Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottság
3. számú
JEGYZŐKÖNYVE

Készült: Nógrád Község Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottságának 2025. május 13-án, Nógrádon megtartott üléséről.

Ülés helye: Községháza Nógrád

Jelen vannak: Gulyás Zoltán elnök
Kareczki Csaba tag
Mózer-Zima Katalin tag

Szórágy Gyuláné tag

Dávid Barbara Zsófia polgármester
Ciuleacné Drajkó Adrienn jegyző
Máriássy Gina alpolgármester

Molnár Mária könyvelő
Dr. Kovács István háziorvos

Gulyás Zoltán elnök üdvözölte a megjelent bizottsági tagokat, polgármestert, alpolgármestert, a jegyzőt, a könyvelőt és a háziorvost. A jelenléti ív alapján megállapította, hogy az ülés határozatképes, így azt 17 óra 00 perckor megnyitotta. Ezt követően az elnök javaslatot tett két jegyzőkönyv hitelesítőre Kareczki Csaba és Mózer-Zima Katalin bizottsági tagok személyében. A javasolt személyeket kérdésre a testület egyhangúlag elfogadta.
Ezután javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalására, A javaslattal a bizottság egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyetértett.

Napirend:

1. **Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása**
   Előadó: Dávid Barbara Zsófia polgármester

2. **Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megvitatása, elfogadása**
   Előadó: Dávid Barbara Zsófia polgármester

Napirend:

1. **Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosítása**
   Előadó: Dávid Barbara Zsófia polgármester

2. **Az Önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megvitatása, elfogadása**
   Előadó: Dávid Barbara Zsófia polgármester

Írásbeli előterjesztés a testületi előterjesztéssel megegyezik.

Molnár Mária könyvelő:
Röviden el szeretném mondani, hogy miről szól ez a költségvetés módosítás. A törvény szerint négyszer kell módosítani az adott évben a költségvetést. Tehát, azokat az előirányzatokat, amiket 2025. februárjában elfogadott az akkori képviselő-testület, módosítani szükséges. Az első módosítás a féléves beszámolóval együtt esedékes, majd negyedévente, az utolsó az elszámolással egyidejűleg történik. Ezek a módosított előirányzatok teljes egészében a teljesítési adatokhoz vannak igazítva. Majd, amikor a zárszámadásról fogunk beszélni, akkor szeretnék néhány nagyobb eltérést mutató előirányzathoz fűzni néhány gondolatot.
Ha valaki ebből azt szeretné megtudni, hogy például mennyibe került a közvilágítás, stb. ebben ez az adat nem szerepel. Az az adat szerepel benne, hogy mennyit hagyott jóvá eredeti előirányzatként a képviselő testület, és az mennyire módosult.

Máriássy Gina alpolgármester:
Év végén kimutattuk, hogy jelentős kötelezettségeket hozunk magunkkal. Ez hol látszik, kimutatható-e?

Molnár Mária könyvelő:
Ez kézzel nem megfogható, de ami felmerült ezzel kapcsolatban, az a hitelfelvétel. Már tavaly fel kellett venni a 15 M Ft-os hitelkeretet arra, hogy az elmaradt számlák kifizetésre kerüljenek. A pályázati pénz 48 M Ft. Sajnos a kiadásokra nincsen pénzünk.
Nem készültem azzal, hogy milyen számlák vannak, amiket a tavalyi évben nem tudtunk kifizetni. A pénzmaradvány alátámasztja, hogy a pályázati pénzhez képest is egy kicsit mínuszos, illetve, hogy az első három hónapban teljesen kimerült a hitelkeret.

Máriássy Gina alpolgármester:
A keletkezett kötelezettségek kimutathatók?

Molnár Mária könyvelő:
Ez akkor lenne teljesen egyértelmű, amikor megérkezik egy számla, vagy számviteli bizonylat, ami alapján kötelezettséget kell vállalni, az rögzítésre kell, hogy kerüljön a rendszerben. Ebben az esetben ki tudnánk mutatni, de most nem így működik a dolog. Most havonta rögzítünk be minden számlát és akkor már ott van mögötte a teljesítés is. Erre lesz majd megoldás, ha a kolléganő betanulja ezt és akkor naprakészek leszünk. Erre fogunk törekedni.

Máriássy Gina alpolgármester:
Igazából az előirányzatok módosítása az utolsó körben az a tényleges teljesítésre való ráállás.
A zárszámadással kapcsolatban esetleg lehet az a javaslat, hogy annyit tud tenni a Marika, hogy a ki nem fizetett teljesítésekről tud készíteni egy tájékoztató jellegű kimutatást.
A költségvetés módosítást elfogadásra javasolnám, a zárszámadásnál pedig még kiegészítést kérünk.

Molnár Mária könyvelő:
Ezek a számok már nem fognak változni, ezt már jóváhagyta a Minisztérium. Ha valaki ezeket a táblázatokat megnézni, akkor esetleg kérdésként felmerülhetnek a nagyobb összegű eltérések, akár alultervezés, akár be nem tervezés akár túlteljesítés esetén. Az elmondható, hogy az a pénzmaradvány, ami ezekben szerepel, az tulajdonképpen 6 M Ft-ot mutat, de ez kizárólag kötelezettséggel terhelt, mégpedig a piactéri pályázathoz kapcsolódik. Találtunk egy 3.304.000 Ft-ot, ami kincstári számlán van ez 2021-ben és 2023-ban elszámolt visszamaradt pénz, nem látom ennek átvezetését, tehát ez egy kicsit aranytartalék.
A december 31-i pénzmaradvány nem csak azt jelenti, ami a házipénztárban és a bankszámlákon van, hanem ezt korrigálják az áthúzódó tétele a bérek és az adók. December 31-én a záró pénzkészlet 55.554.000 Ft volt, ebből a piactéri pályázat 52.299.000 Ft és van az a 3.304.000 Ft, ami átvezethető.
Az önkormányzat 2024-ben normatív támogatás kiegészítést is kapott 1.450.000 Ft-ot szociális tűzifára és rendkívüli települési támogatást is két részletben. Ez az óvónő jubileumi jutalmát és a volt polgármester végkielégítését és szabadságmegváltását foglalta magában. Az összes normatív támogatás 237.000.000 Ft volt, illetve minimális közfoglalkoztatotti támogatás volt 1.119.000 Ft. A helyi adó bevételek kicsit túlteljesültek 113 %-ra a tervezetthez képest. A működési bevételek 14,7 M Ft-ra teljesültek. Volt felhalmozási célú bevétel ingatlanok értékesítéséből.
A kiadási oldalon jelentős összeg a személyi juttatások és járulékok, illetve dologi kiadások, amikbe sok minden tartozik bele, internet telefon, közüzemi díjak, bérleti díjak, karbantartások, egyéb szolgáltatások, bankköltség. Az ellátottak pénzbeli juttatásába tartozik a segélyek kifizetése. Támogatva voltak a helyi egyesületek, alapítványok is.
Azokat a felhalmozási kiadásokat, amik kicsit az önkormányzat vagyonát növelik, azokat a 11. és a 12. mellékletben részleteztem.

A könyvelő ismerteti a jelenlévőkkel a táblázatban beruházásként szereplő tételeket, melyek növelik a vagyont.

Molnár Mária könyvelő:
A kiadási oldalon van olyan nagyobb eltérés az eredeti előirányzathoz képest, ahol 500.000 Ft. volt betervezve és 1.5 M Ft került kifizetésre. Ez a karbantartási költség a közvilágításhoz kapcsolódik, de ez nem erre lett betervezve, hanem kisebb javításokra, viszont a közvilágításnak van egy áramhasználati és egy rendszerhasználati díja és ezt a karbantartások között kell nyilvántartani.
Egy másik nagyobb tétel, amire 200.000 Ft-ot terveztünk, az a szakmai tevékenységeket segítő szolgáltatás és ez 1,1 M Ft lett.
Nagyon nagy differencia van a szolgáltatásokhoz betervezett 11 M Ft eredeti előirányzathoz képest, mert a teljesítésre 16 M Ft lett kifizetve. Itt szerepelnek például a biztosítási díjak, bankköltségek, főépítészi feladatok, gépi földmunka, engedélyezési díjak, hulladékszállítás, stb.
A tavalyi évben összesen 1.6 M Ft-ot költöttünk üzemanyagra.

Dr. Kovács István képviselő, háziorvos:
A kimutatásnál, amit kapni fogunk, abban mi várható az üzemanyag és gépjárműhasználat kapcsán 5 éves időtartamra?

Molnár Mária könyvelő:
Azt most nem. Ha mondjuk a számlára rá van írva, hogy a temetőben fűnyírás volt, vagy melyik autóba tankoltunk, azt lehet elkülönítetten könyvelni oda, ahová való, de ha jön egy számla, hogy „üzemanyag”, mi azt egy helyre tesszük és onnantól kezdve senki nem tudja megmondani. hogy mire lett felhasználva. Szoktuk kérni, hogy legyen a számlákra írva, hogy mire lett használva.

Dávid Barbara Zsófia polgármester:
Mi most már így csináljuk.

A bizottság mindkét napirendi pont vonatkozásában egyhangúlag, 4 igennel, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadásra javasolta a rendelet-tervezeteket és az alábbi határozatokat hozta:

3/2025.(V.13.) Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottsági határozat

Nógrád Község Önkormányzatának Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottsága javasolja a képviselő-testületnek az előterjesztésben megküldött 2024. évi önkormányzati és közös hivatali költségvetés módosításáról szóló rendelet elfogadását.
A bizottság kéri az elnököt, hogy a bizottság döntéséről tájékoztassa a képviselő-testületet.

Határidő: értelemszerű
Felelős: elnök

4/2025.(V.13.) Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottsági határozat

Nógrád Község Önkormányzatának Pénzügyi, Ügyrendi és Vagyonnyilatkozatot Kezelő Bizottsága javasolja a képviselő-testületnek az előterjesztésben megküldött 2024. évi önkormányzati és közös hivatali költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet elfogadását.
A bizottság kéri az elnököt, hogy a bizottság döntéséről tájékoztassa a képviselő-testületet.

Határidő: értelemszerű
Felelős: elnök

Miután egyéb kérdés, észrevétel nem volt, Gulyás Zoltán a bizottság elnöke megköszönte az aktív részvételt és az ülést 17 óra 40 perckor berekesztette. A meghívott vendég elhagyta az üléstermet, a bizottság pedig zárt ülésen folytatta munkáját.

k.m.f.

Gulyás Zoltán
bizottsági elnök

Ciuleacné Drajkó Adrienn
jegyző

Kareczki Csaba
bizottsági tag

Mózer-Zima Katalin
bizottsági tag