

Sajóalgóc község Önkormányzata Képviselő-testülete

5/2025.(V.26.) önkormányzati rendelete

a 2024. évi zárszámadásról

[1] Sajóalgóc község Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet megalkotásával az önkormányzat 2024. évi vagyoni, pénzügyi helyzetéről ad megbízható és valós képet. A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata a 2024. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása és a pályázatokban rejlő beruházási, finanszírozási lehetőségek felhasználása volt.

[2] Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete, az Alaptörvény 32. cikk 2. bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk 1. bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, a polgármesterre, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

II. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Sajóalgóc község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2024. évi költségvetése **115 340 856 Ft** bevétellel teljesült.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételből

- a) önkormányzatok működési támogatásai 35 835 422 Ft,
- b) működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről 2 500 000 Ft,
- c) egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 22 815 541 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 4 957 242 Ft,
- e) közhatalmi bevételek 13 635 653 Ft,
- f) működési bevételek 10 528 432 Ft,
- g) előző év költségvetési maradványának igénybevétele 21 969 872 Ft,
- h) államháztartáson belüli megelőlegezések 3 098 694 Ft.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetése **96 488 702 Ft** kiadással teljesült.

(4) A (3) bekezdés szerinti kiadásból

- a) személyi juttatások 47 024 744 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5 364 797 Ft,
- c) dologi kiadások 27 803 837 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 288 000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 6 309 040 Ft,

- f) beruházások 5 644 819 Ft,
- g) finanszírozási kiadások 3 053 465 Ft.

(5) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását az 1. melléklet tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bek. g. pontja szerinti, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(7) A 2024. évi költségvetési maradvány **18 852 154 Ft.** A maradvány-kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.

(8) A 4. melléklet tartalmazza a (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(9) A (3) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti megoszlását az 5. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevétele és kiadása nem teljesült.

(11) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a 6. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a 7. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat a tárgyévén túli működési-, vagy felhalmozási célú hitelállománnyal nem rendelkezett.

(14) Az önkormányzat - az Áht. 23. § (2) f)-g) pontja szerint - a Gst. 8. § (2) bekezdésében szabályozott adósságot keletkeztető ügylettel és kezességvállalásból eredő kötelezettséggel nem rendelkezett 2024. év folyamán.

(15) Az önkormányzat által az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint nyújtott közvetett támogatásokat nem nyújtott a költségvetési év során.

(16) A képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntést nem hozott.

(17) A 8. melléklet tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(18) A 9. melléklet tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.

(19) A 10. melléklet tartalmazza a vagyonkimutatást, a 11. melléklet pedig az eredménykimutatást.

(20) Az Önkormányzat 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.

(21) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmaz.

III. Fejezet
Záró rendelkezések

3. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.27.) önkormányzati rendelet.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Jaskó Péter
polgármester



Kihirdetve: 2025.05.26.




Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző




Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 088 710	18 018 710	18 018 710
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 988 520	11 639 400	11 639 400
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	456 570	348 840	348 840
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	11 445 090	11 988 240	11 988 240
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 735 032	3 735 032
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 093 440	2 093 440
Önkormányzatok működési támogatásai	31 803 800	35 835 422	35 835 422
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	2 500 000	2 500 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	2 500 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 265 052	24 287 792	22 815 541
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	22 493 925
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	74 298
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	247 318
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 068 852	62 623 214	61 150 963
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	4 957 242	4 957 242
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	4 957 242
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	4 957 242	4 957 242
Vagyoni típusú adók	14 133 120	8 000 000	7 984 640
ebből: telekadó	0	0	7 984 640
Értékesítési és forgalmi adók	8 000 000	7 000 000	5 464 846
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési	0	0	5 464 846
Termékek és szolgáltatások adói	8 000 000	7 000 000	5 464 846
Egyéb közhatalmi bevételek	140 000	140 000	186 167
ebből: egyéb bírság	0	0	105 267
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	0	80 900
Közhatalmi bevételek	22 273 120	15 140 000	13 635 653
Készletértékesítés ellenértéke	2 000 000	4 535 425	4 535 425
Szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	3 500 000	2 701 312
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	50 000
Ellátási díjak	980 000	980 000	852 789
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 485 000	2 169 863	2 169 863
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 000	5 000	1 843
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	5 000	5 000	1 843
Biztosító által fizetett kártérítés	0	250 000	250 000
Egyéb működési bevételek	0	17 200	17 200
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	10 208
Működési bevételek	7 970 000	11 457 488	10 528 432
Költségvetési bevételek	63 311 972	94 177 944	90 272 290
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 969 872	21 969 872	21 969 872
Maradvány igénybevétele	21 969 872	21 969 872	21 969 872
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 800 183	3 098 694
Belföldi finanszírozás bevételei	21 969 872	23 770 055	25 068 566
Finanszírozási bevételek	21 969 872	23 770 055	25 068 566
Bevételek összesen	85 281 844	117 947 999	115 340 856

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Közfoglalkoztatási mintaprogram	Város-, községszűkített egyéb szolgáltatások	Szociális étkeztetés szociális konyhán	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 018 710	18 018 710	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 639 400	11 639 400	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	348 840	348 840	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	11 988 240	11 988 240	0	0	0	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 735 032	3 735 032	0	0	0	0	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 093 440	2 093 440	0	0	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai	35 835 422	35 835 422	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	2 500 000	0	0	0	2 500 000	0	0
ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	2 500 000	0	0	0	2 500 000	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	22 815 541	0	321 616	22 000 925	493 000	0	0
ebből elkülönített állami pénzalapok	22 493 925	0	0	22 000 925	493 000	0	0
ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	74 298	0	74 298	0	0	0	0
ebből társulások és költségvetési szerveik	247 318	0	247 318	0	0	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	61 150 963	35 835 422	321 616	22 000 925	2 993 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 957 242	0	0	4 957 242	0	0	0
ebből elkülönített állami pénzalapok	4 957 242	0	0	4 957 242	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 957 242	0	0	4 957 242	0	0	0
Vagyoni típusú adók	7 984 640	0	0	0	0	0	7 984 640
ebből telekadó	7 984 640	0	0	0	0	0	7 984 640
Értékesítési és forgalmi adók	5 464 846	0	0	0	0	0	5 464 846
ebből állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	5 464 846	0	0	0	0	0	5 464 846
Termékek és szolgáltatások adói	5 464 846	0	0	0	0	0	5 464 846
Egyéb közhatalmi bevételek	186 167	0	0	0	0	0	186 167
ebből egyéb bírság	105 267	0	0	0	0	0	105 267
ebből önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	80 900	0	0	0	0	0	80 900
Közhatalmi bevételek	13 635 653	0	0	0	0	0	13 635 653
Készletértékesítés ellenértéke	4 535 425	0	0	4 417 315	118 110	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	2 701 312	0	0	2 648 491	52 821	0	0
ebből tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	50 000	0	0	0	50 000	0	0
Ellátási díjak	852 789	0	0	0	0	852 789	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 169 863	0	0	1 907 767	31 890	230 206	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 843	0	0	0	1 843	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 843	0	0	0	1 843	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	250 000	0	0	0	250 000	0	0
Egyéb működési bevételek	17 200	0	0	0	17 200	0	0
ebből kiadások visszatérítései	10 208	0	0	0	10 208	0	0
Működési bevételek	10 528 432	0	0	8 973 573	471 864	1 082 995	0
Költségvetési bevételek	90 272 290	35 835 422	321 616	35 931 740	3 464 864	1 082 995	13 635 653
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 969 872	0	21 969 872	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	21 969 872	0	21 969 872	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 098 694	3 098 694	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás bevételei	25 068 566	3 098 694	21 969 872	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	25 068 566	3 098 694	21 969 872	0	0	0	0
Bevételek összesen	115 340 856	38 934 116	22 291 488	35 931 740	3 464 864	1 082 995	13 635 653

Maradványkimutatás

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	90 272 290
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	93 435 237
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-3 162 947
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	25 068 566
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 053 465
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	22 015 101
Alaptevékenység maradványa	18 852 154
Összes maradvány	18 852 154
Alaptevékenység szabad maradványa	18 852 154

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	20 820 080	43 715 863	36 276 863
Normatív jutalmak	4 818 800	3 812 362	2 904 370
Céljuttatás, projektpremium	0	918 800	918 800
Béren kívüli juttatások	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Egyéb költségtérítések	300 752	300 752	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	21 125	21 125
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	27 139 632	49 968 902	41 321 158
Választott tisztségviselők juttatásai	5 499 040	5 703 586	5 703 586
Külső személyi juttatások	5 499 040	5 703 586	5 703 586
Személyi juttatások	32 638 672	55 672 488	47 024 744
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 220 113	5 954 647	5 364 797
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	5 181 022
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	183 775
Szakmai anyagok beszerzése	446 850	446 850	302 132
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 928 084	11 973 579	11 973 579
Készletbeszerzés	6 374 934	12 420 429	12 275 711
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	92 096	92 096	24 332
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	170 000	271 638	262 105
Kommunikációs szolgáltatások	262 096	363 734	286 437
Villamosenergia szolgáltatás díja	4 135 550	4 065 550	2 406 534
Gázenergia szolgáltatás díja	1 500 000	1 500 000	880 099
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	243 000	343 000	333 987
Közüzem díjak	5 878 550	5 908 550	3 620 620
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 799 256	2 263 861	293 270
Egyéb szolgáltatások	3 037 916	5 031 400	4 918 293
ebből: biztosítási díjak	0	0	1 629 994
Szolgáltatási kiadások	13 715 722	13 203 811	8 832 183
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 173 724	5 412 347	4 688 788
Fizetendő általános forgalmi adó	1 100 000	1 720 718	1 720 718
Egyéb dologi kiadások	9 486 354	93 233	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	15 760 078	7 226 298	6 409 506
Dologi kiadások	36 112 830	33 214 272	27 803 837
Egyéb nem intézményi ellátások	3 250 000	3 250 000	1 288 000
ebből: települési támogatás	0	0	778 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 250 000	3 250 000	1 288 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	64 220	64 220
Elvonások és befizetések	0	64 220	64 220
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson	0	2 500 000	2 500 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	2 500 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	2 326 268	2 545 889	2 545 889
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	50 000
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	14 488
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	2 066 052
ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	415 349
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	535 580	1 343 780	1 198 931
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	390 731
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	0	0	808 200
Egyéb működési célú kiadások	2 861 848	6 453 889	6 309 040
Immateriális javak beszerzése, létesítése	3 500 000	3 500 000	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	393 700	393 700	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	5 204 239	4 444 739
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 051 299	1 251 299	1 200 080
Beruházások	4 944 999	10 349 238	5 644 819
Költségvetési kiadások	84 028 462	114 894 534	93 435 237
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 253 382	3 053 465	3 053 465
Belföldi finanszírozás kiadásai	1 253 382	3 053 465	3 053 465
Finanszírozási kiadások	1 253 382	3 053 465	3 053 465
Kiadások összesen	85 281 844	117 947 999	96 488 702

Működési
Felhalmozási

90 843 883
5 644 819
96 488 702

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok és önkormányzati hivataltok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Köztisztviselő-fenntartás és -működtetés	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Közfoglalkoztatási mintaprogram	Közutak, hidak, alututak üzemeltetése, fenntartása	Közüllatás	Város-, községrendelőkészlet egyéb szolgáltatások	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	Intézményen kívüli gyermekékeztetés	Szociális ékeztetés szociális konyhán	Felügyelők, tanügyrendelők szolgáltató	Egyéb szociális pénzületi és természetbeni ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	36 276 863	0	0	0	0	18 990 071	0	0	7 680 370	0	3 341 422	0	0	6 265 000	0
Normatív jutalmak	2 904 370	0	0	0	0	0	0	0	954 370	0	0	0	0	1 950 000	0
Céltuttas, projektprémium	918 800	0	0	0	0	0	0	0	918 800	0	0	0	0	0	0
Béren kívüli juttatások	1 200 000	0	0	0	0	0	0	0	800 000	0	0	0	0	400 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	21 125	0	0	0	0	21 125	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	41 321 158	0	0	0	0	19 011 196	0	0	10 353 540	0	3 341 422	0	0	8 615 000	0
Választott tisztségviselők juttatásai	5 703 586	5 703 586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Külső személyi juttatások	5 703 586	5 703 586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Személyi juttatások	47 024 744	5 703 586	0	0	0	19 011 196	0	0	10 353 540	0	3 341 422	0	0	8 615 000	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 364 797	714 574	0	0	0	1 436 937	0	0	1 611 876	0	411 320	0	0	1 190 090	0
ebből: szociális hozzájárulási adó	5 181 022	714 574	0	0	0	1 253 162	0	0	1 611 876	0	411 320	0	0	1 190 090	0
ebből: táppénz hozzájárulás	183 775	0	0	0	0	183 775	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szakmai anyagok beszerzése	302 132	0	0	0	0	0	0	0	302 132	0	0	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	11 973 579	0	425 229	0	0	6 410 809	0	0	786 059	0	399 849	589 255	1 715 900	634 478	1 012 000
Készletbeszerzés	12 275 711	0	425 229	0	0	6 410 809	0	0	786 059	302 132	399 849	589 255	1 715 900	634 478	1 012 000
Információs szolgáltatások igénybevétele	24 332	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 332	0	0	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	262 105	0	0	0	0	9 279	0	0	171 336	0	36 516	0	0	44 974	0
Kommunikációs szolgáltatások	286 437	0	0	0	0	9 279	0	0	171 336	0	60 848	0	0	44 974	0
Villamosenergia szolgáltatás díja	2 406 534	0	9 583	0	0	135 515	0	1 630 260	629 735	0	1 441	0	0	0	0
Gázenergia szolgáltatás díja	880 099	0	0	0	0	0	0	0	880 099	0	0	0	0	0	0
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	333 987	0	8 478	0	0	33 944	0	0	291 565	0	0	0	0	0	0
Közütemi díjak	3 620 620	0	18 061	0	0	169 459	0	1 630 260	1 801 399	0	1 441	0	0	0	0
Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	293 270	0	0	0	0	293 270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások	4 918 293	706 045	0	0	0	62 633	160 000	0	2 789 791	70 866	239 788	0	0	603 170	286 000
ebből: biztosítási díjak	1 629 994	706 045	0	0	0	0	0	0	371 423	0	5 699	0	0	546 827	0
Szolgáltatási kiadások	8 832 183	706 045	18 061	0	0	232 092	160 000	1 923 530	4 591 190	70 866	241 229	0	0	603 170	286 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	4 688 788	0	119 559	0	0	1 772 292	43 200	497 251	872 617	100 710	136 342	159 099	463 294	173 964	350 460
Fizetendő általános forgalmi adó	1 720 718	0	0	0	0	1 369 000	0	0	351 718	0	0	0	0	0	0
Különteke befizetések és egyéb dologi kiadások	6 409 506	0	119 559	0	0	3 141 292	43 200	497 251	1 224 335	100 710	136 342	159 099	463 294	173 964	350 460
Dologi kiadások	27 803 837	706 045	562 849	0	0	9 793 472	203 200	2 420 781	6 772 920	473 708	838 268	748 354	2 179 194	1 456 586	1 648 460
Egyéb nem intézményi ellátások	1 288 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 288 000
ebből: települési támogatás	778 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	778 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 288 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 288 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	64 220	0	0	64 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések	64 220	0	0	64 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	2 545 889	0	11 210	0	2 531 401	0	2 182	0	1 096	0	0	0	0	0	0
ebből: központi költségvetési szervek	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	14 488	0	11 210	0	0	0	2 182	0	1 096	0	0	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek	2 066 052	0	0	0	2 066 052	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: társulások és költségvetési szervek	415 349	0	0	0	415 349	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 198 931	0	0	0	1 198 931	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek	390 731	0	0	0	390 731	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	808 200	0	0	0	808 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	6 309 040	0	11 210	64 220	3 730 332	0	2 182	0	2 501 096	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 444 739	0	0	0	0	4 444 739	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 200 080	0	0	0	0	1 200 080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	5 644 819	0	0	0	0	5 644 819	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások	93 435 237	7 124 205	574 059	64 220	3 730 332	35 886 424	205 382	2 420 781	21 239 432	473 708	4 591 010	748 354	2 179 194	11 261 676	2 936 460
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 053 465	0	0	3 053 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai	3 053 465	0	0	3 053 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	3 053 465	0	0	3 053 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	96 488 702	7 124 205	574 059	3 117 685	3 730 332	35 886 424	205 382	2 420 781	21 239 432	473 708	4 591 010	748 354	2 179 194	11 261 676	2 936 460
Átlagos statisztikai állományi létszám	21	5	0	0	0	12	0	0	2	0	1	0	0	1	0

**A költségvetés
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege**

Bevételek		Kiadások	
Önkormányzatok működési támogatásai	35 835 422	Személyi juttatások	47 024 744
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	22 815 541	Munkaadót terhelő járulékok	5 364 797
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	2 500 000	Dologi kiadások	27 803 837
Működési bevételek	10 528 432	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 288 000
Közhatalmi bevételek	12 948 076	Egyéb működési célú kiadások	6 309 040
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 969 872	Finanszírozási kiadások	3 053 465
Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 098 694		
Összesen	109 696 037	Összesen	90 843 883

A költségvetés felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege			
Bevételek (Ft)		Kiadások (Ft)	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 957 242	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 444 739
Közhatalmi bevételek	687 577	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 200 080
		Beruházások	5 644 819
Összesen:	5 644 819	Összesen:	5 644 819

Kimutatás a pénzeszközök változásáról

Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén	25 068 566
Összes bevétel összege	90 272 290
Összes kiadás összege	96 488 702
Záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	18 852 154

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
Szellemi termékek	413 665	0	360 274
Immateriális javak	413 665	0	360 274
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	389 222 240	0	377 148 332
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	72 986 515	0	58 435 823
Beruházások, felújítások	0	0	4 444 739
Tárgyi eszközök	462 208 755	0	440 028 894
Tartós részesedések	100 000	0	100 000
ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	100 000	0	100 000
Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	0	100 000
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	462 722 420	0	440 489 168
Forintpénztár	473 430	0	145 590
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	473 430	0	145 590
Kincstáron kívüli forintszámlák	21 446 442	0	18 395 650
Forintszámlák	21 446 442	0	18 395 650
PÉNZESZKÖZÖK	21 919 872	0	18 541 240
Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0	397 682
ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások	0	0	235 610
ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	162 072
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	1 133 907
ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére,	0	0	892 840
ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi	0	0	241 067
Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	1 531 589
Adott előlegek	0	0	290 914
ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	290 914
Forgótőke elszámolása	50 000	0	20 000
Követelés jellegű sajátos elszámolások	50 000	0	310 914
KÖVETELÉSEK	50 000	0	1 842 503
Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-579 052
Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	0	0	-579 052
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	-579 052
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	484 692 292	0	460 293 859
Nemzeti vagyon induláskori értéke	322 308 000	0	322 308 000
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 310 000	0	3 310 000
Felhalmozott eredmény	159 731 166	0	153 654 254
Mérleg szerinti eredmény	-6 076 912	0	-24 757 892
SAJÁT TŐKE	479 272 254	0	454 514 362
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	1 253 282	0	1 298 511
ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson	1 253 282	0	1 298 511
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 253 282	0	1 298 511
KÖTELEZETTSÉGEK	1 253 282	0	1 298 511
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 166 756	0	4 480 986
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 166 756	0	4 480 986
FORRÁSOK ÖSSZESEN	484 692 292	0	460 293 859

Vagyongkimutatás

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	787 402	548 274 993	120 685 802	0	0	669 748 197
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	4 444 739	0	4 444 739
Egyéb növekedés	162 163	0	0	0	0	162 163
Összes növekedés	162 163	0	0	4 444 739	0	4 606 902
Egyéb csökkenés	74 976	1 713 205	209 549	0	0	1 997 730
Összes csökkenés	74 976	1 713 205	209 549	0	0	1 997 730
Bruttó érték összesen	874 589	546 561 788	120 476 253	4 444 739	0	672 357 369
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	373 737	159 052 753	47 699 287	0	0	207 125 777
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	290 530	12 073 908	14 550 692	0	0	26 915 130
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	149 952	1 713 205	209 549	0	0	2 072 706
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	514 315	169 413 456	62 040 430	0	0	231 968 201
Értékcsökkenés összesen	514 315	169 413 456	62 040 430	0	0	231 968 201
Eszközök nettó értéke	360 274	377 148 332	58 435 823	4 444 739	0	440 389 168

Eredménykimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	9 646 334	0	14 144 683
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	3 092 947	0	8 979 545
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	12 739 281	0	23 124 228
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	38 035 568	0	35 835 422
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	23 820 896	0	22 815 541
Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	31 391 622	0	4 957 242
Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	9 742 166	0	156 919
Egyéb eredményszemléletű bevételek	102 990 252	0	63 765 124
Anyagköltség	11 253 951	0	12 275 711
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 431 402	0	9 118 620
Anyagjellegű ráfordítások	24 685 353	0	21 394 331
Béreköltség	37 531 859	0	40 480 483
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 854 708	0	6 924 711
Bérjárulékok	5 028 745	0	5 298 577
Személyi jellegű ráfordítások	49 415 312	0	52 703 771
Értécsökkenési leírás	24 146 261	0	26 677 991
Egyéb ráfordítások	23 562 132	0	10 872 994
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-6 079 525	0	-24 759 735
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2 613	0	1 843
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	2 613	0	1 843
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 613	0	1 843
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 076 912	0	-24 757 892

INDOKOLÁS

a 2024. évi zárszámadásról szóló 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1-4.§-okhoz és az 1-11. mellékletehez

1.§ A rendelet hatályát tartalmazza.

2.§ Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatának teljesülését, a zárszámadási rendelet mellékleteinek megnevezését tartalmazza, az Áht, az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerint.

3.§ Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

4.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

1-11. mellékletek: az Áht, az Ávr. és a Stabilitási tv. által előírtak szerinti a mellékletek.