

Iktatószám: BN/25-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS
a Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat
2025. április 29-i ülésére

Tárgy: a Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Előterjesztő: Glasenhardt János elnök

Tisztelt Közgyűlés!

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

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht 91. § (3) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel, melyek szerint:

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke látja el,

d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője látja el.

Bevételek alakulása

A Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi bevételi előirányzatát 3.045.540 Ft összegben állapította meg, mely 2.080.000 Ft működési költségvetési támogatásból, valamint 965.540 Ft előző évi pénzmaradványból tevődött össze.

A testület a bevételi előirányzatát megemelte a 2024. év során beérkezett feladatalapú támogatás összegével, 3.132.576 Ft összeggel.

A módosított előirányzat összege 6.178.116 Ft lett.

A bevételi előirányzat az év végére 6.178.119 Ft-ra teljesült:
központi kezelésű előirányzattól kapott támogatás 5.212.576 Ft
működési bevétel 3 Ft
Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 965.540 Ft.

Kiadások alakulása

A testület a költségvetés kiadási előirányzat összegét 3.045.540 Ft-ban állapította meg, ezen belül a személyi juttatások előirányzata 300.000 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 150.000 Ft, a dologi kiadások előirányzata 1.995.540 Ft és az egyéb működési célú kiadások 600.000 Ft.

A kiadási főelőirányzat összegét az év közben érkezett támogatások összegével megemelte 6.178.116 Ft-ra, a személyi juttatások előirányzatát 300.000 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 150.000 Ft, a dologi kiadások előirányzatát 5.128.116 Ft, az egyéb működési kiadások előirányzatát 600.000 Ft összegben határozta meg.

A kiadási előirányzat év végére 4.154.503 Ft-ra teljesült, melyből a dologi kiadásokon belül

- üzemeltetési anyagok beszerzésére 290.160 Ft,
- bérleti és lízing díjakra 314.960 Ft,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 150.000 Ft
- egyéb szolgáltatásokra 2.347.876 Ft,
- kiküldetésre 249.628 Ft,
- reklám- és propagandakiadáskora 250.000 Ft,
- működési célú előzetesen felszámított áfára 531.879 Ft,
- egyéb dologi kiadásokra 20.000 Ft került felhasználásra.

A bevételek és a kiadások különbözetéből látható, hogy a 2024. évi pénzmaradvány összege 2.023.616 Ft.

Pénzkészlet alakulása:	Nyitó pénzkészlet 2024. január 1.	965.540 Ft
	Pénzforgalmi bevételek	5.212.579 Ft
	Pénzforgalmi kiadások	-4.154.503 Ft
	Záró pénzkészlet 2024. december 31.	2.023.616 Ft

Az Önkormányzat 2024. év folyamán nem nyújtott közvetett támogatást, nem vállalt olyan kötelezettséget, mely alapján több éves kiadási kötelezettsége keletkezett volna.

Az Önkormányzat 2024. év folyamán nem valósított meg olyan feladatokat, melyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált volna szükségessé.

Az Önkormányzat nem vett részt értékpapír és hitel műveletekben.

Az Önkormányzat 2024. év folyamán nem vett részt EU-s projektekben.

Az önkormányzat mérlegét a határozat 1. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat kiadási előirányzatait, és teljesítéseit előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként a határozat 2. melléklete részletezi.

Az önkormányzat bevételi előirányzatait, és teljesítéseit előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként a határozat 3. melléklete részletezi.

Az önkormányzat vagyonkimutatását a mérlegtételek alapján a határozat 4. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 5. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat 0-ra leírt használatban levő, illetve használaton kívüli eszközök, használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök, készletek, kulturális javak állományát a határozat 6. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a határozat 7. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat 2024. évi maradvány kimutatását a határozat 8. melléklete mutatja be.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2025. április 22.


Glasenhardt János
elnök



HATÁROZAT TERVEZET

...../2025. (IV. 29.) BNÖ határozat

A Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló

1. A Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat közgyűlése a 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolóját -zárszámadását - az 1. melléklet szerinti pénzügyi mérleg alapján az alábbi összegeket

a.) tárgyévi bevétel összegét	6.178.119 Ft,
ebből	
aa) működési célú bevétel	5.212.579 Ft
ab) finanszírozási bevétel	965.540 Ft
b.) tárgyévi költségvetési kiadások összegét	4.154.503 Ft,
ebből	
ba) működési célú kiadás	4.154.503 Ft
bb) felhalmozási célú kiadás	0 Ft

jóváhagyja.

2. A Bács-Kiskun Vármegyei Német Önkormányzat közgyűlése az önkormányzat 2024. évi maradványának összegét 2.023.616 Ft-ban állapítja meg.
3. Az Önkormányzat költségvetési mérlegét jelen határozat 1. melléklete mutatja be.
4. Az Önkormányzat 2024. évi kiadási előirányzatait és teljesítéseit előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként jelen határozat 2. melléklete tartalmazza.
5. Az Önkormányzat 2024. évi bevételi előirányzatait és teljesítéseit előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként jelen határozat 3. melléklete tartalmazza.
6. Az Önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatását a mérlegtételek alapján jelen határozat 4. melléklete tartalmazza.
7. Az Önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 5. melléklete mutatja be.
8. Az Önkormányzat 0-ra leírt használatban levő, illetve használaton kívüli eszközök, használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök, készletek, kulturális javak állományát a határozat 6. melléklete mutatja be.
9. Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a határozat 7. melléklete mutatja be.
10. A közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi maradvány kimutatását a határozat 8. melléklete alapján jóváhagyja.

Záró rendelkezések

A 2024. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló elfogadásának határozata 2025. április 30. napján lép hatályba.

Felelős: Glasenhardt János elnök

Határidő: 2025. április 29.