



Szigetmonostor Község Önkormányzat Polgármesterétől

✉ 2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.

☎ Telefon: (26) 393-512 108. mellék

Telefax: (26) 393-464

e-mail: polgarmester@szigetmonostor.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szigetmonostor Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásának elfogadásáról

(Készült a Pénzügyi, Környezetvédelmi és Kommunikációs Bizottság 2025. május 26-i, valamint a Képviselő-testület 2025. május 29-i rendes ülésére)

Tisztelt Bizottság!
Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően **zárszámadást kell készíteni**. Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a **polgármester** a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a **képviselő-testület elé terjeszti** úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Szigetmonostor Község Önkormányzata által ellátandó közfeladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el.

A Képviselő-testület Szigetmonostor Község Önkormányzat 2024. évi költségvetését **1.946.438.520.-Ft** bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el. Az évközi változások eredményeként a módosított előirányzat **2.099.308.070.- Ft lett**. A pénzügyi teljesítés a bevételek vonatkozásában 93,59 % a kiadások esetében 89,95 %-al teljesült.

Szigetmonostor Község Önkormányzat feladatellátása és finanszírozhatósága állami támogatással és saját forrással volt biztosítható.

I.) A 2024. évi gazdálkodás általános bemutatása

A 2024. költségvetési évben az önkormányzat és intézményei erősen megszorított gazdálkodást folytattak! A Képviselő-testület által engedélyezett átcsoportosításokat elvégeztük, illetve az intézményeknél év közben csak a legszükségesebb beruházásokat hajtottuk végre a felhalmozási előirányzatokon belül.

A közhatalmi bevételek 103,53 %-ban teljesültek. A folyó évi működési bevétellel 78,63%-ban teljesült. A kintlévőségek behajtását prioritásként kell kezelni az elkövetkezendő években is!

II.) Bevételi források

Központi költségvetési kapcsolatból származó bevételek

Működési célra 484.273.834.-Ft állami támogatást kaptunk. Felhalmozási célra 102.872.610.-Ft állami támogatást kaptunk. (TOP_PLUSZ Zöldterületfejlesztésre 77.280.664.-, Kommunális eszközbeszerzésre 14.998.875.-Ft) Az elmúlt év második felében a már leutalt TOP:PLSZ pályázatok Kincstár által vezetett számlákon lévő összegeket vissza kellett utalni az Államkincstárnak. A pályázatok a teljesítés arányában igényelhetjük le újból, ezért fognak megjelenni ismételt bevételként. Az állami támogatások folyósításának üteme kiegyensúlyozott volt.

Működési bevételek

A lakosság által fizetett működési bevételek, így pl. közterület foglалás, szolgáltatások igénybevétele, étkezési- és gondozási térítési díjak stb. 78,63 % -ban teljesültek.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A két TOP_PLUSZ pályázat mellett ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés (részletfizetés 3.300 E Ft), valamint egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (1.914 Ft) áll rendelkezésre.

Hitelfelvétel, kötvény bevételének igénybevétele

Hitel felvételére nem került sor.

III.) Költségvetési kiadások

Részletes információt az bevételek és kiadások alakulásáról a mellékletek nyújtanak.

Pénzügyi-gazdasági helyzet értékelése

Szigetmonostor Község Önkormányzata pénzügyi-gazdasági helyzetének részletezésére a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása szolgál, amely a rendelet mellékletében történik.

Az Önkormányzatnak 2024.12.31-én nincs fennálló hitele.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet az Mötv. 50.§ alapján minősített többséggel elfogadni szíveskedjenek!

Szigetmonostor, 2025. május 21.

Molnár Zsolt
polgármester

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Szigetmonostor, 2025. május 21.

Bottlik-Szilágyi Szabina
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

1. **Társadalmi-gazdasági, költségvetési hatása:** az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet elfogadása a fenti kötelezettségeken alapul, általa biztosítható az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának lezárása.
2. **Környezeti, egészségi következményei:** nincsenek
3. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** a rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus, mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.
4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt kötelezettségeinknek.
5. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre állnak

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Szigetmonostor Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának jogszabályi előírása azt a cél szolgálja, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő Testület az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, zárszámadás keretében ismerje meg az Önkormányzat éves gazdálkodási tevékenységet.

[2] Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Szigetmonostor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1.964.677.405.- Ft bevétellel,
- b) 1.888.219.840.- Ft kiadással,
- c) 76.457.565.- Ft maradvány, melyből pályázatokra 39.758.043.- Ft, valamint 36.699.522.- Ft szabad maradvánnyal jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2024. évi működési és felhalmozási célú bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten a Képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A Képviselő-testület a kiemelt bevételi előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

- a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 510.176.939.- Ft
- b) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 139.985.985 e Ft
- c) Közhatalmi bevételek: 255.028.968.- Ft
- d) Működési bevételek: 91.134.277.- Ft
- e) Felhalmozási bevételek: 3.300.000.- Ft
- f) Működési célú átvett pénzeszközök: 45.727.443.- Ft
- g) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 1.914.000.- Ft
- h) Finanszírozási bevételek: 913.784.994.- Ft

(2) A Képviselő-testület a kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

- a) Személyi juttatások: 505.689.367.- Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 69.382.017.- Ft
- c) Dologi kiadások: 308.139.347.- Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 21.642.072.- Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások: 53.117.722.- Ft
- f) Beruházási kiadások: 98.472.698.- Ft
- g) Felújítások: 20.034.628.- Ft
- h) Egyéb felhalmozási célú kiadások: 814.551.715.- Ft

i) Finanszírozási kiadások: 17.190.274.- Ft

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatokként és intézményenként az 1. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az intézmények bevételeit 8-13. munkalapok és kiadásait a 2-7. munkalapok szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit a 8. munkalap és kiadásait a 2. munkalap szerint fogadja el.

4. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és évenkénti alakulását, hitelállományát, hiteltörlesztés évenkénti alakulását az 20. munkalap szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei záró létszámát a 14. munkalap szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 23. munkalap szerint fogadja el.

7. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegadatokat szerinti vagyonát a beszámoló 26.-31. munkalapoknak megfelelően, valamint az önkormányzati ingatlan-vagyonkataszter nyilvántartása alapján a 46. munkalap és a 41. munkalap szerint az Önkormányzat összevont mérlegét 5.592.678.508.- Ft eszköz és forrásértékkel fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatását a 40. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi egyszerűsített maradvány-kimutatását, szabad maradványát a 35. munkalapban foglaltak szerint fogadja el.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.