

*A rendelet tervezet elfogadásához
az Mőtv. 50. §-a alapján minősített többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!*

30. számú előterjesztés

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 6-án

17.00 órakor megtartandó ülésére

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (I.31.) önkormányzati rendelet II. számú módosítása

Előterjesztő: dr. Tóth Korinna polgármester

Készítette: Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indokolás:

Várdomb Község Önkormányzat a 2024. évi költségvetését a 1/2024. (I.31.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a képviselő-testület. A költségvetési rendelet módosítása a 7/2024. (IX.25.) számú rendelettel elfogadásra került

A 2024. évi módosítás után az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 34. § (4) bekezdésének megfelelően a képviselő-testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Jelen módosítás ennek megfelelően jár el az Önkormányzat

Részletes indokolás:

Várdomb Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) költségvetésében a módosított bevételi és kiadási főösszeg **309 600 000,-Ft-ról 293 389 245,- Ft-ra** változik. A módosítás keretében **16 210 755,- Ft-tal csökken a bevételi és a kiadási főösszeg.**

A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (a továbbiakban Óvoda) költségvetésében a módosított bevételi és kiadási főösszeg **148 000 000,- Ft-ról 146 538 197,-Ft-ra**, 1 461 803,- Ft-tal csökken.

Az előterjesztés mellékletében részletes kimutatást készítettünk az egyes tételek változásáról.

Várdomb Község Önkormányzata 2024.12.31-ig az Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatal tag önkormányzataként működött, majd 2025.01.01. napjával csatlakozott a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

A 2024. évi gazdálkodást érintő dokumentumok átadása részben történt meg, a gazdálkodási feladatokat végző köztisztviselők az Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatal állományában maradtak. Az előző évi zárszámadás elkészítéséhez szükséges adatok, információk korlátozottan álltak rendelkezésre az együttműködés hiánya miatt, azonban az elkészült zárszámadás a jogszabályi feltételeknek megfelelően került összeállításra.

Várdomb Község Önkormányzata

Bevételek:

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzat 10 712 663,- Ft-tal, 135 143 991,- Ft-ról 145 856 654,- Ft-ra módosul.

A módosítás a közvilágítás fenntartásának támogatására 880 000,- Ft, az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatására 1 674 400,- Ft, az óvodaműködtetés támogatására 344 748,-Ft, a szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására 3 872 185,-Ft, gyermekétkeztetésre 2 684 813,- Ft, a kulturális feladatok ellátására 1 256 517,-Ft többlet támogatást tartalmaz.

A **közhatalmi bevételek előirányzata** a tervezett 62 481 862,- Ft-ról 30 481 862,-Ft-ra módosul a teljesített bevételnek megfelelően.

Ezen változások következtében a **költségvetési bevételek módosított előirányzata 263 163 270,- Ft-ról 241 875 933,- Ft-ra változik.**

A **finanszírozási bevételek** előirányzata az államháztartáson belüli megelőlegezések összegének megfelelően 5 076 582,- Ft-tal megemelésre kerül.

A rendelet-tervezet elfogadásával az Önkormányzat korábban módosított bevételi előirányzata – 16 210 755,- Ft összegű változással 309 600 000,-Ft-ról 293 389 245,-Ft-ra csökken.

Kiadások:

A **személyi kiadások** előirányzata a foglalkoztatottak személyi juttatásaira és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások a teljesített összegének megfelelően kerül módosításra.

A változások eredményeként a módosított előirányzat 1 154 298,- Ft-tal megemelésre kerül, a korábban módosított 46 555 945,- Ft-ról 47 710 243,- Ft-ra emelkedik.

A **dologi kiadások** előirányzata 4 064 680,- Ft-tal emelkedik, 49 857 782 Ft-ról 53 922 462,- Ft-ra módosul. A változás a közüzemi díjakra, a vásárolt élelmezésre, bérleti és lízingdíjakra,

irattári selejtezésre és egyéb szolgáltatásokra kifizetett összegek magasabb összegű teljesítéséből származik.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzata 70 000,-Ft-tal megemelésre kerül 250 000,-Ft-ról 320 000,-ra emelkedik, a megítélt és kifizetett rendkívüli települési támogatásnak megfelelően.

Az **egyéb működési célú kiadások előirányzata** 18 721 824,- Ft-tal csökken a tartalékok előirányzatának 19 021 824,- Ft-tal történő csökkentése és az államháztartáson belüli átadott működési támogatások előirányzatának 300 000,- Ft-tal történő csökkentése következtében.

A **beruházások előirányzata** 46 990,- Ft-tal megemelésre került a megvásárolt lombfűvő beszerzési költségének megfelelően.

A **költségvetési kiadások** előirányzata az előzőekben részletezett változások következtében 187 156 003,- Ft-ról 173 770 147,-Ft módosul.

A **finanszírozási kiadások** előirányzata 2 824 899,- Ft-tal csökkentésre került 122 443 997,- Ft-ról 119 619 098,-Ft-ra változott, amelyet az óvodának nyújtott 2 878 259,- Ft-tal kevesebb irányító szervi támogatás, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítésnek megfelelő összegre történő 53 360,-Ft-tal történő korrigálása eredményezett.

A rendelet-tervezet elfogadásával az Önkormányzat korábban módosított kiadási előirányzata – 16 210 755,- Ft összegű változással 309 600 000,-Ft-ról 293 389 245,-Ft-ra csökken.

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha

Bevételek:

A **működési bevételek** előirányzata 1 416 456,-Ft-tal 29 642 330,-Ft-ról 31 058 786,-Ft-ra megemelésre kerül, a tervezettnél magasabb összegben teljesült ellátási díjnak és az étkeztetésből származó bevételeknek megfelelően.

A **finanszírozási bevételek** előirányzata a teljesítés adataival megegyezően kerül 2 878 259,- Ft-tal csökkentésre 118 040 355,- Ft-ról 115 162 096,-Ft-ra. Az előző évi maradvány igénybevétele előirányzatának módosított összege 317 315,- Ft.

Az Óvoda előző évben módosított bevételi előirányzatai 148 000 000,-Ft-ról 146 538 197,-Ft-ra, 1 461 803,- Ft-tal csökken.

Kiadások:

A kiadási előirányzatok módosítására a teljesítés adatainak megfelelően kerül sor az alábbiak szerint:

A **személyi juttatások előirányzata** 1 873 035,- Ft-tal változik, 83 222 794,-Ft-ról 85 095 829,-Ft-ra módosul az állami támogatásoknak megfelelően.

A személyi juttatások változásának megfelelően változik a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett előirányzatának összege is.

A **dologi kiadásokra** tervezett előirányzat 47 772 659,- Ft-ról 44 719 201,-Ft-ra, összességében 3 053 458,- Ft-tal csökken a készletbeszerzésre, kommunikációs költségekre, szolgáltatási kiadásokra fordított alacsonyabb összegű kiadásoknak megfelelően.

A **beruházásokra** tervezett előirányzat 458 180,-Ft-tal csökkentésre került, szintén a teljesítés adatainak megfelelően.

Az Óvoda **költségvetési kiadásainak** előirányzata a fentiek következtében. 148 000 000,-Ft-ról 146 538 197,-Ft-ra csökken.

Az Önkormányzat és az Óvoda előirányzat módosításának következtében Várdomb Község Önkormányzatának összevont bevételi és kiadási előirányzata 324 765 346,-Ft-ra módosul.

Kérem a T. Képviselő- testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező önkormányzati rendelet-tervezetet szíveskedjenek elfogadni!

HATÁSVIZSGÁLAT

Várdomb Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet II. módosításáról szóló rendelet-tervezethez

A rendelet módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése teszi kötelezővé.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: társadalmi és gazdasági hatása nem jelentős, viszont költségvetési hatása igen, hiszen ez alapozza meg az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának alapjait.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat teljes gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat, illetve látja el az információs szolgáltatást.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: kötelező

A jogalkotás elmaradásának következményei: Tolna Vármegyei Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: plusz feltételek biztosítására nincs szükség.

Előzetes véleményeztetés: nincs