



## Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### Újrónafő Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A 2025. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót a költségvetés egységes pénzalapjának 192.900.109 Ft bevétellel és 111.460.847 Ft kiadással az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### 2. §

A költségvetés végrehajtásának 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint állapítja meg.

#### 3. §

A költségvetés végrehajtásának 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeit és kiadásait önálló költségvetési szervként elkülönülten a 2. melléklet (Önkormányzat), 3. melléklet (Süni Óvoda) állapítja meg.

#### 4. §

Az Önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegeit a 4. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

#### 5. §

(1) A fejlesztési és beruházási kiadások teljesítését 1.570.240 Ft összegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 5. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) Az Önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 11.722.421 Ft összegben, valamint annak célonkénti részletezését a 5. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

#### 6. §

Az Önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 18. melléklet szerint állapítja meg.

#### 7. §

Az önkormányzat egyéb működési, felhalmozási célú kiadásainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **8. §**

Az önkormányzat létszámát az 8. melléklet állapítja meg.

#### **9. §**

Az önkormányzat 2025. évi kötelező, önként vállalt, állami feladatait az 7. melléklet tartalmazza.

#### **10. §**

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit a 10. melléklet tartalmazza.

#### **11. §**

Az önkormányzat maradványkimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

#### **12. §**

Az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet tartalmazza.

#### **13. §**

Az önkormányzat eredménykimutatását a 13. melléklet mutatja be.

#### **14. §**

Az önkormányzat pénzeszköz változásának bemutatását 14. melléklet tartalmazza.

#### **15. §**

Az önkormányzat adósságállományát a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **16. §**

Az önkormányzat hitel, kölcsön állományának alakulását a 16. melléklet mutatja be.

#### **17. §**

Az önkormányzat részesedéseit a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **18. §**

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

#### **19. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## Végső előterjesztői indokolás

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A jogszabályok által kötelezően előírt tételeket, azok részletezését és további információkat az előterjesztés mellékletei ill. a rendelet-tervezet mutatják be.

A 2025. évi költségvetést a Képviselő-testület az 2/2025. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el, amelynek az adott év utolsó előirányzat-módosítása az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló előterjesztését megelőzően a Képviselő-testület elé került. A 2025. évi költségvetési év során két alkalommal előirányzat módosítások, illetve előirányzat átcsoportosítások történtek. A költségvetési rendeletet a 6/2025 (V.29.) a számú rendelettel módosították. Az előirányzat-módosítások tételesen kerültek bemutatásra, külön részletezve a központi intézkedés hatására, a felügyeleti szervi hatáskörben, illetve az intézményvezetői hatáskörben történt a módosításokat, átcsoportosításokat.

### **Újronafő Község Önkormányzatának és az Újronafői Süni Óvoda 2025. évi gazdálkodása:**

#### ***Bevételek alakulása:***

A költségvetés elfogadásakor 136.613.906 Ft költségvetési bevétellel számoltunk. 2025. december 31-ig 192.900.109 Ft költségvetési bevétel teljesült.

#### **Önkormányzatok működési támogatásai**

- helyi önkormányzatok működési támogatása 33.129.017 Ft
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 12.348.018 Ft
- önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása: 10.223.558 Ft
- önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 2.351.066 Ft

Az önkormányzat a beszámoló keretében számol el a feladatmutatóhoz kapcsolódó állami támogatásokkal. A 2025. évi költségvetési törvény alapján május 15. és október 15.-én lehetett a normatíva igénylést módosítani.

#### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:**

- Jánossomorja Város Önkormányzata (óvoda elszámolás) 5.178.157 Ft

### **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:**

- MFP-Császárréti út felújítása 3.107.999 Ft
- MFP-ÖTIFB/2025 3.571.011 Ft

### **Közhatalmi bevételek 43.492.853 Ft**

#### **Működési bevételek:**

- szolgáltatások ellenértéke 749.583 Ft (sírhely megváltás, esküvői szolgáltatás, bérleti díj)
- közvetített szolgáltatások 17.873 Ft
- tulajdonosi bevételek 2.997.953 Ft (vagyonkezelésbe adás, földbérleti díj, kultúrház bérleti díj)
- ellátási díjak 564.020
- kiszámlázott általános forgalmi adó 1.080 Ft
- kamatbevételek 428.117 Ft
- biztosító által fizetett kártérítés 213.633Ft
- egyéb működési bevételek 548.492 Ft (kerekítési különbözet, kiadások visszatérítése közüzemi díjak visszatérítése)

#### **Működési célú átvett pénzeszközök:**

- 325.915 Ft (falunap adomány)

### **Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 70.681.069 Ft**

#### **Belföldi finanszírozás bevételei:**

- államháztartáson belüli megelőlegezése 2.970.695 Ft

#### **Kiadások alakulása:**

A költségvetés elfogadásakor 136.613.906 Ft költségvetési kiadással számoltunk. 2025. december 31-ig 111.460.847 Ft költségvetési kiadás teljesült.

Működési költségvetés kiadásai:

#### **Személyi juttatások és járulékok:**

Személyi juttatások

- önkormányzat 28.986.093 Ft
- óvoda 10.514.780 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

- önkormányzat 3.540.998 Ft
- óvoda 1.255.500 Ft

### Dologi kiadások

A dologi kiadások 33.183.001 Ft összegben teljesültek az önkormányzatnál, az óvodánál 981.817 Ft összegben.. A dologi kiadásokon belül az üzemeltetési anyagok, egyéb szolgáltatások a közüzemi díjak, vásárolt élelmezés képviselnek jelentős arányt.

### Ellátottak pénzbeni juttatásai

2025. évi teljesítés 4.596.100 Ft.

### Az egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

### Felhalmozási költségvetés kiadásai:

A felhalmozási költségvetési kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

### Belföldi finanszírozás kiadásai:

- - Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 952.680 Ft

### Pénzkészlet Újrónafő Község Önkormányzat:

| ÚJRÓNAFŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA 2025. |                                      |               |               |
|---|--------------------------------------|---------------|---------------|
|   |                                      |               | <i>Ft</i>     |
| Sor-  | Megnevezés                           | 2024.12.31    | 2025.12.31    |
| 1.  | Pénzkészlet                          | 78 262 892 Ft | 92 069 783 Ft |
| 2.  | □Bankszámlák egyenlege               | 78 211 402 Ft | 91 959 498 Ft |
| 3.  | □Pénztárak és betétkönyvek egyenlege | 51 490 Ft     | 110 285 Ft    |

### Maradvány kimutatás:

Újrónafő Község Önkormányzat és Újrónafő Süni Óvoda maradvány levezetését a 11. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat maradványa 81.439.262 Ft.

## Újrónafő Község Önkormányzatának és az Újrónafői Süni Óvoda 2025.12.31.vagyoni helyzetének bemutatása:

Újrónafő Község Önkormányzat (Önkormányzat+Óvoda) 2025. december 31-i fordulónapra elkészített éves költségvetési beszámolója egyszerűsített mérlegének – eszközök és források egyező – fő összege 778.595.592 Ft, melynek részletes bemutatását (valamint a 2025. évvel való összehasonlítását) a 12. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzatnál a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 619.543.115 Ft, amely az eszközök értékének 79 %-a

Az önkormányzat vízi-közmű vagyonát mind az ivóvízellátó rendszer, mind a szennyvízelvezető rendszer esetében az AQUA Szolgáltató Kft. üzemelteti.

Az Áhsz. 22. § (2) a) előírásai szerint a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített és hitelesített leltárral kell alátámasztani. Az AQUA Szolgáltató Kft. eleget tett ennek a jogszabályi kötelezettségnek, és a beszámoló elkészítéséhez megküldte az önkormányzat részére a kezelésében lévő tárgyi eszközökről 2025.12.31-i fordulónappal készített eszközlístát, melynek összege megegyezik az önkormányzat analitikus és főkönyvi nyilvántartásának adataival.

Az önkormányzat befektetett pénzügyi eszközei 2025.12.31-i állományának mérlegben kimutatott értéke 100.000 Ft volt, az alábbiak szerint:

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| • AQUA Szolgáltató Kft. | 100.000Ft |
| Összesen                | 100.000Ft |

A pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke 92.069.783 Ft, amely a házipénztár és a bankszámlák záró egyenlegét mutatja be. Házipénztárak egyenlege 110.285 Ft, a bankszámlák 2025. december 31-i összegzett egyenlege 91.959.498 Ft.

Az önkormányzatnak 66.982.694 Ft követelése szerepel az egyszerűsített mérlegben. A *közhatalmi bevételekre nyilvántartott követelések* között a helyi adókkal, pótlékokkal, bírságokkal kapcsolatos követelések kerültek kimutatásra. A jogszabályi előírásoknak megfelelően elszámolásra került az értékvesztés összege is, a mérlegben az így számított nettó összegű követelések szerepelnek. A kimutatott értékek megegyeznek az adózárasi összesítőben kimutatott adatokkal. Az adóhátralékok adatai a 2025.12.31-i adózárasi összesítő alapján (Ft):

| Adónem          | Nem esedékes<br>bruttó<br>követelés | Esedékes követelés |                   |                   |
|-----------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                 |                                     | bruttó             | értékvesztés      | nettó             |
| Építményadó     |                                     | 4.499.788          | 2.711.090         | 1.788.698         |
| Telekadó        |                                     | 44.735.479         | 12.958.543        | 31.776.936        |
| Kommunális adó  |                                     |                    |                   |                   |
| Iparüzési adó   | 9.894.501                           | 826.035            | 322.587           | 503.448           |
| Pótlék          | 86.932                              | 10.664.721         | 5.424.984         | 5.239.737         |
| <b>Összesen</b> | <b>9.981.433</b>                    | <b>60.726.023</b>  | <b>21.417.204</b> | <b>39.308.819</b> |

A költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre mérlegsoron 1.337.309 Ft.

*A követelés jellegű sajátos elszámolások között a az Aqua Kft részére vagyonkezelésbe adott víziközmű vagyona vonatkozó visszapótlási kötelezettség összege szerepel (16.114.239 Ft).*

A saját tőke értéke 685.118.914 Ft, amely a források értékének 88 %-a. A saját tőke közé tartozik a nemzeti vagyon induláskori értéke, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény.

Az önkormányzat mérlegében ez az alábbi bontásban szerepel:

1. Nemzeti vagyon induláskori értéke 327.036.406 Ft
2. Nemzeti vagyon változásai 193.377.108 Ft
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 11.607.928 Ft
4. A felhalmozott eredmény 154.812.357 Ft, az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét mutatja.
5. A mérleg szerinti eredmény -1.714.885 Ft, az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően.

A kötelezettségek mérlegsoron a költségvetési évben esedékes kötelezettségeket, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeket, valamint a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat kell kimutatni.

Újrónafő Község Önkormányzat 2025. évi záró kötelezettség állományának mérleg szerinti értéke 17.582.368 Ft, az alábbi részletezettségben:

Ft-ban

|  |                   |
|--|-------------------|
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek         | 3.981.152         |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 2.970.695         |
| Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások           | 10.630.521        |
| <b>Kötelezettségek</b>                               | <b>17.582.368</b> |

A *költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek* között az ellátottak pénzbeli juttatásaira, működési célú kiadásokra vállalt kötelezettségek, a megelőlegezett állami támogatás összege, melynek értéke megegyezik a Magyar Államkincstár erre vonatkozó értesítőjében kimutatott összeggel szerepelnek. A *kötelezettség jellegű sajátos elszámolások* között az alábbi összegek kerültek kimutatásra:

- adótúlfizetések: 10.630.521 Ft

A mérleg *passzív időbeli elhatárolások* soron kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. Az önkormányzat a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás soron a 2026. január hónapban könyvelésre kerülő, de még a 2025. december hónapra vonatkozó bérköltséget és bérjárulékot mutatja ki, az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolás soron a költségvetési évet követően esedékes követeléseket mutatja ki.

A halasztott bevételek soron 53.370.286 Ft szerepel.