

Fülöpszállás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2025. (V. 31.) önkormányzati rendelete
Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

[1] Fülöpszállás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg az önkormányzati rendeletet.

[2] A Képviselő-testület figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § -a rendelkezéseire Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint rendelkezik.

I. Fejezet
Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a képviselő-testületre, és szerveire, az önkormányzat képviselő- testülete által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: költségvetési egységek), valamint az önkormányzat által nem intézményi keretek között ellátott kötelező és önként vállalt feladatokra.

II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi zárszámadását a beszámolóval egyezően **563.775 ezer forint költségvetési bevételi főösszeggel, 575.014 ezer forint költségvetési kiadási főösszeggel** jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételeket, kiadásokat, a költségvetés egyenlegét, valamint a teljesített finanszírozási műveleteket összevontan, kiemelt előirányzatonként működési és felhalmozási költségvetés szerinti bontásban a következők szerint hagyja jóvá.

Működési költségvetés teljesítése

3. §

(1) **Működési költségvetési bevétel: 537.950 ezer Ft, ebből**

- a) Önkormányzatok működési támogatás 332.734 ezer Ft,
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 448799 ezer Ft,
- c) Közhatalmi bevételek 91.544 ezer Ft.
- d) Működési bevételek 64.873 ezer Ft,
- e) Működési célú átvett pénzeszközök 0 ezer Ft.

(2) **Működési költségvetési kiadás: 493.507 ezer Ft, ebből**

- a) Személyi juttatások 282.487 ezer Ft,
- b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 31.515 ezer Ft,
- c) Dologi kiadások 163.868 ezer Ft,

- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai/önkormányzati segélyek 12.023 ezer Ft,
- e) Egyéb működési célú kiadások (tartalékok nélkül) 3.614 ezer Ft,
- f) Tartalékok 0 ezer Ft.

(3) A működési költségvetés egyenlege: +44443 ezer Ft.

Felhalmozási költségvetés teljesítése

4. §

(1) **Felhalmozási költségvetési bevételek összege 25.825 ezer Ft**, ebből a

- a) Felhalmozási célú támogatások összege államháztartáson belülről 25.800 ezer Ft.
- b) Felhalmozási célú átvett pénzeszköz összege 0 ezer Ft.
- c) Felhalmozási bevételek összege 25 ezer Ft.

(2) **Felhalmozási költségvetési kiadások 81.507 ezer Ft**, ebből:

- a) **Beruházások feladatonként 67.630 ezer Ft**,
 - aa) Egyéb tárgyi eszközök beszerzései (Önk+intézmények) 5.122 ezer Ft,
 - ab) Játsszóterei eszközök beszerzés (MFP-ÖTIFB/2024 pályázat) 6.674 ezer Ft,
 - ac) „Élhető Fülöpszállás” TOP-PLUSZ-1.2.1-21.BK1-2023-00043 8.929 ezer Ft,
 - ad) Közvilágítás korszerűsítése 46.905 ezer Ft.
- b) **Felújítások 13.877 ezer Ft**,
 - ba) Víziközmű- és szennyvízhálózat – felújításai 0 ezer Ft,
 - bb) Szolg. lakás és orvosi lakás felújítása 13.877 ezer Ft,
 - bc) Konyha felújítása 0 ezer Ft.
- c) **Felhalmozási költségvetés egyenlege: -55.682 ezer Ft**

Finanszírozási bevételek és kiadások

5. §

(1) **Finanszírozási bevételek 120.898 ezer Ft**

- a) belső finanszírozással biztosított:
 - aa) Előző évi maradvány igénybevétele 109.605 ezer Ft,
 - ab) Értékpapír értékesítése 0 ezer Ft,
 - ac) Államháztartáson belüli megelőlegezések 11.293 ezer Ft.
- b) külső finanszírozással biztosított: naptári éven belül lejáró hitel felvétele 0 ezer Ft.

(2) **Finanszírozási kiadások 9.259 ezer Ft**

- a) belső finanszírozású forrásból
 - aa) Államháztartáson belüli megelőlegezések elszámolása 9.259 ezer Ft,
 - ab) Értékpapír (Kincstárjegy) vásárlása 0 ezer Ft,
- b) **Finanszírozási költségvetés egyenlege: + 111.639 ezer Ft.**

6. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi beszámolója összevont mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását működési és felhalmozási költségvetés, valamint finanszírozási műveletek, adósságszolgálat szerint előirányzat-csoportok,

kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, önkormányzat összesen és önkormányzat, valamint intézményi (kötségvetési egységenként) részletezésben a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a 2024. december 31-i záró létszámokat az önkormányzat költségvetési egységnél 12 főben, a Polgármesteri Hivatal költségvetési egységnél 16 főben, a Fülöpszállási Mesevár Óvoda és Bölcsőde költségvetési egységnél 18 főben, a Községi Könyvtár költségvetési egységnél 1 főben, az önkormányzati közfoglalkoztatottak záró létszámát 20 főben hagyja jóvá. Az önkormányzati és intézményi keretlétszámok, valamint a közfoglalkoztatási létszámok év közbeni alakulását a 10. melléklet tartalmazza.

A 2024. évi költségvetés egyes kiemelt feladatai teljesítésének részletezése

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal szervezeti keretein belül nyújtott „ellátottak pénzbeli juttatásai” feladatok 2024. évi kiadásait a 4. melléklet szerinti részletezettséggel állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott 2024. évi működési célú támogatások kiadásait az 5. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek 2024. évi bevételeit és kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerinti részletezettséggel fogadja el.

(4) A képviselő-testület jóváhagyja, hogy az önkormányzat 3.500 ezer Ft-ban megállapított általános tartalék összege a tárgyévi záró maradvány részét képezi, felhasználásra nem került.

A költségvetési egységek zárszámadása

8. §

(1) A képviselő-testület a

- a) Fülöpszállás Községi Önkormányzat, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 636.370 ezer Ft-ban, teljesített intézményfinanszírozás nélküli kiadási főösszegét 544.038 ezer Ft-ban,
- b) Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 157.279.ezer Ft-ban – *melyből 111.442 ezer Ft intézményfinanszírozás-*, teljesített kiadási főösszegét 150.534 ezer Ft-ban,
- c) Községi Könyvtár, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 9.787 ezer Ft-ban – *melyből 8.653 ezer Ft intézményfinanszírozás*, teljesített kiadási főösszegét 8.675 ezer Ft-ban,
- d) Mesevár Óvoda és Bölcsőde, mint költségvetési egység teljesített bevételi főösszegét 151.877 ezer Ft-ban – *melyből 150.547 ezer Ft intézményfinanszírozás*, teljesített kiadási főösszegét 151.668 ezer Ft-ban jóváhagyja.

(2) A 2024. évi költségvetés teljesítését költségvetési egységenként részletezve és önkormányzat összesen a 2. melléklet tartalmazza.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető 2024. évi központi támogatásokkal történő elszámolást követően 48.112 Ft visszafizetési kötelezettséget hagy jóvá.

A 2024. évi maradvány felülvizsgálata, jóváhagyása

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2024. évi maradványát 100.400 ezer Ft-ban határozza meg. A maradvány értékét +7.321 ezer Ft összegben a sajátos elszámolású tételek módosítják. A csökkenés mértéke az önkormányzati pénzkészlet állományát csökkenti. A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei záró maradványát 100.400 ezer Ft-ban, záró pénzkészletét 107.721 ezer Ft-ban állapítja meg a 13. melléklet szerinti részletezésben.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat, mint költségvetési egység 2024. évi maradványát 92.334 ezer Ft-ban, az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal 2024. évi maradványát 6.745 ezer Ft – ban, az önállóan működő Községi Könyvtár 2024. évi maradványát 1.114 ezer Ft-ban, a Mesevár Óvoda 2024. évi maradványát 207 ezer Ft-ban hagyja jóvá. A maradványok részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő – testület az önkormányzat (1) bekezdés szerint jóváhagyott összesen 100.400 ezer Ft maradványából a 2024. évi önkormányzati működési költségvetés egyenlegének belső finanszírozására 92.334 ezer Ft – ot, a Polgármesteri Hivatal intézményfinanszírozásának csökkentésére 6.745 ezer Ft-ot, a Községi Könyvtár intézményfinanszírozásának csökkentésére 1.114 ezer Ft-ot, Mesevár Óvoda intézményfinanszírozásának csökkentésére 207 ezer Ft-ot rendel felhasználni.

Az önkormányzat vagyona

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. melléklet rögzített vagyonkimutatás szerinti részletezettséggel – a mérlegadatokat alapján az önkormányzat és intézményei konszolidált mérlegfőösszegét **2.270.017 ezer Ft – ban** állapítja meg.

Kimutatások

12. §

(1) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, előzetes kormányzati engedélyhez kötött, adósságot keletkeztető ügyletből származó és több éves kihatással járó kötelezettséget 2024. évben nem vállalt.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat követeléseinek és rövid lejáratú kötelezettségeinek állományát a 11. melléklet foglaltak szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásaira vonatkozó tájékoztatást a 12. melléklet foglaltak szerint elfogadja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi bevételeit, adósságot keletkeztető ügyleteit és kötelezettségeit a 14. melléklet foglaltak szerint fogadja el.

III. Fejezet
Záró rendelkezések

13. §

Ez a rendelet 2025. június 1-jén lép hatályba.

Fülöpszállás 2025. május 31.


Gubacsi Gyula
polgármester




Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző

Záradék:

A rendeletet Fülöpszállás Község Képviselő-testülete 2025. május 27. napján alkotta meg. A Polgármesteri Hivatal hirdetőabláján történő kifüggesztéssel kihirdetve 2025. május 31. napján.

Fülöpszállás 2025. május 31.


Szabóné dr. Somogyi Szilvia
jegyző



Végső előterjesztői indokolás

- 1. Feladatellátás általános értékelése** Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során a megelőző évekkal ellentétben nem kecsegtetett pályázatok sokaságával. Folyamatban van az „Élhető Fülöpszállás” címen nyert projekt végrehajtása, azonban a kezdeti nehézségek, jogi bizonytalanságok nagymértékben hátráltatták és hátráltatják a megvalósítást. Befejeződött a játszótéri eszközök telepítése, mely MFP-s támogatással 6 millió Ft értékben megvalósult a gyerekek nagy öröme. Folyamatosan birtokolják a teret, látványosan szívesen tartózkodnak a területen.

Az áramdíjak jelentős emelkedése okán felmerült a közvilágítás korszerűsítésének kérdése. Tekintettel arra, hogy az ígért és várt valamilyen formában jelentkező támogatás nem történt meg, önerős beruházásban valósult meg a kivitelezése. Ehhez jelentős részben hozzájárult az iparűzési adó többlet bevétele.

Az épületek állaga folyamatosan romlik, szükséges azok karbantartása, felújítása. Ezek elmaradása egyre nagyobb kiadást jelentenek. Azonban pályázatok hiányában saját forrásból kellene fedezni, ami korlátozott, ráadásul nem költhető az állami támogatás fejlesztésre, nem veszélyeztetheti a működést. Önkormányzatunk keresi a lehetőségeket, melynek következménye a szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása is.

Mindezen kívül még az önkormányzat és intézményei eszközeinek beszerzése növelte kis mértékben a felhalmozásra szánt keretet.

Működni, gazdálkodni szükségyszerű. Jól gazdálkodni elvárás. Mint a költségvetés teljesítéséből is látszik az állandó szervezeti és jogi változtatások közben is az ésszerű és optimális megoldásokat keresve végezzük feladatainkat. Legtöbbször egyértelmű felső utasítások, információk hiányában, egymásra utalva, egymást segítve a mindennapi munkálatokban. Köszönet a kollégáknak érte.

A 2024. évi önkormányzati és intézményi költségvetési beszámoló űrlapok Magyar Államkincstár felé történő leadása érdekében a Polgármesteri Hivatal dolgozói a zárlati munkálatokat elvégezték. Ennek keretében megtörtént a vagyonelemek (pl: folyamatban lévő beruházások egyeztetése) átvezetése a mérlegben, beruházások állományba vétele, beruházások, felújítások aktiválásainak elvégzése, források számbavétele, követelések és kötelezettségek egyeztetése, valamint a mérleget módosító – értékvesztés elszámolás, túlfizetések- tételek egyeztetése, és ezekről a beszámolót alátámasztó nyilvántartások felvezetése. Ez évben fontos kritérium a zárlati adatok pontossága, valamint a határidők betartása, ugyanis a beszámoló leadása feltétele nem csak az állami támogatások folyósításának, hanem a befizetési kötelezettség az állam felé is nagyobb mértékkel számítható.

A 2024. költségvetési évben volt szervezeti és személyi változás is. Szervezeti változásként említhető az új bölcsőde januári indítása. Személyi változásként elmondhatjuk, 6 új dolgozó kezdte meg kisgyermekneveléshez kapcsolódó munkáját. Induláskor bizonytalan volt a működésre igényként mutatkozó állami támogatás, azonban nyár közepén kiutalásra került. Örömmel tapasztalható, hogy van igény a bölcsődei szolgáltatására. Január 31-én (állami támogatás szempontjából kiemelkedően fontos dátum) 21 fő beíratott gyereket tartottunk számon és várhatóan a 24 fős intézményben tovább gyarapodik a létszám. A dolgozók a Mesevár Óvoda részeként kerültek foglalkoztatásra, bár más munkajog vonatkozik rájuk, munkáltatójuk az Óvoda vezetője. Az intézmény szervezeti alakítása az elnevezésében is mutatkozik Mesevár Óvoda és Bölcsőde névre módosult. Megújulás mutatkozik a vezető személyében, augusztustól dr. Polereczkiné Nagy Ildikó látja el a feladatot, Csepregi Lászlóné nyugdíjasként még munkálkodott, jelenleg felmentési idejét tölti.

Túl az önkormányzati választáson, jelentős szervezeti, illetve személyi változások az állományi dolgozók körében nem történtek.

Összességében megállapítható, hogy a beszámolás időszakára vonatkozóan a szervezeti, tárgyi, személyi feltételek a biztosítottak voltak, a gazdálkodás pénzügyi egyensúlya a költségvetési év egészében fennállt.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, vagy külső szolgáltató megbízásával látta el. A költségvetési intézmények feladatai teljes részletezettséggel az intézményi alapító okiratokban meghatározásokra kerültek.

Fülöpszállás Község Önkormányzata az alábbi intézményeket felügyelte és működtette a 2024-es költségvetési évben:

ELLÁTOTT FELADAT:	KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK:
ÓVODAI NEVELÉS, KISGYERMEKNEVELÉS	MESEVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE önálló jogi szervezet Fülöpszállás, József Attila utca 3.
NYILVÁNOS KÖNYVTÁRI, KÖZMŰVELŐDÉSI FELADAT	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR – önálló jogi szervezet Fülöpszállás, Petőfi S utca 12.
VÉGREHAJTÓ IGAZGATÁSI TEVÉKENYSÉG, GAZDÁLKODÁSI, FELADATKÖRBE UTALT SZOCIÁLIS ALAPELLÁTÁSI FELADATOK	FÜLÖPSZÁLLÁSI POLGÁRMESTERI HIVATAL- önálló jogi szervezet Fülöpszállás, Kossuth L utca 2.

Az előző költségvetési évben Önkormányzatunk 3 intézménye fenntartásáról gondoskodott. Választásokat követően a megalakuló és ma már működő Fülöpszállási Roma Nemzetiségi Önkormányzat is csatlakozott hozzájuk.

A feladatokhoz kötött finanszírozási formában, a mellékletekben részletesen tagolt forrásokban részesült a település, ami lényegében az előző évihez igazodik, bár a támogatások összegének meghatározása folyamatos változásokon megy keresztül. Az elnevezések azonban a régiék:

1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatása
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
4. Működési célú központosított előirányzatok
5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés számszerű adatait a zárszámadási rendelettervezet mellékelt táblázatai részletesen bemutatják, tájékoztatást nyújtanak arról,

hogy a Fülöpszállási Önkormányzat és Intézményei mindösszesen költségvetési bevételei 563.775 ezer Ft-ban, tárgyévi kiadásai 575.014 ezer Ft-ban realizálódnak. A tervezetthez viszonyítva átlagosan a bevételek 100 %-ban, a kiadások 85 %-ban teljesültek. Ezek a százalékok mutatják, hogy a gazdálkodás során a bevételek szigorúan alsó korláton kerülnek beállításra, a kiadások minden esetben felülről korlátozott tényezők szintjén a maximum elkölthető összegeket jelentik. Ez biztosítja likviditásunkat.

A bevételi források és azok teljesülését a rendelet 1,2, és 3. mellékletei részletesen mutatják.

Az önkormányzat vállalkozói tevékenységet nem végez, főként a településre jellemző mutatók alapján számolt **államháztartáson belüli támogatások** (II. tábla 1-2. sorok, R. 3. melléklet) szolgálnak leginkább a kötelezően ellátandó feladatok kiadási forrásaként. Ezen belül a költségvetési bevételek 100%-os teljesülése biztosítja az alapfeladatok megvalósítását. A táblázatból látszik, hogy a felhalmozási bevételek pályázati forrásokra előirányzott összegei 100%-ban teljesültek. Az önkormányzatok működési támogatása jogcímen utalt bevételeket alapvetően a kötelezően ellátott feladatok működési kiadásaira juttatják. Államháztartáson belülről származó működési célú támogatások összegének domináns részben a közfoglalkoztatás támogatása (44.862 E Ft), a diákmunka fedezetét (1.334 E Ft), kis mértékben a területalapú támogatásból származó földterületekhez kapcsolódó (580 E Ft). A **közhatalmi bevételek tényadatai alapján** megállapítható, hogy az összes bevételnek mindössze 13 %-át, a működési források 16 %-át adják. Az önkormányzat általános működési feladatokra juttatott forrása 49%. Alapvetően ez az összeg szolgál a feladatalapú önkormányzati kiadások biztosítására. Sajnos nem elegendő. az önkormányzat egyetlen saját bevétele, ami nem kiadás megtérüléseként jelentkezik, az iparűzési adó. Azonban, ha az 1 főre jutó adóerőképeség bizonyos mérték felett növekszik, az állami támogatás csökken. A költségvetési rendelet 3. mellékletében foglalt bevételek táblázat tételeken szemlélteti ezek megoszlását. Látható, hogy a közhatalmi bevétel a gazdasági és jogi környezet hatására emelkedett. Lokális környezetünket tekintve a helyi vállalkozások, ill. a vasút építéséhez kapcsolható az emelkedés. Az állami támogatások normatívái jelenleg stagnálnak, azonban az áremelkedések konvergálják a kiadásainkat, melynek hatására költségvetés kerete is feszítettebbé válik. A kiadások közül kiemelkedően magas a személyi juttatások, a minimálbér, illetve garantált bér, valamint az egyes munkajogkörökhöz társuló emelkedése.

A **működési bevételek közül** a legnagyobb mértékben, **47 %-ban** a szolgáltatások (bérbe adott ingatlanok, konyha kapacitáskihasználásának optimalizálása) ellenértékével nyújt fedezetet a kiadásokhoz. Általában elmondható, hogy a működési bevételek a szokásos arányban teljesültek, kivéve a kamat (10 E Ft). Sajnálatos dolog, viszonylag nagy összeg várakozik a pénzügyi teljesítésig a bankoknál, azonban a különféle banki költségekkel ellentétben a kamatokból származó bevétel kicsi. Önkormányzat nem kockáztathatja vagyoni helyzetét kockázatos befektetésekkel. A készletértékesítés minimális (107 E Ft) bevételt jelent, az ellátási díjak összege (4.389 E Ft) alapvetően az adott feladat kiadásaira fordíthatók. Fizetési hajlandóságot tekintve részben a jogszabályokon alapuló kedvezményeket mutatja. A közvetített szolgáltatások, lakásbérleti díjak befizetéseinek teljesülésében egyre kevesebb hiányosság mutatkozik. Tekintettel arra, hogy a működési bevételek kiadás oldali párja szinte rögzített, szabad felhasználásról nem beszélhetünk. Kamat, és egyéb bevételek alacsony szinten valósulnak meg. A **felhalmozási célra átvett pénzeszköz** a 2024. évben nem teljesült. Tekintettel arra, hogy a fejlesztési célok megvalósítása nem veszélyeztetheti a működést a pályázatok, pályázati források biztosítanak lehetőséget a településen zajló fejlesztésekre. 2024. évben kevés pályázat került benyújtásra, összességében 25.800 ezer Ft került átutalásra

az önkormányzathoz. Viszonyítva pl. 2021. évben 12 pályázatra is volt lehetőség. A pályázati jogcímeket és összegeit részletesen a zárszámadási rendelet 3. melléklet V. pontja tartalmazza. A gazdasági és jogi környezeti hatások generálják a bizonytalanságot, hosszú távú stratégiai tervezés helyett a rövidtávú biztos alapokon megvalósítható feladatokat javasolt elvégezni.

1. **Kiadások** **alakulása**

A kiadások teljesülését intézményenként részletesen a rendelet 2. melléklete mutatja be. A táblázatból kitűnik, hogy a kiadások minden jogcímen előirányzaton belül teljesültek, ami az államháztartás szervezeteire nézve kötelező kritérium. A **személyi juttatások** 48%-át képezik az összes kiadásnak. Költségvetési szerveknél alapvetően a munkajogviszonyi sajátosságokra vonatkozó törvény határozza meg egy-egy csoport személyi juttatását. Van lehetőség értékelés alapú eltérésre, de jellemzően eddig kevésbé éltek a munkáltatók a lehetőséggel. Ennek oka csak részben a csoportok közötti konfliktus elkerülése, másrészen a társítandó forrás rendelkezésre állása domináns tényező a döntés során.

A tárgyévben az önkormányzat és intézményei részéről egyaránt elmondható, hogy a személyi állományban változások történnék. Ennek egyik oka a korral járó nyugdíjas váltás, másik ok a dolgozók reakciója a lehetőségekre, változásokra. Önkormányzat és intézményei esetében az esetleges évközi módosítások a törvényhez igazodnak. Az életpályamodellek, szociális ágazatban dolgozók egy-egy csoportját érintően történtek változások, melyeket az előmeneteli rendszerek már előre vetítettek, számolni lehetett e tényezővel.

A **bér járulékelemei** évek óta változatlanul 13% szociális hozzájárulási adó formájában kerül vissza az államkasszába. Kedvező és változó járulékok a cafetéria terén mutatkozik, kedvezőbbé teszi a munkáltatók által adható juttatási formát. (33,04% helyett 28 %)

A **dologi kiadások** 234.233 ezer Ft-os tervezetével szemben 163.868 ezer Ft-os teljesülése tükrözi részben a feladatok elmaradását, másrészt azok átgondoltságát. Összességében a 70 %-os teljesítési arány azt mutatja, hogy többnyire elvégzésre kerültek a vállalások.

A **felhalmozási kiadásokon** belül a felújítások teljesülése állapítható meg, a beruházások nagyobb tőkét igényelnek, megvalósításuk általában összetettebb, ezért a teljesítések a pályázati feltételek függvényében változók. Különösen igaz a 2024. évre. 290 milliós pályázati forrásból alig 20 millió került kiutalásra, részletszabályok következtében ennek teljesítése is akadályokba ütközik. Részletesen feladatonként a zárszámadás 6. mellékletében található.

Az **ellátottak juttatásai** közül minden határozatban vállalt kötelezettség kifizetésre került. Az évek során önkormányzatunk szociális rendelete a változó igényeknek megfelelően átalakításra került. Minden szociális juttatást kérelmező a rendelet alapján, határozati rendelkezés mellett részesülhet juttatásban. 4. melléklet részletesen tagolja, tükrözi, hogy minden szociális jogcím előirányzaton belül teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások (5. melléklet)** között szerepel a kismértékű tartalék (3500 E Ft), valamint az egyéb működési kiadások előirányzata 5.712 E Ft). A tartalék kerete nem került felhasználásra, nem történt a táblázaton belül elkülönítésre sem. Az egyéb jogcímen részben az államháztartásban rögzített kötelező feladatellátás összefogáson alapuló működési hozzájárulásként kerül átutalásra a különböző szervezetek részére. Kiemelkedően magas összeg került eddig kifizetésre a szabadszállási háziorvosi ügyelet feladatára, jelenleg a tűzoltóságot szükségszerű biztosítani támogatásunkról, hiszen vészhelyzetben ők jelentik a segítséget. Az egyéb civil szervezeteket, -főként a Labdarúgó sportegyesületet- összességében 555 E Ft -tal támogatta az önkormányzat. Egyéb működési célú kiadások között szereplő tételek az elszámolások, elvonások és befizetések tételei. Pályázatok elszámolásában fel nem használt, vagy el nem ismert költségek visszafizetéseit mutatják. Megjegyzendő, hogy a 2024. évi beszámoló elfogadásakor jelentkező befizetési kötelezettség 42 ezer Ft, melyet

2. Maradvány megállapítása, pénzkészlet változása

A finanszírozási bevételek jelentősen befolyásolják a **maradvány összegét**. A számítási metodikája az előző évnek megfelelően történik (összes költségvetési és finanszírozási bevétel csökkentve az összes költségvetési és finanszírozási kiadás összegével). Előző évekről már nem származhat maradvány, tekintettel arra, hogy kötelező jelleggel elszámolásra kerül az előző évben keletkezett, jóváhagyott maradvány. Az évek során megszokott pénzkészlet és maradvány alakulását zárszámadás 8. melléklete a „2024. évi maradványkimutatás költségvetési szervenként és együttesen” c. tábla szemlélteti, a pénzeszközök változásának egyeztetését a 13. melléklet mutatja be. Összességében megállapítható, hogy a 2024. évben 100.400 E Ft-maradvánnyal zárt az önkormányzat és intézményei együttesen. Az önkormányzat szervezeti felépítéséből adódóan is az önkormányzati költségvetési szervnél mutatkozik a legmagasabb (92.334 E Ft) összeg. Ez megfelel a pályázati forrásokból beáramló bevételek következő évben megvalósuló fejlesztési kiadásai különbözetének. A zárszámadási rendeletben közölt adatok alapján megállapítható, hogy a működési költségvetésben 44.443 E Ft, a felhalmozási költségvetésben -55.682 Ft pótlására volt szükség, amit a finanszírozási bevételek és kiadások 111.639E Ft-os maradványából finanszírozható. Az év végén értékpapír formájában lekötött betét nem volt.

1. **Hitelműveletek alakulása** 2024. költségvetési évben az önkormányzat hitelműveletet nem bonyolított le. Előző időszakról származó hitel visszafizetési kötelezettsége nem állt fenn, a zárszámadás időszakában nem rendelkezett hitelállománnyal.

1. Önkormányzati vagyon változása

Az önkormányzat vagyonelemeit tartalmazó vagyonkimutatás a beszámoló 9. mellékletében kerül bemutatásra.

A 2023. költségvetési évben 2.337.572 ezer Ft mérlegfőösszeg 2024. december 31-i állapot szerint 2.270.017 ezer Ft-ra csökkent.

A befektetett eszközök nettó értékének változása mutatja, hogy a fejlesztések, beruházások képesek voltak-e ellensúlyozni az elszámolt amortizáció értékét. Jelen esetben a befektetett eszközök nettó értéke csökken, tehát a fejlesztések nem voltak képesek kompenzálni a leírás kulcs szerinti amortizációs értéket. Másrészt a kivezetett szennyvízközmű, esetleges értékesítések (pl: telek, ingatlan stb. eladása) is csökkentik az önkormányzati vagyon összegét.

A pénzeszközök a forgóeszközök csoportjába tartoznak, ez a legrugalmasabb vagyonelem. Tekintettel arra, hogy az önkormányzat nem vállalkozás alapján működő szervezet, ezért a számlán lévő pénzüsszeg alapvetően a megtakarítást, esetleg pályázati forrás még el nem költött összegét mutatja. Ezért fontosabb elem a maradvány a pénzmaradványnál. A maradvány a gazdálkodás egyféle eredményét mutatja

Az uniós forrással megvalósítandó fejlesztést szolgáltató pénzeszközök külön-külön Államkincstáros számlákra kerülnek elhelyezésre, valamint onnan történik a felhasználás is.

A követelések növekedése főként a beruházásokhoz, vagyon növekedéséhez kapcsolódnak, realizálódás esetén vagyonrészben maradnak. Ezen felül jelentősebb követelés a közhatalmi bevételekből származó nyilvántartások alapján felvezetett tételeiből tevődik össze. Tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak az elmúlt időszakából áthúzódó, ám többnyire bizonytalan

bevételi forrásként mutatkozó tételeit is be kell mutatnia, ezért ezek elévüléséig várhatóan a vagyonmérleg részét képezik.

A kötelezettségek körében jelentős rész a 2025. évi állami támogatás megelőlegezése (11.292 E Ft) 2024-ben, ami automatikusan elszámolásra kerül következő év elején. Ezen felül minden szerződésből, határozatból származó kötelezettség, ami vállalásra került 2024. évben, majd 2025-ben szerződés szerint teljesülni fog. Kötelezettségek, követelések részleteit a zárszámadás 11. melléklete mutatja be.

1. melléklet a 8/2025.(V.31.) ö.r. hez

Áht. 24.§ (4) a) szerint Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2024. éves összevont mérlege közgazdasági tagolásban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Mód. Előír.	Teljesítés 12.31-ig	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Mód. Előirányzat	Teljesítés 12.31-ig
1. Önkormányzatok működési támogatása	263 674	332 734	332 734	1. Személyi juttatások	256 617	283 795	282 487
2. Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről	0	48 800	48 799	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	29 923	31 978	31 515
3. Közhatalmi bevételek	64 854	91 543	91 544	3. Dologi kiadások	195 337	234 233	163 868
4. Működési bevételek	60 312	64 566	64 873	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 800	12 800	12 023
5. Működési célú átvett pénzeszközök	46 317	280		5. Egyéb működési célú kiadások	8 796	9 212	3 614
				Ebből: tartalékok	3 500	3 500	0
Működési költségvetési bevételek összesen:	435 157	537 923	537 950	Működési költségvetési kiadások összesen:	503 473	572 018	493 507
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		26 000	25 800	6. Beruházások	5 530	80 130	67 630
7. Felhalmozási célú bevételek		26	25	7. Felújítások	26 500	23 440	13 877
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	26 026	25 825	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	32 030	103 570	81 507
9. Államháztartáson belüli 2024.évi állami támogatás megelőlegezése		11 293	11 293	9. Államháztartáson belüli megelőlegezés (2022)elszámolása	9 259	9 259	9 259
10. Belső finanszírozás - (maradvány, értékpapír)	109 605	109 605	109 605	10. Értékpapír vásárlása (Kincstárjegy)			
Finanszírozási bevételek összesen:	109 605	120 898	120 898	Finanszírozási kiadások összesen:	9 259	9 259	9 259
BEVÉTELEK mindösszesen:	544 762	684 847	684 673	KIADÁSOK mindösszesen:	544 762	684 847	584 273

FÜLÖPSZÁLÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉGENKÉNTI RÉSZLETEZŐ A KÖLTSÉGVETÉSE TELJESÍTÉSÉRŐL

Bevételek és kiadások közgazdasági szemléletben	ÖNKORMÁNYZATI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSE			POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSE			MSEVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSDŐE KÖLTSÉGVETÉSE			KÖZSÉGI KÖNYVTÁR KÖLTSÉGVETÉSE			MINDÖSSZESEN (int.finanszírozás nélkül)		
	2024. eredet. a. (ezar Ft-ban)	2024. mód. a. (ezar Ft-ban)	2024.12.31. teljesítés (ezar Ft-ban)	2025. eredet. a. (ezar Ft-ban)	2025. mód. a. (ezar Ft-ban)	2024.12.31. teljesítés (ezar Ft-ban)	2026. eredet. a. (ezar Ft-ban)	2026. mód. a. (ezar Ft-ban)	2024.12.31. teljesítés (ezar Ft-ban)	2027. eredet. a. (ezar Ft-ban)	2027. mód. a. (ezar Ft-ban)	2024.12.31. teljesítés (ezar Ft-ban)	2028. eredet. a. (ezar Ft-ban)	2028. mód. a. (ezar Ft-ban)	2024.12.31. teljesítés (ezar Ft-ban)
BEVÉTELEK - Működési bevételek															
Önkormányzatok működési támogatásain	263 674	332 734	332 734										263 674	332 734	332 734
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		46 776	46 775		2 024	2 024							0	48 800	48 79
Közművelődési bevételek	64 854	91 543	91 544										64 854	91 543	91 544
Működési bevételek	20 435	27 243	27 269	39 627	36 796	36 796			280	250	527	528	60 312	64 566	64 873
Működési célra átvett pénzeszközök	46 317							280					46 317	280	0
Működési költségvetési bevételek összesen:	395 280	499 206	498 322	39 627	38 820	38 820	0	280	280	250	527	528	435 157	537 923	537 950
Belső intézmény finanszírozási bevételek				91 924	111 442	111 442	136 865	151 129	150 547	8 455	8 654	8 653	237 244	271 225	270 642
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	100 930	100 930	100 930	7 017	7 017	7 017	1 050	1 050	1 050	6 088	6 088	6 088	109 605	109 605	109 605
Működési célú bevételek belső - intézmény finanszírozásából	496 210	599 226	599 232	138 568	157 279	157 279	137 915	152 459	151 877	9 313	9 789	9 789	544 762	647 528	647 555
Különb. finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú bevételek összesen	496 210	599 226	599 232	138 568	157 279	157 279	137 915	152 459	151 877	9 313	9 789	9 789	544 762	647 528	647 555
Működési BEVÉTELEK ÖSSZESEN	496 210	599 226	599 252	138 568	157 279	157 279	137 915	152 459	151 877	9 313	9 789	9 789	544 762	647 528	647 555
Felhalmozási bevételek															
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		26 000	25 800										0	26 000	25 800
Felhalmozási célú bevételek		26	25										0	26	25
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0	26 026	25 825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 026	25 825
Belső finanszírozási bevételek-értékpapír értékesítése	0	0	0										0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések		11 293	11 293										0	11 293	11 293
	0												0	0	0
Belső finanszírozási bevételek összesen	0	11 293	11 293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 293	11 293
Különb. finansz. Művelőd. hitelbevétele					0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	11 293	11 293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 293	11 293
BEVÉTELEK mindösszesen:	496 210	636 545	636 370	138 568	157 279	157 279	137 915	152 459	151 877	9 313	9 789	9 789	544 762	684 847	684 673

Önkormányzati költségvetési egység bevételek részletezése feladatonként

2024.

	Eredeti ei	Módosított.ei	Teljesítés 2024.12.31-ig
I. Önkormányzat költségvetési támogatásaiból származó bevételek	263 674 355 Ft	332 734 078 Ft	332 734 078 Ft
1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	87 753 356 Ft	87 753 356 Ft	87 753 356 Ft
2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	92 869 854 Ft	110 728 309 Ft	110 728 309 Ft
3 Telep. Önk. Szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	77 799 696 Ft	123 615 484 Ft	123 615 484 Ft
4 Telep. Önk. Kulturális feladatainak támogatása	5 251 449 Ft	6 676 929 Ft	6 676 929 Ft
5 Működési költségvetési kiegészítő támogatások	0 Ft	3 960 000 Ft	3 960 000 Ft
6 Elszámolásból származó bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft
II. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	0 Ft	46 776 000 Ft	46 775 755 Ft
1 Közfoglalkoztatási programok mc. Támogatásai	0 Ft	44 862 000 Ft	44 862 059 Ft
2 Diákmunka támogatása	0 Ft	1 334 000 Ft	1 334 000 Ft
3 MVH területekhez kapcsolódó támogatások	0 Ft	580 000 Ft	579 696 Ft
III. Közhatalmi bevételek	64 854 000 Ft	91 543 000 Ft	91 543 522 Ft
Termékek és szolgáltatások adói:			
1 Helyi iparüzési adó	64 354 000 Ft	90 786 000 Ft	90 785 591 Ft
2 Talajterhelési díj	0 Ft	0 Ft	0 Ft
3 Egyéb közhatalmi bevételek:	500 000 Ft	757 000 Ft	757 931 Ft
IV./A Működési bevételek	20 435 000 Ft	27 244 000 Ft	27 269 359 Ft
1 Készletértékesítés	200 000 Ft	110 000 Ft	106 727 Ft
2 Szolgáltatások ellenértéke((bérbead.is)	6 845 000 Ft	12 754 000 Ft	12 758 593 Ft
3 Közvetített szolgáltatások értéke	2 127 000 Ft	1 799 000 Ft	1 798 360 Ft
4 Tulajdonosi bevételek (osztalék, hasz.bér, üzemeltetésre-, vagyonkerz-re átadás stb.)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5 Ellátási díjak	4 623 000 Ft	4 389 000 Ft	4 389 095 Ft
a) szociális étkezők térítési díjbevételek	4 452 000 Ft	4 192 000 Ft	4 191 555 Ft
b) Házi gondozottak térítési díjbevételei	171 000 Ft	197 000 Ft	197 540 Ft
c) Egyéb bevételek		0 Ft	
6 Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítése	2 218 000 Ft	2 003 000 Ft	2 002 432 Ft
7 Kamatbevételek, kötbér és késedelmi pótlék bevételei	105 000 Ft	11 000 Ft	10 453 Ft
8 Egyéb működési bevételek	4 317 000 Ft	6 178 000 Ft	6 203 699 Ft
IV./B Egyéb műk.célú átvett pénzeszközök	46 317 000 Ft	0 Ft	0 Ft
V. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0 Ft	25 999 999 Ft	25 799 999 Ft
1 Közterületi játszótéri eszközök beszerzése MFP-ÖTFB/2024	0 Ft	5 999 999 Ft	5 999 999 Ft
2 "Élhető Fülöpszállás"-TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00043	0 Ft	20 000 000 Ft	19 800 000 Ft
VI. Felhalmozási célú bevételek	0 Ft	26 000 Ft	25 400 Ft
1 Lakossági befizetések	0 Ft	26 000 Ft	25 400 Ft
VII. Finanszírozási bevételek	100 929 539 Ft	112 222 226 Ft	112 222 226 Ft
1 Előző évi maradvány igénybevétele	100 929 539 Ft	100 929 539 Ft	100 929 539 Ft
2 Állami támogatás (2025.évi) megelőlegezése	0 Ft	11 292 687 Ft	11 292 687 Ft
3 Forgótőke államháztartáson belüli megelőlegezése		0 Ft	0 Ft

Bevételek 2024. költségvetési évre mindösszesen:

Költségvetési szervek (intézmények saját bevételei nélkül)

496 209 894 Ft

636 545 303 Ft

636 370 339 Ft

4. melléklet a 8/2025.(V.31.) ö.r.hez

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

ELLÁTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉSI EGYSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBEN		TELJESÍTÉSEK	MARADVÁNY
	2024. eredeti. ei. (ezer Ft- ban)	2024. módosított. ei. (ezer Ft-ban)	2024.12.31-ig teljesítés (ezer Ft-ban)	2024.12.31-i állapot szerint (ezer Ft-ban)
Települési támogatások összesen	7 700	7 194	6 962	232
Lakhatási támogatások	2 500	1 480	1 464	16
Gyógyszerkiadás támogatása	1 000	800	772	28
Krízishelyzetben lévők támogatása	200	15	10	5
Rendkívüli települési támogatás	300	194	85	109
Temetési támogatás	100	100	28	72
Szociális célú tűzifa juttatások	3 500	2 535	2 533	2
Egyéb települési támogatások	100	2 070	2 070	0
Köztetetés	250	750	451	299
Önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatások:	350	562	558	4
Rendkívüli természetbeni támogatások	150	42	38	4
BURSA HUNGARICA felsőoktatásban részt vevők támogatása	200	520	520	0
Önkormányzat által megállapított saját hatáskörben adott más ellátások:	4 500	4 294	4 052	242
Tanévkezdési támogatások	2 500	2 546	2 546	0
Tanulók bérletértéke	0	0	0	0
Jelzőrendszeres telefonszolgáltatás	700	700	639	61
Speciális étkeztetésben részesülő gyerekek támogatása	500	180	0	180
Speciális oktatást igénylő gyerekek támogatása	800	868	867	1
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	12 800	12 800	12 023	777

Egyéb működési célú kiadások, támogatások

<i>Működési célú kiadások államháztartáson belülre</i>	2024. évi eredeti.ei (ezer Ft-ban)	2024. évi módosított.ei (ezer Ft-ban)	2024. 12.31-ig teljesítés (ezer Ft-ban)
1. Szabadszállás háziorvosi ügyelet	0	0	0
2. Kistérségi társulás önkormányzati műk.hozzájárulás (KTKT)	238	238	238
3. Kistérségi Ivóvízmin.javító Társulás hozzájárulás	0	0	0
4. Gyepmesteri telep támogatás	750	846	845
5.LEADER tagdíj+műk. célú támogatás	20	20	20
7. Tűzoltóság támogatása (Szabadszállás)	2 608	2 457	1 500
8. Kiskun Önkormányzati Szövetség támogatása	0	12	12
9. Fülöpszállási Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	0	55	55
Támogatásértékű működési kiadások áht-on belülre összesen	3 616	3 628	2 670

<i>Működési célú kiadások államháztartáson kívülre</i>			
1. Labdarúgó sportegyesület (üzemelt.támogatás)	750	750	525
2. Súlyemelő sportegyesület	0	0	0
3. Mozgáskorlátozottak Egyesülete	0	0	0
4. Polgárőrség	0	0	0
5. Katasztrófavédelem	0	0	0
6. TEFE támogatása	0	0	0
7. Falugondnokok Duna-Tsiza Közi Egyesület mc. Hozzájárulás	30	30	30
8. Egyéb civil szervezetek támogatása	900	900	0
Társ .szervezetek, alapítványok támogatása összesen	1 680	1 680	555
Előző évi pályázatok, támogatások elszámolásából adódó visszafizetések	0	404	389
Egyéb mc. Elszámolások, elvonások, befizetések	0	404	389
Támogatásértékű kiadások összesen	5 296	5 712	3 614

2024.évi Önkormányzati beruházások feladatonként

2024.évi Beruházási kiadások részletezése intézményekkel együtt

	2024. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2024. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2024.12.31-ig (ezer Ft-ban)
1 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (önkormányzat [3500.E] + polgihiv[246.E] + könyvt.[1205.E] + óvoda[1600.E])	5 530	6 551	5 122
2 Játszótéri eszközök beszerzése, telepítése MFP-ÖTIFB/2024 pályz.	0	6 674	6 674
3 "Élhető Fülöpszállás"- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00043 (Buszmegálló, buszforduló)	0	20 000	8 929
4 Közvilágítás korszerűsítése	0	46 905	46 905
5			
6			
7			
8			
9			
Beruházások összesen	5 530	80 130	67 630

2024. évi Felújítási kiadások részletezése

	2024. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2024. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2024.12.31-ig (ezer Ft-ban)
1 Víziközmű és szennyvízhálózat - felújításai	20 000	9 562	0
2 Szolgáltatási lakás és orvosi lakás felújítása	6 500	13 878	13 877
3	0		0
Felújítások összesen	26 500	23 440	13 877

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek kiadásai 2024.

	2024. eredeti. ei (ezer Ft-ban)	2024. módosított. ei (ezer Ft-ban)	Teljesítés 2024.12.31-ig (ezer Ft-ban)
Élhető Fülöpszállás- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00043 (Buszmegálló, buszforduló) -folyamatban 290 millió Ft összköltséggel	0	20 000	8 929
EU forrásból finanszírozott Beruházások összesen	0	20 000	8 929

2024. évi MARADVÁNYKIMUTATÁS költségvetési szerвенként és együttesen

MEGNEVEZÉS ezer Ft-ban)	ÖNKORMÁNYZATI költségvetési egység	POLGÁRMESTERI HIVATAL költségvetési egység	MESEVÁR ÓVODA költségvetési egység	KÖZSÉGI KÖNYVTÁR költségvetési egység	Önkormányzat összesen:
Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételei	636 370 339	157 278 992	151 876 339	9 788 546	955 314 216
Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási kiadásai	544 036 355	150 534 582	151 668 905	8 674 767	854 914 609
Alaptevékenység maradványa	92 333 984	6 744 410	207 434	1 113 779	100 399 607
Sajátos elszámolások (előlegek, túlfizetések, forgótké, idegen bevétel, beruházásokhoz kapcs. elszámolások stb)	7 318 746	3 001	0	0	7 321 747
Számlolt záró pénzkészlet	99 652 730	6 747 411	207 434	1 113 779	107 721 354

Részletező kimutatása:

Ebből: Pénztár	3 042 370 Ft	1 542 255 Ft	184 980 Ft	809 230 Ft	5 578 815 Ft
Ebből: Önk./Intézmény fizetési számlája	68 067 246 Ft	5 205 156 Ft	22 474 Ft	304 549 Ft	73 599 425 Ft
Ebből: Közmunkaprogramok tám. elkülönített számla	9 571 881 Ft				9 571 881 Ft
Ebből: OEP finanszírozási számla	0 Ft				0 Ft
Ebből: Egyéb (víziközmű) elsz. elkülönített számla	1 823 732 Ft				1 823 732 Ft
Ebből: Helyi iparüzési adó számla	4 822 774 Ft				4 822 774 Ft
Ebből: Gépjárműadó beszedési számla	18 328 Ft				18 328 Ft
Ebből: Késedelmi pótlék számla	856 021 Ft				855 021 Ft
Ebből: Bíróság fizetési számla	0 Ft				0 Ft
Ebből: Talajfertőtlenítési díj besz. Számla	631 Ft				631 Ft
Ebből: Eljárási illeték Beszedési számla	0 Ft				0 Ft
Ebből: Idegen bevételek	0 Ft				0 Ft
Ebből: Értéktő Földszállás tám.program számla(MÁK)	10 871 051 Ft				10 871 051 Ft
Ebből: MVH támogatások fogadó. számla.(MÁK)	579 696 Ft				579 696 Ft
					0 Ft
Pénzkészlet mindösszesen:	99 652 730 Ft	6 747 411 Ft	207 434 Ft	1 113 779 Ft	107 721 354 Ft

Fülöpszállás Község Önkormányzat konszolidált vagyonkimutatása 2024. 12.31-i állapot szerint

(ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2023.			2024.		
	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték	Bruttó érték	Amortizáció	Nettó érték
ESZKÖZÖK						
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK						
I. Immateriális javak	9 058	9 058	0	9 058	9 058	0
II. Tárgyi eszközök	3 612 090	1 441 123	2 170 967	3 544 794	1 402 062	2 142 732
1. ingatlanok, vagyoni értékű jogok	3 254 529	1 163 771	2 090 758	3 186 264	1 120 617	2 065 647
a) Törzsvagyon körébe tartozó forgalomképtelen ingatlanok	1 974 804	857 782	1 117 022	1 974 804	890 533	1 084 271
ebből: 1. Helyi közutak	1 747 865	449 256	1 298 609	1 747 865	501 692	1 246 173
ebből: 2. Műtárgyak	5 767		5 767	5 767		5 767
ebből: 3. Parkok	7 985		7 985	7 985		7 985
ebből: 4. Védeett természeti terület	18 748		18 748	18 748		18 748
b) Törzsvagyon körébe tartozó korlátozottan forgalomképes ingatlanok	1 213 040	279 802	933 238	1 144 775	202 564	942 211
ebből: Teljesen (O-ra) leírt vagyon	133	133	0	6 678	6 678	0
c) Törzsvagyon körébe nem tartozó forgalomképes ingatlanok (üzleti vagyon)	66 685	26 187	40 498	66 685	27 520	39 165
ebből: Teljesen (O-ra) leírt vagyon	151	151	0	151	151	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések	271 173	241 374	29 799	271 173	243 966	27 207
a) Törzsvagyon körébe nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések (üzleti vagyon)	118 815	89 016	29 799	118 815	91 608	27 207
b) Teljesen (O-ra) leírt gépek, berendezések, felszerelések	152 358	152 358	0	152 358	152 358	0
3. Járművek	52 559	35 978	16 581	52 559	37 479	15 080
a) Törzsvagyon körébe nem tartozó gépek, berendezések (üzleti vagyon)	23 709	7 128	16 581	23 709	8 629	15 080
b) Teljesen (O-ra) leírt járművek	28 850	28 850	0	28 850	28 850	0
III. Befelezetlen beruházás	33 829	0	33 829	34 798	0	34 798
IV. Üzemeltetésre, vagyonkezelésre adott eszközök	0	0	0	0	0	0
VI. Befektetett pénzügyi eszközök	100	0	100	100	0	100
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	3 621 248	1 450 181	2 171 067	3 553 952	1 411 120	2 142 832
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	6 671	0	0	3 471
I. Készletek			6 671			3 471
C) PÉNZESZKÖZÖK			107 337			107 721
D) KÖVETELÉSEK			18 856			12 762
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK			33 641			3 231
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			0			0
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:			2 337 572			2 270 017
FORRÁSOK						
G) SAJÁT TŐKE			1 943 316			1 855 883
H) KÖTELEZETTSÉGEK			17 652			26 910
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			0			0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			376 604			387 224
FORRÁSOK MINDÖSSZESEN:			2 337 572			2 270 017

Engedélyezett álláshelyek (létszámkeretek) önkormányzat, költségvetési szervek szerinti részletezettséggel illetve önkormányzat összesen				
Megnevezés	2024.évi (nyitól)	2024. évközi változás I.	2024. évközi változás II.	Összesen
Önkormányzat				
Községüzemeltetés,anyagond noki feladatok (Kjt. Mt.)	2	0	0	2
Adminisztrátor (Kjt.Mt)	1	0	0	1
Közfelfenntartás (Kjt.)	1	0	0	1
Védőmő szolgáltat (Kjt.)	1	-1	0	0
Ház segítségnyújtás (Kjt.)	2	0	1	3
Család és gyermekjóléti szolgálat (Kjt.)	2	-1	0	1
IKSZT (Kjt./Mt.)	1	0	0	1
Önkormányzati projekt koordinátor (Mt.)	1	0	0	1
Sz. bérletek üzemeltetése (Mt.)	1	1	0	2
Önkormányzati szervezet keretlétszáma	12	-1	1	12,00
Önkormányzat szerv. keretén belül ellátott feladatok átl. stat.	12	-1	0	8,00
Önkormányzat közfoglalkoztatás létszámkeret	55	0	0	55,00
Önkormányzat közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	50	-30	0	20,00
Polgármesteri Hivatal				
Közfizetvések	7,00	-1,00	0,00	6,00
MT. hatálya alá tartozók technikai dolgozókkal	3,00	1,00	0,00	4,00
Polgármesteri Hivatal létszámkeret összesen	10,00	0,00	0,00	10,00
Napközi Konyha létszámkeret összesen	6,00	0,00	0,00	6,00
Polgármesteri Hivatal -Napközi konyha átl. stat. létszám	16,00	0,00	0,00	16,00
Hivatal közfoglalkoztatás létszámkeret	16,00	0,00	0,00	16,00
Hivatal közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	0,00	0,00	0,00	0,00
Községi Könyvtár				
Községkalmazottak	0,00	0,00	0,00	0,00
Könyvtár létszámkeret összesen	1,00	0,00	0,00	1,00
Könyvtár átl. stat. létszám	1,00	0,00	0,00	1,00
Könyvtár közfoglalkoztatás létszámkeret	0,00	0,00	0,00	0,00
Könyvtár közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	0,00	0,00	0,00	0,00
Mesevár Óvoda				
Óvodapedagógus	8,00	-1,00	0,00	7,00
Szakmai munkát segítő	4,00	0,00	0,00	4,00
Kiegészítő technikai	0,50	0,00	0,00	0,50
Óvoda létszámkeret összesen	12,50	-1,00	0,00	11,50
Óvoda átl stat. létszám összesen	12,50	0,00	0,00	12,50
Óvoda közfoglalkoztatás létszámkeret	13,00	0,00	0,00	13,00
Óvoda közfoglalkoztatás átl. stat. létszám	12,00	0,00	0,00	12,00
Bölcsőde pedagógus közfoglalkoztat	0,00	1,00	0,00	1,00
Kisgyermeknevelő középfejű végzettséggel	0,00	3,00	0,00	3,00
Bölcsődei dajka	0,00	1,00	0,00	1,00
Technikai dolgozó	0,00	1,00	0,00	1,00
Bölcsődei létszámkeret összesen	0,00	6,00	0,00	6,00
Bölcsőde átl.stat. Átlaglétszáma	0,00	6,00	0,00	6,00
Bölcsődei közfoglalkoztatási létszámkeret	0,00	0,00	0,00	0,00
Bölcsőde közfoglalkoztatási átlagos statisztikai létszáma	0,00	0,00	0,00	0,00
Önkormányzat és intézmények összesen				
Önkormányzat szerv. keretén belül ellátott feladatok	12,00	-1,00	1,00	12,00
Polgármesteri Hivatal létszámkeret összesen	16,00	0,00	0,00	16,00
Könyvtár létszámkeret összesen	1,00	0,00	0,00	1,00
Óvoda létszámkeret összesen	12,50	-1,00	0,00	11,50
Bölcsőde létszámkeret összesen	0,00	6,00	0,00	6,00
Önkormányzat létszámkeret mindösszesen	41,50	4,00	1,00	46,50
Önkormányzat közfoglalkoztatás összesen				
Önkormányzat közfoglalkoztatás létszámkeret mindösszesen	55	-35	0	20
Állományba nem tartozók (tiszfelelőjások)				
Polgármester, alpolgármester, képviselők, nem képviselő	11	0	0	11
Kiegészítő feladatok	0	0	0	
Állományba nem tartozók összesen	11	0	0	11

11. melléklet a 8/2025.(V.31.)ör.hoz

Konszolidált kimutatás a kötelezettségek és követelések összegéről a 2024. december 31-i állapot szerint

1.		ÖSSZEGET: Ft-ban
KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETES KIMUTATÁSA (vagyonkimutatásban (H))		
Kapott előlegek , túlfizetések, téves, visszatérő összegek		12 215 073
Más szervezetet megillető bevételek		282 651
Kötelezettség ellátottak pénzbeli juttatásaira		1 621 295
Kötelezettségek dologi kiadásokra (következő évben esedékes számlák, ÁFA befizetésre)		1 498 139
Kötelezettség beruházási/felújítási szállító felé		0
2025. évi állami támogatás megelőlegezése		11 292 687
Továbbadási célú támogatás elszámolása (Gyvt)		0
KÖTELEZETTSÉGEK összesen:		26 909 845

* A maradványt befolyásoló egyéb tételeket a maradványkimutatás tartalmazza

2.	
KÖVETELÉSEK RÉSZLETES KIMUTATÁSA (mérlegben (D))	
Beruházásra adott előlegek	766 052
Követelés műk.célú támogatás bevételeire	1 582 846
Foglalkoztatottakkal szembeni követelés (illetmény, beszerzés)	25 000
Forgótőke elszámolása(Magyar Államkincstár)	200 000
Közhatalmi bevételek követelése értékvesztéssel	3 572 492
Esedékes követelések működési bevételre	5 446 595
Készletre adott előlegek	1 168 345
KÖVETELÉSEK összesen:	12 761 330

12. melléklet a 8/2025.(V.31.) ö.r.hcz

Fülöpszállás Községi Önkormányzat 2024.évi közvetett támogatásai

Támogatás megnevezése	Támogatás jogalapja	Mentesség		Kedvezmény		Összesen (ezer Ft)
		mértéke %	összege (ezer Ft)	mértéke %	összege (ezer Ft)	
Helyi iparüzési adó	nincs megállapítva		0		0	0
Szociális étkezés	17/2008/81X.29) II. Ö.r.	egyedi	0	egyedi	0	0
Szociális bérlakások hasznosításából származó bevételek	szoc.bérlakások bérleti díja	bérleti díjtételek alacsony megállapítása				0
Házi segítségnyújtás	17/2008/81X.29) I. Ö.r.	egyedi	0	egyedi	0	0
Helyiségek hasznosításából származó bevételek	helyi közösségi rendezvények	egyedi mentességek				
Egyéb nyújtott elengedés, kedvezmény:	Egészségügyi alapellátást lokálisan biztosító vállalkozások működéséhez szükséges épület rezszi költségeinek átvállalása					0
						0
						0
						0
						0
Kedvezmények, mentességek mindösszesen:						0

13. melléklet a 8/2025.(V.31.) ö.r.hez

Fülöpszállás Községi Önkormányzat és szervezetei 2024.évi előirányzat felhasználási ütemtervén alapuló pénzeszköz változás

BEVÉTELEK

Jogcím	Összesen ezer Ft
Előző évi maradvány igénybevétel	109 605
1.Önkormányzat működési támogatása	332 734
2. Működési támogatás államháztartáson belülről	48 799
3. Közhatalmi bevételek	91 544
4. Működési bevételek	64 873
5.Működési célú átvett pénzeszközök	
Műk.bevételek összesen:	537 950
6.Államháztartáson belüli megelőlegezések	11 293
Műk. bevételek mindössz.	549 243
7.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	25 800
8.Felhalmozási bevételek	25
9. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
Felhalmozási c..bev.összesen	25 825
Bevételek összesen	684 673

Kiadások

Jogcím	Összesen ezer Ft
11.Személyi juttatások	282 487
12.Munkaadót terhelő járulékok	31 515
13.Dologi kiadások	163 868
14.Ellátottak pb.juttatásai	12 023
15.Egyéb működési célú kiadások	3 614
16. Általános tartalék	0
Műk.kiadások összesen:	493 507
17.Beruházások	67 630
18.Felújítások	13 877
19.Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felh.kiadások	81 507
20. Államháztartáson belüli megelőlegezés elszámolása	9 259
Kiadások összesen	584 273

Sajátos elszámolások (forgótőke elszámolás, előlegek, túlfizetések, idegen bevételek stb.) 7 321

2024.12.31 Záró pénzeszközök:

107 721

Az önkormányzat 2024. évre vonatkozó bevételei , adósságot keletkeztető ügyletei és kötelezettségei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29.§ (3) bekezdése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) és a 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 1- 2.§-a előírásaira tekintettel a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek tárgyévi alakulása

2024. évre Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 20124.12.31-ig
	adatok (ezer Ft-ban)	adatok (ezer Ft-ban)	adatok (ezer Ft-ban)
Helyi adó (iparüzési adó)	64 354	90 786	90 786
Helyi adó (talajterhelési díj)			0
Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0	
Díjak, pótlékok, bírságok	500	757	758
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése, vagyonhasznosításból származó tulajdonosi bevételek bevételek	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	0	0	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Saját bevételek összesen	64 854	91 543	91 544
Hitel, kölcsön		0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0
Adásvételi szerződés megkötése visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0
Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözetként az Államadósságkezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti bevételek	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek, azokból eredő fizetési kötelezettségek összesen	0	0	0

