

2. Napirend**ELŐTERJESZTÉS és Előzetes hatástanulmány
a 2025. évi költségvetés módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltá vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a saját hatáskörben történő átcsoportosítások miatt, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése érdekében. Jelen előterjesztés a jelentősebb változásokra tér ki.

Bevételi változások:

- Működési célú költségvetési támogatások államháztartáson belülről bevétele 2.683 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Jelentősebb változások: polgármesteri illetmény támogatása 11.498 Ft-tal emelkedett, köznevelési feladatok támogatása 225 ezer Ft-tal emelkedett, szociális feladatok támogatása 244 ezer Ft-tal emelkedett, kulturális feladatok bértámogatásaként 247 ezer Ft, szociális tüzelőanyag beszerzésre 1.670 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat. Ezen emelések eredeti előirányzatként többnyire tervezésre kerültek az egyéb működési célú támogatások soron, ahonnan kivezetésre kerülnek ezek az összegek.
- Egyéb működési célú államháztartáson belüli bevételek előirányzatának 6.872 ezer Ft-tal történő emelése indokolt a Foglalkoztatási Hivatalnál kérelmezett és elnyert támogatások kapcsán.
- Közhatalmi bevételek előirányzata emelhető a tény adatok függvényében 16.300 ezer Ft-tal, elsősorban a helyi iparüzési adó bevétel kedvező alakulása miatt.
- Szolgáltatási bevételek és a kapcsolódó áfa bevételi előirányzat csökkentése indokolt 27.349 ezer Ft-tal, elsősorban a strandból származó bevétel alulmaradása miatt.
- Felhalmozási támogatások bevétele összességében 92.185 ezer Ft-tal csökkentendő. A KEHOP szennyvíz projekt ütemterve alapján tervezett bevétel a tényleges alakuláshoz igazodóan előirányzat csökkentést indokol. A Versenyképes Járások Programból származó támogatási bevétel 8.500 ezer Ft növekedést eredményez.
- A tény adatok ismeretében a telekeladásból tervezett bevételi előirányzat 22.000 ezer Ft-tal csökkenthető.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások és bérjárulékok előirányzatának 3.819 ezer Ft összeggel történő emelése szükséges. Az emelést indokolja, hogy a strandon a tervezetthez képest több diák foglalkoztatása tudott megvalósulni a foglalkoztatási támogatás révén, valamint a kulturális rendezvényszervező az eredetileg tervezett vállalkozói szerződéssel szemben munkaviszonyban került foglalkoztatásra.
- Üzemeltetési anyagbeszerzés kiadásainak csökkentése indokolt 2.710 ezer Ft-tal, elsősorban a strand és zöldterület fenntartásnál elért jelentős költségcsökkentés miatt.
- Szolgáltatási kiadások előirányzatának csökkentése lehetséges, összességében 5.925 ezer Ft-tal. Ezt a megtakarítás elsősorban a kulturális rendezvényeknél sikerült elérni.
- Áfa befizetési kiadás előirányzatának emelése szükséges a beruházások fordított áfa összege miatt, 430.366 ezer Ft-tal.
- Beruházási kiadásaink csökkentése indokolt, elsősorban a KEHOP szennyvízberuházás üteméhez és a fordított áfa könyveléséhez igazodva 536.000 ezer Ft-tal.
- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 1.626 ezer Ft-tal emelkedett.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. Az elmúlt időszakban bekövetkezett változások kapcsán felmerült 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 esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. A költségvetési bevételek és kiadások átcsoportosításával a költségvetés főösszege 365 ezer Ft-tal emelkedett.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg emelkedése a többletbevételek által keletkezett. A tartalék összege minimálisan emelkedett.
- 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 felmerült és 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 2025. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2025. november 21.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester