

Előterjesztés

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésnek végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében 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 (május 31.) hatályba lépjen.

Általános indokolás

Kelevíz Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének teljesítése az elmúlt időszakban a következő képpen alakult:

a bevételeket:	147.435.380 Ft,	
melyből:	- Önkormányzatok működési támogatásai	28.102.765 Ft,
	- Egyéb működési célú. tám. bevételei	32.721.924 Ft,
	- Felhalmozási célú támogatások	30.523.030 Ft,
	- Közhatalmi bevételek	4.364.373 Ft,
	- Működési bevételek	13.781.065 Ft,
	- Felhalmozási bevételek	2.415.000 Ft,
	- Likvid hitelfelvétel pénzügyi vállalkozástól	18.045.965 Ft,
	- Előző évi maradvány igénybevétele	16.522.575 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőlegezések	958.683 Ft,
a kiadásokat:	140.277.494 Ft,	
melyből:	- Személyi jellegű kiadások	45.804.523 Ft,
	- Munkaadót terhelő járulékok	4.727.635 Ft,
	- Dologi kiadások	27.697.770 Ft,
	- Ellátottak pénzbeli juttatásai	140.000 Ft,
	- Felújítások	29.124.402 Ft,
	- Egyéb felhalmozási célú kiadások	13.820.144 Ft,
	- Hiteltörlesztés pénzügyi vállalkozásnak	18.045.965 Ft,
	- Államháztartáson belüli megelőleg. vf.	917.055 Ft.

A bevételi főösszeg az önkormányzat költségvetési támogatásából (működési-, szociális-, kulturális és egyéb kiegészítő támogatások (Szociális célú tűzifa pályázat-2025.évben a

felhasználás, Rendkívüli önkormányzati támogatások), működési célú támogatásokból, adó bevételekből, saját bevételekből és a pályázatokra kapott támogatásokból tevődik össze.

2024-ben is részt vett önkormányzatunk az Országos közmunkaprogramban, melynek keretében közfoglalkoztatotti munkavégzésre nyílt lehetőségünk. A közfoglalkoztatásból eredő közfoglalkoztatási bérhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz támogatást kaptunk a Somogy Megyei Kormányhivataltól.

Az önkormányzat 2024. évben a következő felhalmozási célú támogatásokban részesült:

- 9.144.000 Ft A kelevízi Arany Kézművek Boltjának korszerűsítése, illetve 21.379.030 Ft önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése.

A személyi jellegű kiadásokra 45.804.523 Ft-ot költöttünk, ide tartozik a közalkalmazottak és a közfoglalkoztatottak juttatásai. A külső személyi juttatások jelentik a polgármesternek, alpolgármesternek, képviselő-testület tagjának fizetett tiszteletdíj, költségátalány összegét, továbbá az alkalmi munkavállalói díjakat.

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz viszonyítva 94 %-os teljesítést mutatnak.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 140.000 Ft-ot tesznek ki.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet tervezete a fentiek alapján került elkészítésre.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében: „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozat elkészült, és az az előterjesztés mellékletét képezi.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a zárszámadásról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a rendelet-tervezetnek költségvetési, gazdasági hatása van. Megléte szükséges feltétele a törvényes és szabályos gazdálkodásnak, az önkormányzat gazdálkodási kereteit határozza meg, illetve megmutatja a források felhasználásnak jogcímeit. Költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- környezeti, egészségi következménye: a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet-tervezet az előző évekhez viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján. A 91. § (1) bekezdése szerint: a helyi önkormányzat költségvetésnek 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 rendelet megalkotásának elmaradásával a képviselő-testület törvénysértést követne le, valamint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerülne.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítését tartalmazza kiadási összegek és bevételi összegek formájában.

a 3-11. §-hoz

A rendelethez tartozó mellékletek felsorolását tartalmazza.

a 12. §-hoz

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladataira vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 13. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Kelevíz, 2025. május 26.


Balogh Ferenc
polgármester



Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (....) önkormányzati rendelete Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének *kiadási főösszegét 147.435.380 Ft-ban, bevételi főösszegét 140.277.494 Ft-ban* állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetési kiadásainak forrásonkénti részletezését a 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2024. évi finanszírozási kiadásait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2024. évi finanszírozási bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az önkormányzat felhasználási ütemtervét a 6. melléklet tartalmazza.

6. § Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 7. melléklet tartalmazza.

7. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 8. melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat vagyonkimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

9. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a következő három évre vonatkozóan a 10. melléklet tartalmazza.

10. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a 11. melléklet tartalmazza.

11. § Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 12. melléklet tartalmazza.

12. § Az önkormányzatnak több éves kihatással járó feladata nincs.

3. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kelevíz, 2025.



Balogh Ferenc
polgármester

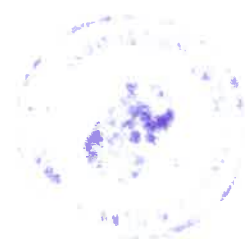
Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Kelevíz, 2025.

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző



Előterjesztés

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 29. napján tartandó nyílt, soros képviselő-testületi ülésére
Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. február 14. napján tartott ülésén fogadta el az önkormányzat 2024. évi költségvetését az 1/2024. (II.14.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.).

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. módosítását.

A 2023. évi előirányzatok a következő sorok esetén módosulnak:

Bevételek

- Önkormányzatok működési támogatásai	+ 2.619.036 Ft
- Működési célú támogatások	+ 26.427.455 Ft
- Felhalmozás célú támogatások	+ 21.379.030 Ft
- Közhatalmi bevételek	- 16.035.327 Ft
- Működési bevételek	- 2.046.282 Ft
- Felhalmozási bevételek	+ 2.415.000 Ft
- Finanszírozási bevételek	+ 27.876.369 Ft

Összesen:

+ 62.634.981 Ft

Kiadások

- Személyi juttatások	+ 17.520.611 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	+ 1.221.458 Ft
- Dologi kiadások	- 9.281.759 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	+ 220.000 Ft
- Egyéb működési kiadások	+ 1.702.398 Ft
- Felújítások	+ 19.980.402 Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	+ 13.820.144 Ft
- Finanszírozási kiadások	+ 17.451.727 Ft

Összesen:

+ 62.634.981 Ft

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: nincs, a jogszabályi környezethez igazodást szolgálja.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetési rendelet megalkotását követő előirányzat változások átvezetését célozza.

- környezeti, egészségi következménye: nincsenek.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem számottevő.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a törvényi rendelkezések értelmében az előirányzatok változásával a költségvetési rendeletet módosítani kell.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1. §-hoz

A rendelet módosítására vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

a 2. §-hoz

A mellékletek módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

a 3. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Kelevíz, 2025. május 26.



Balogh Ferenc
polgármester

Kelevíz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) önkormányzati rendelete
Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelete módosításáról

[1] Kelevíz Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

[2] A rendelet célja, hogy a költségvetésben átvezetésre kerüljenek az előirányzat módosítások.

1. § A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve együttes 2023. évi költségvetését 147.561.633 Ft bevétellel, és 147.561.633 Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) A Kelevíz Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kelevíz, 2025.



Balogh Ferenc
polgármester

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Kelevíz, 2025.

Dr. Monyoródi Krisztián
jegyző

