



ELŐTERJESZTÉS

Sándorfalva Város Képviselő-testületének

Előterjesztő: Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester

Tárgy: Sándorfalva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtása (zárszámadás)

Iktatószám: 3-46/2025.

Melléklet Előterjesztés, rendelet-tervezet az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról, 1-13. számú melléklet

Készítette: Lázár Margit
gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Humán Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.
A döntéshez **minősített** többség szükséges.

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2025. április 15.



Ikt. sz.: 3-46/2025.

Tárgy: Sándorfalva Városi Önkormányzat
2024. évi költségvetési rendeletének
végrehajtása (zárszámadás)

Sándorfalva Városi Önkormányzat

Tisztelt Képviselő-testület!

Sándorfalva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

A 2024. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról, az éves gazdálkodás eredményességéről az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a alapján a testületnek rendeletet kell alkotnia a 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.) 3. §-ában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ában meghatározott szempontok és tartalmi követelmények szerint.

Az előírásoknak megfelelően a számszaki mellékletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásonként és költségvetési szervenként, a kiadási előirányzatok felhasználását költségvetési intézményenként és kiemelt jogcímenként, a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként, a normatív állami hozzájárulásokat, a normatív kötött támogatásokat, központosított előirányzatokat, a pénzforgalom és pénzmaradvány alakulásának bemutatását, eredmény kimutatást, valamint az önkormányzati vagyronról szóló tájékoztatást.

Az előző évi pénzmaradványunk, valamint a bevételek megfelelő mértékű teljesülése és az időbeli eltérések kiküszöbölésére igénybe vett éven belüli folyószámlahitel keret jelentősen hozzájárult a zavartalan gazdálkodás biztosításához. A pályázati források segítségével megvalósult fejlesztési feladatokhoz szükséges önerőt a 2024. évi költségvetés terhére biztosítani tudtuk.

Az éves költségvetés lezárását követően a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően Sándorfalva Városi Önkormányzat elszámolt a normatív állami hozzájárulásokkal, a központosított előirányzatokkal.

Bevételek:

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek 2024. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2023.	2023.	2023.	2024.	2024.	2024.
	Mód	Telj	%	Mód	Telj	%
1. Működési célú bevételek						
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	1.063.346	1.058.834	99	1.110.621	1.100.460	99
Közhatalmi bevételek (B3)	230.600	256.606	111	286.271	288.099	101
Működési bevételek (B4)	212.401	180.944	85	210.468	189.921	90
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	442	18.836	-	11.000	11.290	103

Finanszírozási bevételek (B8)	1.401.753	1.381.413	98	1.589.567	1.477.254	93
1. összesen	2.908.543	2.896.183	99,5	3.207.927	3.067.024	96
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	558.131	377.708	68	159.894	135.842	85
Felhalmozási bevételek (B5)	12.202	19.038	156	162.402	454	-
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	26.124	21.202	81	69.665	5.888	8
2. összesen	596.457	417.949	70	391.961	142.184	94
Bevételek összesen	3.505.000	3.314.132	95	3.599.888	3.209.208	89

A fenti adatok azt mutatják, hogy a tárgyévi bevételek összességében 89 %-os szinten teljesültek.

Az Önkormányzat bevételei szempontjából mérvadó a működési célú támogatási bevételek, a működési bevételek, valamint a közhatalmi bevételek alakulása.

Az működési bevételek (igazgatási, szolgáltatási díjak, bírságok, szolgáltatások, bérleti díjak, ÁFA bevételek, visszatérülések, kamatbevételek, továbbbszámlázott szolgáltatások díjai, ellátási díjak) a módosított előirányzathoz képest 90 %-os teljesítést mutatnak.

Az önkormányzatok közhatalmi bevételeinek teljesítése 1 %-kal teljesült túl a módosított előirányzathoz képest. A 2024. évre tervezett eredeti előirányzathoz képest 20.2 %-os túlteljesítés realizálódott, mely a 2023-2024. évben megfigyelt negatív gazdasági hatások, növekvő infláció ellenére is jelentős növekedést mutat.

A támogatások teljesítése 1.100.460.171 eFt, amely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak, Magyar Államkincstárral történő egyeztetése megtörtént.

A támogatások között kerültek elszámolásra a közfoglalkoztatási programok keretében megítélt támogatási összegek, a védőnői feladatellátás időszakos finanszírozására szolgáló OEP-es támogatás összege, és a Közös Hivatal fenntartásához kapcsolódó, Dóc Község Önkormányzat által fizetendő működési hozzájárulás összege, valamint a 2024. évi hazai, működési finanszírozású pályázatok támogatási összege.

A felhalmozási bevételek között a régi önkormányzati ingatlanok eladásából származó bevételek szerepelnek.

Finanszírozási bevételek között kerültek elszámolásra a 1.477.253.731 Ft összegben az előző évi maradványok felhasználása, a 2024. év végén megelőlegezett támogatásként leutalt összeg. A finanszírozási bevételek között került elszámolásra a hitelműveletek bevétele. 2024. évben 120.000.000 Ft folyószámlahitel keret állt Sándorfalva Városi Önkormányzat rendelkezésére, mely jelentősen könnyítette a gazdálkodást. A folyószámlahitel igénybevétele és törlesztése jelentősen növelte a finanszírozási bevételek és kiadások összértékét, tekintettel arra, hogy a keretfelhasználás és visszatörlesztés minden egyes tétele külön könyvelendő.

A beszámoló számadatai tartalmazzák a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz- Csatorna Beruházó Társulás, a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás könyvelési adatait.

A 2024. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek és társulások tekintetében a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Kiadások:

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2024. évi alakulása (eFt-ban)

Kiadás	2023.	2023.	2023.	2024.	2024.	2024.
	Mód	Telj.	%	Mód	Telj.	%
1. Működési kiadások						
Személyi juttatások (K1)	755.555	732.507	97	900.811	844.687	94
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	101.937	99.233	97	119.083	111.958	94
Dologi kiadások (K3)	928.933	608.220	65	853.139	630.425	74
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	9.933	6.193	62	9.121	7.508	82
Egyéb működési c. kiadások (K5)	169.309	168.939	100	178.135	173.604	97
Tartalékok (K5)	25.640			25.452		0
Finanszírozási kiadások (K9)	792.868	759.517	96	902.871	790.557	88
1. összesen	2.784.175	2.374.609	85	2.988.612.	2.558.739	86
2. Felhalmozási kiadások						
Beruházás (K6)	579.310	84.832	15	104.201	20.354	20
Felújítás (K7)	141.515	141.357	100	17.000	10.000	59
Egyéb felh. c. kiadások (K8)	0	0	0	490.075	439.894	90
2. összesen	720.825	226.189	31	611.275	470.249	77
Kiadások összesen	3.505.000	2.600.798	74	3.599.888	3.028.988	84

A *személyi juttatások* teljesítése 94 %-on teljesültek a tervezett szintnek megfelelően, a jogszabályoknak megfelelően történtek a kifizetések.

A *munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott, 94% -os szinten teljesült.

A *dologi kiadások* felhasználása 74 %-os felhasználást mutat. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, postaköltség, papírbeszerzés, üzemanyag vásárlás, karbantartási kiadások, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadási tételek, valamint a pályázatok kivitelezéséhez kapcsolódó fizetendő áfa tételek.

Az *ellátottak juttatásaira* fordított kiadások teljesítése 82 %-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. Ezek egy része alanyi jogon – törvényi előírások alapján –, más részük méltányossági alapon – az Önkormányzat rendelete alapján – adható az érintetteknek.

Az *egyéb működési célú kiadások* között szerepelnek a Sportfeladatra nyújtott támogatás, a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz Csatorna Beruházó Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás. Itt kerül elszámolásra a SÖV Kft. részére jóváhagyott önkormányzati hozzájárulás, a civil szervezetek támogatása.

A *beruházások* a megkötött szerződések és a kivitelezés ütemének megfelelő pénzügyi teljesítést tükrözik a beszámolóban. Az év közben hozott, a 2024. évben megvalósult vagy 2024. évre áthúzódó beruházási célok elkülönítetten megjelennek a beszámolóban.

A finanszírozási kiadások soron került elszámolásra a likvid hitelkeret év közbeni többszöri feltöltésének hatása.

A 2024. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek és társulások tekintetében az 5. sz. és 6. sz. melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az intézményi zavartalan működés feltételei biztosítottak voltak, a források időben rendelkezésre álltak.

Vagyoni helyzet:

Az önkormányzat mérlegfőösszege 5.522.181.981 Ft, mely az előző évihez képest jelentős csökkenést mutat, mely nagy részben a 2024. évben elszámolt értékcsökkenésekre és a beruházások áthúzódásából eredő későbbi aktiválásokra vezethető vissza, valamint a 2024. évben módosult pályázati támogatási előleg elszámolásából adódik.

A pénzeszközök 2024.12.31-én 178.011.849 Ft.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza.

Eredmény kimutatás:

A rendelet-tervezet 11. sz. melléklete tartalmazza, az eredmény kimutatást. Az eredmény mértékét befolyásolja az aktív és passzív elhatárolások összege, valamint az adott évben befolyt bevételek és elszámolt költség ráfordítás összegének mértéke. Összességében az Önkormányzat - 223.866.452 Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2024. évet, mely az év közbeni gazdálkodás és pénzmozgások eredménye

Maradvány:

A maradvány tartalmazza azokat a 2024. évi tételeket, amelyek kifizetése 2025. évben várható. A maradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 10. sz. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetési gazdálkodása a külső gazdasági körülmények ellenére is eredményesen zárult. Az önkormányzat és intézményei az alapító okiratban meghatározott alapfeladataikat teljesítették, az önkormányzat által önként felvállalt és kötelezően ellátandó feladatokat a város lakossága javára teljesítették.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a zárszámadási rendelet megalkotására!

Sándorfalva, 2025. április 15.


Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester



Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

[1] A 2024. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Sándorfalva Városi Önkormányzatra, valamint az általa létesített és fenntartott önállóan működő és gazdálkodó Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint az önállóan működő Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézményre, a Sándorfalvi Művelődési Ház és Könyvtárra és a Sándorfalvi Pipacs Óvodára.

(2) A rendeletbe változatlan formában beépítésre kerül a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás és a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás 2024. évi gazdálkodási adatai.

(3) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei, a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás és a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadását jelen rendelet szerint határozza meg.

2. Költségvetési bevételek

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi bevételeit kiemelt címenként a 4. melléklet tartalmazza.

a)	Teljesített bevétel	3.209.208.148 Ft
b)	Ebből:	3.196.301.662 Ft Önkormányzat
c)		11.576.165 Ft Sf-Szennyvíz Csatorna B. Társ.
d)		1.330.321 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Eü. Társ.
összege fogadja el.		

3. Költségvetési kiadások

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadásait címenként, az 5. és a 6. melléklet szerint tartalmazza.

a)	Teljesített kiadás	3.028.987.936 Ft
b)	Ebből:	3.028.891.759 Ft Önkormányzat

c)	73.326 Ft Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
d)	22.851 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társulás
összegben fogadja el.	

4. Működési és felhalmozási kiadások

4. §

Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai és bevételei mérlegszerű alakulását az 1. melléklet tartalmazza.

5. Záró pénzkészlet

5. §

Az Önkormányzat záró pénzkészlete	178.011.849 Ft
a) Ebből:	165.201.540 Ft Önkormányzat
b)	11.502.839 Ft Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
c)	1.307.470 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.

6. Maradvány

6. §

Összes maradvány:	180.220.212 Ft.
a) Ebből:	167.409.903 Ft Önkormányzat
b)	11.502.839 Ft Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
c)	1.307.470 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.
d) Szabad pénzmaradvány:	173.488.720 eFt
összegben hagyja jóvá, a 12. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.	

7. Normatíva elszámolás

7. §

A normatív állami hozzájárulások teljesítését a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. Eredmény kimutatás

8. §

Mérleg szerinti eredmény:	-223.866.452 Ft
a) Ebből:	-221.903.828 Ft Önkormányzat
b)	2.293.580 Ft Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
c)	-330.956 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.
összegben hagyja jóvá, a 11. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.	

9. Vagyon

9. §

Mérlegfőösszeg:	5.522.181.981 Ft
-----------------	------------------

- a) Ebből: 5.508.618.070 Ft Önkormányzat
b) 11.502.839 Ft Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
c) 2.061.072 Ft Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.
összegben hagyja jóvá, a 9. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

10. Eljárási szabályok

10. §

Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szerveket a beszámolójuk elfogadásáról és a pénzmaradványuk jóváhagyásáról hivatala útján értesíti.

11. §

Az Önkormányzat és gazdálkodási körébe tartozó intézmények, valamint a tulajdonában lévő Társulások 2024. évi pénzügyi adatait a rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:

- a) 2024. évi bevételek és kiadások összevont mérlege 1. melléklet,
b) 2024. évi normatív állami hozzájárulások normatív kötött felhasználású támogatások, központosított támogatásokkal való teljes körű elszámolása 2. melléklet,
c) Az önkormányzati intézmények, illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2024. évben a 3. melléklet,
d) 2024. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként a 4. melléklet,
e) 2024. évi kiadási előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként az 5. melléklet,
f) 2024. évi kiadások alakulása kiemelt feladatonként a 6. melléklet,
g) 2024. évi többéves kihatással járó kötelezettségek teljesülésének alakulását feladatonként és összesen a 7. melléklet,
h) 2024. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatását a 8. melléklet,
i) 2024. évi könyvviteli mérleg önkormányzati szinten a 9. melléklet,
j) 2024. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását a 10. melléklet
k) 2024. évi eredmény kimutatást a 11. melléklet,
l) 2024. évi maradvány kimutatást a 12. melléklet,
m) 2024. évi EU-s pályázatok bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.

11. Záró rendelkezés

12. §

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Sándorfalva, 2025. április 14.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester

Dr. Török Éva
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése szerinti
előzetes hatásvizsgálatról

1. A hatásvizsgálat tárgya:

Sándorfalva Városi Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

2. A tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A tervezetnek társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai nincsenek.

3. A tervezet környezeti és egészségi következményei:

A tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

4. A tervezet adminisztratív terhet befolyásoló hatásai:

Adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs a tervezetnek.

5. A tervezet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése írja elő, hogy az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról a képviselő-testületnek rendeletet kell alkotnia, melynek a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell lépnie. A jogalkotás elmaradásának következménye lehet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 137. §-a szerint, a jogalkotási kötelezettség elmulasztásának megállapítása, a 138. § szerint a jogalkotási kötelezettségnek a Csongrád-Csanád Vármegyei Kormányhivatal általi pótlása vagy végső esetben a 141. § szerint a Csongrád-Csanád Vármegyei Kormányhivatal Sándorfalva Város Önkormányzatával szemben törvényességi felügyeleti bírságot állapíthat meg.

6. A tervezet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Sándorfalva, 2025. április 14.

Dr. Török Éva s.k.
jegyző