

Előterjesztés
Rábatöttös Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által
2026. március 31. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Az előterjesztés tárgya: az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosítása

Készítette: Hompasz-Kiss Barbara pénzügyi ügyintéző, dr. Kovács-Pável Mónika aljegyző

Előterjesztő: Dávid Szabolcs polgármester

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Rábatöttös Község Önkormányzata

Az önkormányzat tárgyévi költségvetés módosítását az alábbiak teszik szükségessé:

Rábatöttös Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének módosítása kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult. Az önkormányzat költségvetése az eredeti költségvetéshez képest 2.225.993 Ft összeggel növekszik.

Bevételek :

Működési célú támogatás	687.253 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	-845.526 Ft
Működési bevételek	910.040 Ft
Felhalmozási bevételek	1.460.226 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	54.000 Ft
Finanszírozási bevételek	14.000 Ft

Összes változás: 2.225.993 Ft

A módosítás főbb okai:

- A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 27.561 Ft összeggel emelkedik a 10. havi módosításhoz képest, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása pedig 356.266 Ft összeggel emelkedik.
- Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás és az elszámolásból származó bevételek kapcsán nincs módosulás.
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 154.851 Ft összeggel emelhető az előirányzat, ami a közfoglalkoztatási támogatásból adódik.
- A közhatalmi bevételek -845.526 Ft összeggel csökkennek. Ez az iparüzési adó túlfizetések miatt adódik.
- A működési bevételek 910.040 Ft-tal növekednek. Ezen a soron jelennek meg a kiszámlázott szolgáltatások (többek között a Vasivíz kompenzáció), a telekértékesítés

miatt kiszámlázott általános forgalmi adó, egyéb működési bevételek (pl. közüzemi díj visszatérítések), sírhelymegváltások.

- A felhalmozási bevételek 1.460.226 Ft-tal növekednek, mely egy építési telek értékesítéséből adódik
- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 910,040 Ft összeggel emelni szükséges. Ez a befolyt földbérleti díjből és a kiszámlázott általános forgalmi adónak köszönhető.
- A maradvány összege változatlan.

Kiadások:

Személyi juttatások	-1.805.620 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	-787.137 Ft
Dologi kiadások	-1.016.973 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	233.500 Ft
Egyéb működési célú kiadások	5.602.223 Ft
Beruházások	0 Ft

Összes változás: 2.225.993 Ft

A módosítás főbb okai:

- A kiemelt előirányzatok közül jelentősebb változtatást a személyi juttatásokon, dologi kiadásokon, az egyéb működési célú kiadások sorokon szükséges végezni.
- A dolgozói létszám csökkenéséből adódóan a személyi juttatások összeg jelentősen csökkent, mely a munkaadót terhelő járulékokra is kihatással van.
- A dologi kiadások tekintetében előirányzat csökkentésre van szükség az informatikai szolgáltatások igénybevétele esetén (61.224 Ft), a víz és csatornaszolgáltatások tekintetében (38.372 Ft), a gázenergia szolgáltatás esetén (3.064 Ft). Ezen kívül csökkenteni szükséges még a vásárolt élelmezés előirányzatát a kiesett szociális étkezők száma miatt, (203.064 Ft) a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások összegét (152.522 Ft), a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatát (128.276 Ft), ezen kívül az egyéb szolgáltatások összegét (431.650 Ft). A működési célú ÁFA előirányzatát szintén csökkenteni kell (57.087 Ft).
- Csökkentésre van szükség az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat sornál, 94.700 Ft-tal.
- A tartalék összege 5.696.923 Ft-tal emelkedik, ami a telekértékesítéseknek köszönhető.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelettervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A Rendelet tervezet a 2024. évi költségvetési rendelet tartalmazta előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye A Rendelet tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: A rendelettervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A rendelettervezet megalkotásának szükségessége: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(3) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak teszik indokolttá.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek:
A Rendelet tervezet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a módosítások elfogadására és az előterjesztés melléklete szerinti önkormányzati rendelete megalkotására.

Rábatöttös, 2026. március 30.

Dávid Szabolcs
polgármester