

Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] A 2024. évi költségvetési gazdálkodás lezárására az önkormányzat megalkotja zárszámadási rendeletét.

[2] Gecse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 31. cikk (1) bekezdés a) pontja alapján a következőket rendeli el.

1. §

(1) A képviselő-testület 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

- a) 124.956 e Ft induló pénzkészlettel
- b) 414.825 e Ft bevétellel
- c) 474.920 e Ft kiadással
- d) 64.861 e Ft záró pénzkészlettel,

(2) Az (1) bekezdésen belül a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót:

- a) 2.384 e Ft induló pénzkészlettel
- b) 92.470 e Ft bevétellel
- c) 92.595 e Ft kiadással
- d) 2.259 e Ft záró pénzkészlettel fogadja el.

(3) A bevételek részletezését az 1. melléklet, a kiadások részletezését a 2. melléklet, a 3. melléklet és a 4. melléklet, 5. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi összes maradványát 49.432 e Ft-ban határozza meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti maradványból

- a) az önkormányzat maradványa: 47.173 e Ft, a 12. melléklet szerinti részletezésben,
- b) a közös hivatal maradványa 2.259 e Ft, a 13. melléklet részletezésében.

(3) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a közös hivatal 2024. évi maradványa felhasználásra kerül a 2025. évi költségvetés terhére.

3. §

(1) Az önkormányzat és a közös hivatal mérlegét a 6. melléklet és a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat konszolidált mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat részletes vagyonkimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(4) A közös hivatal vagyonát a 10. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 11. melléklet tartalmazza.

- (6) Az összevont (konszolidált) pénzforgalom egyeztetését a 14. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat mérleg szerinti eredményének kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
- (8) A közös hivatal mérleg szerinti eredményének kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

4. §

A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2024. évi gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

5. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a 2024. évi költségvetésről szóló 2/2024.(II.24.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mezei Zsolt
polgármester

Pfílné Bagics Judit
jegyző

Vaszar Község Önkormányzat konszolidált bevételeinek 2024. évi teljesítése					
					adat/ez er Ft
Sorsz. (A)	Bevételek (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
I.	Közhatalmi bevételek	36 200	29 344	29 342	100%
I/1.	Vagyoni típusú adók	6 000	6 645	6 644	100%
I/1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	6 000	6 645	6 644	100%
I/2.	Termékek és szolgáltatások adói (I/2/1.)	30 000	21 811	21 810	100%
I/2/1.	Iparüzési adó	30 000	21 811	21 810	100%
I/3.	Egyéb közhatalmi bevételek(I/3/1.+....+I/3/4.)	200	888	888	100%
I/3/1.	Eljárási illeték	0	0	0	-
I/3/2.	Bírság	0	0	0	-
I/3/3.	Késedelmi pótlék	0	0	0	-
I/3/4.	Egyéb adóbevételek	200	888	888	-
II.	Működési bevételek (II/1.+....+II/7.)	8 057	8 232	8 228	100%
II/1.	Közvetített szolgáltatások	603	449	448	100%
II/2.	Kamatbevételek, árfolyamnyereség	1	2	0	-
II/3.	Szolgáltatások ellenértéke (hirdetési díj, házasságkötés díja, nyári gyermekfelügyelet)	65	110	110	100%
II/4.	Szolgáltatások ellenértéke (terembérleti díj)	6 488	6 783	6 783	100%
II/5.	Közterülethasználat	420	548	548	100%
II/6.	Egyéb működési bevételek (iskolabusz használati díja, rezsi visszatérülés, biztosító kártérítése)	480	90	89	99%
II/7.	Készletértékesítés bevétele	0	250	250	100%
III.	Működési célú támogatások államháztartásról belülről (III/1.+...+III/4.)	314 721	315 409	315 408	100%
III/1.	Önkormányzatok működési, felhalmozási támogatásai	284 045	289 133	289 133	100%
III/I/1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	104 181	104 022	104 022	100%
III/I/2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 075	73 926	73 926	100%
III/I/3.	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	43 086	43 729	43 729	100%
III/I/4.	Települési önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	61 598	61 881	61 881	100%
III/I/5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	3 561	4 322	4 322	100%
III/I/6.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	544	1 253	1 253	100%

III/2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	30 676	22 070	22 069	100%
III/3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (Közös Hivatal)	0	4 206	4 206	-
III/4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	-
IV.	Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)	358 978	352 985	352 978	100%
V.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 901	52 328	52 327	100%
VI.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Telek értékesítés bevétele)	0	0	0	0%
VII.	Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)	50 901	52 328	52 327	100%
VIII.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0	-
IX.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	-
X.	Előző évi maradvány igénybevétele	124 948	126 843	126 843	100%
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	9 519	9 519	100%
XII.	Finanszírozási bevételek (VIII.+IX.+X.+XI.)	0	136 362	136 362	100%
XIII.	Költségvetési bevételek: (IV.+VII.+XII.)	534 827	541 675	541 667	100%

Vaszar Község Önkormányzat konszolidált kiadásai 2024. december 31-én					
					adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosít ott (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat			
1.	Önkormányzat igazgatási feladatok	19 455	18 524	18 519	100,0%
2.	Város- és községgazdálkodás	12 273	9 071	9 068	100,0%
3.	Közfoglalkoztatás	5 267	5 227	5 225	100,0%
4.	Közüvilágítás	8 576	8 693	8 691	100,0%
5.	Köztetető fenntartás kiadásai	7 603	7 759	7 758	100,0%
6.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	4 928	2 332	2 325	99,7%
7.	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés		1 956	1 956	100,0%
8.	Könyvtári feladatok ellátása	1 327	1 327	1 327	100,0%
9.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (Védőnői szolgálat kiadásai)	388	207	206	99,5%
10.	Zöldterület gazdálkodás	12 470	12 195	12 192	100,0%
11.	Közüutak, hidak, alagutak üzemeltetése	5 842	2 560	2 559	100,0%
12.	Településfejlesztési proojektek támogatása	0	9	9	100,0%
13.	Egyéb szociális, természetbeni, pénzbeli ellátás (gyermekétkeztetés támogatása)	8 500	11 751	11 750	100,0%
14.	Újszülött megajándékozás	500	375	375	100,0%
15.	Beiskolázási támogatás	1 900	1 810	1 810	100,0%
16.	Rendkívüli települési támogatás	400	164	164	100,0%
17.	Lakhatási támogatás	96	99	99	100,0%
18.	Temetési támogatás	100	60	60	100,0%
19.	Idősek karácsonyi támogatása	1 800	1 608	1 608	100,0%
20.	Szociális célú tűzifa támogatás kiadásai	0	1 627	1 626	99,9%
21.	Működési célú pénzeszköz átadás	172 324	176 242	176 242	100,0%
22.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	922	922	100,0%
23.	Beruházások, fejlesztések	123 396	124 511	124 508	100,0%
24.	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal	98 418	94 855	92 595	97,6%
25.	Tartalék, céltartalék	39 152	47 151	0	-
26.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 112	10 131	10 131	100,0%
27.	Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel	0	509	509	100,0%
28.	Kiadások mindösszesen: (1.+...+27.)	534 827	541 675	492 234	91%

Vaszar Község Önkormányzatának és intézményeinek beruházásainak, felújításainak 2024. évi teljesített kiadásai					
					adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
1.	Temetőnyilvántartó szoftver beszerzése	1 100	1 000	999	100%
2.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés, közművelődési infrastrukturális fejlesztések	891	920	919	100%
3.	Kommunális eszköz beszerzés	0	3 291	3 291	100%
4.	Belterületi földterület vásárlás	0	100	100	100%
5.	Kegyeleti hűtő vásárlás	0	1 613	1 613	100%
6.	Beruházások összesen: (1.+...+5.)	1 991	6 924	6 922	100%
7.	VP pályázat - Külterületi útfelújítás	121 405	117 587	117 586	100%
8.	Felújítások összesen: (7.)	121 405	117 587	117 586	100%
9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (Földtulajdonosi Község)	0	500	500	100%
10.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	422	422	100%

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

Pénzeszközátadás 2024. évi teljesített kiadása					
					adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
1.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére működési hozzájárulás	600	600	600	100%
2.	Háziorvos igskola-egészségügy támogatásának átadása	163	164	164	100%
3.	Nagyterségi Hulladékgazdálkodási Társulás működési hozzájárulás	482	482	482	100%
4.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére működési támogatás (bankköltség hj.)	180	320	320	100%
5.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére állami támogatás átadása	167 399	171 176	171 176	100%
6.	Vaszari Polgárőr Egyesület működésének támogatása	800	800	800	100%
7.	Tegyünk Vaszarért Egyesület támogatása	700	700	700	100%
8.	Hunyadi Tsz Sportkör támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
9.	Római Katolikus Egyházközség támogatása	700	700	700	100%
10.	Vaszari Dalkör Egyesület támogatása	300	300	300	100%
12.	Összesen: (1.+...+10.)	172 324	176 242	176 242	100%

Vaszar Község Önkormányzatának 2024. évi teljesített szociális kiadásai

					adat/ ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (XII. 31.) (E)	% (F)
		előirányzat			
1.	Újszülött megajándékozás	500	375	375	100%
2.	Beiskolázási támogatás	1 900	1 810	1 810	100%
3.	Rendkívüli települési támogatás	400	164	164	100%
4.	Lakhatási támogatás	96	99	99	100%
5.	Temetési támogatás	100	60	60	100%
6.	Szociális célú tűzifa támogatás	0	1 627	1 626	100%
7.	Egyéb szociális természetbeni, pénzbeni ellátás (gyermekétkeztetés átszámlázás)	8 500	11 751	11 750	100%
8.	Idősek karácsonyi támogatása	1 800	1 608	1 608	100%
9.	Mindösszesen: (1.+...+8.)	13 296	17 494	17 492	100%

Vaszar Község Önkormányzat 2024. évi mérlege			
			adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	834
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	834
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	744 600	812 072
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 456	21 677
7.	Beruházások, felújítások	1 395	0
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	769 451	833 749
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 101	24 230
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	793 652	858 913
13.	Készletek	284	284
14.	Értékpapírok	0	0
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284
16.	Pénztár, betétkönyv	8	417
17.	Forintszámlák	122 564	62 185
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	122 572	62 602
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	1 296	3 436
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	12 719	11 014
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	6 707	2 096
22.	Követelések (19.+20.+21.)	20 722	16 546
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 210	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	938 440	938 345
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	732 806	732 806
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 609	17 609
29.	Felhalmozott eredmény	-137 836	-143 276
30.	Mérleg szerinti eredmény	-5 441	-307
31.	Saját tőke összesen (26.+...30.):	570 826	570 520
32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0

33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	10 112	9 499
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 906	15 528
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	14 018	25 027
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
37.	Passzív időbeli elhatárolások	353 596	342 798
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	938 440	938 345

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlege			
			adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	0
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	0
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
6.	Gépek, berendezések és felszerelések	215	159
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Járművek	0	0
9.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.+8.):	215	159
10.	Egyéb tartós részesedés	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	0	0
12.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
13.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+9.+11.+12.)	215	159
14.	Készletek	0	0
15.	Értékpapírok	0	0
16.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (14.+15.)	0	0
17.	Pénztár, betétkönyv	93	91
18.	Forintszámlák	2 291	2 168
19.	Pénzeszközök összesen (17.+18.):	2 384	2 259
20.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
21.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
22.	Követelések (20.+21.)	0	0
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 599	2 418
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 299	1 299
27.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16	16
28.	Felhalmozott eredmény	-2 260	-4 237
29.	Mérleg szerinti eredmény	-1 977	-1 476
30.	Saját tőke összesen (26.+...+29.):	-2 922	-4 398
31.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
32.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
33.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0

<i>Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlege</i>			
34.	Kötelezettségek (31.+...+33.)	0	0
35.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
36.	Passzív időbeli elhatárolások	5 521	6 816
37.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (30.+34.+35.+36.)	2 599	2 418

Vaszar Község Önkormányzatának, a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatalnak az összevont, konszolidált mérlege			
			adat/ e Ft
Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	834
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	834
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	744 600	812 072
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 671	21 836
7.	Beruházások, felújítások	1 395	0
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	769 666	833 908
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 101	24 230
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	793 867	859 072
13.	Készletek	284	284
14.	Értékpapírok	0	0
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284
16.	Pénztár, betétkönyv	101	508
17.	Forintszámlák	124 855	64 353
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	124 956	64 861
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	1 296	3 436
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	12 719	11 014
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	6 707	2 096
22.	Követelések (19.+20.+21.)	20 722	16 546
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 210	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	941 039	940 763
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	734 105	734 105
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 625	17 625
29.	Felhalmozott eredmény	-140 096	-147 513
30.	Mérleg szerinti eredmény	-7 418	-1 783
31.	Saját tőke összesen (26.+....+30.):	567 904	566 122
32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	10 112	9 499

<i>Vaszar Község Önkormányzatának, a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatalnak az összevont, konszolidált mérlege</i>			
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 906	15 528
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	14 018	25 027
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
37.	Passzív időbeli elhatárolások	359 117	349 614
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	941 039	940 763

Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya 2024. december 31-én				
				adat/ e Ft
Sorsz. (A)	Megnevezés (B)	Bruttó érték (C)	Érték- csökkenés (D)	Nettó érték (E)
I.	Immateriális javak állománya	9 273	8 439	834
I/1.	Szellemi termékek állománya	9 273	8 439	834
II.	Ingatlanok állománya (II/1.+....+II/4.)	1 640 847	828 775	812 072
II/1.	Földterületek állománya	88 869	0	88 869
II/1/1.	Forgalomképes földterületek	15 677	0	15 677
II/1/2.	Korlátozottan forgalomképes földterületek	3 095	0	3 095
II/1/3.	Forgalomképtelen földterület	70 097	0	70 097
II/2.	Épületek állománya	475 399	81 096	394 303
II/2/1.	Forgalomképes épület	178 586	38 093	140 493
II/2/2.	Korlátozottan forgalomképes épület	282 342	38 753	243 589
II/2/3.	Forgalomképtelen épület	14 471	4 250	10 221
II/3.	Építmények állománya	588 096	259 196	328 900
II/3/1.	Forgalomképes építmények	20 369	3 994	16 375
II/3/2.	Korlátozottan forgalomképes építmény	10 630	5 185	5 445
II/3/3.	Forgalomképtelen építmény	557 097	250 017	307 080
II/4.	0-ra leírt ingatlanok állománya	488 483	488 483	0
III.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (III/1.+.....III/6.)	80 755	59 078	21 677
III/1.	Ügyviteli eszközök	0	0	0
III/2.	0-ra leírt ügyviteli eszközök	5 426	5 426	0
III/3.	Egyéb gépek, berendezések	37 910	16 841	21 069
III/4.	0-ra leírt egyéb gépek, berendezések	24 680	24 680	0
III/5.	Járművek	1 115	507	608
III/6.	0-ra leírt járművek	11 624	11 624	0
IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (IV/1.+IV/2.)	27 137	2 907	24 230
IV/1.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok	27 017	2 865	24 152
IV/2.	Vagyonkezelésbe adott gépek	120	42	78
V.	Befejezetlen beruházások	0	0	0
VI.	Mindösszesen: (I.+II.+III.+IV.+V.)	1 758 012	899 199	858 813

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal vagyonának kimutatása

	<i>Inmateriális javak, tárgyi eszközök állománya 2024. december 31-én</i>			
<i>Sorsz. (A)</i>	<i>Megnevezés (B)</i>	<i>Bruttó érték (C)</i>	<i>Érték- csökkenés (D)</i>	<i>Nettó érték (E)</i>
I.	Szellemi termékek	301	301	0
II.	Gépek, berendezések, felszerelések	1 859	1 700	159
III.	<i>Mindösszesen: (I.+II.)</i>	<i>2 160</i>	<i>2 001</i>	<i>159</i>
IV.	<i>Ebből 0-ra leírt eszközök (V.+VI.)</i>	<i>1 775</i>	<i>1 775</i>	
V.	-szellemi termékek	301	301	
VI.	-gépek, berendezések, felszerelések	1 474	1 474	

Vaszar Község Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulása (intézmény nélkül)				
				adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték		Változás (%)
		előző év (C)	tárgyév (D)	
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0	-
2.	Szellemi termékek	0	834	-
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	-
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	834	-
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	744 600	812 072	109%
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 456	21 677	92%
7.	Beruházások, felújítások	1 395	0	0%
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	769 451	833 749	108%
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100	100%
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100	100%
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 101	24 230	101%
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	793 652	858 913	108%
13.	Készletek	284	284	100%
14.	Értékpapírok	0	0	-
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284	100%
16.	Pénztár, betétkönyv	8	417	5213%
17.	Forintszámlák	122 564	62 185	51%
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	122 572	62 602	51%
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	1 296	3 436	265%
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	12 719	11 014	-
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	6 707	2 096	31%
22.	Követelések (19.+20.+21.)	20 722	16 546	80%
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 210	0	-
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	-
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	938 440	938 345	100%
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	732 806	732 806	100%
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312	100%
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 609	17 609	100%
29.	Felhalmozott eredmény	-137 836	-143 276	104%
30.	Mérleg szerinti eredmény	-5 441	-307	6%

Vaszar Község Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulása (intézmény nélkül)				
31.	Saját tőke összesen (26.+...30.):	570 826	570 520	100%
32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	-
33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	10 112	9 499	94%
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 906	15 528	398%
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	14 018	25 027	179%
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	-
37.	Passzív időbeli elhatárolások	353 596	342 798	97%
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	938 440	938 345	100%

Vaszar Község Önkormányzat 2024. évi maradványának kimutatása		
		adat/e Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	401 099
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	389 508
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1.-2.)	11 591
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	133 977
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	98 395
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3.-4.)	35 582
7.	Alaptevékenység maradványa (3.+6.)	47 173
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8.-9.)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11.-12.)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	Összes maradvány	47 173
16.	Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	7 000
17.	Szabad maradvány	40 173

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vasvári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi maradványa		
		adat/e Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 206
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	92 595
3.	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1.-2.)</i>	-88 389
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	90 648
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4.-5.)</i>	90 648
7.	<i>Alaptevékenység maradványa (3.+6.)</i>	2 259
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8.-9.)</i>	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11.-.12.)</i>	0
14.	<i>Vállalkozási tevékenység maradványa</i>	0
15.	<i>Összes maradvány</i>	2 259
16.	<i>Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány</i>	0

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

	Pénzforgalom egyeztetés 2024. december 31-én	
	Nettósított önkormányzati összesítő	
		adat/ezer Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején (bankszámla)	124 855
2.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején (pénztár, betét)	101
3.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején összesen	124 956
4.	Bevételek (+)	541 667
5.	Kiadások (-)	492 234
6.	Pénzmaradvány igénybevétel (-)	126 842
7.	364, 365, 367 számlák forgalma (önkormányzat)	17 314
8.	365, 367 számlák forgalma (közös hivatal)	0
9.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén összesen	64 861
10.	ebből Közös Hivatal pénzkészlete	2 259
11.	Önkormányzat pénzkészlete	62 602

15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

	Mérleg szerinti eredmény kimutatása Vaszar Község Önkormányzat	
		adat/ ezer Ft
(A)	Megnevezés	Összeg
1.	Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele	36 868
2.	Aktivált saját teljesítmények	0
3.	Egyéb eredményszámlátű bevételek	376 521
4.	Anyagjellegű ráfordítások	35 777
5.	Személyi jellegű ráfordítások	37 385
6.	Értékcsökkenési leírás	32 869
7.	Egyéb ráfordítások	307 645
8.	Tevékenység eredménye (1.+2.+3.-4.-5.-6.-7.)	-287
9.	Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevétele	0
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20
11.	Pénzügyi műveletek eredménye (9.-10.)	-20
12.	Rendkívüli bevételek	0
13.	Rendkívüli ráfordítások	0
14.	Rendkívüli eredmény (12.-13.)	0
15.	Mérleg szerinti eredmény (8.+11.+14.)	-307

16. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

	Mérleg szerinti eredmény kimutatása Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal	
		adat/ ezer Ft
(A)	Megnevezés	Összeg
1.	Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	0
2.	Aktivált saját teljesítmények	0
3.	Egyéb eredményszámlázatú bevételek	92 470
4.	Anyagjellegű ráfordítások	3 874
5.	Személyi jellegű ráfordítások	89 368
6.	Értékcsökkenési leírás	56
7.	Egyéb ráfordítások	648
8.	Tevékenység eredménye (1.+2.+3.-4.-5.-6.-7.)	-1 476
9.	Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevétele	0
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
11.	Pénzügyi műveletek eredménye (9.-10.)	0
12.	Rendkívüli bevételek	0
13.	Rendkívüli ráfordítások	0
14.	Rendkívüli eredmény (12.-13.)	0
15.	Mérleg szerinti eredmény (8.+11.+14.)	-1 476

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§-nak (1) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A törvény (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
2. a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
3. vagyonkimutatást,
4. a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Részletes indokolás

1.§ (1) Az önkormányzat valamint a közös hivatal összevont költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló induló, bevételi, kiadási és záró pénzkészlet alakulását mutatja be. A bevételi és kiadási főösszeg a számviteli korrekciós tényezők alkalmazásával került megállapításra. A bevételek tekintetében a pénzforgalmi egyezőség biztosítása érdekében a pénzmaradvány felhasználás levonásra kerül, a kiadások esetében a sajátos eszközoldali elszámolások is hozzáadódnak a kiadási tételekhez.

1.§ (2) A közös hivatal végrehajtásáról szóló beszámoló induló-, bevételi-, kiadási- és záró pénzkészlet alakulását mutatja be, itt is a korrekciós tényezők alkalmazásával állapítható meg a pénzkészlet.

1.§ (3) A bevételek és kiadások részletezését tartalmazó mellékleteket sorolja fel.

Az 1. melléklet forrásonként tartalmazza a bevételeinket, melyek összességében 100 %-os teljesítésűek.

A **közhatalmi bevételek** vonatkozásában a teljesítés összességében 100 %, az utolsó rendeletmódosítás adatai a teljesítésekhez kerültek igazításra. A kommunális adó, és az egyéb adóbevételek vonatkozásában elmondható, hogy több bevételünk keletkezett mint amennyivel az eredeti költségvetésben számoltunk. Az iparűzési adó tekintetében nagy visszaesés tapasztalható, melynek előirányzatát már év közben korrigáltunk. A eredeti költségvetésben betervezett 30.000 e Ft bevételhez képest a tárgyév végére 21.810 e Ft bevétel realizálódott. Ez a bevétel fogja képezni a következő évek iparűzési adó bevételi bázisát. Amennyiben a következő években ennél magasabb összegű bevétel fog befolyjni az iparűzésből, azt a központi költségvetésbe tovább kell utalni.

A működési bevételek teljesítése 100 %. Itt található a a Védőnői szolgálat költségeinek a Veszprém Vármegyei Csolnoky Kórháznak továbbszámlázott összege, a hirdetési díjbevétele, házasságkötés díja, az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díj bevétele, a közterület használatból származó bevétele, a búcsúi bevétele, tűzifa értékesítés bevétele, kötbérből, falunapi támogatásból származó bevételek együttes összege.

Az állam által leutalt működési, köznevelési, szociális és kulturális feladatok támogatásának teljesítése 100 %. Ezen bevételi jogcímek a beszámoló keretében kerültek elszámolásra a tényleges létszám-mutatók, igénybevételei naplók, időközi változások figyelembevételével.

A kiegészítő támogatások rovaton szerepel a szociális célú tűzifa vásárlásra kapott támogatás összege, mely 1.253 e Ft.

A zárszámadás keretében, az állami támogatás elszámolásának eredményeként 2.397 e Ft **visszafizetési kötelezettség** terheli önkormányzatunkat, melynek visszautalásáról 2025. március 20-án gondoskodtunk. Az összesített támogatási összeg az alábbi tényezőkből áll:

szociális étkeztetés jogcím vonatkozásában az igényelt 58 fő helyett 62 fő fogyasztott a tárgyévben, így 339 e Ft többlettámogatás illeti meg önkormányzatunkat,

az intézményi gyermekétkeztetés támogatása jogcímnél 211 fővel számolhattunk, a támogatást év közben 202 főre hívtuk le, így 543 e Ft többlettámogatás illeti meg intézményünket,

az óvodai mutató számításánál nem vehető figyelembe a vezetői órakedvezmény elengedése, emiatt a lehívott támogatáshoz képest 3.348 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A működési célú pénzeszköztámvétel soron került elszámolásra az előző évekhez hasonlóan a közfoglalkoztatásra kapott támogatás, az iskola-egészségügyi feladatok ellátására leutalt támogatás összege, a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának, Gecse község önkormányzatának valamint Takácsi község önkormányzatának a közös hivatali finanszírozása.

Egyéb felhalmozási bevételek rovaton szerepel külterületi útfelújítás időközi elszámolásai alapján leutalt támogatás összege (49.035 e Ft), valamint a Magyar Faluprogramban kommunális eszközbeszerzésre fordítható támogatás összege is (3.291 e Ft).

Az **előző évi maradvány** mind a Közös Hivatal, mind az önkormányzat vonatkozásában teljes mértékben felhasználásra került.

A kiadások részletezését kormányzati funkciónkénti bontásban a 2. melléklet tartalmazza. Az egyes funkciókon a teljesítés 100 %, melyet az indokol, hogy év végén az előirányzatok a teljesítéshez kerültek igazításra, az egyes funkciókon megmaradt előirányzatokat tartalékba helyeztük. Összességében azért csak 91 %-os a teljesítés mert az előirányzat tartalmazza a tartalékolt összeget is, melynek teljesítés adata nem szerepelhet.

A 3. melléklet a felhalmozási kiadások részletes kimutatását tartalmazza. A beruházások összege 6.922 e Ft volt. A tárgyévben beszerzésre került a kulturális feladatokhoz kapcsolódóan 1 db mosógép, 2 db kerti pavilon, 1 db távirányítós ventilátor, 1 db álló hűtő, 1 db színpadi dobogó, 1 db csocsóasztal. A kommunális eszközbeszerzés összege 3.291 e Ft volt.

A felújítás soron a külterületi útfelújítás tárgyévi összege szerepel ami 171.176 e Ft.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások rovaton a Vaszar-Gecse Földtulajdonosi Közösségnek átadott támogatás összege szerepel 500 e Ft összegben.

A felhalmozási pénzeszköz átadás rovaton a 2021 évi étkeztetési feladatok támogatása jogcím elszámolása során keletkezett, visszafizetendő támogatás összege szerepel ami 422 e Ft.

A 4. melléklet a működési célú pénzeszközáadások részletező kimutatását tartalmazza, itt a teljesítés 100 %.

Az 5. melléklet a szociális kiadásokat tartalmazza költségenkénti bontásban, az egyes rovatokon a teljesítés 100%. Az általános települési támogatások (lakhatási támogatás, temetési támogatás, rendkívüli települési támogatás) mellett szociális alapon újszülött megajándékozás, szociális célú tűzifa támogatás, idősök karácsonyi támogatása, valamint beiskolázási támogatás került kifizetésre a tárgyévben.

2.§ A maradvány alakulásának bemutatását tartalmazza.

Az önkormányzat maradványa 47.173e Ft, melyből szabad maradvány 40.173 e Ft. A szabad maradvány beépítésre kerül a 2025. évi költségvetésbe.

A kötelezettséggel terhelt maradvány egy része a GEOMÉ Kft. által letétként beutalt ajánlati biztosítékok összege, 4.602 e Ft, másik része a 2025. évben visszafizetendő, 2024. évi jogosulatlanul igénybe vett állami támogatás összege, mely 2.398 e Ft.

A közös hivatal maradványa 2.259 e Ft, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány nem képződött.

3.§ Az önkormányzat és a közös hivatal mérlegeit tartalmazó mellékleteket határozza meg.

A 6. melléklet taglalja az Önkormányzat mérlegét, a 7. melléklet a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal mérlegét, a 8. melléklet a konszolidált (összevont) mérleget.

A 6. melléklet alapján az önkormányzat 2024. évi mérlegének elemzése:

A mérleg fontosabb kiemelt sorainak bemutatása:

3. Egyéb tartós részesedések

- Pápai Vízmű Zrt.-ben lévő részesedés 100.000 Ft a mérlegben szereplő összeggel megegyezően.

4. A költségvetési évben esedékes követelések között szerepel:

- az adóskövetelések között szerepel az előző évek valamint a tárgyév során keletkezett adókövetelések elszámolt értékvesztéssel csökkentett nettó összege, amely 3.410 e Ft. A közterület használat miatt kiszámlázott záró követelés állomány 26 e Ft.

A költségvetési évet követően esedékes követelések között kell kimutatni a tárgyévet követő évben esedékes adóhátralékokat.

5. Követelés jellegű sajátos elszámolások:

Ezen a soron kell kimutatni a Magyar Államkincstár részére átutalt forgótőke megállapodás szerinti összeget, mely 100 e Ft. Továbbá itt kell kimutatni a vagyonkezelői szerződés alapján a vagyonkezelésbe adott eszközök utáni visszafizetési követelést is, mely 1.996 e Ft.

6. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

Szállítókkal szembeni kötelezettség a tárgyév végén nem állt fenn. A mérlegforduló napig minden kötelezettség kiegyenlítésre került.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kell kimutatni a tárgyév végén fennálló adós kötelezettségek állományát, mely 10.894 e Ft volt. Itt szerepel továbbá a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórház részére kiszámlázott, visszatérített előleg összege is, mely 32 e Ft. Ezen a soron került kimutatásra a GEOMÉ Kft. által a bankszámlánkon letétbe helyezett ajánlati biztosítékok összege is, mely 4.602 e Ft. Ez a biztosíték a külterületi útfelújításhoz kapcsolódik, melyet 60 hónap eltelte után kell a vállalkozó részére visszatéríteni.

7. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek:

Itt kell kimutatni a 2024. évben leutalt 2025 évi állami támogatás előfinanszírozott összegét. Ez az előleg csak a 2025. évben kerül állami támogatásként ténylegesen elszámolásra.

8. Passzív időbeli elhatárolások:

Ezen a soron kell kimutatni a december havi bruttó illetményeket és azok járulék költségét. Ezek a költségek a személyi kiadások között csak a 2025. évi nyilvántartásokban jelennek meg.

Az Áht. előírásai alapján az elhatárolt támogatási bevételek feloldása a támogatásból megvalósult beruházás értékcsökkenésének elszámolásával arányosan történhet meg, emiatt az elhatárolt összegek csak a hosszú évek során fognak leíródni.

A 9-11. mellékletek a vagyoni helyzet alakulását tartalmazzák. Elmondható, hogy a tárgyévi beruházások, az elszámolt értékcsökkenések, a követelés és a kötelezettség állomány változásának hatására az önkormányzat mérlegfőösszege az előző évhez képest kis mértékben csökkent (-95 e Ft).

A pénzforgalom egyeztetését a 14. melléklet tartalmazza, mely alapján a konszolidált záró pénzkészlet 64.861 e Ft.

4. § A jogszabályoknak megfelelő gazdálkodást rögzíti.

5. § Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

Társadalmi hatás: A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2024. évi zárszámadására vonatkozó tervezet rögzíti az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának teljesítésére vonatkozó adatokat. Ez a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.

Gazdasági hatása: a zárszámadás megalkotása az önkormányzat előző évi gazdálkodását zárja le.

Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat következő évi költségvetését, ezért szükséges az előző év gazdálkodásának pontos lezárása, a pénzmaradvány meghatározása, pozitív.

A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé, ennek határideje 2025. május vége.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.

A rendelet 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.

A rendelet alkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

A fentieknek megfelelően kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Vaszar, 2025. május 22.

Mezei Zsolt
Polgármester