

2. Napirend

BESZÁMOLÓ Bánk Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Bánk község önállóan működő kistelepülés, az állandó lakosok száma 2024. december 31-én 746 fő. A községben közel 600 db üdülő ingatlan van, e mellett jelentős az idegenforgalom. Az Önkormányzat feladata emiatt kettős, részben a falu lakosságának, részben az üdülőtulajdonosok és a turisztikai vendégek igényeit kell szerte ágazóan megoldani.

A jogszabály által előírt kötelező önkormányzati feladatok ellátása folyamatosan biztosított volt, a gazdálkodás megfelelő pénzügyi keretek között zajlott. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. Beruházási, fejlesztési célok megvalósítására részben pályázati támogatással, részben saját forrásból került sor.

Közzszolgáltatási feladatok ellátása:

- Az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés a községben kiépített hálózatról biztosított, a hálózat üzemeltetését a DMRV Zrt. végezte. A kisebb hálózati problémák azonnal megoldásra kerültek, az ellátás 2024. évben folyamatos volt. A község teljes körű infrastruktúrával rendelkezik, az üdülőtelep szennyvízcsatornázásának munkálatai 2024. évben megkezdődtek, a Patkó utcai ivóvíz hálózat építése megvalósult.
- Az önkormányzat tulajdonában álló, és a DMRV Zrt. által üzemeltetett kazettás rendszerű szennyvíztelep gyűjti a községben keletkező szennyvizet. A telep technológiája a jelenlegi környezetvédelmi elvárásoknak nem felel meg. A jelenleg zajló szennyvízhálózat fejlesztési projekt keretén belül új szennyvíz tisztító telep létesül, mellyel a régi technológia kiváltható lesz. Az új szennyvíztisztító telep építési munkálatai folyamatban vannak.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető fenntartása, karbantartása megoldott. A település rendezettsége és a közterületek tisztántartása kiemelt feladat a község idegenforgalmi szerepe miatt. 2024. évben a Vasút utca felújítására került sor pályázati támogatással.
- Az óvodai nevelés a helyben működő óvodában biztosított. Az óvoda eszközellátottságát tekintve jól felszerelt, a nevelés esztétikus, barátságos környezetben biztosított. Az intézményben szlovák nemzetiségi nevelés is folyik, ezáltal a szlovák nemzetiség érdekei is érvényesülnek, és a hagyományörzés is kiemelt szerepet kap. A gyermeklétszámot tekintve az intézmény kihasználtsága 76 %-os, 2024. évi átlagban 19 fő gyermeklétszám került érvényesítésre a költségvetési támogatás elszámolásánál.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatok Rétság Város Önkormányzatával együttműködve kerülnek ellátásra, a felnőtt háziorvosi és gyermekorvosi ellátás vállalkozói szerződéssel. A védőnői ellátás a Szent Lázár Megyei Kórházhoz rendeltén kerül megoldásra. Az ellátás helyben az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. Az önkormányzat térítésmentesen biztosítja az orvosi rendelőt a háziorvosok és a védőnő részére, és a rendelő fenntartási költségeit az önkormányzat viseli.
- A fogorvosi szolgálat a Romhány Község által üzemeltetett rendelő körzetébe való csatlakozással biztosított, a működéshez hozzájárulás fizetünk a fenntartó részére.
- A szociális alapellátás feladatán belül a községben felmerülő igényeknek megfelelően tesz eleget a helyi önkormányzat. A folyósított rendszeres- és eseti szociális ellátások által a rászoruló rétegek életkörülményeinek javítása a cél, ugyanakkor valamennyi korcsoport számára kidolgozott az ellátás rendje. A szociális étkezés lehetőségének biztosítása nagy segítség a rászorulóknak, az ellátotti létszám éves szinten 12 fő. A házi segítségnyújtás szociális ellátást az önkormányzat biztosította a rászorulóknak részére, a feladatot az önkormányzat foglalkoztatásában álló gondozó

- végzi, a gondozotti létszám éves átlagban 3 fő. Az ellátottak többségének - egészségi állapotánál fogva - kisebb a gondozási szükséglete, ők szociális segítség szolgáltatásban részesülnek.
- A gyermekjóléti és családsegítő feladatok ellátása a Nagyoroszi székhellyel működő Társulás révén megoldott. Ügyintézőjük folyamatosan figyelemmel kíséri a gyermekek és gondozottak sorsát, a veszélyeztetett gyermekes családokkal történő kapcsolattartása rendszeres és magas színvonalú volt jelen beszámolási időszakban is.
 - A Községi Könyvtár a Petőfi út 98. alatti múzeum épületében működik. A könyvtári szolgáltatások felújított, korszerű környezetben várják a látogatókat.
 - A Szlovák Tájház üzemeltetéséről az Önkormányzat gondoskodik. Az időszakai nyitva tartás a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködve, valamint az Önkormányzat által megfelelő végzettséggel rendelkező személy foglalkoztatásával került biztosításra.
 - A Sportegyesület és Horgászegyesület részére ingyenes helyiséghasználatot (irodát) biztosít az önkormányzat. Ez az épület ad otthont a Bánki Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat rendezvényeinek, foglalkozásainak is. A helyiségek térítésmentes biztosításával és a rezszi költségek vállalásával az Önkormányzat támogatja a civil szervezetek működését és a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működését és a hagyományőrzést.
 - A Bánki Nyár 2024. rendezvénysorozat színvonalas rendezvényekkel várta a közönséget. Az előadások sokszínűek voltak, valamennyi korosztály számára programot kínált. A kulturális rendezvények mellett sportrendezvények is színesítették a kínálatot. A rendezvénysorozat sok új vendéget hozott Bánk, és vonzáskörzete részére. Élő koncertek, színházi előadások, sport rendezvények, fesztiválok, a megyei szervezésű, és helyi közreműködéssel megvalósuló folklór fesztivál és nemzetiségi találkozó várta az ide látogatókat. Örömmel állapítható meg, hogy határainkról túlról is érkeznek vendégek a települési rendezvényekre. Sajnos a belépőjegyes rendezvények látogatottsága – az előző évekhez képest – alacsonyabb volt.
 - Az önkormányzat 2024. évben is támogatta a bánki Sportegyesület működését az infrastruktúra fenntartásával.
 - A nemzetiségi érdekek érvényesítésére alakult Bánki Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat aktívan működött a tárgyévben is, elsősorban a kulturális programok szervezésével és lebonyolításával járultak hozzá a település életének színesebbé tételéhez, de kiemelkedő jelentőségű volt a 2024. évben első alkalommal megvalósult szlovák nemzetiségi gyermektábor is. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködése kiváló.

A Leveleki Eszter Üdülő főtevékenysége a szálláshely szolgáltatás, mely mellett a Bánki Nyár rendezvényeken betöltött szerepe igen jelentős, eredeti funkcióját tekintve a kulturális rendezvények háttér bázisa. A rendezvények kiszolgálása, a fellépők ellátása, öltözőhelyiségek biztosítása miatt fontos érdekünk a működtetés önkormányzati kézben való tartása. Az alaptevékenység keretén belül ésszerű és takarékos gazdálkodással folyt a tevékenység. A tárgyévi gazdálkodás negatív eredménnyel zárult. Ennek elsődleges oka a bekövetkezett vízkár esemény, tekintettel arra, hogy a biztosítói kártérítésen túl 2.573 ezer Ft kiadás terhelte a saját költségvetésünket. További jelentős – nem rendszeres - kiadás a tűzjelző rendszer kiépítése, mely bruttó 6.071 ezer Ft kiadást jelentett. Ezen kívül a bevételek is elmaradtak a várttól. A két jelentős, egyszeri karbantartási és fejlesztési kiadástól eltekintve a rendszeres működésből fakadó, keletkezett veszteség 1.579 ezer Ft.

Az Önkormányzat az igazgatási feladatok ellátására Borsosberény és Tolmács településekkel közös önkormányzati hivatalt tart fenn 2013. január 1. napjától Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal elnevezéssel. A feladatok szakszerű ellátása, a költségvetésben meghatározott célok végrehajtásához szükséges szervezeti háttér a mai kornak megfelelő színvonalon biztosított volt. A bánki kirendeltségen egy korszerű, akadálymentesített épületben intézhetőek a lakosok és az önkormányzat ügyei.

Bánk Község Önkormányzatának 2024. gazdálkodásának pénzügyi fedezete folyamatosan biztosított volt. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttér takarékos gazdálkodással biztosított volt.

A következőkben az I. fejezetben az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása, a II. fejezetben a Bánki Törpe Óvoda (Intézmény) bevételeinek és kiadásainak alakulása kerül bemutatásra. A III. fejezet a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásáról ad tájékoztatást.

Az Önkormányzat és intézménye bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege az 1. mellékletben található. A 2. melléklet az Önkormányzat és Intézménye bevételei forrásonkénti és feladatonkénti kimutatását tartalmazza. A 3. mellékletben az Önkormányzat és Intézménye kiadásai feladatonkénti és kiemelt jogcímenkénti bemutatása, valamint a létszám adatok bemutatása látható.

A 4. melléklet az Önkormányzat és Intézménye személyi juttatásainak és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét mutatja be.

I. Bánk Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2024. január 1-jén 380.106 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 340.063 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

a) Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 76.312 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához és polgármesteri illetményhez folyósított összeg 25.672 ezer Ft, a teljesítés 100 %-os.
- Köznevelési feladatok támogatására 29.201 ezer Ft a folyósított támogatás, a teljesítés 100%.
- Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatására 4.493 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%.
- Gyermekétkeztetési feladatok támogatására 6.313 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%.
- Kulturális- és muzeális feladatok támogatása címén 5.234 ezer Ft a támogatás összege, a teljesítés 100%.
- Kiegészítő támogatásként szociális célú tüzelőanyag beszerzésre 1.013 ezer Ft támogatást nyújtott az állam, a DMTV részére átadott víz- és csatornaszolgáltatás díj támogatására 4.386 ezer Ft a támogatási összeg. A bevételi teljesítés 100%.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 5.407 ezer Ft, a teljesítés 100%.

- Közfoglalkoztatás- és nyári diákmunka támogatás a Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztályától 5.407 ezer Ft.

Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:

- Építményadó bevétel 20.595 ezer Ft, a teljesítés 100 %-os.
- Magánszemélyek kommunális adójából 962 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 100 %-a.
- A helyi iparüzési adó bevétel 18.363 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest 100% a teljesítés.
- Idegenforgalmi adó bevétel összege 4.624 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 100%.
- Késedelmi pótlékból 528 ezer Ft bevétel realizálódott, a teljesítés 100 %.
- Talajterhelési díj bevétel 12 ezer Ft, a teljesítés 100%.

Készletértékesítés bevétele 1.288 ezer Ft, az éves előirányzathoz képest 100% a teljesítés aránya. A strand kölcsönző termék értékesítési bevétele kerül itt kimutatásra.

Szolgáltatások bevételi összege 69.686 ezer Ft, az éves előirányzathoz képest 99% a teljesítés aránya.

Részleteiben:

- önkormányzati szolgáltatások bevétele 102 ezer Ft (házasságkötés díja, fénymásolási díj),
- elszállított elektronikai hulladék térítési díja 17 ezer Ft,
- bérleti- és közterület-használati díjak bevétele 7.590 ezer Ft. Részletezve: kemping bérleti díj 907 ezer Ft, tó-strand büfé és csúszda bérleti díj 1.323 ezer Ft, fagyizó bérleti díja 420 ezer Ft, Tó-strand kávézó bérleti díj 463 ezer Ft, rendezvényhelyszín bérleti díjak 2.406 ezer Ft, közterület-használati díjak és kisebb bérleti díjak 2.071 ezer Ft,
- szállásdíj bevétel 10.950 ezer Ft,
- Tó-strand belépőjegy bevétel 46.655 ezer Ft,
- Bánki Nyár bevétele 4.373 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 3.701 ezer Ft, a teljesítés 100%. A bevétel a mobil telefon szolgáltatási díjak dolgozók általi befizetéséből és az üzlethelyiségeket bérlők által fizetett rezsi térítésekből származik.

Ellátási díjak bevétele 3.516 ezer Ft, a teljesítés 88%. A szociális étkezők 2.528 ezer Ft, a házi gondozottak 506 ezer Ft térítési díjat fizettek. Az óvodás gyermekek után fizetett térítési díjból 482 ezer Ft bevétel keletkezett.

Áfa bevétel 20.174 ezer Ft, a teljesítés 99%.

Biztosító által fizetett kártérítés bevétele 2.711 ezer Ft a Leveleki Üdülőben keletkezett vízkár térítése.

Egyéb működési bevétel: 63 ezer Ft, a teljesítés aránya 99%. A bevétel kerekítések elszámolása és üvegviszaváltási díjbevétel címén keletkezett.

Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről 444 ezer Ft. Támogatást érkezett a majális jegybevételekből 101 ezer Ft, a Menstük meg Bánkot Alapítványtól – az Alapítvány megszűnése miatt - 143 ezer Ft, karácsonyi rendezvényhez az OTP Bank Nyrt-től 200 ezer Ft.

b) Felhalmozási bevételek

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről:

- Szennyvíz fejlesztés támogatására a KEHOP forrásból 19.132 ezer Ft a bevétel.
- Hivatal épületének homlokzat szigeteléséhez 5.000 ezer Ft támogatásban részesültünk VP Leader forrásból.

Ingatlanok értékesítése címén 6.819 ezer Ft a bevétel keletkezett a Patkó utcai telek értékesítéséből.

Tárgyi eszközök értékesítéséből 80 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%. A bevétel utánfutó értékesítéséből keletkezett.

c) Finanszírozási bevételek

Pénzmaradvány igénybevétele címén 813.976 ezer Ft a bevétel.

Államháztartáson belüli megelőlegezésként 2.461 ezer Ft bevétel keletkezett a 2025. évi költségvetési támogatási előleg kiutalásával.

2. Kiadások alakulása

a) **Működési kiadások**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai 29.694 ezer Ft kiadást jelentettek, a teljesítés 99 %. Ezen kiadások között jelentkezik az önkormányzatnál foglalkoztatott egy fő gépkocsivezető, két fő takarító-parkgondozó alkalmazott, két fő közfoglalkoztatott, egy fő szállodai alkalmazott, egy fő szociális gondozó, a nyári időnyben foglalkoztatott strand alkalmazottak, valamint a közterületi feladatokat ellátó foglalkoztatottak részére biztosított bér és egyéb személyi juttatás.

Választott tisztségviselők juttatásai előirányzata 10.789 ezer Ft, a teljesítés 9.950 ezer Ft, 92 %. Ezen a címen a polgármester, alpolgármesterek és képviselők juttatásai jelentkezik.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata 13.033 ezer Ft, a teljesítés 13.030 ezer Ft, 100%; itt jelentkezik a kézbesítésre, a hivatali takarításra, szociális ebéd kihordásra, zöldterület gondozásra és a strand feladatokra kifizetett megbízási díj és alkalmi foglalkoztatás kiadása.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 6.223 ezer Ft, a teljesítés 5.140 ezer Ft, 83%.

Készletbeszerzésre fordított összeg 9.328 ezer Ft, az előirányzott összeg 96%-a került felhasználásra. Itt kerülnek elszámolásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, szociális célú tűzifa beszerzés, tisztítószer és egyéb kisebb eszközbeszerzések. Részletezve: hivatali irodai beszerzések 1.158 ezer Ft, község-gazdálkodás és zöldterület kezelése 2.571 ezer Ft, Tó-strand üzemeltetés 1.177 ezer Ft, Leveleki Üdülőbe 154 ezer Ft, múzeumba 84 ezer Ft, kulturális rendezvényekhez készletbeszerzés 614 ezer Ft, óvoda működtetés 278 ezer Ft, óvodai konyha fenntartás 285 ezer Ft, szociális célú tűzifa beszerzés 874 ezer Ft, karácsonyi szaloncukor és élelmiszer vásárlási utalvány juttatás 1.230 ezer Ft, árubeszerzés kiadása a strandra 903 ezer Ft.

Informatikai- és kommunikációs szolgáltatások területén 1.671 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 1.720 ezer forinthez képest 97 % a teljesítés. Ez a vezetékes telefon kiadásokat tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszerek fenntartási költségeit.

Szolgáltatási kiadások

- Közütemi díjak (áram, gáz, víz és szennyvízcsatorna díjak) összege 22.347 ezer Ft, 99%-os a teljesítés.
- Vásárolt élelmezés kiadása 7.049 ezer Ft, az előirányzat 90%-a felhasználásra került - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt élelmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 12.225 ezer Ft, a teljesítés 100 %.
Részleteiben: hivatali gépkarbantartások 271 ezer Ft, temetői karbantartási kiadás 118 ezer Ft, traktor javítások 922 ezer Ft, Hősök tere világítás karbantartás 67 ezer Ft, patak meder tisztítás 590 ezer Ft, gépek karbantartása 954 ezer Ft, fa gallyazások, kivágások 1.010 ezer Ft, község-gazdálkodási munkálatok 259 ezer Ft, orvosi rendelő karbantartás 110 ezer Ft, sportpálya térkő 123 ezer Ft, strand karbantartások 1.868 ezer Ft, Leveleki Üdülő karbantartások 5.034 ezer Ft (ezen kiadás a bekövetkezett vízkár helyreállítási munkák miatt ilyen magas), tájházban végzett karbantartások 11 ezer Ft, vízszínpad javítása 567 ezer Ft, óvoda festés és kisebb karbantartások 321 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatási kiadás összege 1.529 ezer Ft, a teljesítés 100 %. A mobiltelefon számlák kiadásai jelentkezik itt.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 11.970 ezer Ft, a teljesítés 95 %.

Részleteiben: településrendezés terv elkészítése (üdülőterület lakóövezetbe történő átsorolása, szennyvíztelep terület kijelölése, 22-es út mentén kerékpárút építés miatti átsorolások) 4.100 ezer Ft, ügyvédi szolgáltatások, településképi véleményezés, értébecslés, tervezés, földmérés, belső ellenőrzés és igazgatási díjak együtt 1.733 ezer Ft, járdaépítési projekttel kapcsolatos díjak 1.275 ezer Ft, sportöltöző földmérési kiadás 50 ezer Ft, szemételep rekultivációs utóvizsgálatainak kiadása 621 ezer Ft, strand vízvizsgálatok és kezelés 4.166 ezer Ft, óvoda HACCP felülvizsgálat kiadása 25 ezer Ft.

- Egyéb szolgáltatások összege 41.778 ezer Ft, a teljesítés 95%.

Részleteiben: banki kiadás 2.687 ezer Ft, postai kiadás 667 ezer Ft, biztosítás és egyéb kisebb szolgáltatás 501 ezer Ft, község üzemeltetési szolgáltatások 1.003 ezer Ft, strand üzemeltetéshez kapcsolódó szolgáltatások (strandvezetés, játszótéri- és strand eszközök ellenőrzése, pénztárépek felülvizsgálata, villamossági vizsgálatok, foglalkozás egészségügyi kiadás, szemétszállítás) igénybe vétele 2.298 ezer Ft, Leveleki Üdülőben igénybe vett mosodai- és egyéb szolgáltatás 1.644 ezer Ft, múzeum fenntartás kiadásai 133 ezer Ft, Bánki Nyár és más kulturális rendezvények kiadása 31.845 ezer Ft, óvodában hulladékszállítás, rágcsőirtás és egyéb szolgáltatások 403 ezer Ft, 75 éven felüliek átvállalt hulladékszállítási kiadása és szociális tűzifa szállítása 597 ezer Ft.

Reklám- és propaganda kiadások összege 6.805 ezer Ft, a teljesítés 52%. A szennyvízberuházás kapcsán szükséges sajtómegjelenések kiadásai áthúzódtak a következő évre.

Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások összege 60.965 ezer Ft, a teljesítés 93%. Ebből 56.421 ezer Ft kiadást jelent az áfa összege, közbeszerzési bírság összege 2.000 ezer Ft, turizmusfejlesztési hozzájárulás 934 ezer Ft, szerzői jogdíjak 919 ezer Ft, egyéb kiadás (pl. eljárási díjak, engedélyeztetési kiadások, tagdíjak) 691 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 2.180 ezer Ft, a teljesítési arány 100%.

Részleteiben nézve:

- települési támogatás 1.570 ezer Ft,
- települési lakásfenntartási támogatás 115 ezer Ft,
- iskolakezdési- és óvodáztatási támogatás 395 ezer Ft,
- gyermekszületési támogatás 100 ezer Ft.

Egyéb elvonások, befizetések 1.692 ezer Ft kiadást jelentenek, a teljesítés 100%. A központi költségvetés részére – az iparűzési adó kedvező bevétele miatt – ún. szolidaritási hozzájárulást kell fizetni, ennek összege 1.653 került itt elszámolásra, továbbá ez előző évi beszámoló alapján a költségvetési támogatásokból vissza kellett fizetni 39 ezer Ft-ot.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: összege 6.018 ezer Ft. Ezek: 200 ezer Ft Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás, 264 ezer Ft a fogorvosi szolgálathoz fizetett hozzájárulás, és a közös hivatal fenntartásához fizetett 5.554 ezer Ft hozzájárulás kiadása. A teljesítési arány 100%.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: összege 5.377 ezer Ft. Horgászegyesület támogatása 911 ezer Ft, a Rétsági Tűzoltó Egyesület és a Palócménthő Alapítvány együttesen 80 ezer Ft támogatást kapott. A DMRV Zrt. részére a lakossági víz- és csatorna szolgáltatás díjának támogatására kapott 4.386 ezer Ft támogatás továbbutalása történt. A teljesítési arány 98%.

b) Felhalmozási kiadások

Beruházási kiadások összege 158.735 ezer Ft, a teljesítés 7%-os. Az alacsony teljesítési arány a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó kifizetések következő évre történő áthúzódnásából adódik.

- Szennyvízberuházás kiadása 104.774 ezer Ft.
- Járdáépítés kiadása 25.103 ezer Ft.
- Patkó utcai ivóvízhálózat-építés kiadása 20.866 ezer Ft.
- Strand beléptető rendszer építése 3.195 ezer Ft.

- Kamera rendszer bővítése 2.734 ezer Ft,
- Kiállító állvány készítése 750 ezer Ft,
- Egyéb kisebb eszközök beszerzése 1.313 ezer Ft. Beszerzésre került többek között: fénymásoló gép és NAS tároló eszköz a hivatal részére, bója és klíma berendezés a strandra.

Felújítási kiadások összege 26.197 ezer Ft, a teljesítés 80%-os.

- Vasút utca felújítása 17.960 ezer Ft,
- Múzeum támfal felújítása 1.354 ezer Ft,
- Óvoda kerítés felújítása 812 ezer Ft,
- Leveleki Üdülőben tűzriasztó felszerelése 6.071 ezer Ft.

c) Finanszírozási kiadások

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.145 ezer Ft kiadást jelent. Ez a 2023. decemberben folyósított 2024. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán merült fel.

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása 28.472 ezer Ft, a teljesítés 100%. Az óvoda részére átutalt finanszírozás összege kerül itt elszámolásra.

II. Bánki Törpe Óvoda

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2024. január 1-jén 50 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 363 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 28.472 ezer Ft, 100% teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele történt 50 ezer Ft összegben.

2. Kiadások alakulása

Személyi juttatások együttes előirányzata 25.504 ezer Ft, a teljesítés 25.176 ezer Ft, 98 %. Itt jelentkeznek a dolgozók részére kifizetett illetmények, juttatások.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 2.873 ezer Ft, a teljesítés 2.832 ezer Ft, a teljesítés 99 %.

Dologi kiadások előirányzata 151 ezer Ft, a teljesítés 151 ezer Ft, 100 %.

A bankszámlavezetés és a munkaruha beszerzés kiadásai merültek fel a tárgyévben.

Központi forráshoz kapcsoló bevételek elszámolása (5. melléklet)**Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Önkormányzati hivatal fenntartásához és településüzemeltetési feladatokhoz (zöldterület kezelés, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak kezelése, polgármesteri illetmény) általános támogatásban részesül az önkormányzat. Ez az összeg alanyi jogon jár az önkormányzat számára, azonban a költségvetési támogatást az adott feladat finanszírozására kell felhasználni. A településfenntartási támogatási összeg Bánk Község Önkormányzata részére 25.672 ezer Ft. A támogatási összegek az adott feladaton felhasználásra kerültek, visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

Települési önkormányzatok köznevelési feladatai

Ezen a jogcímen az óvodai feladathoz biztosított költségvetési támogatás összege jelenik meg. A támogatás a pedagógus és dajka bér fedezeteként szolgál, valamint éves átlagban 19 fő gyermek után igényelt működtetési támogatást tartalmaz. Az éves támogatási összeg 29.201 ezer Ft, melyből 222 ezer Ft visszafizetésre került a felhasználási adatok miatt.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai

A szociális étkeztetés feladathoz igényelt költségvetési támogatás a 12 fő ellátott után 1.018 ezer Ft. Házi segítségnyújtás feladat ellátásához 3 fő ellátott után 653 ezer Ft támogatásra jogosult az önkormányzat. A támogatás elszámolásánál 25 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mivel a tervezetthez képest 1 fővel alul maradt az igénybevétel.

Gyermekétkeztetésre 6.313 ezer Ft a támogatás 15 fő gyermek után. A gyermekhiányzásokból adódó tényadatok miatt 290 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. A támogatások teljes összege felhasználásra került a feladatellátás érdekében.

Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatásai

- A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2.517 ezer Ft, a múzeumi feladat ellátására 2.717 ezer Ft támogatás került kimutatásra.
- Szociális feladatok támogatására kapott egyéb támogatás összege 2.417 ezer Ft.
- Szociális ágazatban dolgozók bérének kiegészítésére 381 ezer Ft a támogatási összeg.
- Szociális célú tűzifa vásárlásra 1.013 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat, a teljes összeg felhasználásra került.
- Víz- és csatorna szolgáltatás díjtámogatására 4.386 ezer Ft támogatást kapott az Önkormányzat, mely átutalásra került a közszolgáltató részére.

Az éves elszámolás során összevontan 536 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett 2024. évben.

Maradvány alakulása (6. melléklet)

Alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlege az Önkormányzatnál -174.263 ezer Ft, az Óvodánál -28.159 ezer Ft. A finanszírozási egyenleget is figyelembe véve az Önkormányzat +611.557 ezer Ft, az Óvoda +363 ezer Ft maradvánnyal zárta a 2024. évet.

Eredménykimutatás (7. melléklet)

Jogszábeli kötelezettségéből adódóan a költségvetési szervezetnek is kell eredménykimutatást készíteni a beszámoló részeként. A tevékenység eredménye az Önkormányzatnál -53.719 ezer Ft, az Óvodánál -219 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény összege az Önkormányzatnál -53.729 ezer Ft, az óvodánál -219 ezer Ft.

Vagyon alakulása (8. és 9. melléklet)

Az **Önkormányzat** vagyonmérlegének főösszege 2024. december 31-én 2.465.535 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 1.831.988 ezer Ft.

A befektetett nettó eszközérték az előző időszakhoz képest növekedést mutat, elsősorban a folyamatban lévő szennyvíz-, és járdaberuházások miatt.

Forgóeszközök értéke 288 ezer Ft, a strandi árukészlet záró állománya.

Pénzeszközök egyenlege 218.648 ezer Ft.

Követelésállomány záró összege 414.411 ezer Ft az értékvesztések figyelembevételével. A követelésállomány jelentősen emelkedett a 2023. évi záró állományhoz képest, a szennyvízberuházásra kifizetett előlegszámla miatt.

Sajátos eszköz oldali elszámolásként jelentkezik 201 ezer Ft.

Saját tőke összege 1.413.115 ezer Ft.

Kötelezettségek összege 254.902 ezer Ft, mely a beruházási számlák év végi benyújtása miatt mutatkozik. A támogatás lehívás és a számla kiegyenlítése áthúzódott a következő évre.

Passzív időbeli elhatárolás összege 797.518 ezer Ft. Ez elsősorban a felhalmozási célú támogatási bevételek elhatárolásából keletkezett, másrészt a 2024. december havi illetmények és járulékok 2024. évre történő pénzforgalmi elszámolása miatt.

Az **Óvoda** vagyonmérlegének főösszege 2024. december 31-én 363 ezer Ft.

Pénzeszközök egyenlege 363 ezer Ft.

Saját tőke összege -2.042 ezer Ft, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény figyelembevételével.

Passzív időbeli elhatárolás összege 2.405 ezer Ft, mely a 2024. december havi illetmények és járulékok 2024. évre történő pénzforgalmi elszámolása.

Vagyonkimutatás (10. és 11. melléklet)

A vagyonmérlegben szereplő eszközállomány bruttó és nettó értéken is bemutatásra kerül. A „0” eszközértéken nyilvántartott és használatban lévő nagy- és kisértékű tárgyi eszközök számbavételre kerülnek. A vagyon részét képező kulturális javak mennyisége és értéke szerepel a kimutatásban. A könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek bemutatásra kerülnek, ezek elsősorban kezesség- és garanciavállalások miatt keletkeznek.

Előzetes hatástanulmány

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatása: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt teljesítési adatok tájékoztatást adnak a költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzati gazdálkodásról.
- Költségvetési hatása: A zárszámadás közvetetten hatással van a következő időszaki költségvetési évre. Egyrészt a záró pénzmaradvány megállapítása által, másrészt a teljesítési adatok képet adnak, hogy mely területeken milyen összegű előirányzat szükséges.
- 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 új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet megalkotása kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a fenntartó nem kap tájékoztatást a gazdálkodás eredményéről, valamint a rendeletalkotási mulasztásban megvalósuló jogszabálysértés miatt az önkormányzat felé törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- 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 a meglévő állapotokat tükrözi.

III. Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1. napjával kezdte meg működését. Az Önkormányzati Hivatal székhelye Borsosberény, Bánk és Tolmács településeken az Önkormányzati Hivatal kirendeltségei működtek.

A hivatal 1 fő jegyzővel, 1 fő aljegyzővel és 9 fő ügyintézővel működött 2024. évben. A Tolmácsi Kirendeltségen az év során 1 fő ügyintéző tekintetében személyi változás történt, a feladatátadás zökkenőmentesen megvalósult, a váltás nem okozott fennakadást a hivatal működésében.

Elmondható, hogy a hivatal személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, jó szakmai felkészültséggel rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése kiváló) munkaerőnek tekinthetők, feladataik ellátására kiválóan alkalmasak, így a további hatékony működés érdekében megtartásuk elsődleges cél.

A 10 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolta, a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Bánk község polgármestere gyakorolta.

A Hivatal munkaszervezete a következő:

A székhelyen és a kirendeltségeken is azonosan, minden nap volt ügyfélfogadás, hétfőtől csütörtökig 9.00 órától 16.00 óráig, pénteken pedig 9.00 órától 13.00 óráig. Takarékosági megfontolásból a téli időszakban heti egy, illetve két napon home-office munkavégzés történt az adott település önkormányzati döntésének megfelelően. Az ügyfelek megfelelő tájékoztatása mellett, a munkavégzés zökkenőmentesen zajlott ebben az időszakban is.

Az ügyiratkezelés, iktatás és irattározás a székhelyen is és a kirendeltségeken is helyben, egységesen, azonos elvek alapján, azonos szoftverrel történt, a Hivatal egy ügyiratkezelési szabállyal rendelkezett.

A Hivatal székhelyén is és a kirendeltségeken is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, népszámlálás, helyi adó) helyben intéződnék, így az állampolgárok az ügyeiket helyben tudták intézni. Mind a székhelyen, mind a kirendeltségeken működött házipénztár, így az önkormányzat készpénzes kifizetései helyben kerültek rendezésre.

A számviteli feladatok (könyvelés, költségvetés, beszámoló stb.) a Bánki Kirendeltségen kerültek ellátásra, mellyel koncentráltan, kiváló színvonalú szakmai munka valósult meg. A feladatok ellátása – az időnként felcsúcsosodó munkafeladatok ellenére – határidőre, pontosan megtörtént.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a jogszabályban előírtak alapján megállapított 2024. évi rendes szabadság valamennyi alkalmazott részére a jogszabályban előírt határidőben kiadásra került, a szabadságok kiadása ütemezetten, szervezeten történt, így a munkafeladatok határidőben történő ellátása és az ügyfélfogadás tekintetében fennakadást nem okozott.

Megállapítható, hogy a Hivatal székhelye és a kirendeltségek közötti együttműködés, feladatmegosztás, létszámgazdálkodás hatékonyan működött, sikerült érvényre juttatni az „egy-szervezet tudat” elvét.

A Hivatal önállóan működő és gazdálkodó szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látta el. A Hivatal költségvetése és az éves gazdálkodásról szóló beszámoló a székhely önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be, a tagönkormányzatok előzetes jóváhagyásával. A költségvetést érintő

valamennyi kérdésben, (elfogadás, módosítás, beszámoló a teljesítésről) a társult önkormányzatok együttes, egybehangzó, határozati formában meghozott jóváhagyása szükséges. A beszámoló tehát – tagönkormányzatok elfogadását követően - beépül Borsosberény Község Önkormányzatának 2024. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. január 1-jei bankszámla egyenlege 2.595 ezer Ft, 2024. december 31-i záró bankszámla egyenlege 26 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 3.938 ezer Ft a választási kiadásokhoz kapott támogatás, 1.145 ezer Ft a Munkaügyi Központ támogatása az új dolgozó foglalkoztatásához.

Működési bevételek összege 7 ezer Ft, mely korábbi időszak járulékvisszatérítése miatt keletkezett.

Intézmény finanszírozás éves összege 78.967 ezer Ft.

Pénzmaradvány 2023. évről 2.602 ezer Ft összeg bevételt jelentett.

2. Kiadások alakulása

Foglalkoztatottak személyi juttatásai kiadása 72.084 ezer Ft, a teljesítés 100 %.

Külső személyi juttatások kiadása 2.061 ezer Ft, mely összeg a választási bizottság díjazását tartalmazza.

A munkaadót terhelő járulékok összege 9.801 ezer Ft, a teljesítés 100 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

Dologi kiadásoknál összesen 2.688 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 100%.

A szakmai tevékenységhez közvetlenül kapcsoló számítógépes programok beszerzése, verziókövetés, továbbképzések kiadása, adatvédelmi- és információbiztonsági kiadások, irodaszer, nyomtatvány beszerzésére fordított összeg jelentkezik kiadásként, valamint a választással kapcsolatos többlet dologi- és ellátási kiadások összege.

Pénzügyi elszámolás

A Hivatal működéséhez a központi költségvetésből támogatásban részesül a székhely szerinti önkormányzat.

Borsosberény Község Önkormányzata részére utalt költségvetési támogatás összege:	62.305 ezer Ft
Önkormányzatok hozzájárulása a közös hivatal fenntartásához:	16.662 ezer Ft
<u>Hivatal finanszírozására utalt összeg 2024. évben:</u>	<u>- 78.967 ezer Ft</u>
Hivatali kiadásokra át nem vezetett bevétel összege:	0 ezer Ft

Összességében elmondható, hogy a hivatali működés személyi és dologi háttere biztosított volt a feladatok színvonalas ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

Kérjük, hogy a Hivatal 2024. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót és pénzügyi elszámolást szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

...../2025. (V.....) Határozati j a v a s l a t

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A költségvetés 2024. évi teljesítését 86.660 ezer Ft bevétellel, ezen belül:

- | | |
|--|----------------|
| a) Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 5.084 ezer Ft, |
| b) Működési bevétel | 7 ezer Ft, |
| c) Finanszírozási bevétel | 81.569 ezer Ft |

bevétellel jóváhagyja.

A költségvetés 2024. évi teljesítését 86.634 ezer Ft kiadással, ezen belül:

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| a) Személyi jellegű kiadás | 74.145 ezer Ft, |
| b) Munkaadókat terhelő járulékok | 9.801 ezer Ft, |
| c) Dologi kiadások | 2.688 ezer Ft |

kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

ÖSSZEGZÉS

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel, az önkormányzat pénzügyi tartaléka csökkent a beruházási vagyonnövekedése mellett.

Kérjük a gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Bánk, 2025. május 21.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester