

Magyarcsanád Községi Önkormányzat
Képviselő-testületi előterjesztés

2025. május 8.

Tárgy: Beszámoló az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásának végrehajtásáról

Előterjesztő: Farkas János polgármester

Ügyiratszám: Mcs/101-50/2025.

Melléklet: Beszámoló, táblázat

Készítette: Makói Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

.....
dr. Bodnár Gréta sk.
jegyző



A döntéshozatal módja: egyszerű / minősített többség

Véleményezésre megküldve: -

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

.....
dr. Bodnár Gréta sk.
jegyző



A napirend előterjesztőjének
jóváhagyása:

.....
Farkas János
polgármester





Magyarcsanak Kzség Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Ikt.sz: Mcs/101-50/2025.

Tárgy: Beszámoló az Apátfalvi Közös
Önkormányzati Hivatal 2024. évi
gazdálkodásának végrehajtásáról
Melléklet: Beszámoló, táblázatok

Magyarcsanak Községi Önkormányzat Képviseelő-testülete
Magyarcsanak

Tisztelt Képviseelő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) értelmében az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatalnak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. §-a alapján az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által elkészített zárszámadási határozat-tervezet mindhárom társult önkormányzat képviselő-testületének el kell fogadnia, úgy, hogy az a székhely település zárszámadási rendeletébe beépülve, a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője a zárszámadási határozat-tervezet elkészítette, azt előterjesztésemhez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Képviseelő-testületet, hogy a fentiek alapján az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Magyarcsanak Községi Önkormányzata Képviseelő-testülete az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodás végrehajtásáról szóló beszámolóját megtárgyalta, a 2024. évi zárszámadás:

- a) bevételi főösszegét 127.177.597,- Ft
- b) kiadási főösszegét 127.057.781,- Ft
- c) maradványát 119.816,- Ft összeggel,

a határozat 1 -7. mellékletei szerinti tartalommal elfogadja.

2.) Az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi beszámolója beépül a székhelytelepülés Apátfalva Kzség Önkormányzata 2024. évről szóló zárszámadási rendeletébe.

Határidő: 2025. május 22.
Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Magyarcsanád Község Polgármestere
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal Magyarcsanádi Kirendeltsége
- Apátfalvi Polgármesteri Hivatal Jegyzője
- Irrattár

Magyarcsanád, 2025. május 5.

Farkas János
polgármester



Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
6931 Apátfalva, Templom u. 69.
Tel.: (62) 520-040; 06/20/533-2853

Ikt.szám: APH/164- /2025.

Tárgy: Beszámoló az Apátfalvi Közös
Önkormányzati Hivatal 2024. évi
gazdálkodásának végrehajtásáról

Apátfalva Község Önkormányzata Képviselő-testülete

Apátfalva

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) értelmében az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatalnak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. Az Áht. 91. §-a alapján az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által elkészített zárszámadási határozat-tervezetet mindhárom társult önkormányzat képviselő-testületének el kell fogadnia, úgy, hogy az a székhely település zárszámadási rendeletébe beépülve, a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem elő az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásának 2024. évi végrehajtásáról szóló beszámolót.

Bevételek:

A közös önkormányzati hivatal bevételei teljesítése:

- Központi kezelésű elirányzattól működési célú támogatások bevételei: 2024.06.09-i az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselő és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban tartott választásra kapott támogatás 4 872 411 Ft
- Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (Magyarcsanád és Nagylak községek hozzájárulásai): 672 510 Ft
- Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése: 754 Ft
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 903 138 Ft
- Központi, irányító szervi támogatás: 120 728 784 Ft

Bevételek összesen: 127 177 597 Ft

A bevételek teljesítési mutatója: 100,00 %

Kiadások teljesítése:

- Személyi kiadások: 106 719 488 Ft
- Munkaadót terhelő járulék: 14 203 333 Ft
- Dologi kiadások: 5 233 258 Ft
- Pénzeszközátadás: 901 702 Ft

Kiadások összesen: 127 057 781 Ft

A kiadások teljesítési mutatója: 99,91 %

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodás végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról szóló döntést meghozni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Apátfalva Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodás végrehajtásáról szóló beszámolóját megtárgyalta, a 2024. évi zárszámadását:

- a) bevételi főösszegét 127 177 597 Ft
- b) kiadási főösszegét 127 057 781 Ft
- c) maradványát 119 816 Ft összeggel,

a határozat 1 -7. mellékletei szerinti tartalommal elfogadja.

2.) Az Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi beszámolója beépül a székhelytelepülés Apátfalva Község Önkormányzata 2024. évről szóló zárszámadási rendeletébe.

Határidő: 2025. május 22.

Felelős: dr. Szénási Hanna jegyző

A határozatról értesítést kap:

- Szekeres Ferenc, Apátfalva Község Önkormányzata polgármestere
- Farkas János, Magyarcsanád Községi Önkormányzat polgármestere
- Bárdos-Kolozsvári Rozália, Nagylak Község Önkormányzata polgármestere
- dr. Szénási Hanna jegyző
- Horváthné Petrecz Ilona pénzügyi vezető
- KÖH Magyarcsanádi Kirendeltsége, pénzügyi csoport

Apátfalva, 2025. április 23.

Tisztelettel:

dr. Szénási Hanna
jegyző

Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. zárszámadás - 2024. évi bevételek és kiadások teljesítése

adatok forintban

	BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. Évi módosított előirányzat	2024.12.31. Teljesítés	Teljesítés %-a
1.	Központi, irányítószervi támogatás	120 728 784	120 728 784	120 728 784	100,00
2.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	903 138	903 138	903 138	100,00
3.	Finanszírozási bevételek összesen	121 631 922	121 631 922	121 631 922	100,00
4.	Működési célú támogatások központi költségvetési szervtől		4 872 411	4 872 411	100,00
5.	Működési bevételek helyi önkormányzatoktól	672 510	672 510	672 510	100,00
6.	Egyéb működési bevételek			754	
7.	Költségvetési bevételek összesen:	672 510	5 544 921	5 545 675	100,01
8.	Bevételek mindösszesen:	122 304 432	127 176 843	127 177 597	100,00
	KIADÁSOK				
1.	Személyi juttatások	104 287 719	106 786 281	106 719 488	99,94
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 865 011	14 203 333	14 203 333	100,00
3.	Dologi kiadások	3 250 000	5 285 527	5 233 258	99,01
4.	Beruházások				
5.	Egyéb működési célú kiadások	901 702	901 702	901 702	100,00
6.	Költségvetési kiadások	122 304 432	127 176 843	127 057 781	99,91
7.	<i>36-os számlák egyenlege</i>			-	
8.	<i>Záró pénzkészlet</i>			<i>119 816</i>	
	<i>átlagos statisztikai állományi létszám (fő):</i>	<i>21</i>	<i>21</i>	<i>18</i>	

Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. zárszámadás - 2024. évi kiadások teljesítése kormányzati funkcióként

	BEVÉTELEK	Összesen:	011130 Önkormányzati igazgatás	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselő választáshoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
1.	Központi, irányítószervi támogatás	120 728 784			120 728 784
2.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	903 138			903 138
3.	Finanszírozási bevételek összesen	121 631 922			121 631 922
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 544 921	336 255	4 872 411	336 255
5.	Működési bevételek	754	754	-	
6.	Költségvetési bevételek összesen:	5 545 675	337 009	4 872 411	336 255
7.	Bevételek mindösszesen:	127 177 597	337 009	4 872 411	121 968 177
	KIADÁSOK				
1.	Személyi juttatások	106 719 488	103 248 627	3 470 861	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 203 333	13 678 885	524 448	
3.	Dologi kiadások	5 233 258	4 349 779	883 479	
4.	Beruházások	-			
5.	Egyéb működési célú kiadások	901 702			901 702
6.	Költségvetési kiadások	127 057 781	121 277 291	4 878 788	901 702
	<i>átlagos statisztikai állományi létszám (fő):</i>	20	18		

Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadás - Maradványkimutatás

adatok forintban

1	Megnevezés 2	Összeg 3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 545 675
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	127 057 781
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-121 512 106
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	121 631 922
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	121 631 922
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	119 816
15	C) Összes maradvány (=A+B)	119 816
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	119 816

Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadás - Mérleg

adatok forintban

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	274 255	0	48 780
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	274 255	0	48 780
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	578 890	0	71 036
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	578 890	0	71 036
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	853 145	0	119 816
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	49 993	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	49 993	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	49 993	0	0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	49 993	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	903 138	0	119 816
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 956 225	0	2 956 225
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-9 086 674	0	-10 453 007
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 366 333	0	-3 108 149
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-7 496 782	0	-10 604 931
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	38 650
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	38 650
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	38 650
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 399 920	0	10 686 097
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	8 399 920	0	10 686 097
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	903 138	0	119 816

Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadás - Eredménykimutatás

adatok forintban

1	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5	
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázható bevételei	109 567 957	0	120 728 784
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázható bevételei	3 148 583	0	5 544 921
11	09 Különböző egyéb eredményszámlázható bevételek	0	0	2
12	III Egyéb eredményszámlázható bevételek (=06+07+08+09)	112 716 540	0	126 273 707
13	10 Anyagköltség	528 686	0	684 018
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 520 778	0	3 626 589
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 049 464	0	4 310 607
18	14 Bérköltség	89 417 479	0	95 801 300
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 240 891	0	12 746 470
20	16 Bérjárulékok	13 128 871	0	14 661 228
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	109 787 241	0	123 208 998
22	VI Értékcsökkenési leírás		0	
23	VII Egyéb ráfordítások	1 246 871	0	1 863 003
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 367 036		-3 108 901
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázható bevételek	703	0	752
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázható bevételei (=17+18+19+20+21)	703	0	752
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	703	0	752
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-1 366 333	0	-3 108 149

Apátfalva Közös Önkormányzati Hivatal 2024. zárszámadás - vagyonkimutatása

adatok forintban

Ssz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
A	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
A/I	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	
A/I/1	1. Vagyoni értékű jogok			
A/I/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/I/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/I/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/I/1/d	d) Üzleti vagyon			
A/I/2	2. Szellemi termékek			
A/I/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/I/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/I/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/I/2/d	d) Üzleti vagyon			
A/I/3	3. Immateriális javak értékhelyesbítése			
A/I/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/I/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/I/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/I/3/d	d) Üzleti vagyon			
A/II	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
A/II/1	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
A/II/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/II/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/II/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/II/1/d	d) Üzleti vagyon			
A/II/2	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
A/II/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/II/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/II/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/II/2/d	d) Üzleti vagyon			
A/II/3	3. Tenyészállatok			
A/II/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/II/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/II/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/II/3/d	d) Üzleti vagyon			
A/II/4	4. Beruházások, felújítások			
A/II/4/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/II/4/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/II/4/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/II/4/d	d) Üzleti vagyon			
A/II/5	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
A/II/5/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/II/5/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/II/5/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/II/5/d	d) Üzleti vagyon			
A/III	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
A/III/1	1. Tartós részesedések			
A/III/1/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/III/1/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/III/1/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/III/1/d	d) Üzleti vagyon			
A/III/2	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
A/III/2/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/III/2/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/III/2/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/III/2/d	d) Üzleti vagyon			
A/III/3	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
A/III/3/a	a) Forgalomképtelen törzsvagyon			
A/III/3/b	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
A/III/3/c	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon			
A/III/3/d	d) Üzleti vagyon			
A/IV	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK			
B	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			
B/I	I. Készletek			
B/II	II. Értékpapírok			
C	C/ PÉNZESZKÖZÖK	853 145	119 816	14,04%
C/I	I. Lekötött bankbetétek			
	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	274 255	48 780	17,79%
C/III	III. Forintszámlák	578 890	71 036	12,27%
C/IV	IV. Devizaszámlák			

**Apátfalvi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadás - Tárgyidőszaki
pénzforgalom levezetése**

1	Megnevezés 2	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban 3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	853 145
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	274 255
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	578 890
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-733 329
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-127 057 781
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	127 177 597
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-903 138
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651]	-49 993
21	Foglalkoztatottnak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36515]	-49 993
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	119 816
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	119 816