

**Bejcgertyános Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (V. ...) önkormányzati rendelete**

a 2024. évi költségvetés teljesítéséről

[1] Bejcgertyános Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetésének végrehajtását az önkormányzat pénzügyi helyzetének értékelésére vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel, a pénzügyi elszámoltathatóság, az átláthatóság és a közösség iránti felelősség elvei alapján, a bevételek és kiadások teljesülésének és a költségvetési célok megvalósulásának nyilvános és részletes bemutatásával a zárszámadásáról szóló önkormányzati rendeletében mutatja be.

[2] Bejcgertyános Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Bejcgertyános Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Bejcgertyános Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi bevételeinek teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Eredeti bevételi előirányzat: 114.370.964 forint,
- b) Módosított bevételi előirányzat: 115.631.759 forint,
- c) Bevételi teljesítés: 78.926.486 forint,
- d) 2024. évi összes maradvány: 18.345.928 forint, ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány 0 forint, szabad maradvány 18.345.928 forint,
- e) 2024. évi záró pénzkészlet: 19.451.174 forint.

(2) A bevételi teljesítési adatokat a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi kiadásainak teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Eredeti kiadási előirányzat: 114.370.964 forint,
- b) Módosított kiadási előirányzat: 115.631.759 forint,
- c) Kiadási teljesítés: 60.580.558 forint.

(2) A kiadási teljesítési adatokat a rendelet 2. melléklete tartalmazza

3. §

A Képviselő-testület a 2024. évi felhalmozási kiadások összegét - a rendelet 2. melléklete szerint - 14.531.040,- Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat maradványkimutatását a 3. melléklet szerint állapítja meg. A maradvány összege a 2025. évi költségvetésbe került beépítésre.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat pénzforgalmi egyeztetését az 4. melléklet szerint állapítja meg.

6. §


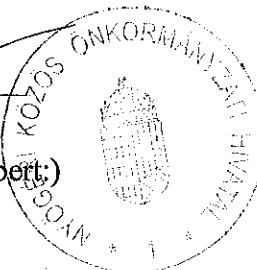
A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonmérlegét az 5. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

Ez a rendelet 2025. május ...-én lép hatályba.

Bejcgertyános, 2025. május ...


(:Péntek Enikő
polgármester



(:Dr. Lendvai Róbert.)
jegyző


1. melléklet az .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Bejegyzertányos Község Önkormányzata				
Bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlása				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
I.	Költségvetési bevételek	51 551 835 Ft	52 812 630 Ft	49 882 712 Ft
1.	Önkormányzatok működési támogatása	35 761 936 Ft	36 969 203 Ft	36 969 203 Ft
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	23 056 156 Ft	23 056 156 Ft	23 056 156 Ft
1.1.1	Településüzemeltetés-Zöldterület	3 077 816 Ft	3 077 816 Ft	3 077 816 Ft
1.1.2	Településüzemeltetés-Közvilágítás	5 744 000 Ft	5 744 000 Ft	5 744 000 Ft
1.1.3	Településüzemeltetés-Köztetető	1 443 139 Ft	1 443 139 Ft	1 443 139 Ft
1.1.4	Településüzemeltetés-Köztutak	1 483 220 Ft	1 483 220 Ft	1 483 220 Ft
1.1.5	Egyéb önkormányzati feladatok tám.	9 586 403 Ft	9 586 403 Ft	9 586 403 Ft
1.1.6	Polgármesteri ill. és ktgtér. nyújtott támogatás	1 721 578 Ft	1 721 578 Ft	1 721 578 Ft
1.2	Települési önk.szoc.és gyermekjóléti feladatainak támog.	10 435 780 Ft	10 816 677 Ft	10 816 677 Ft
1.2.1	A települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	4 134 000 Ft	4 134 000 Ft	4 134 000 Ft
1.2.2	Szociális étkeztetés	254 580 Ft	254 580 Ft	254 580 Ft
1.2.3	Falugondnoki szolgáltatás	6 047 200 Ft	6 428 097 Ft	6 428 097 Ft
1.3	Könyvtár és közművelődési feladatok tám.	2 270 000 Ft	2 270 000 Ft	2 270 000 Ft
1.4	Műk.célú ktgvetési tám.és kiegészítő támogatások	0 Ft	746 760 Ft	746 760 Ft
1.5	Elszámolásból származó bevételek	0 Ft	79 610 Ft	79 610 Ft
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 471 748 Ft	1 525 276 Ft	744 659 Ft
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft
4.	Közhatalmi bevételek	5 710 000 Ft	5 710 000 Ft	6 937 147 Ft
4.1	Vagyoni típusú adók (Magánsz.kommunális adó)	700 000 Ft	700 000 Ft	786 750 Ft
4.2	Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000 Ft	5 000 000 Ft	6 096 341 Ft
4.3	Gépjárműadó	0 Ft	0 Ft	0 Ft
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000 Ft	10 000 Ft	54 056 Ft
5.	Működési bevételek	8 482 451 Ft	8 482 451 Ft	5 231 703 Ft
6.	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	125 700 Ft	125 700 Ft	0 Ft
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft
II.	Finanszírozási bevételek	62 819 129 Ft	62 819 129 Ft	29 043 774 Ft
1.	Belföldi értékpapírok bevételei	34 978 257 Ft	34 978 257 Ft	0 Ft
2.	Maradvány igénybevétele	27 840 872 Ft	27 840 872 Ft	27 840 872 Ft
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0 Ft	0 Ft	1 202 902 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		114 370 964 Ft	115 631 759 Ft	78 926 486 Ft

2. melléklet az .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Bejcgyertyános Község Önkormányzata		Működési,		
fenntartási jellegű és felújítási, felhalmozási kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
I.	Működési kiadások	76 772 597 Ft	78 033 392 Ft	44 637 071 Ft
1.	Személyi juttatások	12 483 536 Ft	13 491 869 Ft	11 542 196 Ft
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 680 714 Ft	1 680 714 Ft	1 097 742 Ft
3.	Dologi kiadások	32 416 557 Ft	33 852 997 Ft	22 967 868 Ft
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 134 000 Ft	4 134 000 Ft	2 542 000 Ft
5.	Egyéb működési célú kiadások	26 057 790 Ft	24 873 812 Ft	6 487 265 Ft
5.1	Elvonások és befizetések	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	6 203 918 Ft	6 487 265 Ft	6 487 265 Ft
5.3	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	150 000 Ft	150 000 Ft	0 Ft
5.4	Tartalékok	19 703 872 Ft	18 236 547 Ft	0 Ft
II.	Felhalmozási kiadások	36 185 920 Ft	36 185 920 Ft	14 531 040 Ft
1.	Bevételek	9 825 546 Ft	9 825 546 Ft	1 892 502 Ft
1.1	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	2 472 000	2 472 000	793 650
1.2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0
1.3	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 264 650	5 264 650	824 067
1.4	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 088 896	2 088 896	274 785
2.	Felújítások	26 360 374 Ft	26 360 374 Ft	12 638 538 Ft
2.1	Ingatlanok felújítása (K71)	20 756 200	20 756 200	10 463 069
2.2	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0
2.3	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
2.4	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	5 604 174	5 604 174	2 175 469
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft
III.	Finanszírozási kiadások	1 412 447 Ft	1 412 447 Ft	1 412 447 Ft
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	114 370 964 Ft	115 631 759 Ft	60 580 558 Ft

3. melléklet az .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Bejcgertyános Község Önkormányzata		
Maradványkimutatása		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	49 882 712 Ft
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	59 168 111 Ft
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-9 285 399 Ft
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 043 774 Ft
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 412 447 Ft
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	27 631 327 Ft
7	A, Alaptevékenység maradványa	18 345 928 Ft
8	C, Összes maradvány	18 345 928 Ft
9	D, Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0 Ft
10	E, Alaptevékenység szabad maradványa	18 345 928 Ft

4. melléklet az .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján		
Sorszám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
	I. Az Áhsz. 17. számú melléklet 4.a) pontja szerinti kötelező egyezőség levezetése:	
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	27 792 048
02	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	225 515
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+331-3318]+(332-3328)	27 566 533
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-8 340 874
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-60 580 558
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	78 926 486
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-27 840 872
08	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981323]	0
09	Kincstárán kívüli forringszámlák értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-3318]	0
10	Kincstárán kívüli devizaszámlák értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-3328]	0
11	Pénzeszközök átvezetési számla forgalma [+/-361]	0
12	Azonosítás alatt álló tételek forgalma [+/-363]	0
13	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma [+/-36411]	0
14	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma [+/-36413]	0
15	Kapott előleghoz kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma [+/-36421]	0
16	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen [+/-3651]	-615 775
17	Immateriális javakra adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36511]	0
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36512]	0
19	Készletekre adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36513]	0
20	Ingénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36514]	0
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36515]	0
22	Túlfizetések, téves és visszatérő kifizetések tárgydőszaki forgalma [+/-36516]	-615 775
23	Adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma összesen [+/-36518]	0
24	Immateriális javakra adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365181]	0
25	Beruházásra adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365182]	0
26	Készletekre adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365183]	0
27	Ingénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365184]	0
28	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365185]	0
29	Túlfizetések, téves és visszatérő kifizetések értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-365186]	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3652]	0
31	Más által bevezetett bevételek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3653]	0
32	Forgótőke elszámolása számla tárgydőszaki forgalom [+/-3654]	-35 000
33	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjai terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása tárgydőszaki forgalma [+/-3656]	0
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtagtámogatási ellátások elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3657]	-43 405
35	Lejáró, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla tárgydőszaki forgalma [+/-3659]	0
36	Egyéb sajátos eszközökkel elszámolt tárgydőszaki forgalma összesen [+/-366]	0
37	Decembor havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3661]	0
38	Utulványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolása tárgydőszaki forgalma [+/-3662]	0
39	Kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-3671]	-131 720
40	Túlfizetések, téves és visszatérő befizetések tárgydőszaki forgalma [+/-36711]	-131 720
41	Egyéb kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36712]	0
42	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3672]	0
43	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3673]	0
44	Forgótőke elszámolása (Kincstár) tárgydőszaki forgalma [+/-3674]	0
45	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjai terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása tárgydőszaki forgalma [+/-3676]	0
46	Lejáró, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydőszaki forgalma [+/-3678]	-308 052
47	Egyéb sajátos kötelezettség jellegű sajátos elszámolások [+/-3679]	0
48	Nonprofit társadalmi programok pénzeszközei tárgydőszaki forgalma [+/-36791]	0
49	Államháztartás Készlet Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek forgalma [+/-36792]	0
50	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árnyomvesztése tárgydőszaki egyenlege [+/-8552]	0
51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árnyomvesztése tárgydőszaki egyenlege [+/-9352]	-20 118
52	Az Áhsz. 14. § (4a) bekezdés c) pontja által előírt számlák év végi egyenlegének összevetéséből származó összeg (a Kincstár nyilvántartása alapján az a sor kizárólag a 2021. 12. havi adatszolgáltatásban kerül kitöltésre)	0
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A+B)	19 451 174
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32+ (331-3318) + (332-3328)]	19 451 174
55	E. Eltérés (C-D)	0
	II. A lekötött bankbetétek pénzforgalmának egyeztetése az Áhsz. 17. számú melléklet 4.b) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján:	
56	A. 31. számla nyitó tárgydőszaki egyenlege [+ (311-3181) + (312-3182)]	0
57	B. korrekciós tételek összesen: (+58+59-60)	0
58	Pénzeszközök lekötött bankbetéteként elhelyezése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [+059163]	0
59	Lekötött bankbetétek megszűntetése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-098173]	0
60	Lekötött bankbetétek értékesítése és annak visszafizetése tárgydőszaki forgalma [+/-318]	0
61	C. 31. számla számított tárgydőszaki záró egyenlege (A+B)	0
62	D. 31. számla főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+ (311-3181) + (312-3182)]	0
63	E. Eltérés (C-D)	0
64	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett forringszámlák tárgydőszaki záró állománya [3312]	0
65	Tájékoztató adat: Kincstárban vezetett devizaszámlák tárgydőszaki záró állománya [3322]	0

5. melléklet az .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Bejegyztyános Község Önkormányzata Vagyommérlege			
Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1	Tárgyi eszközök	465 782 445 Ft	470 841 993 Ft
2	Befektetett pénzügyi eszközök	1 190 600 Ft	1 190 600 Ft
3	Készletek	621 000 Ft	0 Ft
4	Értékpapírok	28 130 186 Ft	28 130 186 Ft
5	Pénzeszközök	27 792 048 Ft	19 451 174 Ft
6	Ktgvetési évben esedékes követelések	2 226 838 Ft	2 869 600 Ft
7	Ktgvetési évet követőenesedékes követelések	2 645 620 Ft	2 693 370 Ft
8	Követelésjellegű sajátos elszámolások	699 180 Ft	5 000 Ft
9	Aktív időbeli elhatárolások	207 441 Ft	238 183 Ft
10	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	529 295 358 Ft	525 420 106 Ft
11	Nemzeti vagyon induláskori értéke	504 473 018 Ft	504 473 018 Ft
12	Nemzeti vagyon változásai	75 868 315 Ft	75 868 315 Ft
13	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 690 646 Ft	3 690 646 Ft
14	Felhalmozott eredmény	-143 662 924 Ft	-137 300 522 Ft
15	Mérleg szerinti eredmény	6 362 402 Ft	-2 336 325 Ft
16	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2 121 407 Ft	1 915 267 Ft
17	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	650 356 Ft	1 090 128 Ft
18	Passzív időbeli elhatárolások	79 792 138 Ft	78 019 579 Ft
19	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	529 295 358 Ft	525 420 106 Ft

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati rendeletet az alábbiak szerint indokolom.

A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva alkotta meg a 2024. évi költségvetés teljesítéséről szóló rendeletét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerint:

91. § (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.

Azt önkormányzat rendelete fentieknek megfelelően készült.

Részletes indokolás

Az 1-6. §-hoz

Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait, hivatkozik a szükséges melléletekre.

A 7. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik. A rendelet 2025. május ...-én lép hatályba.

Az 1-5. melléklethez

A melléletek tartalmazzák

- Bevételek teljesítését
- Kiadások teljesítését
- Maradványkimutatást
- Pénzforgalom egyeztetését
- Vagyonomérleget