

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetés előirányzat módosításait, végrehajtási szabályainak módosítását, kiegészítését, egyéb felmerült módosítási igényeket tartalmazó rendelet tervezetet egységes szerkezetben jóváhagyásra előterjesztem.

Az éves költségvetés utolsó módosítására az Áht. 34.§ (4) bekezdése az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig ad lehetőséget december 31-i hatállyal.

Az előterjesztésben szereplő előirányzat módosítások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1)-(3) bekezdések, valamint a 2024. évi költségvetésről szóló 38/2023. (XII.19.) XI.ÖK rendelet 9-12.§-a alapján történtek, melyek átvezetésére az Áht. 34.§ (4) bekezdése alapján kerül sor.

1. Bevételi, illetve kiadási előirányzat módosítások

Az előterjesztés **1. mellékletében** részletezettek szerint átvezetésre kerültek a költségvetés bevételi oldalán a központi költségvetésből származó pótelőirányzatok, visszaigénylések, államháztartáson belüli megelőlegezések, a különféle feladatokra átvett pénzeszközök, az intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosításai, a képviselő-testületi határozatok végrehajtásához kapcsolódó módosítások.

Az Áht 30. § (3) bekezdése alapján csökkentésre kerültek azok a költségvetési bevételek, amelyek a tervezettől elmaradtak.

Előirányzat módosítások összesen:

Bevételi főösszeg változás	673 936 862 Ft
Kiadási főösszeg változás	673 936 862 Ft

Intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításainak átvezetése

Az intézmények saját hatáskörben az Áht. 34.§-a és a 2024. évi költségvetésről szóló 38/2023. (XII.19.) XI.ÖK rendelet 11-12.§-a alapján végrehajtott előirányzat-módosításai önkormányzati szinten:

Bevételi főösszeg változás	345 005 017 Ft
Kiadási főösszeg változás	345 005 017 Ft

Intézmények képviselő-testület által jóváhagyott többletbevételei

Az Áht. 34.§-a és a 2024. évi költségvetésről szóló 38/2023. (XII.19.) XI.ÖK rendelet 12.§ (2) bekezdése alapján az intézményeknél az éves szinten 1 000 E Ft összeget

meghaladó többletbevételeket érintő előirányzat módosítás a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A képviselő-testület 280/2024. (XI. 14.) XI.ÖK és 314/2024. (XII. 12.) XI.ÖK határozatával a többletbevételeket jóváhagyta, amelynek a beemelése a költségvetésbe kiadási és bevételi oldalon megtörtént. Az előirányzat módosítás önkormányzati szinten:

Bevételi főösszeg változás	58 738 051 Ft
Kiadási főösszeg változás	58 738 051 Ft

Végrehajtott előirányzat módosítások összesen (1. melléklet):

Bevételi főösszeg változás:	1 077 679 930 Ft
Kiadási főösszeg változás:	1 077 679 930 Ft

2. Előirányzat átcsoportosítások, átvezetések

Az előterjesztés **2. mellékletében** foglaltak szerint az előirányzat-változások a kiadási oldalon a felhasználás szerinti sorokra kerültek módosításra. A céltartalékból, céljellegű előirányzat sorokról történő felhasználás átcsoportosításra került a tényleges kifizetési sorokra.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján a ténylegesen felhasznált előirányzatok a költségvetési számvitel szerinti egységes rovatrend alapján besorolásra kerültek, azok technikai rendezései előirányzat átcsoportosítással megtörténtek.

Előirányzat átcsoportosítások, átvezetések összesen (2. melléklet):

Bevételi főösszeg változás:	0 Ft
Kiadási főösszeg változás:	0 Ft

3. Végrehajtott előirányzat módosítások összesen (1+2):

Bevételi főösszeg változás	1 077 679 930 Ft
Kiadási főösszeg változás	1 077 679 930 Ft

Kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztett költségvetési rendelet módosítást megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2025. február 7.

dr. László Imre