

**Szákszend Község Polgármesterétől**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2025. május 21 -i, munkaterv szerinti ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Szákszend Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Papp Attila Csaba polgármester

**Előkészítő:** Dobroczi Bernadett pénzügyi ügyintéző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásáról rendeletet alkot. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárta, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a 2/2024. (II.16.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A rendeletben meghatároztuk a 2024. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat, melyeket a gazdálkodási év során betartottunk és intézményeinkkel szemben is érvényesítettünk. A költségvetési rendeletet a képviselő-testület összesen öt alkalommal módosította: a 9/2024.(V.24.), 13/2024.(IX.20.), 14/2024.(IX.30.), 19/2024.(XI.29.) valamint az 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendeletekkel.

A jelen előterjesztésben szereplő költségvetési beszámoló részét képezi a Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda és a Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ beszámolója.

A 2024. évi költségvetés végrehajtása során az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon tudta ellátni. Az önkormányzat költségvetésének bevételi kiadási egyensúlya, működése, az intézmények működőképességének megőrzése és a folyamatban lévő beruházások befejezése biztosított volt. Likviditási probléma az év folyamán nem volt. Az adóbevételek és működési bevételek a tervezetthez képest alakultak. Az intézményeknél és az önkormányzatnál is a takarékos gazdálkodás volt a jellemző.

2024. évben a költségvetés előirányzatai az alábbiak szerint alakultak:

### **I. Az önkormányzat bevétele**

Az önkormányzat bevételei mindösszesen 380.429.671.- Ft értékben realizálódtak, a teljesítés 99,82%.

A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja a bevételeket jogcímenként.

### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 180.489.537.- Ft-tal teljesült.

Önkormányzatok működési támogatására 1.900.000.- Ft-tal több támogatást kapott az önkormányzat. A köznevelési feladatok támogatásánál az óvoda pedagógusok és segítők bértámogatására és a köznevelési intézmények működtetésére érkezett 172.374.- Ft összeggel csökkent, amit az óvodai gyermeklétszám változása okozott. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 3.730.795.- Ft-tal kevesebb támogatás érkezett, a kulturális feladatokra 1.617.672.- Ft-tal az működési célú ktgv. támogatásra pedig 1.093.470 Ft-tal több támogatást kaptunk az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú támogatások teljesítése 1.231.933.- Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest, amit új közfoglalkoztatott felvétele okozott. Itt jelenik meg az iskolaorvosi feladatok finanszírozása is.

### **Felhalmozási célú támogatások**

Felhalmozási célú támogatások 250.000.- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ez a Hangtechnikai eszközök beszerzésére elnyert pályázatnak köszönhető.

### **Közhatalmi bevételek**

Az eredeti előirányzathoz képest 10.444.449.- Ft-tal több közhatalmi bevétel jelent meg, ez az iparüzési adónál a legjelentősebb, 8.351.025.- Ft.

### **Működési bevételek**

A működési bevételek között szerepelnek a beszedett térítési díjak, a bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen jogcímen kerül megtervezésre a különböző eszközök kölcsönzési díjainak bevétele, a vízi közmű vagy bérbeadásából származó bevétel is. Ezen a rovaton 1.350.162.- Ft-tal több bevétel folyt be az eredeti előirányzathoz viszonyítva, ez a tulajdonosi bevételeknél a legmagasabb 952.397.- Ft.

### **Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda**

Az óvoda módosított bevételi előirányzata nem változott az eredetihez képest.

### **Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ**

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 3.715.380.- Ft-tal nőtt, melyet az egyéb működési bevételek 2.134.000, Ft-os és a finanszírozási bevételek 1.581.380.- Ft-os emelkedése okozott. Szociális Központ a bevételeit a módosított előirányzathoz képest 90,8%-ra teljesítette.

## **II. Az önkormányzat kiadásai**

Az önkormányzat kiadásait a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 24.§.(1) bekezdés b.) pont előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kellett megtervezni a helyi önkormányzatok kiadásait, így különösen:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot.

### **Szákszend Község Önkormányzata**

A költségvetés egészét tekintve a kiadási előirányzat a módosított előirányzathoz képest 84,7%-ra teljesült, miközben az eredeti előirányzathoz képest 20.692.973.- Ft előirányzat növekedés realizálódott a 2024-es évben, melyet a személyi juttatások 4.496.568.- Ft-os, munkaadókat terhelő járulékok 713.104.- Ft-os, dologi kiadások 6.061.190.- Ft-os, az egyéb működési célú támogatások 7.390.731 Ft.-os, a beruházások -11.497.153.- Ft.-os, felújítások -45.092.847.- Ft-os, egyéb felhalmozási célú kiadások 57.520.000.- Ft-os, a finanszírozási kiadások 1.101.380.- Ft-os változása okozott.

### **Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda**

Kiskuckó Óvoda kiadási előirányzata a módosított előirányzathoz képest 96,1%-ra teljesítette.

### **Szákszendi Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatási Központ**

A Szociális Központ a módosított előirányzathoz képest a kiadásait 90,4%-ra teljesítette.

### **III. A hiány összegének alakulása**

Az önkormányzat hiánnyal nem tervezett.

### **IV. Maradvány**

2024. évi maradvány összege 58.244.306.- Ft ebből Szákszend Község Önkormányzatának 57.606.649.- Ft, Kiskuckó Óvoda pénzmaradványa 282.467.- Ft, Szociális Központé pedig 355.199.- Ft

### **V. A vagyon alakulása**

2024. január 1. napján a nyitó mérleg főösszeg: 769.731.838.- Ft.

2024. december 31. napján záró főösszege: 671.308.026.- Ft.

### **VI. Pályázatok**

A 2024. évben az önkormányzat a következő pályázatokon nyert el támogatást:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.2.1. pontja szerinti települési önkormányzatok szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó

pályázaton az önkormányzat 1.093.470.- Ft támogatást nyert 43 köbméter tűzifa vásárlásához.

A településen 37 háztartás részesült a támogatásban.

- Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő „A közművelődési feladatellátás színvonalának megőrzésére hangtechnikai eszközök beszerzésével” pályázatán nyert 250.000.- Ft-ot, amely 2024. év során teljesült is.

## VII. Összegzés

A fentiek alapján az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a működéshez szükséges személyi-és tárgyi feltételek pénzügyi háttere biztosított volt. Elsődleges cél volt a működés színvonalának megtartása és a kiadások bevételi forrásának biztosítása. A fenti beszámolóban leírt teljesülési arányok, előirányzat változások, valamint a bevételek és kiadások különbözete alapján megállapítható, hogy az önkormányzat takarékos és megfontolt gazdálkodást folytatott. Az önkormányzat takarékos gazdálkodása lehetővé tette, hogy saját forrásból a következő támogatásokat nyújtsa:

- A tanévkezdési támogatásban 133 fő részesült, 1.330.000 Ft összegben.
- Az önkormányzat a 2024.évben egyszeri támogatásként mikuláscsomagot ajándékozott 2.000.- Ft/fő értékben a 14 év alatti gyermekek részére. Mikuláscsomagot 245 fő kapott, 490.000.- Ft-ért.
- Egyszeri támogatásként a 2024.évben 6000 Ft/fő értékben vásárlási utalványt ajándékozott az önkormányzat azoknak a szákszend lakosoknak, akik a 70.életévüket betöltötték. Összesen 159 fő kapott karácsonyi utalványt, 945.000 Ft értékben.

Az önkormányzat a következő nagyobb értékű beruházásokat és felújításokat végezte a 2024.évben:

- |  |                |
|--|----------------|
| • Szennyvíztisztító telepen végzet géppótlások         | 3.282.350.- Ft |
| • Faluházba székek vásárlása                           | 2.580.000.- Ft |
| • Bölcsőde épületén napelemrendszer bővítése           | 1.574.802.- Ft |
| • Faluház felújításával kapcsolatos tervek, engedélyek | 832.500.- Ft   |
| • Orvosi rendelőbe szalagfüggönyök beszerzése          | 156.236.- Ft   |

Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2021. (IX. 24.) önkormányzati rendelete 27.§ (5) bekezdése szerint a polgármester jutalmát a képviselő-testület állapítja meg. A jutalom megállapítására az önkormányzat költségvetésének teljesítéséről szóló zárszámadási rendelet hatályba lépését követően kerül sor.

## Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat, valamint az önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el!

Szákszend, 2025. május 12.

**Papp Attila Csaba**  
polgármester

**Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének  
.../2025. (...) határozata**

**Szákszend Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásához kapcsolódó  
döntésről**

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő az alábbi határozatot hozza:

1. Elfogadja az előterjesztés 1-9.számú mellékleteit.
2. A zárszámadási rendelet hatályba lépését követően jóváhagyja a polgármester 2024.évi munkájának elismeréseként bruttó 1.300.000 Ft jutalom összeg kifizetését, amelynek fedezete rendelkezésre áll az önkormányzat 2024.évi költségvetésének választott tisztségviselők juttatásai során.

**Határidő:** a határozat kihirdetésére: 2025. május 23.  
**Felelős:** a határozat kihirdetéséért: Dr. Tomayer Tamás jegyző

**Előzetes hatásvizsgálat**

**A tervezett jogszabály várható következményei:**

**1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**

A 2024. évi gazdálkodás végrehajtása kerül elfogadásra. A rendeletnek közvetlen társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása nincsen.

**2. Környezeti és egészségi következmények:**

A rendeletnek környezeti és egészségi következménye nincs.

**3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

**4. Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében: „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 rendelet megalkotásának elmaradása jogsértést eredményezne.

**5. Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket:**

A rendelet végrehajtásához többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételek nem szükségesek.