

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. május 29-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló Polgár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének teljesítéséről
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Lenténé Péva Anna irodavezető
Vámosi-Sándor Annamária irodavezető helyettes
Csibi Lajos intézményvezető
Ferencné Fajta Mária igazgató
Peténé Molnár Éva igazgató
Tóth Árpádné intézményvezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt. szám: I/1625-8/2025.
Melléklet: 1 db. 2024. évi zárszámadási rendelet
Zárszámadási rendelet mellékletei (elektronikus formában)

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi keretei az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény és Polgár Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.29.) Kt. rendelete, valamint annak módosításáról szóló helyi rendelet határozta meg. A Képviselő-testület rendelete az önkormányzat 2024. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét **4.006.872.413,-** Ft-ban állapította meg. A költségvetés elfogadását követően öt alkalommal történt rendelet módosítás, így a költségvetés kiadási és bevételi fő összege **4.654.810.362,-** Ft-ra változott.

Önkormányzatunk a 2024. évi költségvetés végrehajtását, kötelező feladatainak ellátását a Polgári Polgármesteri Hivatallal együtt 2 önállóan működő és gazdálkodó, valamint 3 önállóan működő intézményen keresztül biztosította. Önállóan működő és gazdálkodó intézményként látta el feladatát a Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága (továbbiakban: Városgondnokság), amely alaptevékenységét tekintve városgazdálkodási tevékenységet, valamint a Polgári Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal), amely igazgatási tevékenységet végez.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde nevelési-oktatási feladatot, a Polgár Város Önkormányzatának Szociális Szolgáltató Központja szociális feladatot lát el. Ezen intézmények, továbbá a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás pénzügyi-gazdálkodási feladatait a Hivatal gazdasági szervezete végzi. A Városgondnokság az önállóan működő intézmények közül a művelődési tevékenységet végző Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodási feladatait is ellátja. A beszámoló összeállítása az intézmények által készített információkon alapul.

I. Feladatellátás és humán erőforrás alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény szervezeti és működési szabályzata szerint 8 álláshely engedélyezett. A Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatható 6 fő szakalkalmazott és 2 fő technikai munkatárs. A 2024. év végi munkajogi létszáma 7 fő volt (1 fő igazgató, 2 fő közművelődési szakember, 1 fő ügyviteli munkatárs, 1 fő könyvtári nyilvántartó, 1 fő könyvtári asszisztens, és 1 fő technikai munkatárs).

Az intézményben folyó munkát 2024.12.31-ig 4 fő közfoglalkoztatásban lévő munkatárs, 1 fő egyszerű ipari foglalkozású, 1 fő takarító és 2 fő egyéb máshová nem sorolható egyszerű ipari foglalkozású munkatárs segítette.

Megváltozott munkaképességű munkavállalót nem foglalkoztatott az intézmény.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény 2024. évben kötelezően ellátandó alapfeladatként látta el az óvodai nevelési és a bölcsődei ellátási feladatokat.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde dolgozói létszáma 55 fő volt 2024. január 01-én, melyből:

- 43 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban álló, ebből tartósan távol volt 5 fő:

- CSED-en volt 1 fő óvodapedagógus és 1 fő kisgyermeknevelő,
- GYED-en volt 1 fő pedagógiai asszisztens,
- tartós táppénzen volt 1 fő óvodapedagógus,
- veszélyeztetett terhességi táppénzen volt 1 fő óvodapedagógus,

- 3 fő közalkalmazott,

- 2 fő köznevelési dolgozó,

- 2 fő rehabilitált munkavállaló,

- 5 fő közfoglalkoztatott.

A 2023. december 1. napjától megemelt minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése 43 főt érintett.

2024. január 01-től a háromévenkénti kötelező soros lépésre 1 fő bölcsődei dajka volt jogosult.

A beszámolás évében közalkalmazotti, köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya alapján 1 fő óvodapedagógus részesült 40 éves jubileumi jutalomban. Az év végén 1 fő óvodapedagógus nyugdíjba vonult, álláshelye pedagógiai asszisztens munkakörben alkalmazott dolgozóval került betöltésre.

Az óvodai gyermeklétszám a 2024. év első 8 hónapjában 310 fő volt. Ezen időszakban az óvodai csoportok átlagban 28 fős létszámmal működtek. Az év utolsó 4 hónapjában 322 fő gyermeklétszámmal átlag 29 fős óvodai csoportok működtek.

Bölcsődei gondozásban – figyelembe véve a hiányzásokat, valamint az év során a gyermekek személyében bekövetkezett változásokat – átlagosan 14 fő részesült.

Polgár Város Önkormányzata

A 2024. évi működéshez tervezett létszám 11 fő volt, mely előirányzat nem változott, a beszámolási időszakban 100%-ban teljesült.

A közfoglalkoztatottak éves átlagléttszáma 88,5 fő, mely az előirányzat módosítások alkalmával 92,25 főre emelkedett. A módosított létszám a beszámolási időszakban 96,5 %-ban teljesült.

Az éves költségvetés összeállításakor megváltozott munkaképességű dolgozóval nem tervezett az önkormányzat.

Polgár Város Önkormányzatának Szociális Szolgáltató Központja

Az intézmény által biztosított szociális alapszolgáltatások, gyermekjóléti alapszolgáltatás területén 2024. évben változás nem következett be.

A Polgári Szociális Központ 2024. évi engedélyezett dolgozói létszáma 31 fő, ebből 1 fő 4 órában, 1 fő pedig 6 órában foglalkoztatott munkavállaló. A dolgozók közül a 4 órás takarítói munkakörben alkalmazott munkavállaló, és 1 fő 8 órás segítő-gépkocsivezető megváltozott munkaképességű, akik rehabilitációs kártyával rendelkeznek, így az intézmény költségvetését rehabilitációs hozzájárulási kifizetés nem terhelte.

Üres álláshelyek száma 2024. december 31-én 3 fő, melyből 1 fő szociális munkatárs, 1 fő családsegítő és 1 fő gondozói munkakör. A gondozói álláshely átszervezés következtében üresedett meg, rövid ideig volt betöltetlen.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra 2024. évben 2 alkalommal nyújtott be pályázatot az intézmény. Ebben az időszakban a program intézményi takarító, kisegítő munkakörben 2 fő 8 órás munkavállaló foglalkoztatását biztosította. 2024. november 01-től 1 fő munkavállaló közalkalmazotti állományba került, mivel elkezdte a szakirányú végzettség megszerzését. A hátralévő időtartamban 1 fő segítette az idős emberek gondozását.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A Képviselő-testület döntése értelmében a Hivatal működése 2024. évben 20 fővel volt biztosított. Az intézmény működését 20 fő köztisztviselővel kezdte el. Ezen belül -a jegyzőt is beleértve- a műszaki feladatokat 2 fő, a szervezési feladatokat 5 fő, az általános hatósági ügyeket 3 fő, a pénzügyi és gazdálkodási feladatokat 7 fő, az adóügyi feladatokat 2 fő, a közterület felügyeletet pedig 1 fő látta el.

Az üres álláshelyek száma 3 volt. Az üres álláshelyek személyi juttatásainak és járulékainak előirányzata 1 fő esetében a hivatal költségvetésében, 2 fő esetében pedig az önkormányzat intézmények finanszírozására elkülönített céltartalékában került megtervezésre. Június hónapban egy fő köztisztviselő munkaviszonya közös megegyezéssel megszűnt. Feladatait újonnan kinevezett munkavállaló látta el.

Szeptember hónapban a pénzügyi iroda vezetője élt a nők 40 éves nyugdíjba vonulási lehetőségével, 1 fő informatikus pedig az öregségi nyugdíj korhatár elérésével nyugdíjba vonult. Az informatikus kolléga megbízási szerződés keretében 2024. december 31. napjáig tovább foglalkoztatásra került a Polgármesteri Hivatalban. Október végén a pénzügyi irodán a pénztárosi munkakör ellátására új munkavállaló került állományba. Az új pénzügyi irodavezető november 04. napján került kinevezésre, a köztes időben az irodavezetői feladatokat a helyettes látta el.

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

Az intézmény 2024. évi engedélyezett létszáma 39 fő, megváltozott munkaképességű dolgozó 3 fő, a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 15,4 fő.

2024. december 31-én 36 fő szerepelt közalkalmazotti jogviszonyban, továbbá 3 fő megváltozott munkaképességű dolgozót alkalmaztak. Az engedélyezett létszám és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy 1 fő irodai ügyintéző munkaviszonya megszűnt 2024. október 30-val, 1 fő szakács álláshely nem lett betöltve az óvodánál. A közfoglalkoztatotti létszám átlagosan 15 fővel teljesült. A beszámolás évében 13 fő szakácstanulót is foglalkoztattak részmunkaidőben.

II. Bevételek és kiadások alakulása

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	81.828.617,-	98.390.807,-	97.434.974,-	99,03
Kiadás	81.828.617,-	98.390.807,-	96.692.674,-	98,27

2024.évi bevételek alakulása:

Az önkormányzati támogatás 99,30 %-ban teljesült, összesen 87.304.671,- Ft összegben. Fel nem használt önkormányzati támogatás 613.237,- Ft.

Működési célú támogatásértékű bevételt állami pénzalapból 6.819.408, - Ft összeget kapott az intézmény, melyből a közfoglalkoztatott dolgozók bér és járulékának kifizetésére 97,09 %-át, azaz 6.620.713,- Ft-ot fordított.

A működési bevételek 2024. évben 90,31 %-ban teljesültek. Terembérleti díjakra tervezett bevétel 811.860, - Ft összegben teljesült, melynek mutatója: 81,19 %.

A PolgárTárs havilap bevétele ebben az évben 199.000,- Ft volt, mely a dolgozók többletmunkájára nyújtott fedezetet.

2024.évi kiadások alakulása:

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok eredeti előirányzata 49.513.187,- Ft, módosított előirányzata 49.513.187,- Ft, a teljesítés 48.559.647,- Ft volt, mutató: 98,07 %.

Dologi kiadások eredeti előirányzata: 41.419.630,- Ft, módosított előirányzata: 45.364.295,- Ft, teljesítés: 44.619.702,- Ft, teljesítés %-a: 98,36 %.

A közüzemi díjak tekintetében a módosított előirányzat összegéből a villamos energia kiadás a tervezetnek megfelelően alakult, a vízdíjra és a gázdíjra tervezett soron megtakarítás keletkezett.

A vízdíj esetében 26.218,- Ft, gázenergia díjának esetében 314.524,- Ft volt a megtakarítás. A további megtakarítások a telefonszolgáltatásra és az informatikai eszközök karbantartására tervezett összegek maradványaiból tevődnek össze.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	438.208.222,-	454.563.699,-	438.459.247,-	96,5
Kiadás	438.208.222,-	454.563.699,-	433.907.347,-	95,5

2024.évi bevételek alakulása:

Az intézmény saját bevétele az alábbi forrásokból tevődött össze:

- bölcsődei gondozási díj,
- továbbszámlázott szolgáltatások,
- egyéb működési bevétel,
- közfoglalkoztatott dolgozók bérkiadásaira kapott működési célú támogatás.

Az intézményi működési bevételek tervteljesítési mutatója 85,7%.

A gondozási díjból származó bevétel eredeti előirányzata 554.400,- Ft, a teljesítés 583.440,- Ft volt. A túlteljesítés oka, hogy az év során a bölcsődés gyermekek személyében bekövetkezett változás miatt a gondozási díj fizetési mentességre jogosultak száma lecsökkent, amely magasabb bevételt eredményezett.

Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 91,6 %-ban teljesült, melynek oka, hogy az 5 fő közfoglalkoztatotti támogatott létszámkeret az év során nem volt folyamatosan betöltve.

2024.évi kiadások alakulása:

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok eredeti előirányzata 380.014.319,- Ft, módosított előirányzata 408.948.538,- Ft, a teljesítés 389.341.587,- Ft volt, mutató: 95,2 %. Az alulteljesítés oka, hogy a pedagógus béremelésre kapott összeg nem került teljes mértékben felhasználásra.

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 49.619.484,- Ft, a módosított előirányzat 36.221.022,- Ft, a teljesítés 35.244.011,- Ft volt. A teljesítés mutatója 97,3 %.

Polgár Város Önkormányzata

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	3.646.110.388,-	4.295.406.242,-	4.312.964.633,-	100,4
Kiadás	3.646.110.388,-	4.295.406.242,-	3.565.060.745,-	83,0

Az önkormányzat működésének általános támogatására 242.955.340,- Ft, egyes köznevelési feladatokra 415.281.642,- Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 163.890.450,- Ft, gyermekétkeztetésre 133.317.096,- Ft, kulturális feladatokra 25.742.377,- Ft, elszámolásból származó bevétel címén pedig 1.962.727,- Ft érkezett 2024. évben. Az intézményi működési bevételek jogcímen 79.538.280,- Ft realizálódott.

Az előző évi maradvány igénybevétele címén 854.122.031,- Ft került a számvitelben rögzítésre, mely tartalmazza a beruházásokhoz kapcsolódó támogatások összegét is.

A helyi adó bevételek 2024. évi alakulását a 10. sz. melléklet részletezi. Magánszemélyek kommunális adója már nincs településünkön, ezen a jogcímen 328.622,- Ft teljesítés történt a korábbi évek adófizetési kötelezettségének rendezéséből eredően. Az idegenforgalmi adóbevétel előirányzat 1,2 %-át érte el a befolyt 19.200,- Ft. A helyi iparüzési adó bevétel teljesítése 718.572.351,- Ft volt, mely a módosított előirányzat 102,1 %-ában teljesült.

A köztemető fenntartási tevékenységnél a KORPUSZ '93 Kft. részére 2024. évben a temetőfenntartási feladatok ellátásáért mindösszesen 8.769.770,- Ft került átadásra. A tevékenység bevételeként jelentkezik a temetkezési szolgáltatási díj fizetési kötelezettség az üzemeltető részéről a tulajdonos felé, ennek éves bruttó összege 406.998,- Ft volt.

A mezőőri járulék címén tervezett bevételi előirányzat 5.356.780,- Ft volt, a befolyt bevétel összege 5.709.934,- Ft. A központi költségvetési támogatások teljesítése 3.870.000,- Ft-ban realizálódott. A nevesített bevételek a felmerülő kiadások mintegy 43,6 %-ára nyújtanak fedezetet, így az önkormányzatnak saját forrásból volt szükséges biztosítania a mezei őrszolgálat tevékenységéhez hiányzó finanszírozást.

A közvilágítási tevékenység esetében a tervezett éves előirányzat 29.798.726,- Ft volt, a teljesítés pedig 27.696.418,- Ft. A tervteljesítési mutató 92,94%.

Az ellátottak pénzbeli juttatások módosított előirányzata 38.117.250,- Ft, éves szinten 36.046.962,- Ft került kifizetésre, így a tervteljesítési mutató 94,9% (8. sz. mellékletben jogcímek szerint).

Az iskola-egészségügyi feladatoknál a NEAK bevételek tervteljesítési mutatója 100,00%, összege 464.400,- Ft, a kiadások teljesítése 463.020,- Ft mutatója 99,7%.

A közfoglalkoztatás keretében végrehajtott startmunka mintaprogramok esetében a 2024. évi állami támogatások teljesítése 185.913.805,- Ft, a kiadások összege 192.736.025,- Ft volt. A készletértékesítésből származó bevétel 9.704.084,- Ft + Áfa volt.

A közmunka programok támogatása terhére kimutatott felhalmozási kiadások összege 1.543.050,- Ft. Ez jellemzően a tenyészállatok beszerzését foglalja magába.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásnál a támogatások éves összege 8.514.995,- Ft, a kiadásoké 8.605.960,- Ft összegben teljesült 2024-ben.

Az államháztartáson kívüli civil- és sportszervezetek, alapítványok részére nyújtott működési célú támogatásokra 19.981.000,- Ft került felhasználásra. A támogatásban részesült szervezeteket és a támogatások összegeit a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A Polgár és Térsége Egészségügyéért Alapítvány részére 16.600.000,- Ft összegű visszatérítendő támogatás került kiutalásra ultrahang készülék és okospad beszerzés támogatásának megelőlegezésére, melynek visszafizetési határideje: 2025.június 30.

A többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében 2023. évi veszteség finanszírozás címén önkormányzati támogatásra 2024. évben sem volt szükség. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatásban a Korpusz 93' Temetkezési, Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit Kft. részesült 16.073.662,- Ft összegben urnafal építési beruházáshoz elnyert támogatás önrészenek megelőlegezésére. A fenti összegből 9.644.197,- Ft visszafizetésre került, a fennmaradó 6.429.465,- Ft tartozás 2026. december 31-ig kerül visszafizetésre.

Az Európai Unió pályázatokat a 4. sz. melléklet mutatja be. A támogatások korábbi évben fel nem használt része, mint kötelezettséggel terhelt maradvány került nyilvántartásba vételre, illetve a 2025. évi költségvetésben megtervezésre.

A tartalékok eredeti előirányzata 464.827.094,- Ft volt, mely 2024. év végére 353.962.642,- Ft összegre csökkent. Az általános tartalék 2024. év végi előirányzata 108.165.839,- Ft, a céltartalékoké 245.796.803,- Ft.

Polgár Város Önkormányzatának Szociális Szolgáltató Központja

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	274.275.639,-	282.577.261,-	273.005.655,-	96,6
Kiadás	274.275.639,-	282.577.261,-	267.225.519,-	94,6

2024.évi bevételek alakulása:

Az intézményi összes bevétel teljesítése 96,6 %-ot mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. Saját bevételi források az intézménynél működési célú támogatás államháztartáson belülről (közfoglalkoztatottak támogatása), közvetített szolgáltatás, szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás szolgáltatásért fizetett személyi térítési díjak, szociális étkeztetés áfa visszatérítési díja, állam által finanszírozott szociális ágazati összevont pótlék, egyéb működési bevételek, pénzmaradvány, állami forrásból származó normatíva összege, valamint önkormányzat által biztosított finanszírozás.

Az ellátottak által befizetett térítési díjak a tervezetthez képest 108,75 %-ra teljesültek, melynek magyarázata, hogy az étkeztést igénybevevők összetételénél növekedett a magasabb jövedelemmel rendelkezők létszáma.

A bevétel elmaradás oka, hogy a betegszabadság és táppénz idejére a szociális ágazati összevont pótlék nem kerül az állam által lefinanszírozásra.

2024.évi kiadások alakulása:

Az intézményi összes kiadás 94,6 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.

A személyi juttatások és munkaadói járulékoknál is elmaradás figyelhető meg, melynek magyarázata, hogy 1 fő munkavállaló hosszabb táppénzes állományban volt, mely a bevételnél említett szociális ágazati összevont pótlék esetében a kiadási oldalon is elmaradást eredményez, valamint az év közben megüresedett álláshelyet nem sikerült azonnal betölteni.

A fenntartó támogatásának köszönhetően 2024. év áprilisában a szociális étkeztetésnél az ételadagok lakásra történő kiszállítását végző gépjármű cseréje valósult meg. Az új gépjármű elektromos üzemeltetésű, így az üzemanyag és karbantartás költségében jelentős megtakarítás mutatkozik.

A kötelezően előírt továbbképzések nagy része online formában valósult meg, így a továbbképzésekhez kapcsolódó utazási költségek nem terhelték az intézmény költségvetését.

A tervezés alapjául szolgáló 2023. évi közbeszerzési árakhoz képest a gázenergia szolgáltatás díja 2024. évben csökkent, így ezen a kiadási soron is megtakarítás jelentkezett.

Az elmaradás további indoka, hogy a szociális étkezők létszáma a tervezetthez képest csökkent, így a kiadási oldalon a vásárolt élelmezésre fordított összegnél szintén megtakarítás figyelhető meg.

Polgári Polgármesteri Hivatal

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	200.377.478,-	223.749.253,-	217.315.997,-	97,1
Kiadás	200.377.478,-	223.749.253,-	214.891.207,-	96,0

2024.évi bevételek alakulása:

Az intézménynél a felhasznált előző évi maradvány összege 3.214.998,- Ft volt.

Az intézményfinanszírozás tervteljesítési mutatója 97,82 % mely a kiadások teljesítésével összhangban alacsonyabb a tervezettnél.

A 2024. évben telephely engedély címén 20.000,- Ft, esküvői szolgáltatás díja jogcímen 300.000,- Ft + Áfa előirányzat lett tervezve. A teljesítés előbbinél 10.000,- Ft, utóbbinál 245.000,- Ft + Áfa volt, mely szerint a telephely engedély mindössze 50 %-ban, az esküvői szolgáltatás pedig 81,7%-ban teljesült.

A továbbszámolt szolgáltatások előirányzata 14.650.000, -Ft+Áfa, a teljesítés 12.938.384, - Ft+Áfa, tervteljesítési mutató 88,32 %.

2024.évi kiadások alakulása:

A Hivatal és szakfeladatainál a foglalkoztatottak személyi juttatásai éves tervteljesítési mutatója 98,93 %.

A dologi kiadásoknál a módosított előirányzathoz viszonyított éves tervteljesítési mutató 84,80 %, mely köszönhető annak, hogy a hivatal működéséhez szükséges üzemeltetési, szakmai anyagok beszerzésénél a kiadások csökkentése érdekében az ésszerű gazdálkodás alapelveit vettük figyelembe.

Az áramdíj év végi teljesítése 3.457.275,-Ft+Áfa összegben realizálódott, mely a 2023. éves teljesítéshez képest 1.185.760,- Ft-os növekedést jelent.

Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése csupán 55 %, amelynek oka, hogy a gázfogyasztás minimálisra csökkentése érdekében a téli hónapokban az irodákban elhelyezett klíma gépekkel történt a fűtés.

Az informatikai szolgáltatások teljesítése 2.447.085, -Ft. Üzemeltetési anyagok beszerzése esetében a tervezett 3.000.000, - Ft éves előirányzatból 2.289.166, - Ft került felhasználásra.

A jogi szolgáltatás díja éves szinten 1.917.490, -Ft volt.

A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások jogcímen belül az épület tűzjelző-riasztó-felvonó-telefonrendszerének rendszeres felügyeleti kiadásai, éves díjai, valamint egyéb javítási kiadások kerültek könyvelésre, ennek összege 1.984.321, - Ft+ Áfa összegben teljesült.

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

adatok Ft-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Bevétel	498.021.557,-	566.696.686,-	533.750.662,-	94,19
Kiadás	498.021.557,-	566.696.686,-	530.475.258,-	93,61

2024.évi bevételek alakulása:

Az intézmény saját bevétele 24.924.391,- Ft-tal elmaradt a tervezetthez képest.

A piac bevétel 170.427 Ft-al elmarad a tervadatokhoz képest.

Lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 760.111,- Ft-tal elmarad a tervezettől, oka, hogy több bérlő a fizetési határidőre lejártá után teljesíti a kiszámlázott bérleti díjak összegét.

A fürdő bevétele szintén elmarad a tervezettől, oka, hogy az ott tevékenykedő bérlők szintén a fizetési határidő után teljesítik a bérleti díj és egyéb (közüzemi díjak) kiszámlázott összegek befizetését. Elmaradás 1.465.238,-Ft.

A szennyvízszippantó kormányzati funkció alulteljesített 207.451,-Ft-tal, tervteljesítési mutató 91,7 %.

Nyilvános illemhely üzemeltetés bevétele 29.804,-Ft-tal túlteljesítette a tervet 119,87 %-os a teljesítési ráta.

A terem bérleti díjakból származó bevétel 674.537,- túlteljesítést mutat, oka, hogy több alkalommal sikerült bérbe adni az ebédlőt. (esküvők, rendezvények helyszínéül).

A műhely bevétel szintén elmarad a tervezetthez képest 332.284,-Ft-al.

A Renault tehergépkocsi az év folyamán több alkalommal huzamosabb ideig meghibásodott, ezért a bérbeadása meghíúsult. Elmaradás 300.000,-Ft.

A JCB munkagép bevétele jelentős mértékben elmaradt a tervezetthez képest 1.272.419,-Ft, mivel a JCB elsősorban saját munkák elvégzéséhez használták. Bér munkára nem vette igénybe az ÉRV Zrt.

A kemping szolgáltatás bevétele elmaradt 947.716,-Ft-tal a tervszámoktól, 62,32 %-kal zárta az évet. A strandfürdő kiszámíthatatlan nyitvatartási ideje következtében csökkent az érdeklődés a szálláshely iránt.

Az óvodai és bölcsődei étkezők ellátási díjbevétele gyermekétkezők esetében 82.045,-Ft-tal elmaradt a tervezettől, tervteljesítési mutató 84,46 %. Az óvodás gyermekek közül többen váltak jogosulttá az ingyenes étkezésre. A vendégétkezők térítési díjbevétele 2.364.256,-Ft-al elmarad a tervezetthez képest, 46,17%-os teljesítéssel zárta az évet.

Az iskolai étkezési térítési díj bevétel gyermek étkezők tekintetében 3.344.917,-Ft gimnáziumi tanulók esetében 869.242,-Ft-tal elmaradt az eredetileg betervezett összeghez képest. Oka, hogy a tanulók egy része ingyen étkezővé vált (nevelésbe vett és gyermekvédelmi támogatásra jogosultak köre). A vendég étkezőket figyelembe véve 3.849.143,- Ft-tal elmaradt az étkezési térítési díjbevétel a tervezetthez képest.

A szociálisan rászoruló étkezők szolgáltatási díjbevétele 6.915.245,-Ft-tal eltér a tervezettől, mivel az étkezést igénybe vevők száma csökkent. mutató 90,25 %. A szociális konyhán a vendég étkezők térítési díjbevétele többletteljesítést mutat 306.480,-Ft-tal.

A kiszámlázott ÁFA teljesítése 5.652.338,-Ft-al elmarad a tervhez képest, melyet a bevétel elmaradások eredményeztek.

Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalaptól a módosított előirányzathoz viszonyítva 1.107.262,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódott. Ennek oka, egyrészt, hogy az év folyamán több dolgozó táppénzes állományba került, melynek összegét a Munkaügyi központ nem finanszírozza le. Másrészt pedig a közfoglalkoztatotti állomány

nagymértékű fluktuációja miatt, az álláshelyeket a megüresedést követően nem sikerült azonnal betölteni.

2024.évi kiadások alakulása:

A személyi juttatások eredeti előirányzata: 205.542.394,-Ft, módosított ei.: 237.635.332,-Ft teljesítés: 233.807.800,-Ft, tervteljesítési mutató:98,39 %, járulékok eredeti ei.: 8.808.952,-Ft, módosított ei: 27.370.577,-Ft, teljesítés:26.224.321,-Ft, tervteljesítési mutatója 95,81 %. A bérmegtakarítás oka egyrészt a huzamosabb idejű táppénzekből, a közfoglalkoztatottak nagymértékű fluktuációjából, és a közalkalmazotti betöltetlen álláshelyek bérmegtakarítási összegéből keletkezett.

Dologi kiadásaik 26.344.422,- Ft-tal kevesebb összegben realizálódtak az intézménynél. A tervteljesítési mutató: 91,17 %.

Élelmiszer kiadásokra fordított előirányzat soron 9.506.430,-Ft megtakarítás mutatkozik, melynek, oka hogy az étkezők (vendég, és gyermek) kevesebb létszámban vették igénybe a szolgáltatást.

Közüzemi díjak költségei között a villamos energia szolgáltatási díja a módosított előirányzathoz képest 270.742,-Ft megtakarítás jelentkezett. A gázenergia díjak soron a módosított előirányzathoz képest 71.965,-Ft megtakarítás mutat. A víz-és csatornadíj szolgáltatásra betervezett kiadáson is megtakarítás mutatkozott 264.320,-Ft összegben.

A hajtó-és kenőanyag kiadás a módosított előirányzathoz képest 738.258,-Ft megtakarítással zárta az évet, oka, hogy a gépjárművek több alkalommal meghibásodtak, így a javítási időszakban nem volt üzemanyag felhasználás. Munkaruha juttatás soron is megtakarítás keletkezett 597.428,-Ft összegben,

Tisztítószer beszerzés 784.293,-Ft megtakarítást mutat. Szilárd tüzelőanyag kiadás szintén elmaradt a tervezetthez képest 1.215.000,-Ft összegben.

Az üzemeltetési anyagokra betervezett összeg elmaradt az előirányzathoz képest. 753.017,-Ft-tal, oka az utakra betervezett síktalanító anyag megvásárlása az enyhe időjárás miatt nem volt indokolt, valamint a gépjárművekre (Renault, kisteherautók, JCB munkagép) betervezett javítási, karbantartási anyagok vásárolt szolgáltatásként valósultak meg.

Az elvégzendő karbantartási feladatokhoz a költségvetésben céltartalék keretében eredeti előirányzatként 20.000.000,-Ft állt rendelkezésre, melynek az éves igénybevételét a 11.sz. melléklet részletesen tartalmazza. A táblázatban felsorolt feladatok nagy része elvégzésre került, melyből Botond utca zárt csapadékvíz csatorna fedlapok cseréje saját kivitelezésben valósult meg, így anyag és szolgáltatás kiadás sem társult a tevékenységhez. Ilyen méretű gyári fedlapot már nem lehetett beszerezni, ezért egyedileg le lettek gyártva a telephelyen a cserére érett betonelemek. A Zólyom utca 5.szám alatti ingatlan bádогоzási munkái nem valósultak meg. 2025 évi intézményi felújítások között került betervezésre. Útburkolati jelek festését kevesebb összegből valósították meg. Utcanév és tájékoztató táblák kihelyezése csak részben valósult meg. Az utcanévtáblák felmérése megtörtént, de a táblák gyártása, pontos helyének meghatározása, pontos utcanév egyeztetése (rövidítések, irányjelek kereszteződésekben), lakóingatlanl érintett táblakihelyezés engedély kérése mind olyan plusz feladatterhet jelentett, amelyre nem volt elég kapacitás ezen időszakban. Összességében 2.506.360,-Ft az előirányzat és a teljesítés közötti eltérés.

A kiadás megtakarításhoz kapcsolódóan a működési célú előzetesen felszámított áfa összege 4.905.021,-Ft is elmarad tervektől.

III. Hitel és értékpapír műveletek alakulása, a hitel-állomány változásának tartalma, ezzel összefüggésben kiemelten a kötvény állomány alakulása, okai

Az önkormányzatnak 2024. december 31-én működési hitel állománya, illetve kötvény állománya nem volt.

A fejlesztési hitelállománya év végén 82.993.315,- Ft volt, amely 1.000.000,- Ft összegben a Polgár Kárpát utca útfelújításához, 5.500.000,- Ft összegben a Polgár Mátyás utca útfelújításához és 4.500.000,- Ft összegben külterületi útfelújításhoz kapcsolódik. A legnagyobb volumenű pénzügyi idegen forrás bevonására a kerékpárút fejlesztés kapcsán volt szükség, melynek év végén fennálló tőketartozása 71.993.315,- Ft (16. sz. melléklet).

IV. A vagyon és a maradvány alakulása

Az intézmények és az önkormányzat felhalmozási kiadásainak alakulását a rendelet 3. sz. melléklete, a költségvetési szervek 2024. évi maradványát a 12. sz. melléklet mutatja be intézményenként. A pénzkészlet változását a 13. sz. melléklet tartalmazza. Ezek a táblázatok a jelenleg hatályos számviteli jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a Magyar Államkincstár felé benyújtott beszámoló 07/A Maradványkimutatás űrlapjához hasonló struktúrában tartalmazzák az adatokat.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata 635.000,- Ft, a módosított előirányzat és a teljesítés 3.466.995,-Ft volt.

Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő pályázati támogatás hiányában nem volt lehetőség jelentősebb tárgyi eszköz fejlesztést végrehajtani. Önkormányzati finanszírozásból az intézmény 1 db hűtőszekrényt, 1 db környezetbarát multifunkcionális nyomtatót és 6 db Betlehemi szobrot vásárolt összesen 3.466.995,- Ft értékben.

A pénzkészlet nyitó állománya 2.639.461,- Ft volt, ebből a költségvetési bankszámla egyenlege 2.145.301,- Ft, a közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámla egyenlege 494.160,- Ft.

A záró pénzállomány 719.000,- Ft, melyből a költségvetési számla egyenlege 150.816,- Ft, a közfoglalkoztatottak részére 1 havi bérelőleg céljára elkülönített bankszámla egyenlege pedig 568.284,- Ft.

2024. év végén 742.300,- Ft maradványa keletkezett az intézménynek.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 8.574.419,-Ft volt, a módosított előirányzat 9.394.139,-Ft, a teljesítés pedig 9.321.749,-Ft, a teljesítés mutatója 99,2 %. A Móra úti telephelyen megvalósult a személyzet öltözői, illetve irodai helyiségének elkülönítése a Szakszolgálat által végzett fejlesztőpedagógiai foglalkozások helyétől, melyet egy 18 m² nagyságú

konténer vásárlása tett lehetővé. Jelentősebb kiadást képezett még a tornaterem klimatizálása, illetve az udvar rendben tartására szolgáló fűnyíró traktor beszerzése. Az előző évben megvásárolt gyermekfektetők komfortosabbá tételére minden gyermeknek számára steppelt lepedő lett vásárolva, illetve készítve.

A költségvetés tervezésekor az eredeti előirányzatban felújítási kiadások nem kerültek tervezésre, módosítás és teljesítés sem történt.

Az intézménynek 2024. december 31-én 4.551.900,- Ft maradványa keletkezett.

Polgár Város Önkormányzata

Az önkormányzat mérlegében szereplő eszközök és források év végi állománya 4.866.703.564,- Ft-ról, 5.273.919.991,- Ft-ra növekedett. Ezen belül a pénzeszközök állománya 2024. december 31-én 894.528.650,- Ft volt. A befejezetlen beruházások állománya 306.906.874,- Ft összeggel szerepel a beszámolóban.

A részesedések állománya 2024. évben 14.020.527,- Ft-ról 14.053.498,- Ft-ra változott az ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.-től vásárolt részvény eredményeként. A részesedések állománya az alábbiakból áll:

- Korpusz '93 Kft. 9.320.000,- Ft (névértéke 2.230.000,- Ft),
- Pétegisz Zrt. 2.593.000,- Ft,
- Hajdúsági Hulladékgyűjtési Szolgáltató Kft. 110.000,- Ft,
- Hajdúkerületi Víziközmű Szolgáltató Zrt. 1.217.000,- Ft,
- Debreceni Hulladék Közszolgáltató Kft. 40.000,- Ft,
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. 13.637,- Ft és a
- Tiszamente Energiaközösség Nonprofit Kft. 726.890,- Ft összegben.

A közhatalmi bevételekből (helyi adókból) származó követelések összege 347.582.759,- Ft, a kötelezettségek állománya (túlfizetés) 102.827.447,- Ft. A köztemetéshez kapcsolódóan fennálló követelés év végi állománya 12.616.034,- Ft. Az önkormányzati ingatlanok eladásából származó követelések állománya 2024. december 31-én 3.213.916,- Ft. A szennyvízhálózatra csatlakozáshoz kapcsolódó követelés összege 519.028,- Ft.

A 2025. évi január havi nettó előleg összege 37.587.735,- Ft, a közfoglalkoztatás 2024. évi finanszírozására a beszámoló évében kapott előleg összege 24.947.666,- Ft. A letéti pénzeszközök év végi állománya 19.419.215,- Ft.

Az önkormányzat maradványa 2024. december 31-én 747.903.888,- Ft.

Polgár Város Önkormányzatának Szociális Szolgáltató Központja

A felhalmozási kiadásoknál a teljesítés 1.702.216,- Ft összeget mutat, mely magába foglalja 1 db csomagtér tálca vásárlását (szociális étkeztetés), 1 db klíma berendezés beszerzését felszereléssel, valamint 1 db fénymásoló (idősek nappali ellátása) megvételét.

Az intézménynek 2024. december 31-én 5.780.136,- Ft maradványa keletkezett.

Polgári Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál nyilvántartott eszközök és források állománya 2023.12.31.-én 191.855.794, - Ft volt, 2024. december 31.-én 187.244.916, -Ft-ra csökkent. A tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés következtében azok állománya 184.797.972,-Ft-ról, 179.882.523, -Ft-ra változott.

A felhalmozási kiadásokon belül kisértékű tárgyi eszközök beszerzése bruttó 1.521.435,- Ft, mely összeg növelte az eszközök állományát (3.sz. melléklet).

A pénzeszközök soron 2.332.342, -Ft-ról, 2.188.800, -Ft-ra változott az év végi pénzkészlet.

2024. december 31.-én a maradvány 2.424.790, -Ft volt. Ez az összeg részben a 2024. évről áthúzódó kötelezettségekre, a többi része a 2025. évi kiadásokra nyújt fedezetet.

Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága

A Városgondnokság 2024.évi maradványa 3.275.404,- Ft.

Pénzkészlet nyitó állománya: 5.424.900,-Ft ebből:

- közfoglalkoztatottak részére 2 havi bérelőleg elkülönített bankszámlán: 2.134.473,-Ft,
- költségvetési bankszámla egyenlege: 3.036.169,-Ft, -
- környezetvédelmi bankszámla egyenlege: 54.258,-Ft, -
- nem veszélyes hulladék gyűjtési és szállítása miatt zárolt számla egyenlege: 200.000.-Ft.

Záró pénzállomány: 4.082.377,-Ft

- ebből költségvetési számla egyenlege 1.604.517,- Ft
- a környezetvédelmi bankszámla egyenlege 54.258,-Ft,
- nem veszélyes hulladék gyűjtése és szállítása miatt zárolt bankszámla egyenlege 200.000,- Ft,
- a közfoglalkoztatottak 2 havi bérelőlege miatt erre a célra elkülönített bankszámla egyenlege 2.223.602,- Ft.

Beruházási kiadásokra fordított összegek forrása: az eredeti költségvetésben betervezett tárgyi eszközök kiadása.

Az óvoda konyhára kisértékű tárgyi eszközök beszerzése 49.560,-Ft értékben megtörtént (műanyag tálak). A műhely tevékenység zökkenőmentesebb ellátása érdekében 2 db sarokcsiszoló gép beszerzése 35.803,-Ft összegben kisértékű tárgyi eszközként megvalósult.

A parkra Fisotech napelemes kültéri kamerát vásároltak 119.601,-Ft értékben.

A felújítások között szerepel az Anna Vendéglő felújítási költsége 1.143.000,-Ft összegben, a Pepe pizzeria felújítása 657.720.-Ft értékben.

A Zólyom utca 5.szám alatti bérlakás konyhájának felújítása 1.481.455,-Ft összegben, a Pepe Pizzeria felújítási költsége 862.373,-Ft összegben.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a bevételek elmaradását szigorú kiadásmegtakarítással tudta egyensúlyban tartani az intézmény.

V. Közvetett támogatások alakulása

Polgár Város Önkormányzata és intézményei által nyújtott közvetett támogatásokat - mely 2024-ban meghaladta a 87 millió Ft-ot - intézményenként és szöveges információval kiegészítve a 9. sz. melléklet mutatja be.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár bérleti díj megfizetése nélkül biztosított termet 4 alkalommal véradásra, 1 alkalommal a Polgári Polgárőr Egyesület, 1 alkalommal Világ Virága AMI, 1 alkalommal a Rákóczi Szövetség helyi szervezete 1 alkalommal a Polgári Lokálpatrióta Mozgalom Egyesület, 2 alkalommal a Vásárhelyi Pál Általános Iskola, 2 alkalommal a BSZC JAGSZI, 2 alkalommal az Élet Virága Egészségvédő Egyesület és 1 alkalommal a Polgári Mazsorett és Táncegyüttes részére. Könyvtári szolgáltatás szakfeladaton törvény írja elő a 16 év alatti és a 70 év feletti olvasók beíratkozásának ingyenességét. A diákok, nyugdíjasok és pedagógusok 50% kedvezményben részesülnek. A gyermekek száma 347 fő, 70 év felettiek száma 96 fő. A diákok száma 28 fő, nyugdíjasok száma 31 fő, pedagógusok száma 16 fő, a felnőttek 63 fő.

A kedvezmény

620.700,- Ft összegben gyakorol hatást jelen beszámolóra.

A Polgári Szociális Központ esetében közvetett támogatás a szociális étkezési térítési díjknál 34 főt érintett 3.717.000,- Ft összegben, a házi segítségnyújtás normatív kedvezménye 6 főt érintett 567.000,- Ft összegben.

A Városgondnokság által végzett étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan az általános iskolai gyermekek közül 50 %-os támogatásban részesült 49 fő, 100 %-os támogatást pedig 207 gyermek kapott. Ezek közvetett támogatásként kimutatott hatása 29.698.760,- Ft. A középiskolai tanulók közül 100 %-os kedvezményben részesült 5 fő, a közvetett támogatásként kimutatott összeg 536.800,- Ft.

Az óvodai ellátottak esetében 100 %-os támogatást 293 gyermek kapott, mely közvetett támogatásként kimutatott hatása 49.324.905,- Ft. A bölcsődei ellátottak esetében 100 %-os étkezési támogatásban részesült 13 fő, közvetett támogatásként jelentkező hatása 2.361.060,- Ft. A bölcsődei intézményi térítési díjknál a közvetett támogatás 4 főt érintett 221.760,- Ft összegben.

VI.Összegzés

Az önkormányzat 2024. évben a szomszédos országban zajló háborús veszélyhelyzet, valamint az emelkedett energiaárak és a jelentősen megnőtt infláció mellett is biztosította a szociális feladatok, az egészségügyi ellátás és a nevelési-oktatási intézmény feladatainak ellátásához szükséges pénzügyi és egyéb feltételeket.

A beszámolóban foglaltak alapján megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetés végrehajtása az évközi előirányzat-módosításokon keresztül garantálta az önkormányzat és az intézmények stabil működését egész évben törekedve arra, hogy a lakossági ellátások színvonala a megfelelő szinten biztosított legyen.

A költségvetés elfogadásakor meghatározott irányelvek szerint a takarékosági – különösen az energiatakarékosági – elveket fokozottan betartva, a pályázati támogatások nyújtotta lehetőségek maximális kihasználásával, továbbá az átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítási lehetőségeinek figyelembevételével folyt a 2024. évi költségvetés végrehajtása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megtárgyalására és a zárszámadási rendelet-tervezet elfogadására.

Polgár, 2025. május 23.

Tisztelettel:

Tóth József

polgármester

Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló/2025. (V.29.) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabály szerinti éves költségvetési beszámolót, valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti besorolási rendnek megfelelően záró számadást (a továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. és végrehajtási rendelete a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, amik a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr. 11. § (1) - (2a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat az éves költségvetési beszámolóval együtt megküldésre került az irányító szerv vezetője részére.

A zárszámadási rendelet megalkotásával a Képviselő testület a törvénybe előírt kötelezettségének tesz eleget. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 111/A. § értelmében, amennyiben az Önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletét.

Részletes indokolás

1-5. §-hoz

A 2024. évi költségvetés teljesített kiadási és bevételi főösszegeit kiemelt előirányzatonként, valamint a finanszírozási kiadásokat és bevételeket állapítja meg.

6. §-hoz

Az önkormányzat által foglalkoztatottak záró létszámát állapítja meg.

7-10. §-hoz

A zárszámadás kötelező tartalmi elemeit mutatja be, valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekről rendelkezik.

11. §-hoz

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.29.) önkormányzati rendeletet hatályon kívül helyezi.

12. §-hoz

A rendelet mellékleteit sorolja fel.

13. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépése.

**TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL
A JOGALKOTÁSRÓL SZÓLÓ 2010. ÉVI CXXX. TÖRVÉNY 17. § (1) ALAPJÁN**

Rendelet-tervezet címe:	a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2025. (V.29.) önkormányzati rendelet				
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen					
<i>társadalmi, gazdasági hatás:</i>	<i>költségvetési hatás:</i>	<i>környezeti, egészségi következmények:</i>	<i>adminisztratív terheket befolyásoló hatás:</i>	<i>egyéb hatás:</i>	
Társadalmi hatásként a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről. Gazdasági hatása nincs.	Számadás az önkormányzat tervezett feladatainak teljesítéséről, végrehajtásáról	Nem ismert	Nincs hatása	nincs	
A rendelet megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján kötelező a Képviselő-testület elé terjesztése					
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény megsértése. A jogszabály elfogadása törvénykötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás megvonását eredményezi, továbbá törvényességi felügyeleti eljárást von maga után					
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:					
<i>személyi:</i> <i>A személyi feltételek – rendelkezésre állnak</i>	<i>szervezeti:</i> <i>Szervezeti feltételek adottak</i>	<i>tárgyi:</i> <i>Rendelkezésre állnak</i>	<i>pénzügyi:</i> <i>Rendelkezésre állnak</i>		