

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. május 21-i ülésére

Tárgy: Klárafalva Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendelet elfogadása

Előadó: Boros Zsolt Mihály polgármester

Az előterjesztést készítette: Somodi Tünde gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Papdiné Megyeri Csilla jegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet-tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A rendelettervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a rendelet szöveges indoklásában.

Bevételek alakulása

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzat működési kiadásaihoz, mely összeg 32.644.244 Ft-ban realizálódott.

A támogatás meghatározása a kötelező feladatok ellátására az éves költségvetési törvényben meghatározottak alapján történik. Az önkormányzat működésének általános támogatását havi ütemezésben kapja meg, nettó finanszírozás formájában.

Az önkormányzat működési bevételei az államháztartás központi költségvetéséből származó kötelező feladatok ellátására kapott finanszírozáson túl közhatalmi bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből, egyéb működési bevételekből áll.

Felhalmozási bevételek a megnyert pályázati projektek bevételei.

A finanszírozási bevételek közé tartozik az előző évi költségvetési maradvány és az államháztartási megelőlegezés.

A 2023. évi költségvetési maradvány összege 47.109.481 Ft, mely a 2023. évi zárszámadási rendelettel kerül elfogadásra. A 2024. évi költségvetésben ez az összeg került betervezésre.

A részletes kimutatás a rendelet 2. és 3. számú mellékleteiben, illetve a szöveges, kiegészítő mellékletben tekinthető meg.

Kiadások alakulása

A kiadási oldalon a személyi juttatások összege 26.920 E Ft-ban, a hozzá tartozó munkaadókat terhelő járulékokkal 3.316 E Ft-ban teljesült.

A dologi kiadások teljesítése 34.064 ezer Ft volt, amely tartalmazza a pályázati kiadások működési kiadásait is.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között az önkormányzat szociális rendeletében megállapított juttatások kifizetései szerepel.

Az egyéb működési célú kiadások között a társulásoknak és a közös önkormányzati hivatal részére átadott pénzeszközök szerepelnek.

A beruházásokra és felújításokra 2024-ben 28.833.690 Ft-ot költöttünk, ez az összeg tartalmazza a pályázat forrásból megvalósított beruházásokat. A Magyar Falu programból a ravatalozó került felújításra 3.905 e Ft értékben, Önerőből a Faluház tetőszerkezete lett javíttatva 611 e Ft összegben.. KEHOP-2.2.2 pályázati támogatásból folyamatban van Klárafalva szennyvízelvezető rendszerének kialakítása, melynek 2024. évi összege 22.918 e Ft. 2024. évben beszerzésre került tárgyi eszközök értéke 1.399 e Ft.

A fejlesztési célú pénzeszköz átadás az el nem költött pályázati összegek visszautalását tartalmazza.

A finanszírozási kiadások a 2023. évben kiutalt államháztartáson belüli megelőlegezéseket és a korábbi években felvett hitel törlesztő részleteit tartalmazzák.

A kiadások részletes kimutatása a rendelet 4. számú mellékletében, illetve a szöveges, kiegészítő mellékletben tekinthető meg.

Klárafalva, 2025. május 13.

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester

Klárafalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (V. 21.) önkormányzati rendelete
Klárafalva Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó
zárszámadásáról
(tervezet)

[1] Klárafalva Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásáról szóló rendelet megalkotásának célja, hogy bemutassa az adott időszakra vonatkozóan az önkormányzat gazdálkodásának eredményességét és pénzügyi helyzetét. Összességében átlátható és hiteles képet nyújtson az önkormányzat gazdálkodásáról, támogatva a pénzügyi felelősségvállalást és a gazdaságos működést.

[2] Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) g) és f) pontjában kapott felhatalmazás, illetve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-nak rendelkezése alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben az önkormányzat gazdálkodása vonatkozásában meghatározott feladatok ellátása érdekében az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A képviselő-testület a többször módosított 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletével megállapított 2023. évi költségvetésének végrehajtását 150.023.235 Ft bevétellel, 118.015.043 Ft kiadással, 32.008.192 Ft költségvetési maradvánnyal jóváhagyja.

(2) Klárafalva Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendeletében

- a) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege, felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege szerinti bontásban az 1. melléklet,
- b) bevételeit a 2. melléklet,
- c) a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak 2024. évi támogatása jogcímenként a 3. melléklet,
- d) a kiadásokat kiemelt előirányzatokként a 4. melléklet,
- e) az ellátottak pénzbeli juttatásait jogcímenként az 5. melléklet,
- f) az egyéb működési célú kiadásokat jogcímenként a 6. melléklet,
- g) a tartalékok kimutatásának teljesítését a 7. melléklet,
- h) engedélyezett létszámkeretet a 8. melléklet
- i) az önkormányzat mérlegét a 9. melléklet,
- j) európai uniós forrásból finanszírozott projektek kimutatását a 10. melléklet,
- k) vagyonkimutatását a 11. melléklet,
- l) részesedések adatait a 12. melléklet,
- m) maradvány kimutatást a 13. melléklet tartalmazza.

2. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

3. §

Ez a rendelet 2025. május-én lép hatályba.

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester

Papdiné Megyeri Csilla sk.
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásáról szóló
...../2025(V.21.) önkormányzati rendelethez
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. Várható társadalmi hatások:** Klárafalva Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) a költségvetési rendelet alapján látja el a kötelező feladatai finanszírozását, amely jelentős hatással van a lakosságra, a település megtartó képességére. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.
- II. Várható gazdasági hatás:** A költségvetés nemzetgazdasági hatása az államháztartás részeként, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén befolyásolja az önkormányzatok gazdálkodását.
- III. Várható költségvetési hatás:** A módosult feladatalapú támogatások, bevétel-növekedés és az elnyert pályázatok miatt a költségvetési bevételi előirányzatok módosítása vált szükségessé. Módosítani szükséges a kiadási előirányzatokat a megfelelő KT határozatok, visszafizetési kötelezettség, illetve a bevételhez kapcsolódó kiadási tételek alapján.
- IV. Várható környezeti következmények:** A tervezetnek környezetre gyakorolt hatása nincs.
- V. Várható egészségi következmények:** A tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségi hatása nincs.
- VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:** A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.
- VII. A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.
- VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglalt megsértése. Kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha az előirányzatok rendelkezésre állnak.
- IX. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabályi tervezetek közé.

Klárafalva Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendelethez kiegészítő, tájékoztató adatok

Klárafalva Községi Önkormányzat eredeti költségvetési rendelet kiadási és bevételi előirányzatának fő összege 129.154 e Ft volt, ehhez képest a módosított előirányzat 159.149 e Ft-ra változott.

A tényleges teljesítés a bevételi oldalon 150.023,235 e Ft-ban, a kiadási oldalon 118.015,043 e Ft-ban realizálódott 2024. december 31-ig.

Az alábbiakban részletezzük a fősorok tartalmát:

A működési bevételek:

Az államháztartáson belülről kapott támogatások között szerepel (B1):

- az önkormányzat működési költségeihez biztosított támogatás, mely 32.644 e Ft volt,
- a szociális tűzifa támogatás 759 e Ft összegben,
- a közfoglalkoztatásra kapott támogatás 2.339 e Ft
- az átmeneti ivóvíz ellátás biztosításához Makó város pályázott támogatásra, erre a feladatra 768 e Ft hozzájárulást kaptunk.
- nyári diákmunkára 159 e Ft támogatást kaptunk.
- KEHOP pályázatra kapott működési támogatás 6.188 e Ft

Közhatalmi bevételek (B3) között az építményadó, a kommunális adó, iparüzési adó bevételek és ezek pótlékai szerepelnek, ezekből 2024. évben összesen 21.091 e Ft bevételünk keletkezett.

Működési bevételek (B4) a bérleti díjak, tovább számlázott szolgáltatások ezekből 11.121 e Ft bevétel keletkezett.

Finanszírozási bevételek (B8) között tartjuk nyilván az előző évi pénzmaradvány (47.109 e Ft) és a következő évi megelőlegezés összegét (947 e Ft).

Felhalmozási bevételek (B2) A szennyvízelvezetés (KEHOP-2.2.2) pályázati támogatás 16.043 e Ft, Magyar falu ravatalozó 3.953 e Ft, Magyar Falu járda 6.414 e Ft.

Működési kiadások:

Személyi juttatások (K1) tartalmazzák az önkormányzati dolgozók törvényi előírásoknak megfelelő rendszeres és nem rendszeres juttatásait.

A munkaadókat terhelő járulékok (K2) a személyi juttatások után a törvényi előírások alapján fizetett járulékokat tartalmazza.

Dologi kiadások (K3) között szerepelnek az anyagbeszerzések, közüzemi díjak, szolgáltatások, vásárolt élelmiszer (gyermekétkezés) kiadásai, az előzetesen felszámított áfa és a pályázatok esetén a fordított adózásból keletkezett fizetendő áfa. 2024. évben dologi kiadások 34.064 e Ft-ban teljesültek.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) között a települési támogatások kiadásai szerepelnek, a beszámoló 5. sz. melléklete részletes kimutatást tartalmaz a kifizetett összegekről.

Egyéb működési célú kiadások (K5) között mutatjuk ki az átadott pénzeszközöket, a beszámoló 6. sz. melléklete részletesen bemutatja ezen a jogcímen a kiadásokat.

Felhalmozási kiadások:

Beruházások (K6) között szerepelnek a tárgyi eszköz és ingatlan létesítések. 2024-ben tárgyi eszköz beszerzése 1.399 e Ft értékben.

Felújításként (K7) 2024. évben a Magyar Falu Program támogatásból a ravatalozó került felújításra 3.905 e Ft értékben, Faluház tetőfelújítás önerőből 611 e Ft, a szennyvíz beruházás értéke 22.918 e Ft

Fejlesztési célú pénzeszköz átadás (K8) az el nem költött pályázati összegek visszafizetését tartalmazza.

Finanszírozási kiadásokra (K9) az államháztartási megelőlegezés visszakönyvelését és az előző években felvett hitelek törlesztését könyveltük.

A kiadásokat kiemelt előirányzatonként és kormányzati funkcióként a 4. sz. melléklet tartalmazza.

2024. évi bevételek és kiadások különbségéből 32.008.192 Ft pénzmaradvány keletkezett, amelyből 12.452.524,- Ft kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány többsége az előlegként kiutalt pályázati támogatások még fel nem használt összegét tartalmazza.

Az előző évi költségvetés teljesítésének áttekintésénél elmondhatjuk, hogy az alacsony bevételek mellett szoros és körültekintő gazdálkodással tudtuk megvalósítani a kötelező önkormányzati feladatok ellátását. Nagyobb fejlesztéseket sikeres pályázati támogatásokból tudunk megvalósítani, önerőből csak kisebb eszközbeszerzésekre és karbantartásokra van lehetőségünk.

Klárafalva, 2025. május 13.

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester