

Előterjesztő: Toma Richárd polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Bacsárdi József jegyző, Kovács Katalin gazdálkodási irodavezető

Melléletek: 14 db melléklet

Előterjesztés **A Képviselő-testület 2025. ülésére**

Előterjesztés tárgya: a 2024. évi zárszámadási rendelet

Tárgykört rendező jogszabályok:

- a 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- a 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről
- a 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Bana Község Önkormányzata a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló a 2023. évi LV. törvény alapján elfogadott költségvetése szerint elsősorban a zavartalan működtetésre és a takarékos gazdálkodásra törekedett. A kötelező feladatokon túl az önként vállalt feladatokat – lehetőségeihez mérten – szerette volna ellátni. Az előző év takarékos gazdálkodásának és a TOP-os pályázatok támogatási előlegének eredményeként a költségvetésben 260.143.925 forint pénzmaradvány biztosított forrást a fejlesztésekhez és a működtetéshez.

A költségvetés összeállításakor az önkormányzat költségvetési mérlege 573.542.991 forint bevételi és kiadási előirányzatot mutatott. Év közben a pénzmaradvány elszámolás és a többletforrások érkezését követően a kiadási előirányzatok növelésére is lehetőség nyílt, így a módosított költségvetés főösszege 614.529.748 forintra emelkedett.

A 2024. évi költségvetési beszámoló mérlegét a rendelet-tervezet 1. és 4. mellékletében részletezzük.

Bana Község Önkormányzata a 2024. évet 613.797.817 Ft bevételi és 514.405.652 Ft kiadási főösszeggel zárta. Ezen belül a költségvetési bevétele 243.158.713 Ft, míg költségvetési kiadása 404.640.182 Ft volt.

Az Áht 102. § (3) bekezdése előírja, hogy zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tényadatain felül az előző évi tény adatokat is be kell mutatni. Ennek a jogszabályi előírásnak az alábbiak szerint teszünk eleget:

adatok forintban

Bevétel				Kiadás			
jogcím	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	jogcím	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény
működési célú támogatások államháztartáson belülről	119.920.647	120.785.641	120.785.641.	személyi juttatások	96.854.930	121.826.640	121.766.640
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	89.880.298	19.999.689	19.999.689	munkaadót terhelő járulékok és szoc.hó	13.115.293	16.060.397	16.043.497
közhatalmi bevételek	82.955.598	86.434.528	86.434.528	dologi kiadások	81.048.106	66.429.303	53.491.761
működési bevételek	9.178.942	5.567.285	5.567.285	ellátottak juttatásai	3.376.014	5.355.985	4.968.145
felhalmozási bevételek	2.834.646	0	0	egyéb működési célú kiadások	37.327.181	139.590.522	138.649.450
működési célú átvett pénzeszközök	2.060.885	10.375.570	10.375.570	beruházások	85.220.344	75.811.050	28.743.842
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	felújítások	39.491.159	74.169.1560	40.976.847
				egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
				tartalék	0	4.789.294	0
költségvetési bevétel	306.831.016	243.162.713	243.162.713	költségvetési kiadás	356.433.027	504.032.347	404.640.182
maradvány	310.127.953	260.143.925	260.143.925				
irányítószervi támogatás	91.149.863	106.847.108	106.115.177	irányítószervi támogatás	91.149.863	106.847.108	106.115.177
megelőlegezések	3.650.293	4.376.002	4.376.002	megelőlegezések visszafizetése	3.650.293	3.650.293	3.650.293
bevételek mindösszesen	711.759.125	614.529.748	613.797.817	kiadások mindösszesen	451.233.183	614.529.748	514.405.652

A bevételek alakulását a rendelet-tervezet 2. melléklete szemlélteti.

2024. évben az önkormányzatok működési támogatása jogcímen 119.305.441 forint biztosította a zavartalan működtetést. Egyéb működési célú támogatási bevételek összege 1.480.200 forint volt, melyből 400.200 forinttal a diákmunka megszervezéséhez részesült Bana Község Önkormányzata támogatásban, 1.080.000 forintot támogatást pedig a mezőöri feladat elvégzéséhez kaptunk az Agrárminisztériumtól. Felhalmozási célú támogatásra is érkezett pénzeszköz, az MFP-ÖTIFB/2024-01. számú a „Óvoda épületének felújítására, korszerűsítésére, óvodai férőhely bővítésére kiírt pályázat keretében, melynek összege 19.999.689 forint.

Közhatalmi bevételként 86.434.528 forint átutalása történt az önkormányzat adószámláira. Iparüzési adóból 82.988.347 Ft, magánszemélyek kommunális adójaként 2.878.277 forint, pótlékként, bírságként 377.224 forint. bevétellel számolhattunk. Jövedelem adó bevétel összege 2024. évben 190.680 forint volt.

Működési bevételként 5.567.285 forint növelte forrásainkat. Ez az összeg tartalmazza a szolgáltatások ellenértékét, a tulajdonosi bevételeket (bérleti díjak) valamint 2.344.000 forint általános forgalmi adó visszatérítést.

Működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 10.375.570 forintban teljesült, amely tartalmazza a Banai Bóbita Óvoda részére juttatott 600.000 forintos támogatás és az Önkormányzat által szervezett „Banai napok”, „Böllérnap”, „Futballgála” és a „Magyar népmese napja” rendezvények lebonyolításához nyújtott támogatások összegét 1.675.570 forintot tett ki. A Bethlen Gábor Alapkezelőtől 755.000 forint támogatásban részesült az Önkormányzat a Szimő község nyugdíjasainak vendégül látásához a „a Banai Napok” rendezvényen.

A Banai Kinizsi Sportkör részére a Sportöltöző építés tervezési díjainak fedezetére nyújtott 8.100.000 forint támogatás visszafizetésre került, ezt a Működési célú visszatérítendő a, kölcsönök visszatérülése címen könyveltük le bevételként.

Hitelfelvételt nem tervezett az önkormányzat, és év közben nem is került sor hitelműveletre.

Pénzmaradványként 265.116.337 forint került tervezésre. A 2023. évi beszámolóban elfogadott maradvány összege 260.143.925 forint volt, így a tervezett maradvány összege 4.972.412 forinttal módosításra - csökkentésre - került.

A kiadások alakulását a rendelet-tervezet 3. és 4. melléklete mutatja.

2024. évben a kiadások főösszege 514.405.652 Ft összegben realizálódott. A működési kiadások összege 334.919.493 forint, melyből a személyi juttatások, aránya 36,4 %, összege 121.766.640 forint. Ehhez 16.043.497 forint összegű járulékfizetési kötelezettség társult, ami 4,8 %-nak felel meg a működési kiadásokon belül. A dologi kiadásokra fordított összeg 53.491.761 forint volt. A Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás működéséhez 845.749 forinttal járult hozzá önkormányzatunk. A Nagyigmándi mikro-társulásnak átadott 4.511.158 forint a szociális feladatok ellátását finanszírozta. A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 16.313.661 forintot adtunk át. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére Bursa Hungarica ösztöndíj címén 100.000 forint került átadásra.

Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásként 6.315.000 forintot utaltunk át a Banai Kinizsi Sport Egyesületnek, a Banai Tűzoltóknak, az Iskolánkért Közhasznú Alapítványnak, a Nagyigmándi Óvodáért Közhasznú Közalapítványnak és a Bana Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak.

A pénzeszköz átadás összegeit a 12. melléklet tartalmazza.

A segélykeretből 4.968.145 forint összegű támogatással segítette az önkormányzat a rászorulókat (születési támogatás, lakhatási támogatás, gyógyszer költség átvállalás, temetési támogatás, rendkívüli települési támogatás). A pénzeszköz átadás összegeit a 12. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzatnál a 2024. évben megvalósult – összességében 28.743.842 forint- beruházások részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Felújításokra 2024. évben 40.976.847 forintot költöttünk a 3. mellékletben foglaltak szerint.

Hitele nem volt az önkormányzatnak, így hiteltörlesztésre sem került sor.

A beszámolási időszakban önkormányzatunk cél- és címzett támogatást nem kapott.

A maradvány összegéről a rendelet-tervezet 6. melléklete rendelkezik.

2024. évi maradvány összege 99.392.165 forint, melynek jelentős része az elnyert és még meg nem valósított TOP-os pályázati támogatás.

Az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa 1.651.265 Ft, amely a következő tételekből tevődik össze:

- Ávr. 111.§. a.) szerinti valamennyi támogatás visszafizetendő összege 1.640.597 Ft, az Önkormányzat esetében ez a köznevelési feladatok támogatása releváns.
Fenti összegből 1.588.885 forint az Óvodában foglalkoztatott pedagógusok béremeléséhez kapcsolódó többlettámogatás visszafizetendő összege. 2024. évben a Banai Bóbita Óvodában 5 fő foglalkoztatott esetében nem került emelésre a személyi illetmény összege az óvodai pályán eltöltött szakmai évek és az iskolai végzettség alapján.
Továbbá a vezető óvónő esetében 2024. december hónapban, a normatív jutalom Bana Község Önkormányzatnál került kifizetésre, így az összeg nem volt elszámolható.
- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás fel nem használt része 10.668 forint volt.

Az önkormányzat eredmény kimutatását a 9. melléklet mutatja, összege -146.009.043 forint, ami az önkormányzat vagyonomérlegében kimutatásra került.

A rendelet-tervezet 8. melléklete alapján vizsgálható az önkormányzati vagyon változása.

Az önkormányzat vagyona az év során 2.039.536.664 forintról 1.903.443.791 forintra változott.

A rendelet-tervezet 7. mellékletében a MFP fejlesztési forrást mutattuk be.

Előzetes hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-18. §-ai előzetes hatásvizsgálatot és indokolási kötelezettséget írnak elő. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

1. a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - a. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - b. környezeti és egészségi következményeit,
 - c. adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
2. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása		
a. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás	b. környezeti és egészségi következmény	c. adminisztratív terheket befolyásoló hatás
<ul style="list-style-type: none">- társadalmi hatás: nem releváns- gazdasági hatás: nem releváns- költségvetési hatás: a megállapított maradvány hatással van a következő évi költségvetésre	<ul style="list-style-type: none">- környezeti következmény: nem releváns- egészségi következmény: nem releváns	<ul style="list-style-type: none">- nem releváns
2. A jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit		
<ul style="list-style-type: none">- jogszabály megalkotásának szükségessége: a megalkotás szükséges, mivel azt jogszabály írja elő- a jogalkotás elmaradásának várható következményei: elmaradása esetén a Kormányhivatal írásban észrevételezheti az önkormányzat rendelet-alkotási tevékenységének elmaradását		
3. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek		
<ul style="list-style-type: none">- Az alkalmazáshoz a szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.		

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést, a rendelet-tervezetet és annak mellékleteit tekintse át és alkossa meg rendeletét a 2024. évi zárszámadásról.

Bana, 2025.

Toma Richárd s.k.
polgármester