ennek teljesítése 2025. januárjában történt meg.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7): 3.500.000 Ft

Nem történt változás a 09.30-ai előirányzathoz képest.

7. Finanszírozási bevételek (B8): 633.503.609 Ft.

A belső intézményfinanszírozást nem tekintve nem történt változás.

Az intézmények finanszírozása összesen 8.080.850 Ft-tal nőtt az előirányzat. Ebből az ovi finanszírozása 4.868.876 Ft, melyből 489.000 Ft a csoportszobákba szükséges új asztalok és székek beszerzése miatt történt, a fennmaradó rész pedig az év végi bérekhez (a költségvetés tervezésében hibásan szerepelt egy pedagógus bére, kevés volt a tervszám, illetve nem volt tervezve jubileumi jutalom az egyik óvónőnek). A polgármesteri hivatalnál történt kis mértékű növekedés a finanszírozási bevételeknél bér rovatokra (bölcsi indulás miatti többlet), továbbá a bölcsődénél 2.710.569 Ft bérekre, és nem tervezett dologi kiadásokra.

Összesítve: A bevételek előirányzata 2024.10.01-12.31. között: 233.652.506 Ft-tal 1.995.688.461 Ft-ra emelkedett.

(rendelet módosítás 1. sz. melléklet)

2. Kiadások

(Előterjesztés 1. melléklet, rendelet 3. melléklet)

Működési kiadások

1. Személyi juttatások (K1): 394.858.604 Ft

Növekedés: 22.969.652 Ft.

Az előterjesztés 1. számú melléklete részletezi intézményenként és összesítve is a különféle bér elemek változását.

Legnagyobb részben az önkormányzatnál figyelhető meg módosítás, több mint 19 millió Ft értékben, ami nagyrészt a bölcsőde létesítés és a kerékpárút fejlesztéséhez kapcsolódó projektmenedzseri díj előirányzata.

2. Járulékok (K2): 50.252.037 Ft.

Növekedés: 2.400.507 Ft.

3. Dologi kiadások (K3): 445.472.023 Ft.

A növekedés összesen: 71.517.250 Ft.

A részleteket az előterjesztés 1/a, 1/b, 1/c,1/d és 1/e sz. melléklet tartalmazza.

| Költségvetési intézmény | Módosítás |
|---------------------------------------|-------------------|
| Leányfalu Nagyközség Önkormányzata | 70.610.455 |
| Leányfalui Polgármesteri Hivatal | -1 472 061 |
| Leányfalu Tündérvilla Óvoda és Konyha | 1.239.226 |
| Faluház és Ravasz László Könyvtár | 473.000 |
| Iciri-Piciri Bölcsőde | 918.569 |
| Összesen | 71.517.250 |

Ebből fontosabb tételek:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata esetében a legnagyobb növekedés a K337 egyéb szolgáltatásoknál van, 44.232.000 Ft, melynek többsége az árvíz miatti többletkiadások fedezetéről szolgált. Nagyobb emelés még a fizetendő ÁFÁ-nál volt, 11,5 millió Ft. Részleteket az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

4. Ellátottak pénzübeli juttatása (K4): 10.595.000 Ft.

Nem történt változás 09.30-ai rendelet módosításhoz képest.

5. Egyéb működési célú kiadások (K5): 196.210.958 Ft.

Növekedés: 110.069.666 Ft.

A tartalék nőtt 75.069.666 Ft-tal, főleg a beérkezett pályázati pénzek és az iparüzési adóbevételek előirányzatainak tartalékba helyezésével. Ezen kívül 35 M Ft-tal nőtt az előirányzat a Termálfürdőnek adott kölcsön miatt.

A tartalékok változását a rendelet 11. melléklete mutatja be.

6. Beruházások (K6): 31.749.147 Ft

A beruházások esetében a növekedés: 2.423.800 Ft.

Beruházások a 3. negyedévben legfőképp az önkormányzatnál voltak (pl. Vadrózsa utcai partfal helyreállításának terve br. 1.651.000 Ft), de nagyobb összegben az óvodánál is előfordult (asztalok és székek csoportszobákba bruttó több mint 800 ezer Ft-ért).

7. A felújítások (K7): 799.819.709 Ft.

A felújítások növekedésének összege: 24.271.631 Ft.

Ezen előirányzat emelkedését a folyamatban lévő felújítások (orvosi rendelő átalakítás, termálfürdő felújítás, könyvtár fűtőkorszerűsítés) okozták.

A részleteket a rendelet 5. sz. melléklete és az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

8. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K8): 0 Ft.

9. Finanszírozási kiadások (K9): 66.730.983 Ft.

Nem történt változás a III. negyedévhez képest.

Összefoglalva: A módosított kiadási előirányzatok összege **1.995.688.461 Ft**, egyezően a módosított bevételi előirányzatokkal, így a bevételek fedezik a kiadásokat. A jelenlegi helyzetben hitelfelvételre nincs szükség, a kiadási többlet fedezetét a tartalék és a többletbevételek biztosították. A tartalék a módosítások következtében 66.031.942 Ft-ról 141.101.608 Ft-ra nőtt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetési rendelet 3. számú módosítását a betervezett formában fogadja el.

Rendeletalkotási javaslat

A Képviselő-testület igen, nem, tartózkodással a következő rendeletet alkotta:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a .../2025. (V.29.) önkormányzati rendeletével módosítja Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 29.) számú rendeletét.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző és Adorján András polgármester