

1. napirend

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadásának, pénzmaradványának és pénzmaradvány felhasználásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

.....
Jogszábállyal nem ellentétes
Dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

„Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)” kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

„(1) 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) 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 lejárata, a Gst. 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.,

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egyidőben megtörtént.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal személyi jellegű és a dologi kiadásai a várakozásoknak megfelelően, az előirányzatokon belül alakultak.

A gazdálkodására a takarékoság volt a jellemző. A bevételek teljesülése 210 355 942 Ft-tal 100,00 %-os, a kiadásoké 188 454 534 Ft-tal 89,59 %-os volt.

- A bevételeknél a teljesülése az előirányzatoknak megfelelően alakult. A legutolsó módosításhoz képest nem volt jelentős eltérés.

- A kiadásoknál a tervezett beruházások az előirányzatnál kisebb összegben kerültek megvalósításra.

- A személyi és dologi kiadásoknál a fennmaradó előirányzatok nagyrészt kötelezettséggel terheltek. A 2024. decemberi ~ 2025. január elején kifizetett ~ bérek (10 805 523 Ft) és járulékai (1 467 064 Ft) erejéig összesen 12 272 587 Ft összegben, és a még a szintén a 2024. évi működést érintő egyéb dologi kiadások tekintetében pedig 1 074 854 Ft összegben.

Az összes elhatárolt kötelezettség 13 347 441 Ft.

Az egyes önkormányzatok által fizetett hozzájárulások, és bontásuk (adatok Ft-ban)

Település neve:	Előirányzat	Módosított	2024. évben ténylegesen teljesített hozzájárulás
Kővágóörs Község Önkormányzata	24 170 130	24 170 130	24 170 130
Kékkút Község Önkormányzata	2 197 284	2 197 284	2 197 284
Mindszentkál Község Önkormányzata	8 044 897	8 044 897	8 044 897
Köveskál Község Önkormányzata	12 191 385	12 191 385	12 191 385
Szentbékáll Község Önkormányzata	7 832 256	7 832 256	7 832 256
Balatonhenye Község Önkormányzata	4 678 090	4 678 090	4 678 090
Salföld Község Önkormányzata	2 906 086	2 906 086	2 906 086
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	43 201 449	43 201 449	43 201 449

A Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma 2024-ban 23 fő volt.

II. Pénzmaradvány felhasználás

„Az Áht. 86. § (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a szerint (1) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

A Közös Hivatal 2024. december 31-én 21 901 408 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett, melyből a fenti 13 347 441 Ft összegű, 2024. évre vonatkozó kötelezettség levonása után a szabad maradvány 8 553 967 Ft.

A szabad pénzmaradvány Révfülöp Nagyközség Önkormányzatát megillető lakosságarányos része 41,06 % azaz 3 512 053 Ft, mely összeg jelen előterjesztés valamennyi Képviselő-testület általi elfogadását követően Révfülöp Nagyközség Önkormányzata kiválása okán a részére visszafizetésre kerül.

Határozati javaslatok:

.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK
.../2025. HATÁROZATA

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadása elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót – az előterjesztésnek megfelelően - elfogadja.

I. A Képviselő-testület a 2024. évi zárszámadást 210 355 942 forint bevétellel és 188 454 534 forint kiadással állapítja meg.

II. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg:

a) személyi juttatások	149 659 523 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	20 378 136 Ft
c) dologi kiadások	16 066 888 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2 017 495 Ft
f) beruházások	332 492 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

III. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg:

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	13 414 424 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	18 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	196 941 500 Ft

IV. A Közös Hivatal 2024. évi

- a) mérlegét az 1. melléklet;
- b) bevételei jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet;
- c) kiadásait a 3. melléklet;
- d) vagyon kimutatását a 4. melléklet;
- e) maradvány kimutatását az 5. melléklet;
- f) eredmény kimutatását a 6. melléklet;
- g) személyi juttatásai alakulását a 7. melléklet;
- h) kiadásai kormányzati funkciókénti kimutatását a 8. melléklet;
- i) eszközei állományának alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

..... (NAGY)KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK

.../2025. HATÁROZATA

***A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi pénzmaradványának,
pénzmaradvány felhasználásának elfogadásáról***

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi pénzmaradványát 21 901 408 Ft összegben állapítja meg, melyből kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány 13 347 441 Ft.

A pénzmaradvány összege a 2025. évi költségvetésbe került beépítésre azzal, hogy a szabad pénzmaradványból - 8. 553. 967 Ft - lakosságarányosan (41,06 %) Révfülöp Nagyközség Önkormányzatát megillető összeg, 3. 512. 053 Ft jelen határozat valamennyi érintett Képviselő-testület általi elfogadását követően Révfülöp Nagyközség Önkormányzata számára visszafizetésre kerül.

Felelős: dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Határidő: jelen határozat valamennyi Képviselő-testület általi elfogadását követő 15. nap

Kővágóörs, 2025. május 16.

Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző