

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi gazdálkodás helyzetének értékelésével párhuzamosan indokoltta vált egyes költségvetési előirányzatok módosítása, egyrészt a saját hatáskörben történő átcsoportosítások miatt, másrészt a központi forrásból biztosított támogatási bevételek előirányzatainak költségvetésben történő rendezése érdekében.

Bevételi változások:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétele 1.549 ezer Ft-tal emelkedett év közben. Jelentősebb változások:
 - működés általános támogatása 950 ezer Ft-tal,
 - köznevelési feladatok támogatása 270 ezer Ft-tal,
 - gyermek étkeztetési feladatok támogatása 11 ezer Ft-tal csökkent.
 - Egyéb támogatási bevételeként jelentkezik a rendkívüli támogatási igénylés alapján megkapott 702 ezer Ft.
 - Államháztartáson belülről átvett támogatások összege 2.078 ezer Ft-tal emelkedett: a Versenyképes Járások Program bértámogatási bevétele 1.500 ezer Ft, közfoglalkoztatási támogatás növekedése 578 ezer Ft.
- Közhatalmi bevételeink előirányzata emelhető a tény adatok függvényében 800 ezer Ft-tal, az idegenforgalmi adó bevétel kedvező alakulása miatt.
- Ingatlanok értékesítése előirányzata 6.450 ezer Ft-tal csökkentendő, a tény adatokhoz igazodva A tervezett bevételt a költségvetés egyensúlya tette szükségessé.
- Általános forgalmi adó előirányzatánál 1.742 ezer Ft csökkentés indokolt, párhuzamosan az ingatlan értékesítés bevételi előirányzatával.
- Kártérítési bevétel előirányzata növelhető 286 ezer Ft-tal a biztosítótól megkapott összeghez igazodva.

Kiadási változások:

- Személyi juttatások előirányzatain belül rendezés indokolt: a megbízási díj előirányzatának 363 ezer Ft-tal történő emelése, a járulék kiadás 103 ezer Ft-tal történő csökkentése szükséges.
- Gáz energia kiadás korábbi előirányzat emelésének törlése indokolt, mivel az éves leolvasáskor negatív különbözeti számlázás történt, így az előirányzat 1.000 ezer Ft-tal csökkenthető a tény adatokhoz igazodva.
- Szakmai szolgáltatási kiadás 2.450 ezer Ft-tal, reklám kiadás 520 ezer Ft-tal, áfa kiadás 615 ezer Ft-tal csökkenthető a pályázati projekt kiadások következő évre történő áthúzódása miatt.
- Szennyvíz csatorna beruházás és Versenyképes Járások projekt átütemezése miatt a beruházási kiadások előirányzatának 150.216 ezer Ft-tal történő csökkentése szükséges a tény adatokhoz igazodva.
- Ezzel párhuzamosan a befizetendő fordított áfa előirányzatának 59.648 ezer Ft-tal történő csökkentése indokolt.
- Fenti módosítások következtében a tartalék összege 220.669 ezer Ft-tal emelkedik.

Előzetes hatástanulmány

A költségvetésben jóváhagyott előirányzatok év közben - egyszeri vagy tartós jelleggel - módosíthatók vagy átcsoportosíthatók. A 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 esetleges módosításáról.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt előirányzatok más szervek, gazdálkodók tevékenységét közvetve befolyásolják. Bevételi oldalon közhatalmi és működési bevételek emelkedése, felhalmozási bevételi előirányzatok csökkenése történt. Kiadási oldalon a felhalmozási kiadások jelentős részének tartalékba helyezése történt, a projektek időbeni áthúzódása miatt.
- Költségvetési hatása: A költségvetési bevételi főösszeg minimálisan csökkent a bevételek rendezésével. A tartalék összege 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 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, észrevételeiket megtenni, valamint döntést hozni a 2025. évi költségvetésről szóló rendelet módosítását illetően.

Bánk, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester