

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelete
Paszab Község Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] Az önkormányzat jogszerű gazdálkodásának biztosítása, valamint a tárgyévi költségvetés végrehajtása során a takarékos gazdálkodás, hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítése érdekében,

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

1. §

Az önkormányzat a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 582 467 670 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 593 223 313 Ft költségvetési kiadással,
 - c) 71 365 506 Ft finanszírozási bevétellel,
 - d) 10 729 648 Ft finanszírozási kiadással,
 - e) 49 880 215 Ft költségvetési maradvánnyal,
 - f) 653 833 176 Ft összes teljesített bevétellel,
 - g) 603 952 961 Ft összes teljesített kiadással
- hagyja jóvá.

2. §

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét az 5. melléklet és 6. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 7. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 8. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) Az önkormányzat az önkormányzat állami támogatását jogcímenként a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

- (1) Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5. §

Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

6. §

Hatályát veszti a Paszab Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Paszab, 2025. május 27.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester

Záradék: A rendeletet 2025. május 27-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Paszab Község Önkormányzata Összevont pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat -szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	481 942 081	510 822 374	501 672 032	kötelező
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	24 334 655	24 334 655	22 579 479	kötelező
4	Közhatalmi bevételek	B3	9 100 000	9 100 000	8 305 168	kötelező
5	Működési bevételek	B4	11 034 992	17 574 606	19 832 229	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5	12 570 736	12 570 736	7 488 500	kötelező
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		1 100 000	1 100 000	kötelező
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		21 490 262	21 490 262	
9	Költségvetési bevételek	B1- B7	538 982 464	596 992 633	582 467 670	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	61 383 225	71 365 506	71 365 506	kötelező
11	Összes bevétel	B1- B8	600 365 689	668 358 139	653 833 176	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	362 442 448	389 661 728	370 608 788	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	35 437 917	40 043 791	37 288 384	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	98 502 119	123 364 390	109 901 667	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 807 736	15 807 736	14 864 000	kötelező
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	35 930 349	24 751 510	4 100 257	kötelező
7	Beruházások	K6	13 450 000	13 450 000	7 073 765	kötelező
8	Felújítások	K7	29 000 000	29 000 000	27 896 190	kötelező
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		21 490 262	21 490 262	kötelező
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	590 570 569	657 569 417	593 223 313	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	9 795 120	10 788 722	10 729 648	kötelező
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9	9 795 120	10 788 722	10 729 648	kötelező
16	Összes Kiadás	K1-K9	600 365 689	668 358 139	603 952 961	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám	K1-K2	132	151	143	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	100	119	110	kötelező

4. Egyenleg

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Költségvetési egyenleg működési többlete/maradványa	K1-B8	46 043 496	55 032 175	5 853 667	kötelező
3	Költségvetési egyenleg felhalmozási hiánya/maradványa	K1-B8	5 544 609	5 544 609	4 901 976	kötelező
4	Finanszírozási egyenleg működési többlete/maradványa	K1-B8	20 540 066	29 573 509	29 573 509	kötelező
5	Finanszírozási egyenleg felhalmozási többlete/maradványa	K1-B8	31 048 039	31 003 275	31 062 349	kötelező

Paszab Község Önkormányzata pénzügyi mérlege

1. Bevételek

A	B	C	D	E	F
Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat -szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	481 942 081	510 822 374	501 172 032	kötelező
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	24 334 655	24 334 655	22 579 479	kötelező
Közhatalmi bevételek	B3	9 100 000	9 100 000	8 305 168	kötelező
Működési bevételek	B4	3 225 000	6 825 000	8 771 130	kötelező
Felhalmozási bevételek	B5	12 570 736	12 570 736	7 488 500	kötelező
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				kötelező
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		21 490 262	21 490 262	
Költségvetési bevételek	B1- B7	531 172 472	585 143 027	569 806 571	kötelező
Finanszírozási bevételek	B8	60 616 169	70 598 450	70 598 450	kötelező
Összes bevétel	B1- B8	591 788 641	655 741 477	640 405 021	kötelező

2. Kiadások

A	B	C	D	E	F
Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat -szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
Személyi juttatások összesen	K1	203 616 988	222 437 728	207 156 562	kötelező
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 933 592	16 943 791	15 439 619	kötelező
Dologi kiadások	K3	50 719 610	67 152 643	59 895 093	kötelező
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 807 736	15 807 736	14 864 000	kötelező
Egyéb működési célú kiadások	K5	35 930 349	24 751 510	4 100 257	kötelező
Beruházások	K6	12 450 000	12 450 000	7 010 265	kötelező
Felújítások	K7	29 000 000	29 000 000	27 896 190	kötelező
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		21 490 262	21 490 262	kötelező
Költségvetési kiadások	K1- K8	362 458 275	410 033 670	357 852 248	kötelező
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	229 330 366	245 707 807	233 298 471	kötelező
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				

	A	B	C	D	E	F
1	Finanszírozási kiadások	K9	229 330 366	245 707 807	233 298 471	kötelező
1	Összes Kiadás	K1-K9	591 788 641	655 741 477	591 150 719	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	104	123	115	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	100	119	110	kötelező

Mandula néni Óvodája pénzügyi mérlege**1. Bevételek**

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1			500 000	
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4	7 809 992	10 133 248	10 444 741	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		1 100 000	1 100 000	
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1- B7	7 809 992	11 233 248	12 044 741	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	149 776 161	165 160 000	156 139 681	kötelező
11	Összes bevétel	B1- B8	157 586 153	176 393 248	168 184 422	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	101 601 460	110 000 000	107 659 511	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	13 130 205	15 000 000	13 971 196	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	42 354 488	50 893 248	45 870 632	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6	500 000	500 000	63 500	kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	157 586 153	176 393 248	167 564 839	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	157 586 153	176 393 248	167 564 839	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	18	18	18	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Paszabi Mese kert Bölcsőde pénzügyi mérlege**1. Bevételek**

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat -szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4		616 358	616 358	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7		616 358	616 358	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	70 526 141	70 526 141	67 196 198	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	70 526 141	71 142 499	67 812 556	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	57 224 000	57 224 000	55 792 715	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 374 120	8 100 000	7 877 569	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	5 428 021	5 318 499	4 135 942	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6	500 000	500 000		kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	70 526 141	71 142 499	67 806 226	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	70 526 141	71 142 499	67 806 226	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	10	10	10	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesíté s	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesíté s
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	481 942 081	510 822 374	501 672 032	Személyi juttatások	362 442 448	389 661 728	370 608 788
3	2.-ből EU-s támogatás	1 650 000	1 650 000	1 226 823	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 437 917	40 043 791	37 288 384
4	Közhatalmi bevételek	9 100 000	9 100 000	8 305 168	Dologi kiadások	98 502 119	123 364 390	109 901 667
5	Működési célú átvett pénzeszközök		1 100 000	1 100 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 807 736	15 807 736	14 864 000
6	4.-ből EU-s támogatás				Egyéb működési célú kiadások	11 181 593	5 749 176	4 100 257
7	Egyéb működési bevételek	11 034 992	17 574 606	19 832 229	Tartalékok	24 748 756	19 002 334	
8	Költségvetési bevételek összesen	502 077 073	538 596 980	530 909 429	Költségvetési kiadások összesen	548 120 569	593 629 155	536 763 096
9	Hiány belső finanszírozásának bevételei	29 645 186	39 627 467	39 627 467	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	29 645 186	29 645 186	29 645 186	Likviditási célú hitelek törlesztése			
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13	Egyéb belső finanszírozási bevételek		9 982 281	9 982 281	pénzügyi lízing			
14	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Előző évi megelőlegezés visszafizetése	9 105 120	10 053 958	10 053 958
16	Értékpapírok bevételei							
17	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	29 645 186	39 627 467	39 627 467	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	9 105 120	10 053 958	10 053 958
18	BEVÉTEL ÖSSZESEN	531 722 259	578 224 447	570 536 896	KIADÁSOK ÖSSZESEN	557 225 689	603 683 113	546 817 054

	A	B	C	D	E	F	G	H
20	Költségvetési hiány:	46 043 496	55 032 175	5 853 667	Költségvetési többlet:	-	-	-
21	Tárgyévi hiány:	25 503 430	25 458 666	-	Tárgyévi többlet:	-	-	23 719 842

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	24 334 655	24 334 655	22 579 479	Beruházások	13 450 000	13 450 000	7 073 765
3	2-ből EU-s támogatás	15 452 406	15 452 402	13 886 214	1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
4	Felhalmozási bevételek	12 570 736	12 570 736	7 488 500	Felújítások	29 000 000	29 000 000	27 896 190
5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				4-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
6	5-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		21 490 262	21 490 262
7	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm. műk. tám.-ból B1)		21 490 262	21 490 262				
8	Költségvetési bevételek összesen:	36 905 391	58 395 653	51 558 241	Költségvetési kiadások összesen:	42 450 000	63 940 262	56 460 217
9	Hiány belső finanszírozás bevételei	31 738 039	31 738 039	31 738 039	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	31 738 039	31 738 039	31 738 039	Hitelek törlesztése			
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
14	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15	Hiány külső finanszírozásának bevételei (21+...+25)				Betét elhelyezése			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai	690 000	734 764	675 690

	A	B	C	D	E	F	G	H
17	Likviditási célú hitelek, kölcsonők felvétele							
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsonők felvétele							
19	Értékpapírok kibocsátása							
20	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
21	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	31 738 039	31 738 039	31 738 039	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	690 000	734 764	675 690
22	BEVÉTEL ÖSSZESEN	68 643 430	90 133 692	83 296 280	KIADÁSOK ÖSSZESEN	43 140 000	64 675 026	57 135 907
23	Költségvetési hiány:	5 544 609	5 544 609	4 901 976	Költségvetési többlet:	-	-	-
24	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	25 503 430	25 458 666	26 160 373

Beruházások és felújítások kiadásai, valamint EU-s projektek

1. Beruházások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2024. év utáni szükséglet
2	Település rendezési terv	3 000 000	2024		3 000 000		
3	Eszközbeszerzés Magyar Falu Program	6 000 000	2024		6 000 000	5 819 762	
4	Start pályázat	2 950 000	2024		2 950 000	1 071 997	
5	Eszközbeszerzés önkormányzat	500 000	2024		500 000	118 506	
6	Eszközbeszerzés óvoda	500 000	2024		500 000	63 500	
7	Eszközbeszerzés bölcsőde	500 000	2024		500 000		
9	ÖSSZESEN:	13 450 000			13 450 000	7 073 765	

2. Felújítások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2024. év utáni szükséglet
2	Bercsényi út felújítása MFP	29 000 000	2 024		29 000 000	27 896 190	
3	ÖSSZESEN:	29 000 000			29 000 000	27 896 190	

3. Beruházási és felújítási kiadásokból az EU-s projektek teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2023. év utáni szükséglet
2	-						
3	ÖSSZESEN:						

4. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás

	A	B
1	Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
2	Összesen:	0

Költségvetési szervek maradványának alakulása

	A	B	C	D	E	F
1	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonások (-)	Összes jóváhagyott maradvány	Összes jóváhagyott maradványból működési	Összes jóváhagyott maradványból felhalmozási
2	Paszab Község Önkormányzata	60 616 169		60 616 169	28 878 130	31 738 039
3	Mandula Néni Óvodája	287 612		287 612	287 612	
4	Paszabi Mese kert Bölcsőde	479 444		479 444	479 444	
5	Összesen:	61 383 225		61 383 225	29 645 186	31 738 039

A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

	A	B	C	D
1	Jogcím	eredeti	módosított	teljesítés
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	31 564 739	31 564 739	31 564 739
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	100 065 510	108 971 695	108 971 695
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	87 619 479	89 179 534	89 179 534
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	45 041 701	49 660 663	49 660 663
6	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (4+5) (B113)	132 661 180	138 840 197	138 840 197
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 821 853	4 582 795	4 582 795
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	16 500 000	13 749 648	13 749 648
9	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 508 614	1 508 614
10	Összesen:	284 613 282	299 217 688	299 217 688

Általános indokolás

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 4/2024.(II.14.) rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2024. évi költségvetését, 538.982.464 Ft költségvetési bevételi és 590.570.569 Ft költségvetési kiadási előirányzattal.

A költségvetési bevételen felül 61.383.225 Ft finanszírozási bevétellel és 9.795.120 Ft finanszírozási kiadással terveztünk.

Az eredeti összes bevételi előirányzat év végére 668 358 139 Ft összegre, az eredeti összes kiadási előirányzat 668 358 139 Ft összegre módosult.

I. BEVÉTELEK:

Önkormányzatunk 2024. évben 582 467 670 Ft költségvetési bevételt realizált, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva **108 %-os** teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési bevételek:

A 502 077 073 Ft eredeti előirányzat év végére 538 596 980 Ft összegre módosult, mellyel párban 530 909 429 Ft teljesült.

(B1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat és az intézmények részére az államháztartáson belülről érkező támogatások jogcím 501 672 032 Ft-tal teljesült. Az előirányzat közel a teljesítésnek megfelelően került rendezésre, összességében december 31-ig 510 822 374 Ft összegre emelkedett, ami 18 880 293 Ft előirányzat emelkedést jelent.

(B111.) Az önkormányzat működésének általános támogatása

Az eredeti előirányzattal azonos összeg, 31 564 739 Ft realizálódott ezen a rovaton.

(B112.) Köznevelési feladatok támogatása

A köznevelési feladatok támogatására 108 971 695 Ft összeg folyt be.

(B113.) Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

Az előirányzat a teljesítésnek megfelelően 138 840 197 Ft összegre módosult, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 105%. A növekményt a garantált bérminimum emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás folyósítása eredményezte.

(B114.) Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása

Ezen bevételi rovaton kapott az önkormányzatunk a könyvtári és a közművelődési feladatok támogatására a központi költségvetésből 4 582 795 Ft támogatást, ami az eredeti előirányzat 120%-át teszi ki.

(B115.) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A működési bevételek és kiadások között jelentkező különbözet mérséklésére évközben benyújtott sikeres pályázati összegeink, valamint a szociális tűzifa támogatására érkezett összegek szerepelnek itt 13 749 648 Ft nagyságban.

(B116.) Elszámolásból származó bevételek

Ezen a jogcímen a 2024. évi normatíva elszámolás kapcsán 1 508 614 Ft többletbevétel teljesült.

(B16.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A település összesen eredeti 197 328 199 Ft eredeti előirányzatával szemben a különböző pályázati pénzeknek, elnyert támogatásoknak, közmunka programoknak, állami pénzalapok támogatásának köszönhetően december 31-ig 201 954 344 Ft bevételt realizált.

(B3.) Közhatalmi bevételek

Kizárólag az Önkormányzatnál merülhet fel bevétel, ezen a rovaton 8 305 168 Ft teljesült a beszámolási időszakban, az eredeti előirányzat 9 100 000 Ft volt.

(B4.) Működési bevételek

A működési bevételek között szerepel többek között a készletértékesítés, a szolgáltatás nyújtás, a bérleti díjak, az ellátási díjak, és a kamatbevétel. Az eredeti 11 034 992 Ft előirányzattal szemben a teljesítés 19 832 229 Ft.

Felhalmozási költségvetési bevételek:

A 36 905 391 Ft eredeti előirányzat év végére 58 395 653 Ft összegre módosult, mellyel párban 51 558 241 Ft teljesült, mivel a földutak felújítására rendelkezésre álló támogatás lehívása a tárgyévet követő évben valósul meg teljes körben.

(B2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton a fejlesztési támogatásokat szerepeltetjük összességében 22 579 479 Ft összegben, mely tartalmazza többek között a külterületi és belterületi utak felújításának támogatását, a magyar falu programok támogatását és közmunkaprogram felhalmozási kiadásainak bevételeit.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 61 383 225 Ft eredeti előirányzathoz képest 71 365 506 Ft módosított előirányzatban realizálódtak.

Itt jelenik meg az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételi összege.

Önkormányzatunk 2024. évben a fenti jogcímenek mindösszesen 653 833 176 Ft bevételt realizált. A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 109 %.

II. KIADÁSOK

Önkormányzatunk 2024. évben a finanszírozási kiadások nélkül 593 223 313 Ft költségvetési kiadást teljesített, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 100 % -os teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési kiadások:

2024. évben 536 763 096 Ft működési kiadást teljesítettünk a módosított 593 629 155 Ft előirányzattal szemben, ami 90%-os teljesítési arányt mutat. A működési költségvetési kiadásunk 11 357 473 Ft összeggel csökkent az eredetileg tervezett összeghez képest.

(K1.) Személyi juttatás

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 70%-ot tesznek ki, a teljesítés 370 608 788 Ft, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 102 %. Ez 8 166 340 Ft növekedés, amit alapvetően a támogatással foglalkoztatottak bértömege eredményez, mivel az évközben folyósított támogatással párban jelentkezik a kifizetett személyi juttatás.

(K2.) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a rovaton 37 288 384 Ft kifizetést teljesítettünk a beszámolási időszakban.

(K3.) Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 112%-a teljesült. A teljesített 109 901 667 Ft 11 399 548 Ft összeggel magasabb az eredetileg tervezett előirányzatnál. A dologi kiadások között túlnyomó részben a közüzemi díjak, élelmiszer alapanyagok, üzemeltetési anyagok, karbantartási költségek tételei jelennek meg. Az eltérést az élelmiszerek és energiahordozók árában bekövetkezett drasztikus növekedés indokolja.

(K4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Települési szinten 14 864 000 Ft összegű kifizetés került elszámolásra, a módosított 15 807 736 Ft előirányzattal párban. Itt jelennek meg a települési támogatások kiadásai, a rendkívüli települési támogatások és a köztemetés jogcímen kifizetett összegek.

(K5.) Egyéb működési célú kiadások

Az előző évi elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettségből itt jelenik meg 1 534 408 Ft, amely a 2024. évi költségvetést terhelte. A Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás kiadása, mint támogatáskezelő részére átadott pénzeszköz 125 000 Ft nagyságban teljesült. A közös önkormányzati hivatal feladatellátásának támogatására 2 410 000 Ft összeget fordítottunk.

Működési kiadások mindösszesen

A működési költségvetési kiadásaink előirányzata összesen 536 763 096 Ft összegben teljesültek, a tervezett 548 120 569 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Felhalmozási költségvetés kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadásunk 56 460 217 Ft összege 133%-os teljesítésnek felel meg az eredeti tervezetthez képest, mivel a rekortan pálya kivitelezéséhez (támogatásból) biztosított összeg a 2024. évi költségvetésbe épült be.

(K6.) Beruházások

A beruházások előirányzatai az Önkormányzatnál és az intézményeknél az 7 073 765 Ft összegű teljesítésnek megfelelően kerültek rendezésre. A beruházásokat tételesen a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(K7.) Felújítások

Az eredeti 29 000 000 Ft előirányzat év végére 27 896 190 Ft összegben teljesült. A felújításokat tételesen a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Felhalmozási kiadások mindösszesen

Felhalmozási költségvetési kiadásaink 56 460 217 Ft összegben teljesültek a tervezett 42 450 000 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Költségvetési kiadásaink 593 223 313 Ft összegben teljesültek.

(K91)Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 10 729 648 Ft összegben teljesültek, mely összeg tartalmazza a pénzügyi lízing kiadásának tételét, valamint az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését.

Önkormányzatunk 2024. évben a fenti jogcímeken mindösszesen 603 952 961 kiadást teljesített, ami 100%-a az eredeti előirányzatnak.

Maradvány kimutatás:

A maradvány fogalma - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 2014. január 1-jétől hatályba lépő rendelkezése szerint - a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány. Az új államszámviteli szabályozás az Áht.-ban meghatározott fogalomnak megfelelően egyszerűsíti a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát, megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (az aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók. Megszűnik a pénzmaradvány és az előirányzat maradvány közötti különbség, a maradvány megállapítása az államháztartás mindkét alrendszerében ugyanolyan módszerrel történik.

A maradvány kimutatást a rendelet-tervezet 8. melléklet tartalmazza.

Paszab Község Önkormányzata és intézményeinek az összes maradványa 49 878 217 Ft mely az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa. Ellentétben a korábbi évek pénzmaradványával, ez nem a számlánkon lévő pénz év végén, mivel a fent leírt költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat veszi alapul.

Az Önkormányzat vagyonkimutatását 2024. december 31-i állapot szerint a 6. és 7. tájékoztató tábla tartalmazza.

A vagyonkimutatás nettó értéken nyilvántartott adat, így az aktivált beruházások, felújítások összege növeli, a vagyonelemek értékesítése, kivétele és az összes vagyonelem után elszámolt éves értékesítés pedig csökkenti a vagyon összegét.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Paszab Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadása kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, egy lezárt gazdasági év tényadatait tartalmazza.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet meghatározza az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotása több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a végrehajtásához szükséges humán erőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 87.§ b) pontja és 91.§ (1) bekezdése írja elő a rendelet előkészítésének, képviselő-testület felé történő beterjesztésének kötelezettségét.

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.

VI. A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz: Az önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról szóló bevételi és kiadási összegeket tartalmazza.

A 2. §-hoz

2.§-hoz: Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait és bevételeit, a kiemelt előirányzatokat, a működési bevételek és kiadások mérlegét bemutató mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 3. §-hoz

3.§-hoz: Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait, az EU-s projektek és egyéb projektekhez történő hozzájárulás, a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére, a maradvány és annak felhasználására és az állami támogatásokra vonatkozó mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 4. §-hoz

4.§-hoz: A maradványra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

Az 5. §-hoz

5.§-hoz: A költségvetési szervek vezetőinek értesítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 6. §-hoz

6.§-hoz: Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

A 7. §-hoz

7.§-hoz: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.