

ELŐTERJESZTÉS

Sóly Község Önkormányzata 2025. április 24. napján tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtása

Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét 2024. február 29-én fogadta el a Képviselő-testület.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (továbbiakban Áht.) 87.§-a előírja, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

A 91.§ (1) szerint, „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Az Áht 68/B §-a alapján a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének, az adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.”

Az éves beszámoló vizsgálatáról a zárszámadás elkészítéséig írásos jelentést nem kaptunk.

Sóly Község Önkormányzata 2024. évről szóló zárszámadása a Magyar Államkincstár felé továbbított költségvetési beszámolókkal összhangban vannak, az előterjesztés tartalmazza az Áht. által előírt mérlegeket, kimutatásokat.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület a 1/2024. (II.29.) számú rendeletével 72.861.817 Ft bevétellel és kiadással fogadta el, ami költségvetési hiányt nem tartalmazott.

Az év során – jogszabály módosítások, pótlólagos központi költségvetési támogatások, saját bevételek, számviteli előírások, valamint a gazdálkodási szükségletek és önkormányzati döntések miatt – összesen 3 alkalommal került sor a költségvetés módosítására, melynek eredményeképpen a költségvetés főösszege 78 957 057 Ft-ra nőtt.

A 2024. évi költségvetés végrehajtása során a bevételeket 78 957 057 Ft-ra, 100,00 %-ra teljesítettük, míg a tervezett kiadásokat 50 883 234 Ft-ban, 64,44 %-ban realizáltuk, melyben jelentős szerepet játszott feladatok, elszámolások áthúzódása, valamint a következő évi gazdálkodást megalapozó tartalékképzés. A pénzügyi-likviditási helyzet az év során stabil volt.

Az éves gazdálkodás adatai azt mutatják, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetése megalapozott volt, a rendelkezésre álló előirányzatok lehetővé tették a tervezett működési, fejlesztési feladatok megvalósítását.

Sóly, 2025. április 17.

Ispán Krisztina s.k.
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Sóly Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet tervezetéhez

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A zárszámadási rendelet a magasabb szintű jogszabályok rendelkezéseivel való összhangjának biztosítása hozzájárul a jogrendszer egységességéhez. alapvető cél, hogy a Képviselő-testület megfelelő mennyiségű és minőségű információkkal rendelkezzen. Közvetlen gazdasági hatása nincs.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglaltak a 2024. évi költségvetés teljesítésére vonatkozóan tartalmaznak információkat, ezért közvetlen költségvetési hatásai nincsenek.

III. Várható környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli szabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró beszámolást kell készíteni.

A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A §.-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan an nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek biztosításának szükségessége nem merül fel.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és az 1–3. mellékletehez

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét mutatja be.

A 2. §-hoz és a 4–6. mellékletehez

Az Önkormányzat a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről, valamint a létszámkeret és a tényleges állományi létszámról határoz.

A 3. §-hoz, a 7. mellékletehez és a 8. mellékletehez

Az Önkormányzat könyvviteli mérlegét és vagyonkimutatását tartalmazó mellékeltről határoz.

A 4. §-hoz és a 9. mellékletehez

Az Önkormányzat és annak intézményeinek maradványát tartalmazó mellékeltről határoz.

Az 5. §-hoz és a 10. mellékletehez

Az Önkormányzat eredmény kimutatásáról tartalmazó mellékeltről határoz.

A 6. §-hoz és a 11. mellékletehez

Az Önkormányzat pénzeszközeinek változását tartalmazó mellékeltről határoz.

A 7. §-hoz

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásáról határoz.

A 8. §-hoz és a 12. mellékletehez

Az Önkormányzat költségvetési évét követő 3 évre tervezett bevételi és kiadási keretszámokat tartalmazó mellékeltről határoz.

A 9. §-hoz és a 13. mellékletehez

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekre vonatkozó tájékoztatást tartalmazó mellékeltről határoz.

A 10. §-hoz és a 11. §-hoz

A hatályba lépésre és a hatályon kívül helyezésre vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati rendelete
2024. évi költségvetésének zárszámadásáról
(tervezet)

[1] Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából

[2] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2024. évi költségvetés teljesítését az 1. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá:

- a) 50.883.234 Ft kiadási főösszeggel, ebből
 - aa) 49.945.015 Ft költségvetési kiadások összege
 - ab) 938.219 Ft finanszírozási kiadások összege
- b) 78.957.057 Ft bevételi főösszeggel, ebből
 - ba) 53.013.497 Ft költségvetési bevételek összege
 - bb) 25.943.560 Ft finanszírozási bevételek összege

(2) Sóly Község Önkormányzata bevételeit és kiadásait forrásonként és célonként a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 3. melléklet szerint állapítja meg.

2. §

(1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését mérlegszerűen a 4. és 5. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(2) A költségvetési létszámkeretet és a tényleges állományi létszámot a 6. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

3. §

Az önkormányzat könyvviteli mérlegét a 7. melléklet szerint, vagyonkimutatását a 8. melléklet szerint állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat maradványát 28.073.823 Ft-ban állapítom meg. Az önkormányzat maradvány kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni a maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről.

5. §

Az önkormányzat eredmény kimutatását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 11. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető kötelezettségvállalása nem volt.

8. §

A költségvetési évet követő 3 évre tervezett bevételi és kiadási keretszámokat a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

9. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekre vonatkozó tájékoztatást a 13. melléklet tartalmazza.

10. §

Ez a rendelet 2025. április 26-án 10 órakor lép hatályba.

11. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 1.) önkormányzati rendelet.

.....
Ispán Krisztina
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2025. napján lett kihirdetve.

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző

Sóly Község Önkormányzata bevételei és kiadásai 3 éves tervadatokkal

	Bevételek	2024. évi teljesítés (Ft)	2025. év	2026. év	2027. év
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	25 045 124	22 000 000	22 000 000	22 000 000
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	7 727 512	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek összesen	16 745 896	9 000 000	9 000 000	9 000 000
4	Működési célú saját bevételek összesen	2 725 641	3 320 000	3 320 000	3 320 000
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vehető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	680 000	180 000	180 000	180 000
7	Felhalmozási célra átvett áht-n ívülről	89 324	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	0	11 000 000	11 000 000	11 000 000
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	53 013 497	45 500 000	45 500 000	45 500 000
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	791 652	0	0	0
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	25 151 908	26 000 000	26 000 000	26 000 000
12	Központi, irányítószervi támogatás				
13	Finanszírozási bevételek összesen	25 943 560	26 000 000	26 000 000	26 000 000
14	Bevételek mindösszesen	78 957 057	71 500 000	71 500 000	71 500 000

	Kiadások	2024. évi teljesítés (Ft)	2025. év	2026. év	2027. év
1	Személyi juttatások	17 661 454	24 000 000	24 000 000	24 000 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 389 595	3 800 000	3 800 000	3 800 000
3	Dologi kiadások	16 427 109	20 000 000	20 000 000	20 000 000
4	Elvonások befizetések				
5	Ellátottak pénbeni juttatásai (szociális juttatások)	1 375 250	2 500 000	2 500 000	2 500 000
6	Egyéb működési célú kiadások	3 804 615	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	3 295 400	5 600 000	5 600 000	5 600 000
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	509 215	400 000	400 000	400 000
9	Működési célú tartalékok		6 000 000	6 000 000	6 000 000
10	Működési költségvetési kiadások összesen	41 658 023	62 300 000	62 300 000	62 300 000
11	Beruházások,	8 197 668	6 000 000	6 000 000	6 000 000
12	Felújítások	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000
13	Részeselek vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszfizetése áht-n belülre	89 324	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	0	0	0	0

17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	8 286 992	8 500 000	8 500 000	8 500 000
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	49 945 015	70 800 000	70 800 000	70 800 000
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószeri támogatás				
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás	0	0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések	938 219	700 000	700 000	700 000
24	Finanszírozási kiadások összesen	938 219	700 000	700 000	700 000
25	Kiadások mindösszesen	50 883 234	71 500 000	71 500 000	71 500 000