

Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelete

Újszilvás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az Államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

[2] A rendelet célja, hogy Újszilvás Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az irányítása alatt álló költségvetési szerveire.

2. §

(1) Újszilvás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelete az önkormányzati irányítású költségvetési szervek 2024. évi teljesített költségvetési és finanszírozási bevételeit, kiadásait, költségvetési beszámolóinak adatait tartalmazza.

(2) Az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szervek 2024. évben gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek:

- a) Újszilvás Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala,
- b) Általános Művelődési Központ
- c) Újszilvási Idősek Otthona

(3) A (2) bekezdésben meghatározott intézmények külön-külön címet alkotnak. A rendelet mellékletei elkülönítve mutatják be a nem Újszilvás Község Önkormányzata által fenntartott és finanszírozott költségvetési szervek 2024. évi költségvetésének előirányzati és teljesítési adatait.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi költségvetésének teljesítése

3. §

(1) A Képviselő-testület 2024. évi teljesített

- a) Bevételi főösszegét: **1.977.595.561 Ft-ban,**
 - aa) ebből finanszírozás bevétele: **1.009.755.305 Ft**
 - ab) működési bevétele: **967.840.256 Ft**
- b) Kiadási főösszegét: **1.936.055.183 Ft-ban**
 - ba) ebből finanszírozás kiadásba: **383.076.482 Ft**
 - bb) működési kiadásba: **1.552.978.701 Ft**

határozza meg.

(2) A képviselő testület a 2024. évi maradvány összegét e rendelet 10. mellékletében foglaltak alapján állapítja meg és összesen 41.540.378 Ft értékben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a 2024. évi mérleg szerinti eredményt -30.023.541 Ft-tal hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek és kiadásainak forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek a 2024. évi teljesített, továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeit és kiadásait forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben, intézményi bontásban az 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Képviselő-testület a Újszilvás Község Önkormányzatának 2024. évi maradványát a 10. melléklet szerint hagyja jóvá és fogadja el.

(2) Az önkormányzat és intézményei 2024. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált, 2024. évi összesített pénzmaradványának összege 41.540.378 Ft (11. melléklet)

(3) A Képviselő-testület Újszilvás Község Önkormányzatának 2024. évi mérlegét a 12. melléklete alapján fogadja el.

(4) A Képviselő-testület Újszilvás Község Önkormányzatának 2024. évi eredménykimutatását a 23. melléklete alapján hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei összesített vagyonának forgalomképesség szerinti kimutatását az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) Kormányrendelet 30. § (2) és (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a rendelet 18. melléklet, 19. melléklet, 20. melléklet, 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület a 2024. évi közvetett támogatások értékét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott támogatásokat a 17. melléklet tábla alapján hagyja jóvá.

(8)) A Képviselő-testület az Európai Unió projekt keretében 2024. évben megvalósult projekteket a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a költségvetési évet követő három év tervezett, szerződéshez, jogszabályi előíráshoz, önkormányzati rendelethez kapcsolódóan meghatározott bevételi és kiadási előirányzatainak tervezett keretszámait a rendelet 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület Újszilvás Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból származó kötelezettségeket a rendelet 14. melléklet, 15. melléklet szerint

hagyja jóvá, mely szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettség nem terheli.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó 2024. évi kötelezettségeket és a részesedések alakulását a rendelet 22. mellékletnek megfelelően fogadja el.

(12) A Képviselő-testület a 2024. évi beruházásait és felújításait a rendelet 3.melléklet, 4. mellékletének megfelelően fogadja el.

Költségvetési bevételek

6. §

(1) Önkormányzat működési támogatása

- a) Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. mellékletében foglaltak szerint állapította meg a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatási jogcímeit és fajlagos összegeit. Újszilvás Község Önkormányzatának ezen a címen, 87.793.116 forint támogatást biztosítottak.
- b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására 130.474.930 Ft összeg támogatás kapott az önkormányzat.
- c) A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásának eredeti előirányzata 95.570.200 forint volt, amely támogatás 96.497.562 forint összegben realizálódott.
- d) Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatai 47.437.928 Ft összeget kapott a központi költségvetésből.
- e) A települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatására 6.169.844 forint volt eredeti előirányzat és 6.877.595 volt a teljesítés, a települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési és bérjellegű kiegészítő támogatásának összegével növelten.
- f) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására eredeti előirányzat soron nem került betervezésre a működési hiány belső finanszírozásának érdekében, de év közben ez 29.794.981 Ft-ra növekedett szociális tűzifa támogatása és a rendkívüli önkormányzati támogatás és a lakossági víz-és csatorna támogatás összegével.
- g) A 2023.évi beszámoló elszámolásból eredően 8.818.581 Ft plusz támogatás összegével növekedett az elszámolásból származó bevételek összege.

(2) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: A működési támogatások összege 61.913.143 Ft, mely takarja a közfoglalkoztatási támogatás finanszírozására kapott összeget, a társadalombiztosítási alpból kapott összeget, a Kulturális társadalmi, civil szervezetek támogatására kapott összeget, a mezőgazdasági támogatásokat (területalapú) és pályázati támogatások összegét.

(3) Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: A felhalmozási támogatások összege 165.141.367 Ft, mely az alábbi jogcímekre érkezett.

- a) VP6-7.2.1-1-21 kültüreleti hekkii közutak fejlesztésének támogatása 144.455.027 Ft
- b) MFP-ÖTIFB/2024_ Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése 14.999.740 Ft
- c) Közfoglalkoztatási program felhalmozási támogatása 5.686.600 Ft

(4) Közhatalmi bevételek

- a) Az Önkormányzat ezen bevételi cím alatt tervezi a helyi adókat. A helyi adó bevételeket a jelenleg hatályban lévő törvények alapján tervezte meg az önkormányzat, 76.174.000 forint eredeti bevételi előirányzattal.

- b) A közhatalmi bevételek teljesítése a beszámolási időszakban 61.411.639 forint volt, ebből az iparüzési adóbevételek 56.408.562 forint, a kommunális adó bevételek pedig 4.224.670 forint volt.
- c) Egyéb közhatalmi bevétel címen 778.407 forint volt a teljesítés, ami a bírságokat, késedelmi pótlékokat, illetve a közigazgatási bírság 40%-át foglalja magába.

(5) Működési bevételek

- a) Az önkormányzat és intézmények működési bevételeinek 2024.évi teljesítése 187.939.706 forint, ezen összeg tartalmazza, az intézményi térítési díjakat, a lakbér és bérleti díjakat, a továbbszámlázott szolgáltatások és a kamatbevételeket, valamint az áfa bevételeket.
- b) A szolgáltatások ellenértéke bevételeken belül legnagyobb arányt a tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel képviseli, amely a lakásbérleteket, terembérleti díjakat és egyéb szolgáltatásokat foglalja magába, teljesített összeg 6.389.756 Ft.
- c) A készletértékesítés ellenértéke címen 1.144.111 forint a teljesítés, mely konyhára értékesített termékek vételárából folyt be.
- d) A 17.315.118 forint közvetített szolgáltatások ellenértéke az önkormányzatnál és az intézményeknél is a közüzemi díjakat és egyéb szolgáltatások továbbszámlázását foglalja magába.
- e) Az önkormányzatnál és intézményeknél beszedett ellátási díjak összege 28.905.105 Ft összegben teljesült.
- f) A kiszámlázott forgalmi adó a szolgáltatások, ellátási díjak, közvetített szolgáltatások, a tárgyi eszközök értékesítése után fizetendő összege 41.220.317 Ft összegben teljesült.
- g) A biztosító által fizetett kártérítés összege 2.463.624 Ft a Peugeot E-EXPERT Kombi javítási költségére fizetett kárrendezés és a IZTV-702621863 biztosítás kárrendezései összegéből áll.
- h) Az egyéb működési bevételek 24.378.053 Ft összege a kapott támogatások visszafizetéséből, az előző éveket érintő kiadások visszatérítéséből és egyéb befizetésekből ered.

(6) Felhalmozási bevételek: Felhalmozási bevételek 73.300.000 Ft összege ingatlan értékesítésből, egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből (használt traktor, bújtatógép, Opel gépjármű) és részesedések értékesítéséből (törzsbetét KKMO Regionális Létesítményüz.) tevődik össze.

(7) Működési célú átvett pénzeszközök: Működési célú pénzeszközök 1.108.110 Ft teljesülése lakosságnak adott kamatmentes kölcsön visszatérülésének 308.110 Ft összege és az Újszilvási Kommunális Szolgáltató Kft által visszafizetett 800.000 Ft támogatás összege.

(8) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: Felhalmozási célú pénzeszközök 3.709.670 Ft teljesülése a Magyar Labdarúgó Szövetség által amatőr sporttelepen végzendő felújításokra nyújtott támogatás összege.

(9) Maradvány igénybevétele: Az önkormányzat teljes egészében, a pénzmaradvány felosztásnál meghatározottak szerint felhasználta a 2023. évi 635.795.256 forintos maradványát.

(10) Finanszírozás bevételei

- a) Az intézmények intézményfinanszírozásként kapott összegei szerepelnek ezen a jogcímen. E jogcím bevétele az intézményeknél, illetve kiadása az Önkormányzatnál a beszámolási időszakban 213.701.117 forint volt.
- b) A Magyar Államkincstár részére a közfoglalkoztatási programok miatt év közben megfizetett inkasszó és 2024. decemberben a 2024. évben kifizetendő bérek megelőlegezésére az önkormányzat számlájára utalt támogatás együttes összege 14.489.124 Ft.
- c) Hosszú lejáratú hitelek között szerepel a pályázati önerő megelőlegezésére felvett hitel 145.713.821 Ft összege.

Költségvetési kiadások

7. §

(1) Működési költségvetés kiadásai

- a) A személyi jellegű kiadások felhasználása 267.503.414 forint, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 34.238.733 forint együttes összege az önkormányzatnál és az intézményeknél foglalkoztatott munkavállalók, közfoglalkoztatottak, és a választott tisztségviselők díjazását takarja.
- b) A dologi kiadásokat, a várható feladatok és a kötelezettségvállalások függvényében tervezte meg az önkormányzat, a pénzügyi teljesítés 404.529.154 forintban realizálódott. A dologi kiadásokon belüli tételek a működtetéshez szükséges az előző évekhez hasonló kiadásokat takarnak.
- c) Az előző évekhez képest kevesebb a szociális juttatások kiadása, összesen 6.433.910 forint került kifizetésre.
- d) Az elvonások és befizetések cím alatt fizetett vissza az önkormányzat 2.787.145 forintot, 2023. évi beszámolóból eredő visszafizetési kötelezettségeket és a 9.794.719 forint szolidaritási hozzájárulást takarja.

(2) Egyéb működési kiadások teljesülései a 24. melléklet szerint teljesültek.

(3) Felhalmozási költségvetés kiadásai

- a) Az önkormányzat 2024. évi beruházási és felújítási kiadásait feladatonként a 3. melléklet és 4. mellékletek tartalmazzák.
- b) Egyéb felhalmozási célú kiadások a PM_BOLCSODEFEJLESZTES_2019/6 pályázat elszámolásából eredő 260.177 Ft visszafizetési kötelezettség összege.

(4) Finanszírozási kiadások: A finanszírozási kiadások között szerepel a hosszú lejáratú hitelek visszafizetése és a korábbi években kötelezettségként fennálló rövid lejáratú hitelek visszafizetésnek 155.779.397 Ft összege. Az Önkormányzat költségvetésében a központi irányítószervi támogatások soron szerepel az intézményfinanszírozás, a kiadási teljesítés 213.701.117 forint, amely összeg megegyezik a bevételi oldalon szereplő támogatással. Az intézmények finanszírozási bevételeit és kiadásait a 25. melléklet szemlélteti.

(5) Tartalékok: Az önkormányzatnak a 2024. évi költségvetésében nem került teljesítésre sem általános, sem céltartalék.

(6) 2024. évi maradvány alakulása: Az Önkormányzat 2024. évi maradványa 41.540.378 forint, amely teljes egészében kötelezettséggel terhelt, működési célú és felhalmozási célú feladatok ellátására.

(7) A vagyon alakulása: Az önkormányzat eszközeinek értéke 2024. december 31. napon 5.876.037.110 forint volt, 0,33 %-kal, 19.377.110 forinttal csökkent a bázis évhez viszonyítva (19. melléklet).

Egyéb rendelkezések

8. §

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a beszámoló elfogadásáról, a jóváhagyott pénzmaradványról az intézményeket írásban értesítse.

Ez a rendelet 2025. május 30-án lép hatályba.

Dr. Petrányi Csaba
polgármester



Kihirdetve: 2025. május 29.

Kiss Pálné
jegyző



Kiss Pálné
jegyző



1. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet (2).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet (2).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet (2).pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

25. melléklet az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A rendelet célja, hogy Újszilvás Község Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.