

Kömlőd Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS
Kömlőd Község Önkormányzata Képviselőtestületének
2025. május 22-ei ülésére

Tárgy: Beszámoló Kömlőd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Bogáth István Polgármester

Előkészítő: Pálvölgyi Ferencné gazdálkodási ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem Kömlőd Község Önkormányzatának 2024. évi zárszámadási rendelet.

Kömlőd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a 3/ 2024/(III.12.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetési rendeletet 2 alkalommal módosította.

Az önkormányzat a **2024. évi költségvetési bevétele:373.515.029 Ft**

kiadása: **298.960.339 Ft** összeggel teljesített.

Az óvoda és mini bölcsőde 2024. évi költségvetési bevétele:**55 929 454 Ft**

kiadása:**55 871 392 Ft** összeggel teljesített.

Kömlőd Község Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának általános értékelése.

Az elmúlt években céltudatos munka folyt a költségvetés egyensúlyának biztosítása, illetve a következő évek költségvetésének megalapozása érdekében.

A 2024. költségvetési évben a község pénzügyi-gazdasági kerete jelentős mértékben beszűkült, mely elsősorban a helyi adó bevételek, ezen belül is az iparüzési adóbevétel csökkenésének tudható be. A gazdálkodást tovább nehezítette a gazdaság valamennyi területén jellemző bér- és árszínvonalemelkedés. A negatív hatásokra már költségvetés tervezése során is igyekeztünk felkészülni, ezért költségvetést ennek függvényében készítettük. Költségvetésünk egyensúlyát fent kellett tartani, hogy a kötelező feladatokat minden területen el tudjuk látni.

Az önkormányzat és intézmény működtetése zavartalanul folyt, emellett beruházásokra eszközbeszerzésre is sikerült saját forrást biztosítani.

Pályázati szempontból kiemelkedő évet zárhattunk, hiszen az európai uniós forrásból finanszírozott elnyert projektjeink 2024-ben sikeresen lezárult.

Elkészült a mini bölcsőde fejlesztése, a csapadék víz elvezetés az Ady Endre utcában, továbbá sikeres volt a Magyar Faluprogram keretében a záport tározó környékén kialakított szabadtér, a művelődési ház alsó szintjének felújítása, a Szabadság út, járdájának felújítása, a két utóbbi felújítás át húzódik a 2025-ös évre.

Saját forrásból valósult meg, a záportározó levegőztetéséhez vásárolt eszköz, halak betelepítése, kút fúrás, közösségi tér villamos hálózatának felújítása.

2024. évben kötelezőfeladat ellátásunk bővült, a mini bölcsőde beindításával, ahol 7 fő kisgyermek gondozását biztosítja az intézmény.

Áttekintve a 2024. évi gazdálkodási, pénzügyi adatokat megállapíthatjuk, hogy a költségvetési egyensúly biztosítását célzó intézkedéseink hatékonyak voltak. Rendelkezésre álló pénzügyi forrásaink erejéig, a források hatékony átcsoportosításával biztosítani tudtuk a község működését, az önkormányzati, és intézményi feladatellátást.

Az Önkormányzat gazdálkodását értékelve megállapítható, hogy a gazdasági visszaesés az energia árak emelkedése ellenére a következetes, takarékos gazdálkodásnak köszönhetően biztosítani tudtuk költségvetésünk egyensúlyát, fizetése kötelezettségeinknek eleget tudtunk tenni és intézményünk finanszírozásáról is maradéktalanul gondoskodni tudtunk.

A feladatellátást folyamatosan biztosítani tudtuk az intézményi működtetést, ide értve az óvoda, bölcsőde az egészségügy, a szociális gondoskodás, a gyerek étkeztetés, kulturális feladatok városüzemeltetés területén egyaránt. A beszámolási időszak gazdálkodása során az Önkormányzat működőképességét megőriztük. Likviditásunk megőrzésére nem volt szükség hitel felvételre, a normatív támogatások és saját bevételek biztosították a működőképességet.

Az önkormányzat és fenntartása alá tartozó intézmény beszámolóját a Magyar Államkincstár pénzügyileg jóváhagyta.

Az ingatlan-nyilvántartásról szóló 1997. évi CXLI törvénynek megfelelően az önkormányzat 2024. évi vagyon kimutatása (ingatlan vagyonkataszter) megegyezik a földhivatal nyilvántartásával.

I. BEVÉTELEK ALAKULÁS

A rendelet-tervezetet 1. sz. melléklete tartalmazza Kömlőd Község Önkormányzata, a 3. melléklet a fenntartása alá tartozó intézmény bevételeinek összetételét és teljesítés alakulását.

Költségvetési bevételek

A központi támogatások a hely önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatai kiadásainak teljesítésére fordíthatja. Az önkormányzat költségvetési támogatása 100%-os.

A bevételi előirányzatok teljesítésének alakulását jogcímenkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja.

Bevétel jogcímek	2024. évi teljesítés
Működési célú támogatások	147 907 085 Ft
Felhalmozás célú támogatás	42 482 364 Ft
Közhatalmi bevételek	19 154 842 Ft
Működési bevételek	6 834 257 Ft
Felhalmozási bevételek	4 118 500 Ft
Működési célú átvett pénzeszköz	60 000 Ft
Költségvetési bevétel	220 557 048 Ft

A táblázatból jól látható, hogy a község költségvetésének meghatározó bevételi forrását a központi költségvetési támogatások és a helyi adóbevételek képezik.

A helyi adóbevételeken belül meghatározó adónem az iparüzési adóbevétel, az adó nagyságrendjét a gazdasági folyamatok befolyásolják.

Az önkormányzat bevételeinek részletezése

Működés célú támogatások

Bevételi jogcímek	2024. évi teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének támogatása	25 512 640 Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	52 222 004 Ft
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	25 702 029 Ft
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatok támogatása	23 569 525 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 957 528 Ft
Működés célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	746 760 Ft
Elszámolásból származó bevétel	96 299 Ft
Egyéb működés célú támogatások-társadalombiztosítási alaptól	17 100 300 Ft
Működés célú bevétel összesen	147 907 085 Ft

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény rendelkezik az önkormányzatok részére nyújtott központi támogatások összegéről és mértékéről. A központi támogatások a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatai kiadásainak teljesítésére fordíthatja.

A feladatmutatókhoz kötött támogatások az önkormányzatok az év közbeni változások alapján május és október hónapban – módosíthatjuk. Az év közben Kormányrendelet alapján az óvoda pedagógusok bérének emelésére folyósított támogatás köthető, valamint a szociális tüzelőanyag pályázat. A támogatás összege: 746.760 Ft, melyhez az önkormányzat 71 120 Ft önerőt biztosított.

Felhalmozási célú támogatás

Bevételi jogcímek	2024. évi teljesítés
Magyar faluprogram (művelődési ház felújítás)	22 493 885 Ft
Magyar faluprogram (szabadság út járda felújítása)	9 989 915 Ft
NFK támogatás (Zápor tározó terület parkosítás)	9 998 564 Ft
Felhalmozási célú támogatások	42 482 364 Ft

Közhatalmi bevételek

Bevételi jogcímek	2024. évi teljesítés
Magánszemélyek kommunális adó	2 987 975 Ft
Telek adó	1 043 610 Ft
Értékesítési és forgalmi adó	15 120.257 Ft
Közhatalmi bevételek	19 154 842 Ft

A helyi adóbevételeken belül meghatározó adónem az iparüzési adóbevétel, az adó nagyságrendjét a gazdasági folyamatok befolyásolják. A kedvezőtlen világgazdasági folyamatok egyértelműen éreztették hatásukat az iparüzési adóbevételre. A 2024-es évben az iparüzési adó bevétel 3 654 652 Ft-al kevesebb (24,17 %) a 2023. évi bevételhez képest.

Finanszírozási bevételek

Bevételi jogcímek	2024. évi teljesítés
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	148 159 445 Ft
Maradvány igénybevétele	4 798 536 Ft
Finanszírozási bevételek	152 957 981 Ft

Gézengúz Napköziotthonos Óvoda és Kiscsibe Mini Bölcsőde

Finanszírozási bevételek

Bevételi jogcímek	2024. évi teljesítés
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	572 454 Ft
Központi, irányító szervi támogatás	55 357 000 Ft
Finanszírozási bevételek	55 929 454 Ft

Az önkormányzat fenntartása alá tartozó intézmény bevételeit az állam által biztosított támogatás biztosítja, mely fedezetet biztosított a kötelező feladatok ellátására.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat tárgyidőszaki kiadásainak összesített számszaki adatait a rendelet-tervezet 2. sz. melléklete mutatja. A fenntartása alá eső intézmény kiadásait a 4. melléklet mutatja.

Kömlőd Község Önkormányzat

Költségvetési kiadások

Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés
Személyi juttatások	40 025 530 Ft
Munkaadókat terhelő járulék	4 228 868 Ft
Dologi Kiadás	88 214 605 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 344 100 Ft
Egyéb működési célú kiadások	1 861 918 Ft
Beruházások	7 485 793 Ft
Felújítások	89 978 793 Ft
Költségvetési kiadások	239 139 492 Ft

Az elmúlt évek egymást érő válságai költségvetésünk kiadási oldalát az elmúlt években teljesen átalakították. A gazdaság valamennyi területén jelentkező árszínvonal emelkedés, mind a működtetés, mind pedig a beruházási költséginket jelentős mértékben megemelte. A 2022-es árszinthez képest a gáz, áram, víz-csatorna költségek mint egy 15,7 %-os emelkedést mutat.

Ellátottak pénzbeli támogatása:

A költségvetés a lakosság részére nyújtható rendszeres pénzbeli ellátás fedezetére, ebbe beleértve a szociális tüzelőanyag támogatást 7.015.760 Ft fel lett használva.

Egyéb működési célú kiadás:

A Dadi Közös Hivatal működéséhez az önkormányzat 1 611 918 Ft támogatást nyújtott, az eredeti előirányzathoz képest 1.432 650 Ft-al kevesebb támogatásra volt szükség, ennek oka, hogy a tervezésnél a közüzemi költség magasán lett megállapítva. Támogatásban részesült Kömlőd Község Polgárőr Egyesülete, valamint Környei Polgárőrség, összesen 300 000 Ft mértékben.

Beruházások:

Kiadási jogcímek	2024 évi teljesítés
Zápor tározó területének kialakítása	8 482 300 Ft.
Művelődési ház felújítása (a beruházás áthúzódik 2025-re)	23 767 388 Ft
Szabadság út felújítása (a beruházás áthúzódik 2025-re)	1 200.000 Ft
Mobil telefon	290 565 Ft
levegőztető (záportározó)	1 180 268 Ft
Csapadékvíz elvezetés Ady Endre utca (a fel nem használt pályázati összeg vissza fizetésre került 15 089 158 Ft)	48 798 773 Ft
felszámított általános forgalmi adó	6 259 499 Ft
Beruházások összesen	89 978 793 Ft

Finanszírozási kiadások:

Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés
Központi irányító szervei támogatások	55 357 000 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	4 463 847 Ft
Finanszírozási kiadás	59 820 847 Ft

Gézengúz Napköziotthonos Óvoda és Kiscsibe Bölcsőde

Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés
Személyi juttatások	48 695 227 Ft
Munkaadókat terhelő járulék	6 084 873 Ft
Dologi Kiadás	1 091 292 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Egyéb működési célú kiadások	
Beruházások	
Felújítások	
Költségvetési kiadások	55 871 392 Ft

A 2024 költségvetési évben köznevelési feladatok támogatása és bölcsődei ellátás feladatainak támogatására kapott összeget az önkormányzat nem tudta felhasználni, mivel a óvoda pedagógusbér támogatást 3,5 főre állapította meg a kormányrendelet. Jelen esetben a tényleges óvoda pedagógus 3 fő, a visszafizetendő összeg: 1.674 862 Ft. A bölcsődei alkalmazottakra kapott támogatás esetében 2 207 374 Ft a visszafizetendő, ennek oka, hogy a 0,5 létszám csak szeptember hóban lett betöltve. Az önkormányzat irányítása alá tartozó óvoda és mini bölcsőde közüzemi költségei az önkormányzat kiadásainál jelentkezik, természetesen a megfelelő kormányzati funkciókra, óvoda működtetés, bölcsődei ellátás. Az egyéb dologi kiadások az intézmény költségvetési sorain jelenik meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2024. év költségvetéséről szóló beszámoló, a rendelet-tervezet elfogadását!

Kömlöd, 2025. 05.22

Bogáth István