

Lesenceistvánd Község Önkormányzata

1111 Település, Hivatal utca 10., Tel.: 27/111-111

E-mail: jegyzo@telepules.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	LIS/69-32/2025. 2. napirend
Tárgy:	2024. évi zárszámadás
Előterjesztő:	Tóth Csaba polgármester
Készítette:	Némethné Riba Erika pénzügyi ügyintéző
Testületi ülés dátuma:	2025. május 27.
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	
Törvényességi észrevétel	

Dátum: 2025. május 8.

Tóth Csaba
polgármester



1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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 fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadási rendelet-tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendeletter-vezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

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

Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadását a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal az Önkormányzat és az intézményei vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 2/2024. (II.16.) számú rendeletében 606 149 728 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A 2024. évi költségvetési előirányzatok az 1. számú táblázat szerint alakultak

1. számú táblázat - 2024. évi költségvetés módosítások

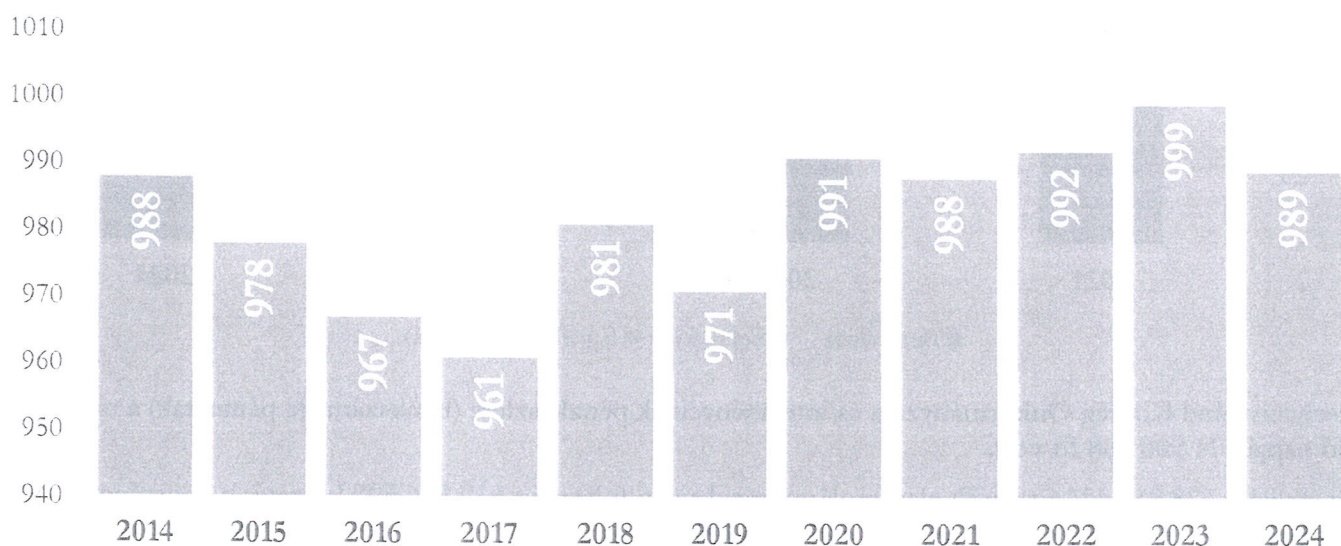
S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat alakulása	Előirányzat változás
1	Eredeti előirányzat	2/2024. (II.16.)		
2	I. módosítás	8/2024. (IX. 17.)		
3	II. módosítás	6/2025. (V.13.)		
4	III. módosítás			
5	IV. módosítás			

A település lakosainak számát, annak változását a Központi Statisztikai Hivatal információja alapján a 2. számú táblázatban mutatom be.

2. számú táblázat - a lakónépesség alakulásának bemutatása

Év	Lakó népesség	Lakások száma	Terület nagyság (ha)
2014	988	388	1 738
2015	978	388	1 738
2016	967	388	1 738
2017	961	388	1 738
2018	981	389	1 738
2019	971	389	1 738
2020	991	390	1 738
2021	988	390	1 738
2022	992	387	1 738
2023	999	388	1 738
2024	989	388	1 738

1. számú ábra - a lakónépesség alakulásának szemléltetése



Lesenceistvánd Község Önkormányzata 2024. évben beruházásokra és felújításokra összességében 52 788 243 Ft-ot fordított.

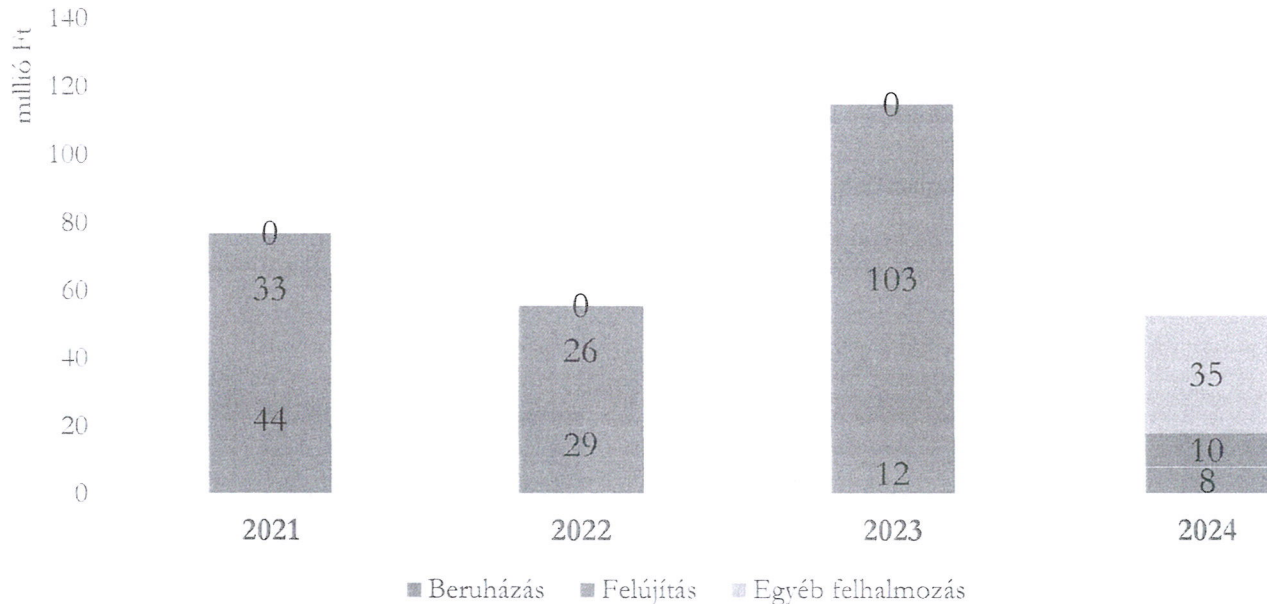
A megvalósított beruházások, felújítások felsorolása:

- TOP-1.2.1-16.VE1-2021-00027 A balaton és Háttertelepüléseinek a Horgászturizmushoz kapcsolódó Integrált Fejlesztése
- Családi szabadidőtér Lesenceistvándon
- Zrínyi utca (196 Hrsz) burkolatjavítási munka, Vízvezető árkok tisztítása kül- és belterületen
- Önkormányzati szőlő terület felújítása
- Közbiztonsági kamera rendszer kiépítése

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2021	44 346 297	32 685 659	0	77 031 956
2022	29 253 440	26 493 191	0	55 746 631
2023	12 197 234	102 837 244	0	115 034 478
2024	7 950 283	10 062 464	34 775 496	52 788 243

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Lesenceistvánd Község Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 71 906 088 Ft volt.

Bevételeként 628 917 426 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 539 886 699 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 81 473 572 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	398 510 064 Ft	452 737 088 Ft	452 737 088 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	4 549 503 Ft	4 549 503 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	27 735 757 Ft	32 061 973 Ft	32 061 973 Ft	100%
5	B4	Működési bevételek	4 522 800 Ft	8 447 979 Ft	8 448 087 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	2 632 250 Ft	2 632 250 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000 Ft	4 105 776 Ft	4 105 776 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	8 715 931 Ft	8 715 931 Ft	8 715 931 Ft	100%
9	B8	Finanszírozási bevételek	97 154 511 Ft	115 666 818 Ft	115 666 818 Ft	100%
10		Összesen	539 639 063 Ft	628 917 318 Ft	628 917 426 Ft	100%

2. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	37 896 131 Ft	40 663 788 Ft	35 418 328 Ft	87%
3	K2	Járadékok összesen	4 397 617 Ft	5 118 467 Ft	3 902 189 Ft	76%
4	K3	Dologi kiadások összesen	41 690 306 Ft	44 044 122 Ft	33 470 196 Ft	76%
5	K4	Ellátási díjak összesen	3 154 550 Ft	3 154 550 Ft	1 070 500 Ft	34%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	274 779 635 Ft	349 156 371 Ft	293 010 110 Ft	84%
7		- ebből tartalék	29 539 Ft	45 884 062 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	274 750 096 Ft	303 272 309 Ft	293 010 110 Ft	97%
9	K6	Beruházások	16 207 184 Ft	6 956 460 Ft	4 826 596 Ft	69%
10	K7	Felújítások	38 731 694 Ft	21 697 244 Ft	10 062 464 Ft	46%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	34 775 496 Ft	34 775 496 Ft	100%
12	K9	Finanszírozási kiadások	122 781 946 Ft	123 350 820 Ft	123 350 820 Ft	100%
13		- ebből intézményfinanszírozás	108 454 113 Ft	109 003 554 Ft	109 003 554 Ft	100%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	14 327 833 Ft	14 347 266 Ft	14 347 266 Ft	100%
15		Összesen	539 639 063 Ft	628 917 318 Ft	539 886 699 Ft	86%

3. számú táblázat - Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	33 897 124 Ft	38 566 314 Ft	38 566 314 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	215 004 Ft	556 110 Ft	556 110 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	75 924 684 Ft	76 574 190 Ft	76 574 190 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	71 691 850 Ft	72 241 291 Ft	72 241 291 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	4 232 834 Ft	4 332 899 Ft	4 332 899 Ft	100%
12		Összesen	110 036 812 Ft	115 696 614 Ft	115 696 614 Ft	100%

4. számú táblázat - Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	83 255 640 Ft	90 738 840 Ft	90 738 840 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	10 985 212 Ft	12 146 169 Ft	12 146 169 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	14 908 746 Ft	11 066 415 Ft	10 747 325 Ft	97%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	887 214 Ft	1 745 190 Ft	1 745 190 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	110 036 812 Ft	115 696 614 Ft	115 377 524 Ft	100%

5. számú táblázat - Lesenceistvándi Művelődési Ház és Közéletképzési Intézmény bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	22 198 522 Ft	23 554 577 Ft	22 145 384 Ft	94%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	42 729 444 Ft	42 728 531 Ft	42 728 531 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	36 762 263 Ft	36 762 263 Ft	36 762 263 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	5 967 181 Ft	5 966 268 Ft	5 966 268 Ft	100%
12		Összesen	64 927 966 Ft	66 283 108 Ft	64 873 915 Ft	98%

6. számú táblázat - Lesenceistvándi Művelődési Ház és Közéletképzési Intézmény kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	26 865 484 Ft	28 365 646 Ft	28 365 646 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	3 555 232 Ft	3 853 550 Ft	3 853 550 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	33 457 250 Ft	32 685 415 Ft	30 617 830 Ft	94%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	1 050 000 Ft	1 378 497 Ft	1 378 497 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	64 927 966 Ft	66 283 108 Ft	64 215 523 Ft	97%

7. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

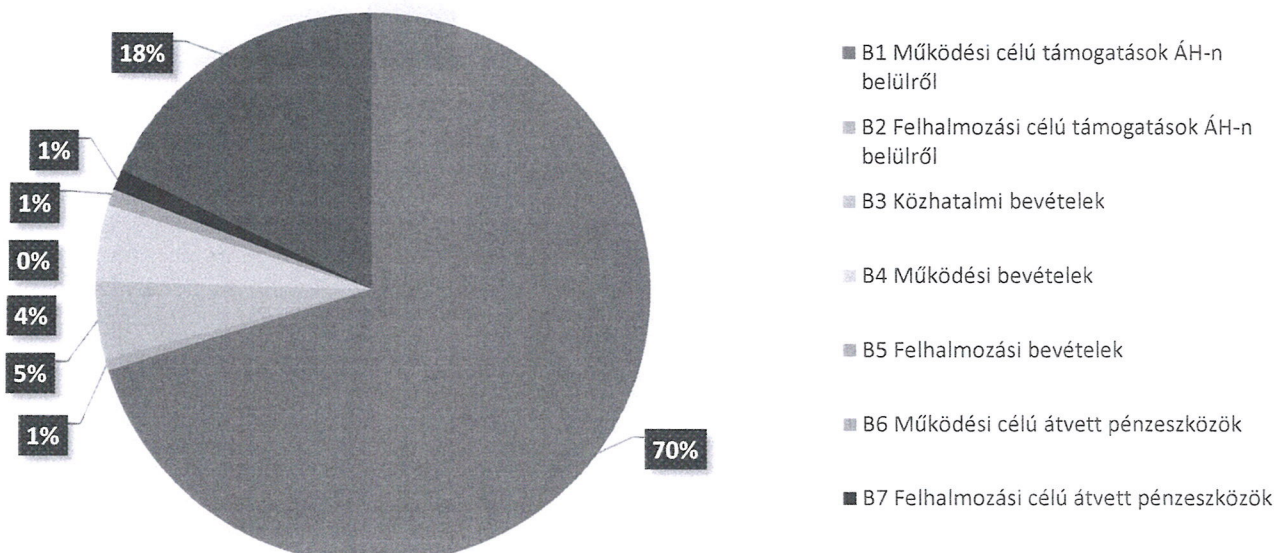
	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	432 407 188 Ft	491 303 402 Ft	491 303 402 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	4 549 503 Ft	4 549 503 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	27 735 757 Ft	32 061 973 Ft	32 061 973 Ft	100%
5	B4	Működési bevételek	26 936 326 Ft	32 558 666 Ft	31 149 581 Ft	96%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	2 632 250 Ft	2 632 250 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000 Ft	4 105 776 Ft	4 105 776 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	8 715 931 Ft	8 715 931 Ft	8 715 931 Ft	100%
9	B8	Finanszírozási bevételek	107 354 526 Ft	125 965 985 Ft	125 965 985 Ft	100%
10		Összesen	606 149 728 Ft	701 893 486 Ft	700 484 401 Ft	100%

8. számú táblázat - Lesenceistvánd Község Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

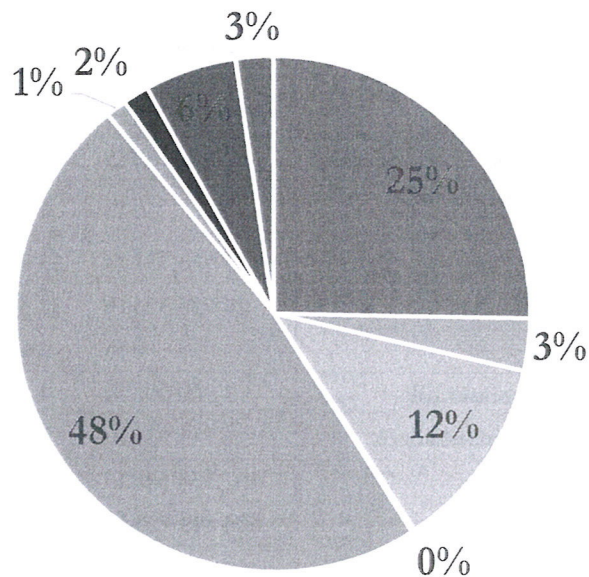
	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2024. (II.16.)	Módosított előirányzat 6/2025. (V.13.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	148 017 255 Ft	159 768 274 Ft	154 522 814 Ft	97%
3	K2	Járulékok összesen	18 938 061 Ft	21 118 186 Ft	19 901 908 Ft	94%
4	K3	Dologi kiadások összesen	90 056 302 Ft	87 795 952 Ft	74 835 351 Ft	85%
5	K4	Ellátási díjak összesen	3 154 550 Ft	3 154 550 Ft	1 070 500 Ft	34%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	274 779 635 Ft	349 156 371 Ft	293 010 110 Ft	84%
7	K6	Beruházások	18 144 398 Ft	10 080 147 Ft	7 950 283 Ft	79%
8	K7	Felújítások	38 731 694 Ft	21 697 244 Ft	10 062 464 Ft	46%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	34 775 496 Ft	34 775 496 Ft	100%
10	K9	Finanszírozási kiadások	14 327 833 Ft	14 347 266 Ft	14 347 266 Ft	100%
11		Összesen	606 149 728 Ft	701 893 486 Ft	610 476 192 Ft	87%

3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai

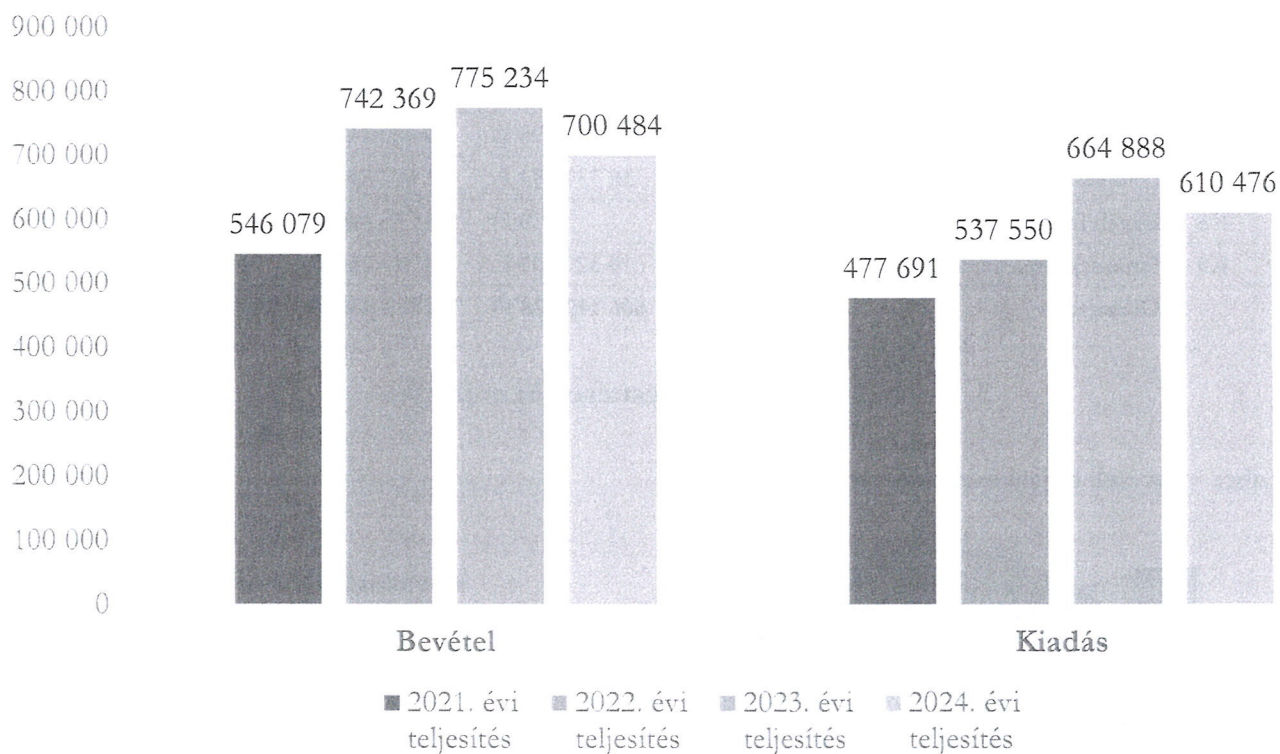


2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



- K1 Személyi juttatások összesen
- K2 Járulékok összesen
- K3 Dologi kiadások összesen
- K4 Ellátási díjak összesen
- K5 Egyéb működési célú kiadások
- K6 Beruházások
- K7 Felújítások
- K8 Egyéb felhalmozási kiadások

3. számú ábra - elmúlt évek teljesítéseinek arányai (ezer forintban)

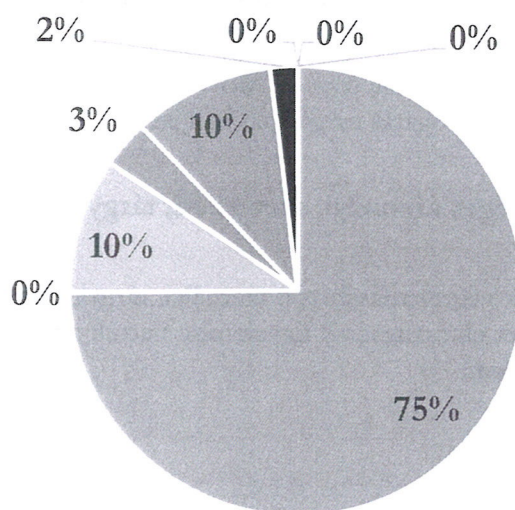


4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás
1	I. Immateriális javak	0	0	+0 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	620 777 542	604 754 135	-16 023 407 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	464 176	690 000	+225 824 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	84 379 695	78 821 885	-5 557 810 Ft
5	A. Befektetett eszközök	705 621 413	684 266 020	-21 355 393 Ft
6	B. Forgóeszközök	24 738 114	27 021 517	+2 283 403 Ft
7	C. Pénzeszközök	71 906 088	81 473 572	+9 567 484 Ft
8	D. Követelések	14 282 697	15 671 659	+1 388 962 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	0	240 000	+240 000 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	130 727	235 160	+104 433 Ft
11	ESZKÖZÖK	816 679 039	808 907 928	-7 771 111 Ft
12	G. Saját tőke	380 890 289	359 699 294	-21 190 995 Ft
13	H. Kötelezettségek	17 959 171	19 743 075	+1 783 904 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	10 244 272	14 598 274	+4 354 002 Ft
16	FORRÁSOK	409 093 732	394 040 643	-15 053 089 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



- I. Immateriális javak
- II. Tárgyi eszközök
- III. Befektetett pü.eszk.
- IV. Koncesszióba adott e.
- B. Forgóeszközök
- C. Pénzeszközök
- D. Követelések
- E. Egyéb sajátos elsz.
- F. Aktív időbeli elhat.

5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szak-mai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.