A határozati javaslatok elfogadásához
***egyszerű** többség szükséges!*
Nyílt ülésen tárgyalható.

2. számú előterjesztés

Pörböly Község Önkormányzata képviselő-testületének 2025. szeptember 24. napján tartandó testületi ülésére

Pörböly Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.10.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Sipos Lajos polgármester

Készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Balogh Györgyi jegyző

Tisztelt Képviselők!

A helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.
Az önkormányzatok előirányzat módosítási kötelezettségét és az előirányzat módosítási rendjét az államháztartási törvény és végrehajtási kormányrendelet szabályozza.
Az előirányzatok változását a költségvetésen keresztül kell vezetni.

Indoklás

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.
Az előirányzat módosítási javaslat az önkormányzat 2025.évi költségvetés rendeletének első módosítása.

Általános indoklás

Pörböly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 1/2025.(II.10.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

Az év közbeni gazdasági események azonban indokolják a módosítást. A módosításokat a helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó általános szabályok szerint, a gazdasági stabilitás figyelembevételével hajtjuk végre.

A módosított bevételi tételek között szerepelnek az állami költségvetés által biztosított normatív támogatások, fejlesztési támogatások és egyéb tételek, melyek összegében minimális változás történt.
Ennek indoka egy részt az adott időszakra vonatkozó támogatási keretösszeg pontosítását szolgáló jogszabályi változásoknak való megfelelés, melynek háttér alapját a 2024. évi XC. törvény (Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről) képezi.

A bevételeknél a módosítás mértéke csekély, az állami támogatásokhoz kapcsolódóan: csak néhány százalékos változás történt, szociális étkeztetésnél a májusi mutatószám felmérésben 2 fő került lemondásra.
A polgármesteri illetmények támogatásának további összegével is már tudtunk kalkulálni, mivel az augusztus-december időszakra már közöltek adatokat.
A bátaszéki elszámolásokat érintően csekély összegű nem tervezett bevétel keletkezett, az eredtiben tervezett önkormányzati ingatlanok értékesítése még nem valósult meg.

Felülvizsgálatra kerültek a saját bevételek is, pl. az adóbevételek (iparűzési adó, helyi adók), és az egyéb bevételek, melyek összegén nem változtattunk, alakulásukat a gazdasági aktivitás és a lakossági arányok befolyásolják.
A finanszírozási bevételek esetében az előző év költségvetési maradványának igénybevétele az önkormányzat zárszámadási rendelete után került beépítésre a 2025. év költségvetésébe.

A költségvetés egyensúlyának fenntartása, valamint a tervezett feladatok és beruházások finanszírozásának biztosítása érdekében a tervezett kiadások is minden egyes jogcím esetében felülvizsgálatra kerültek.

A költségvetés működési kiadásai között több tétel is módosításra került: itt szerepel a polgármesteri illetmény változása a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A közös hivatali hozzájárulás összegében szintén változás történt, mely a közös hivatal működési támogatásának része. Az összeg módosítása a közös hivatal költségvetésének változásával összefüggésben történt, mivel az év áprilisában a kormány tárgyalt és döntött az önkormányzati köztisztviselőket érintő közigazgatási béremelésről kiegészítő többletfinanszírozás megállapításával.

A céltartalék összegében szintén történtek változások: Pörböly község 2024. évi támogatásból valósítja meg az elmúlt időszak legnagyobb volumenú fejlesztését: a művelődési ház tetőszerkezetének teljes felújítását 2025. év nyarán.

A másik céltartalékba helyezett összeg, a megvalósítás hiányában (Magyar-magyar közösségi tevékenység- testvértelepüléssel tervezett rendezvények, programok) visszautalásra került a Bethlen Gábor Alapkezelő részére.

A 2025-re prognosztizált inflációs ráta alacsony szinten marad, így a dologi kiadások esetében (üzemeltetési anyagok beszerzése, informatikai, kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, bérleti és lízing díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások) nem történtek nagyobb összegű módosítások.
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásoknál új tételként jelentkezett és módosított az összeg (energetikai tanúsítvány Magyar Falu Program -hivatali épület felújítása, számviteli szabályzatok elkészítése, főépítészi feladatok ellátása).

Beruházásoknál a tervezett irattároló konténer és hivatali számítógép programmal beszerzése megtörtént, a térfigyelőrendszer bővítésének megvalósításához az anyagi forrás biztosított.

A költségvetés stabilitása érdekében továbbra is szükséges az előirányzatok rugalmas kezelése: a bevételek alakulásának összhangban kell lennie az állami irányelvekkel és a költségvetési keretekkel, biztosítva, hogy a község a lehető legjobb feltételekkel valósítsa meg fejlesztéseit. A kiadások folyamatos felülvizsgálata pedig garantálja, hogy a község gazdálkodása megfeleljen a törvényi előírásoknak és a jó gazdálkodási gyakorlatnak.

A módosítás és az év vége közötti gazdasági események a zárszámadás készítése előtt egy újabb módosítást tesznek majd szükségessé.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, hogy a rendelet-tervezetet vitassa meg és alkosson rendeletet.

Pörböly, 2025. szeptember 15.

Sípos Lajos
polgármester