

ELŐTERJESZTÉS 3.sz. melléklet

Hegyeshalom Nagyközség Képviselő-testülete 2025.május 29 -i ülésére

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2024.évi költségvetési rendeletének II. módosításához, valamint a 2024.évi zárszámadási rendeletének megalkotásához.

Tisztelet Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik beszámoló készítésre, zárszámadásra vonatkozó kötelezettségeinek főbb szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:

Áht.91. § (1) 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.

Ávr.157. § A költségvetési év zárását követően

a) az államháztartás központi alrendszerében a költségvetési szerv, valamint a központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve éves költségvetési beszámolót és zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatást, és

b) a helyi önkormányzat, nemzeti önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolót készít.”

E törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A 2024. évi beszámoló adatszolgáltatás feladása 2025. március 20-án megtörtént a Magyar Államkincstár által működtetett informatikai rendszerbe, ahol 2025. április 29-én pénzügyileg jóváhagyták.

Az Áht. rendelkezései értelmében tehát a beszámoló készítése a költségvetési évet követően, évente kötelező, év közben történő beszámolási kötelezettségeinket Önkormányzatunk saját rendelkezése (Munkaterv) tartalmazza. A féléves, éves beszámoló készítésével biztosítja Önkormányzatunk a költségvetés végrehajtásának folyamatos nyomon követését a képviselő-testület és a lakosság számára.

Hegyeshalom Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III.1.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az állami költségvetés önkormányzati alrendszeréhez tartozó Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat (Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár) 2024.évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási előirányzata 1.789.472.946.- Ft összegben, az intézményfinanszírozás 524.222.389.- Ft összegben került meghatározásra.

2024.12.31. időszak gazdálkodási adatai alapján a bevételi és kiadási előirányzat 1.956.682.086.- Ft összegre, az intézményfinanszírozás 533.725.725.- Ft összegre történő módosítására került sor.

Önkormányzat: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az önkormányzat 2024.II.félévi gazdálkodása alapján 167.209.140.-Ft előirányzat módosítás végrehajtására került sor. Az intézményfinanszírozás 9.503.336.-Ft összeggel emelkedett, így az önkormányzat 2024.12.31. időszaki módosított kiadási-bevételi előirányzata:

1.956.682.086.-Ft, intézményfinanszírozás módosított előirányzata 533.725.725.-Ft

Bevétel:	167.209.140.-
Központi intézkedések miatti módosítások	2.603.462.-
- kiegészítő támogatás (szoc.tüzelő)	+ 1.320.419.-
- bérintézkedés, szoc.ágazati pótlék	+ 1.800.610.-
- normatíva pótigény	+ 4.232.433.-
- normatíva lemondás	- 4.750.000.-
Működési célú pénzeszköz átvétel	7.006.035.-
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	36.608.272.-
Áh-n belüli megelőlegezés	3.519.085.-
Többletadó bevétel	34.164.331.-
Működési bevételek	83.307.955.-
Kiadás:	167.29.140.-
- bér, járulékok	35.239.512.-
- közüzemi díjak	+ 12.267.709.-
- beruházás, fordított áfa	+ 104.520.861.-

- normatíva visszafizetés	+ 2.274.900.-
- egyéb szolgáltatások	+ 39.866.400.-
- egyéb dologi kiadás	+ 4.070.928.-
- dologi kiadások	163.000.796.-
- tartalék felosztás	- 71.782.820.-
- támogatás	- 1.138.110.
- beruházás, felújítás	- 116.510.442.-
- felhalmozási célú támogatás - (pályázatok visszafizetése)	142.931.119.-
- hiteltörlesztés	11.950.000.-
- áh-n belüli megelőlegezés	3.519.085.-

Óvoda: indoklás az előirányzat módosításhoz:

Az óvoda 2024.II. félévi gazdálkodása alapján 10.668.134.- Ft előirányzat módosításra került sor, így 2024.12.31. időszaki módosított előirányzata: 337.473.944.-Ft.

személyi juttatás, szocho	5.671.404.-
dologi kiadás	4.125.510.-
beruházás	872.220.-
Összesen:	10.668.134.-

Közös Hivatal: indoklás az előirányzat módosításhoz:

A KÖH. 2024. II. féléves gazdálkodási adatai alapján 7.006.035.- FT módosítás vált szükségessé, így a KÖH módosított előirányzata 2024.12.31. időszakra 226.433.652.- FT összegre változott.

személyi juttatás, szocho	5.255.775.-
dologi kiadás	1.257.500.-
beruházás	492.760.-

Összesen	7.006.035.-
----------	-------------

Könyvtár: indoklás az előirányzat módosításhoz:

A könyvtár vonatkozásában 2024. II. féléves gazdálkodási adatai alapján 164.932.- Ft előirányzat módosításra került sor, így 2024.12.31. módosított előirányzat 8.862.954.- Ft

személyi juttatás, szocho	164.932.-
---------------------------	-----------

Kérem a testületet, hogy a fenti adatok alapján a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat 2024 december 31. bevételi és kiadási módosított előirányzatát (Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár) 1.956.682.086.- Ft összegben, az intézményfinanszírozás módosított előirányzatát 533.725.725.- Ft összegben fogadja el és hagyja jóvá.

II. 2024.december 31. zárszámadás

Az államháztartástól szóló 2011.évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően éves költségvetési beszámolót kell készítenie. A zárszámadást a számviteli szabályok szerint a költségvetés végrehajtásáról, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon kell összeállítani. Ezen kötelezettségünknek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A 2024. évben a biztonságos működésre, a kötelező és önként vállalt feladatok megfelelő szintű ellátására, a likviditás biztosítására, az intézményeink zavartalan működésének fenntartására, a betervezett beruházások és felújítások megvalósításával pedig a magasabb színvonalú feladatellátásra törekedett önkormányzatunk. A pénzügyi teljesítések folyamatos figyelemmel kísérésével, az időközben szükséges döntések meghozatalával a kitűzött célok megvalósítása reális. Fizetési kötelezettségeinknek folyamatosan eleget tettünk. Az önkormányzat és intézményei az óvatos és visszafogott gazdálkodásra álltak át, annak érdekében, hogy a pénzügyi stabilitás hosszú távon biztosítva legyen. Ez a gyakorlatban egyes tervezett tevékenységek halasztott, későbbi megvalósítását is jelentette, jelenti.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési rendeletben, a zárszámadásban és a számviteli nyilvántartásban egyaránt elkülönítetten kell kimutatnunk a Hegyeshalmi Nagyközségi Önkormányzat, a Közös Hivatal, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde és a Nagyközségi Könyvtár bevételeit és kiadásait. Ezen intézmények önálló költségvetéssel rendelkeznek, tevékenységük ellátásához szükséges forrást saját bevételük, illetve döntő részben a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat biztosítja intézményfinanszírozás keretében.

Önkormányzati bevételek alakulása:

A bevétel teljesítése 2024. december 31-én 2.372.205.543.-Ft összegben realizálódott, a módosított előirányzathoz (1.917.637.261.-Ft) hasonlítva 123,7 %-os teljesítésnek felel meg.

A 2024.évben kapott állami támogatások – működési támogatás, köznevelési feladatok támogatása, szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési támogatás, kulturális feladatok támogatása, kiegészítő támogatás – összege 456.211.889.-Ft volt, amely részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési támogatások áh-n belül 47.579.143.-Ft összegben teljesültek (OEP támogatás, közfoglalkoztatás támogatása, pénzeszköz átvétel KÖH finanszírozására).

Az önkormányzat legnagyobb bevételeit a kivetett adók teszik ki, amelynek teljesítése 738.472.194.-Ft volt 2024. II. félévben, módosított előirányzathoz 162,9 %-os teljesítést mutatnak.

Működési bevételeink határ bérleti díjból, ehhez kapcsolódó közvetített szolgáltatásokból, terembérleti díjakból, sírhely megváltásból, lakbérből, kamatokból, költségek visszatérítéséből, kiszámlázott áfából tevődnek össze, teljesítésük 227.121.173-Ft.

Felhalmozási bevételeink 315.374.011.-Ft (telek értékesítés, pályázati támogatások)

A bevételek teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

Önkormányzati kiadások alakulása:

A kiadás teljesítése 1.722.148.042.-Ft összegben valósult meg, amely módosított előirányzathoz 1.917.637.261.-Ft) hasonlítva 89,8 %-os teljesítésnek felel meg. Az önkormányzat kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.

A személyi kiadások 92.645.971.- Ft összegben, munkaadói járulékok 11.350.079.- Ft összegben teljesültek.

A dologi kiadások, melybe beletartoznak a szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatások, egyéb kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, bérleti és lízingdíjak, egyéb üzemeltetési szolgáltatások, áfa, kamatkiadások, kiküldetések 506.055.133.-Ft összegben realizálódtak.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira 10.587.659.-Ft került kifizetésre (8. melléklet).

Egyéb működési célú támogatásokra 161.528.925.-Ft, szolidaritási hozzájárulás 134.120.369.-Ft, normatíva visszafizetésre 2.274.900.- Ft összeget fizetett ki az önkormányzat. (7. melléklet).

A beruházások 130.594.792.-Ft, felújítások 89.692.752.-Ft alakulását az alábbi részletezés (6. melléklet) tartalmazza.

Egyéb felhalmozási célú kiadások 142.931.119.-Ft összegben teljesültek.

A 2025. évi bér megelőlegezés összege 19.192.992.-Ft volt.

Hiteltörlesztés 59.750.000.Ft

Intézményfinanszírozás (KÖH, Óvoda, Könyvtár) teljesítésének összege: 497.818.620.-Ft.

Önkormányzat pénzkészlet 2024.12.31.

pénztár	131.085 Ft
forintszámlák	681.949.379 Ft

	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	Terv 2024. évi	2024. I.félévi teljesítés	2024. évi teljesítés
	<u>Beruházások, felújítások</u>			
	Hegyeshalom, TRT felülvizsgálat	3 500 000		3 500 000
	Kutyakennel (2db)		462 000	462 000
	Sportpálya napelemes rendszer kiépítés	11 000 000	8 642 000	8 642 000
	József Attila u. utépítés			1 498 100
	Mező utcában 2 db oszlop áthelyezése			790 000
	Élhető települések pályázat			774 200
	Polg.Hiv. mögött, Kertalja u. utépítés			716 300
	Benzinkúttal szembeni terület utépítés	46 419 117		970 000
	Benzinkúttal szembeni terület szennyvízátemelő kiép.			28 825 410
	Egyéb tárgyi eszközök Önk.			934 288
	Egyéb tárgyi eszközök Óvoda			1 519 570
	Bodza utcai járdaépítés	9 000 000	6 480 729	6 494 701
	Külterületi utak építés	47 333 574	70 828 880	70 827 817
	Számítástechnikai eszközök Önk.		517 900	517 900
	Számítástechnikai eszközök Óvoda		408 065	362 260
	Beruházás áfa		2 637 638	5 223 325
	<u>Beruházás összesen:</u>	117 252 691	89 977 212	132 057 871
	<u>Felújítások:</u>			
	Árpád u. 2. lakás gáz-és fűtőhálózat kiép.	3 170 013	2 496 073	2 496 073
	Közösségi Színtér energetikai továbbfejlesztése	100 425 019	850 149	1 050 149
	Kistocsa energetikai korszerűsítése	43 875 027		12 611 125
	Belterületi utak fejlesztése, parkolók kialakítása	111 553 488	5 675 893	40 286 072
	Óvoda csoportszoba bővítés	17 900 000	160 000	11 769 562
	Óvoda elektromos kazán + csere			466 675
	Óvoda főbejárati ajtócsere			708 583
	Konyhai elszívó rendszer átalakítása,			4 196 494

	Szolnoki, Akácfa. Jókai u. útfelújítás	25 000 000		
	Felújítás áfa		2 776 981	16 108 019
	<u>Felújítás összesen:</u>	301 923 547	11 959 096	89 692 752
	2024-ra tervezett összes beruházás és felújítás:	419 176 238	101 936 308	221 750 623

Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételeinek alakulása:

az összes bevétel teljesítése 319.750.582.-Ft összegben valósult meg amely a módosított (337.473.944.-) előirányzathoz viszonyítva 94,7 %-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda bevételeinek nagyrészt az intézményfinanszírozás teszi ki. Ezenkívül bevételei a szolgáltatások ellenértékéből (vendég étkezés), ellátási díjak (óvodai, iskolai, bölcsődei gyermekétkeztetés), kiszámlázott áfa, kapott kamat, kiadások visszatérítéseiből tevődik össze. A részletezést a 10. melléklet tartalmazza.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadásainak alakulása:

az összes kiadás teljesítése 319.627.062.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (337.473.944.-) viszonyítva 94,7 %-os teljesítésnek felel meg.

Az óvoda kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékokból, dologi kiadásokból, beruházásból tevődnek össze. A kiadásokat részletesen a 10. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2024.12.31.

pénztár	24.680 Ft
forintszámla	27.500 Ft

Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek alakulása:

az összes bevétel teljesítése 207.483.716- Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (226.433.652.-Ft) 91,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal bevételeinek döntő többségét az intézményfinanszírozás teszi ki 197.828.590.-Ft teljesítéssel. 2024.évben választási bevétel 7.006.035.- Ft. Ezenkívül kapott kamat, költségek visszatérítései, előző évi maradvány igénybevételéből tett szert bevételre. A bevételeket a 17. melléklet tartalmazza.

Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak alakulása:

az összes kiadás teljesítése 206.826.726.- Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (226.433.652.-Ft) 91,3 %-os teljesítésnek felel meg.

A hivatal kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból (szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagokból, készletbeszerzésből, egyéb kommunikációs szolgáltatásokból, karbantartási-kisjavítási kiadásokból, szakmai tevékenységből, egyéb szolgáltatásból, kiküldetési kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 17. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2024.12.31.

forintszámla	0 Ft
--------------	------

Könyvtár bevételeinek alakulása:

az összes bevétel teljesítése 8.798.684.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (8.862.954.-Ft) 99,3 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár bevétele tagdíjból, és kerekítési különbözetből és intézményfinanszírozásból tevődik össze. Részleteit a 18. melléklet mutatja.

Könyvtár kiadásainak alakulása:

az összes kiadás teljesítése 8.724.084.-Ft összegben valósult meg, amely a módosított előirányzathoz (8.862.954.-Ft) viszonyítva 98,4 %-os teljesítésnek felel meg.

A könyvtár kiadásai személyi juttatásokból, munkáltatói járulékból, dologi kiadásokból tevődik össze. A kiadásokat részletesen a 18. melléklet tartalmazza.

Pénzkészlet 2024.12.31.

forintszámla	74.600 Ft
--------------	-----------

Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak állománya 2024. december 31-i állapot szerint a következő:

- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya	1.170.277.681 Ft
- pénzeszközök állománya	682.051.479 Ft
- követelések értéke	61.135.794 Ft
- egyéb sajátos elszámolások nyilvántartási értéke	1.554.404 Ft
- Az Önkormányzat saját tőkéje	230.493.650 Ft
- a kötelezettségek összege	33.014.037 Ft
- Passzív időbeli elhatárolások	42.652.034 Ft

A 2024. évi beszámolóhoz csatolásra került az önkormányzat vagyonkimutatása 19.melléklet

A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat (Önkormányzat, KÖH, Óvoda, Könyvtár)

2024. december 31. bevétel teljesítése: 2.372.205.543.-

2024. december 31. kiadás teljesítése: 1.722.148.042.-

2024. december 31. maradvány : 521.892.701.-

Hegyeshalom, 2025.05.22.

Szőke László
polgármester

Határozat javaslat

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő testülete a 2024.évi költségvetésének éves gazdálkodásáról szóló tájékoztatást a szöveges értékeléssel, valamint a rendelet 1-20. mellékleteiben foglaltakkal megegyező tartalommal fogadja el.

- 1.melléklet költségvetési mérleg
- 2.melléklet működési-felh. mérleg
- 3.melléklet bevételek összesen
- 4.melléklet kiadások összesen
- 5.melléklet állami támogatások
- 6.melléklet beruházás, felújítás
- 7.melléklet egyéb működési támogatás
- 8.melléklet ellátottak juttatásai
- 9.melléklet önkormányzat bevétel-kiadás
- 10.melléklet óvoda bevétel-kiadás
- 11.melléklet előirányzat felhasználás
- 12.melléklet élelmezési kiadások
- 13.melléklet címrend
- 14.melléklet létszám
- 15.melléklet gördülő
- 16.melléklet stabilitási tv.
- 17.melléklet KÖH bevétel-kiadás
- 18.melléklet Könyvtár bevétel-kiadás
- 19.melléklet önkormányzat vagyonmérleg
- 20 melléklet eredmény kimutatás