

2.

Előterjesztés
Kisbajom Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. 05. 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Kisbajom Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisbajom Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja és 91. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. §-a és 162. §-a értelmében beszámolót készített a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról.

Az önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 22.) rendeletében rendelkezett a 2024. évi költségvetésről.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor figyelemmel voltunk a korábbi évek szerinti bevételekre és kiadásokra. A célkitűzéseknek megfelelően gazdálkodtunk 2024. évben.

A rendelettervezet, annak mellékletei számszerűen mutatják be a költségvetés végrehajtását. Az Önkormányzat 2024. évben ellátta a törvény által előírt kötelező feladatait.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a rendelettervezet elfogadására.

Kisbajom, 2025. május 21.

Szelidné Gerencsér Angyalka
polgármester

Kisbajom Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetési beszámolójáról

[1] Kisbajom Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Kisbajom Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1),(2) bekezdésében foglaltak alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet végrehajtását a Képviselő-testület

- a) **70.902.068 Ft** nyitó pénzkészlettel
- b) **126.896.702 Ft** pénzforgalmi bevétellel
- c) **180.278.403 Ft** pénzforgalmi kiadással
- d) **17.520.367 Ft** záró pénzkészlettel jóváhagyja.

(2) A kiadások részletes kimutatását a rendelet 1. melléklete, a bevételek részletes kimutatását a 2. melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatását a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(4) Az intézményi kiadásokat és bevételeket a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A maradvány elszámolást az 5. melléklet, az egyéb működési célú kiadásokat a 6. melléklet, az Önkormányzat beruházási kiadásait a 7. melléklet részletezi.

(6) A közhatalmi bevételeket és a működési bevételek a 8. melléklet tartalmazza.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

Kisbajom Község Önkormányzat 2024. évi költségvetés teljesítése - kiadások

Költségvetési kiadások	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	32104769	30336563
Céljuttatás, jutalom	700000	651128
Készenlét, ügyelet	200000	142800
Béren kívüli juttatás	200000	200000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	996671	876471
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	34 201 440	32 206 962
Választott tisztségviselők juttatásai	6086200	6011200
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	780000	780000
Egyéb külső személyi juttatások	354106	260566
Külső személyi juttatások	7 220 306	7 051 766
Személyi juttatások	41 421 746	39 258 728
Munkaadókat terhelő járulékok	2 930 900	2 858 201
Szakmai anyagok beszerzése	0	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	10250942	10096844
Készletbeszerzés	10 250 942	10 096 844
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	358751	276307
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400000	302756
Kommunikációs szolgáltatások	758 751	579 063
Villamosenergia szolgáltatás	3 860 000	3 141 287
Gázenergia szolgáltatás	4 550 000	1 720 450
Víz és csatorna szolgáltatás	800 000	196 207
Közüzemi díjak	9210000	5057944
Vásárolt élelmezés	7068000	6437642
Bérleti és lízing díjak		
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2405000	1903071
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	650000	512425
Egyéb szolgáltatások	6700000	5433842
Szolgáltatási kiadások	26 033 000	19 344 924
Működési c.előzetesen felsz.áfa	7590749	6968636
Reklám és propaganda kiadás	180000	76000
Kiküldetések kiadásai	94000	0
Kamatkiadások	6000	0
Egyéb dologi kiadások	3299202	2905639
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 895 951	9 874 275

Költségvetési kiadások	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	48 212 644	39 971 106
Egyéb nem intézményi ellátások	11294100	7954110
Családi támogatások		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 294 100	7 954 110
Helyi önk előző évi elszámolásából származó kiadás	120 000	118 165
Egyéb elvonások, befizetések		
Elvonások és befizetés	120 000	118 165
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	1 786 427	1 786 427
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
ebből: egyéb vállalkozások		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 080 000	1 837 160
Tartalékok	540000	0
Egyéb működési célú kiadások	4 526 427	3 741 752
Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	700000	552560
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	200000	149190
Beruházások	900 000	701 750
Ingtatlanok felújítása	44797150	42531524
Egyéb tárgyi eszköz felújítás		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11340236	10909761
Felújítások	56 137 386	53 441 285
Költségvetési kiadások	165 423 203	147 926 932
Finanszírozási kiadások	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2627735	2627735
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	31586063	31254063
Belföldi finanszírozás kiadásai	34 213 798	33 881 798
Finanszírozási kiadások	34 213 798	33 881 798

Kisbajom Község Önkormányzat 2024. évi költségvetés teljesítése - bevétel

Költségvetési bevételek	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14777828	14417828
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	32298194	32298194
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	19080960	19080960
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7397671	7397671
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2378706	2378706
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3786950	3786950
Elszámolásból származó bevétel	647697	647697
Önkormányzatok működési támogatásai	80 368 006	80 008 006
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	32 170 339	32 170 339
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	112 538 345	112 178 345
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről		
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről		
Vagyoni típusú adók	1 400 000	1 350 387
Gépjárműadók		
Termékek és szolgáltatások adói	1 400 000	1 350 387
Egyéb közhatalmi bevételek	141663	141663
Közhatalmi bevételek	1 541 663	1 492 050
Készletértékesítés ellenértéke		
Szolgáltatások ellenértéke	6915000	6915000
Tulajdonosi bevételek	2100000	2060862
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
Biztosító által fizetett kártérítés		
Egyéb működési bevételek	2539013	2539013
Működési bevételek	11 554 013	11 514 875

Költségvetési bevételek	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	850000	838912
Működési célú átvett pénzeszközök	850 000	838 912
Költségvetési bevételek	126 484 021	126 024 182
Finanszírozási bevételek	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	70525245	70525245
Maradvány igénybevétele	70 525 245	70 525 245
Államháztartáson belüli megelőlegezések	2627735	2436934
Belföldi finanszírozás bevételei	73 152 980	72 962 179
Finanszírozási bevételek	73 152 980	72 962 179

Vagyonkimutatás

	Nyitó	Záró
A/I Immateriális javak		
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	431936321	471834033
A/II/2 Gépek,berend.járművek	16340447	12803109
A/II/4 Beruházások,felújítások	12849999	
A/II. Tárgyi eszközök összesen:	461126767	484637142
Tartós részesedések		10000
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök		10000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	461126767	484647142
B/I. Készletek		
B/II. Értékpapírok		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		
C/II. Pénztárak,csekkek,betétkönyvek	135135	236820
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	21728730	17113738
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	48637380	1871
C) PÉNZESZKÖZÖK	70501245	17352429
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	1125461	726719
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	24000	24000
D) KÖVETELÉSEK	1149461	750719
E) EGYÉB ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		
F/1.Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		
F/2.Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
F/3.Halasztott ráfordítások		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	532777473	502750290
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	486136000	486136000
G/II. Nemzeti vagyon változásai		

G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	32939000	32939000
G/IV. Felhalmozott eredmény	30645064	6223218
G/V. Eszközök érték helyesbítésnek forrása		
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-24421846	-30608429
G) SAJÁT TŐKE	525298218	494689789
H/1. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2535863	2655331
H/III/1. Kapott előlegek		
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		198798
H) KÖTELEZETTSÉGEK	2535863	2854129
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK		
K/1. Eredményszámla bevétel passzív időbeli elhatárolása		
K/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4943392	5196372
K/3. Halasztott eredményszámla bevétel		10000
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4943392	5206372
FORRÁSOK ÖSSZESEN	532777473	502750290

Intézményi kiadások és bevételek

KIADÁSOK	Önkorm összesen		Önkormányzat		Óvoda	
	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	58977408	56815049	34201440	32206962	24775968	24608087
Külső személyi juttatás	7220306	7051766	7220306	7051766		
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	66197714	63866815	41421746	39258728	24775968	24608087
MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉK	6326609	6253910	2930900	2858201	3395709	3395709
DOLOGI KIADÁSOK	52881509	44296401	48212644	39971106	4668865	4325295
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	11294100	7954110	11294100	7954110		
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	4526427	3741752	4526427	3741752		
BERUHÁZÁSOK	922858	724130	900000	701750	22858	22380
FELÚJÍTÁSOK	56137386	53441285	56137386	53441285		
Egyéb felhalmozási célú támogatások						
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	198286603	180278403	165423203	147926932	32863400	32351471
Központi irányítószervi támogatás folyósítása	31586063	31254063	31586063	31254063		
Rövid lejáratú hitel törlesztése						
Áht.n belüli megelőlegezés visszafiz	2627735	2627735	2627735	2627735		
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	34213798	33881798	34213798	33881798		

KIADÁSOK	Önkorm összesen		Önkormányzat		Óvoda	
	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	232500401	214160201	199637001	181808730	32863400	32351471
Köznevelési feladatok támogatása	32298194	32298194	32298194	32298194		
Szociális - gyermekjóléti feladatok támogatása	19080960	19080960	19080960	19080960		
Kulturális feladatok támogatása	2378706	2378706	2378706	2378706		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3786950	3786950	3786950	3786950		
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	7397671	7397671	7397671	7397671		
Elszámolásból származó bevétel	647697	647697	647697	647697		
Önkormányzat működési támogatása	80368006	80008006	80368006	80008006		
Egyéb működési célú támogatások bevételei	32170339	32170339	32170339	32170339		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL	112538345	112178345	112538345	112178345		
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele áht-n belülről						
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL						
BEVÉTELEK	Önkorm összesen		Önkormányzat		Óvoda	

KIADÁSOK	Önkorm összesen		Önkormányzat		Óvoda	
	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft
	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft
Vagyoni típusú adók	1400000	1350387	1400000	1350387		
Gépjárműadó						
Egyéb közhatalmi bevétel	141663	141663	141663	141663		
KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1541663	1492050	1541663	1492050		
Készletértékesítés ellenértéke						
Szolgáltatások ellenértéke	6915000	6915000	6915000	6915000		
Tulajdonosi bevételek	2100000	2060862	2100000	2060862		
Kamatbevételek						
Kiszámlázott áfa						
Biztosító által fizetett kártérítés						
Egyéb működési bevételek	3415527	3403536	2539013	2539013	876514	864523
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12430527	12379398	11554013	11514875	876514	864523
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
FELHALMOZÁSI BEVÉTEL						
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	850000	838912	850000	838912		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	127360535	126888705	126484021	126024182	876514	864523
Előző évi pénzmaradv.igénybevétele	70926068	70926068	70525245	70525245	400823	400823

KIADÁSOK	Önkorm összesen		Önkormányzat		Óvoda	
	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft
Áht-n belüli megelőlegezések	2627735	2436934	2627735	2436934		
Központi irányítószeri támogatás	31586063	31254063			31586063	31254063
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	105139866	104617065	73152980	72962179	31986886	31654886
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	232500401	231505770	199637001	198986361	32863400	32519409

Egyéb működési célú kiadások

Sor- szám	Megnevezés	2024.évi tény adatok
1.	TÖOSZ	9 600
2.	Rinyamenti Kistérség TÖT hozzájárulás tagdíj	251 132
3.	Kaposvári Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulás	24 960
4.	Nagyatád Rinyamente Turisztikai Egyesület	15 000
5.	Pálóczi - Horváth Ádám Művészeti Iskola	12 200
6.	DRV ZRT - lakossági ivóvíz támogatás	1 520 000
7.	M-CAR 2006 Kft horgászegyesület támogatása	15 000
8.	Református Egyház	100 000
9.	Nagyatád Város Önkormányzata-gyermekétkeztetés hozzájárulás	638 333
10.	Ösztöndíj támogatás Bursa Hungarica	150 000
11.	Révkomáromi János Általános Iskola	30 000
12.	Kistelepülések Országos Szövetsége	18 450
		2 784 675

Az Önkormányzat beruházási kiadásai

I. Beruházások		
Sorszám	Feladat megnevezése	Tényleges kiadás
1.	Tolóajtós irattartó szekrény beszerzés	543 000
	Beruházási kiadás összesen:	543 000
I. Felújítások		
Sorszám	Feladat megnevezése	Tényleges kiadás
1.	Önkormányzati épület energetikai fejlesztése	60 527 725
2.	027 hrsz út felújítása	6 126 700
	Felújítási kiadás összesen:	66 654 425

Közhatalmi bevételek és működési bevételek

Közhatalmi bevételek		
	Kommunális adó	1350387
	Egyéb közhatalmi bevétel - késedelmi,önellenőrzési pótlék	141663
Közhatalmi bevételek összesen:		1492050
Működési bevételek		
	Szolgáltatás ellenértéke	6915000
	ebből erdei iskola bevétele	3271000
	Viapan Dologidő bérleti díj	3600000
	Terembérlet	44000
	Tulajdonosi bevételek	2060862
	Cetin Hungary Zrt	823200
	DRV használati díj bevétel	1237662
	Egyéb működési bevétel:	3403536
Működési bevételek összesen:		12379398

Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzatok számára az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet elkészítését.

Kisbajom Község Önkormányzata a törvényi rendelkezések szerint alkotta meg a 2024. évre vonatkozó zárszámadási rendeletét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat elszámolt bevételeit és kiadásait tartalmazza főösszegében és a mellékletekben a 2024-as évre vonatkozóan.

A 2. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Kisbajom Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete *az Önkormányzat 2024. évi költségvetési beszámolójáról*

Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendelettervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetésben rögzített feladatok teljesültek, a kiadások tekintetében a takarékos és ésszerű felhasználás a jellemző.

Költségvetési hatása: nincs

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Az adminisztrációs terhek nem növekednek.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendelet megalkotása törvényi előírás szerint kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** *nincs*
- **szervezeti:** *nincs*
- **tárgyi:** *nincs*
- **pénzügyi:** *nincs*