

## **Szöveges indokolás Szabadszállás Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének**

### **IV. számú módosításához**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

Szabadszállás Város Önkormányzata a 2/2025. (II.11.) számú önkormányzati rendeletével fogadta el a 2025. évi eredeti költségvetését.

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Eredeti költségvetési főösszeg:        | 2 652 547 549 Ft |
| I. számú módosítást követő főösszeg:   | 2 652 547 549 Ft |
| II. számú módosítást követő főösszeg:  | 2 692 179 143 Ft |
| III. számú módosítást követő főösszeg: | 2 723 863 417 Ft |
| IV. számú módosítást követő főösszeg:  | 2 706 661 901 Ft |

2025. évben az Országgyűlés módosította az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény azon szakaszait, melyek a költségvetési rendelet tartalmát szabályozzák.

Ennek egyik módosítása előírja, hogy be kell mutatni a helyi önkormányzat és az általa alapított költségvetési szervek – önkormányzati szinten összesített és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek szerinti tételes megbontásban a – költségvetési évre vonatkozó, jogviszonyonkénti tervezett létszámadatait. Ennek az előírásnak teszünk eleget a 4. számú melléklet kibővítésével. Jelen költségvetési módosítás létszám adatokat nem érint.

A másik módosítás szerint a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összecsúszott változásait, valamint annak indokait és tervezett hatását is be kell mutatni. Ennek megoldásaként az 1. számú melléklet kibővült a 2024. évi tényadatokkal, valamint az eddigi szöveges indoklás 18. számú mellékletként jelenik meg a rendeletben.

Évente legalább négy alkalommal kötelező az évközi módosítások átvezetése. A következőkben intézményenként kerül bemutatásra a kiadások és bevételek változása.

Az önkormányzat költségvetésének módosítása sokkal összetettebb feladat, mint egy intézményé. A teljesítési adatok alakulásán túl figyelembe kell venni a képviselő-testület döntéseit, a központi költségvetési finanszírozások alakulását, a benyújtott és beadandó pályázatok változásait és jelen helyzetben a naponta változó gazdasági tényezőket.

A jelenlegi módosítás során az állami hozzájárulások összege a következők szerint változott:

- szociális ágazati pótlék: 2.593.881 Ft
- könyvtári érdekeltségnövelő támogatás: 971.000 Ft
- októberi felmérés eredménye: óvoda működtetés, üzemeltetés normatíva és a pedagógus II. végzettség eredménye: - 5.557.576 Ft elvonás, szociális étkeztetés elvonás: 177.040 Ft, gyermekétkeztetés és szünidei étkeztetés elvonás: 417.134 Ft.

A bevételi és kiadási előirányzatok alakítását a teljesítési adatok határozták meg. Ezek fényében a kiadási oldalon az intézmények esetében a fel nem használt előirányzatok elvonásra kerültek, mivel ezek befolyásolják az intézményfinanszírozások összegét.

Minden intézménynél volt finanszírozási összeg elvonás, melyet nagyobb részt a bérek és járulékok ki nem fizetett összegei indokoltak, valamint az energiafelhasználások.

A létszámok tekintetében nagy mozgás volt év közben az ÁMK-nál: könyvtárosi álláshely évközi üresedése, közösségi háznál létszám mozgás, ettől eltérő időben való betöltése az álláshelynek, óvodában szülések miatti mozgás, jelentősebb táppénz igénybevétel, illetve egyes álláshelyek határozott időre való betöltése.

Időszakosan be nem töltött álláshely volt az Alapszolgáltatási Központnál is, valamint a Polgármesteri Hivatal esetében is üres álláshelyek keletkeztek év közben.

Másik jelentős kiadás elmaradást az energiafelhasználások számlázása okozta. Példának említeném a Községi Házat és az év eleji leolvasás után érkezett 6 M Ft-os gázsámlát. Ez az összeg kifizetésre került, ám év közben minimális számla érkezett erre a tételre, amiből az következik, hogy 2026-ban is érkezhet „meglepetés” számla.

Egyes feladatok kapcsán belső, kiemelt előirányzatok közötti és kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosítás is történt.