



Gádoros Nagyközség Önkormányzata
5932 Gádoros, Kossuth Lajos utca 16.

ELŐTERJESZTÉS a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2026. május 19-ei rendes ülésére

Napirend:

Tárgy: 2025. évi zárszámadásról

Előterjesztő: Dr. Szilágyi Tibor polgármester

Készítette: Dr. Szilágyi Tibor polgármester

Előzetesen tárgyalja:

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: Kőszegi Erzsébet Mária jegyző
s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

A döntéshez egyszerű ☐
minősített ☒ **többség szükséges.**

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

Igen ☒
Nem ☐

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. ☒

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni. ☐

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható. ☐

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-ában foglaltak szerint az éves költségvetés végrehajtásáról költségvetési beszámolót, annak alapján pedig az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon évente zárszámadást kell készíteni.

Az önkormányzati alrendszerre vonatkozó zárszámadás készítési kötelezettséget, annak határidejét, tartalmi meghatározását az Áht. 91. §-a írja elő.

„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 rendelet tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat (a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat, és a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait), azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése 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.

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz

A 2025. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt. A korábbi évekhez hasonlóan kiemelt szempont volt a már folyamatban lévő beruházások befejezése, új beruházások megvalósítása, a szociális juttatások rendszerének megtartása, az intézmény hálózat hatékony működtetése.

Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása összességében stabil volt.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait költségvetési szervével, intézményeivel, látta el, így gondoskodott azon feladatok ellátásáról, amelyek törvények, rendeletek által előírtak.

Az Önkormányzat nagy hangsúlyt fektetett a különböző pályázati lehetőségek és egyéb központi költségvetési támogatási források feltárására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési források növelését.

Gádosoros Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi elemi költségvetést az 2/2025. (II.19.) önkormányzati rendelettel **950.421.244 forint** összeggel alkotta meg, amelyet év közben több alkalommal módosított. A módosítások eredményeként a kiadások és bevételek módosított előirányzata **1.714.021.898 forint** lett. A bevételek **1.592.929.246 forint** összegben teljesültek 2025. évben.

Összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítva 151,14%-on, a módosított előirányzathoz képest 83,81%-on teljesültek.

A **bevételek** részletes alakulását az **1. melléklet** tartalmazza, továbbá intézményenként és kormányzati funkcióként a bevételek alakulását az **1.1-1.5 mellékletek** mutatják be.

Intézményi működési bevételek **92.702.577 forinttal teljesült.**

Itt kerülnek elszámolásra az intézményi térítési díjak, sírhelyek megváltása, bérleti díjak, mezőgazdasági termékek értékesítése, továbbszámlázott belföldi szolgáltatások és az általános forgalmi adó.

A mezőgazdasági termékek, készletek és az állatállomány értékesítése a következőképpen alakult.

Kiskerti növények, fűszerpaprika:	483.955 forint
Sertés:	3.575.105 forint
Napraforgó	2.062.260 forint
Kukorica	543.306 forint
Durumbúza	2.481.186 forint
Összesen:	9.145.812 forint

Működési célú támogatások bevétele ÁHT-n belülről			
Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
641.454.877	777.008.824	781.974.181	100,64%

Az alábbi jogcímenek kapott támogatást az önkormányzat:

NEAK EÜ finanszírozás	51.427.100 forint
MVH-tól kapott támogatás	1.473.504 forint
Közfoglalkoztatás támogatása	78.254.390 forint
Gyermekevédelmi támogatás	1.760.000 forint
Állami támogatás	649.059.187 forint

2025. évben az **önkormányzat működési támogatása 649.059.187 forint**, melyet az alábbi jogcímenek folyósítottak:

Önkormányzatok általános működési támogatása	158.430.240 forint
Egyes köznevelési feladatok támogatása	192.054.140 forint
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	243.474.149 forint
Gyermekeképzési feladatok támogatása	18.509.054 forint
Kulturális feladatok támogatása	9.632.091 forint
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	26.959.513 forint

Sikeres pályázatot nyújtottunk be a **szociális célú tüzelőanyag** vásárlásához kapcsolódó támogatásra. Az elnyert támogatás összege **3.101.340 forint**, mely 660 q Az önkormányzat 2.628.900 forint önerőt biztosított, így 960 mázsa zsákos barnakőszén lett megvásárolva az Ormoszén Zrt.- től. 5.730.240 forint értékben. Így 231 háztartás kapott támogatást, háztartásonként 4,32 mázsa szenet.

Rendkívüli önkormányzati támogatásra is nyújtottunk be pályázatot három alkalommal. Mind a három pályázatunk sikeres elbírálást kapott. Összesen **23.858.173 forintot** nyertünk el, melyből a ki nem fizetett közüzemi számlák egy része lett kiegyenlítve.

Biztosítottuk a **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését. 2.067.960 forint** támogatásban részesültünk. Az étel adagokat a Fejes Bt. által vezetett konyháról vihették el a családok. A nyári szünetben 49 napon keresztül 81 gyermek, a tavaszi szünetben 5 napon keresztül 36 gyermek, az őszi szünetben 4 napon keresztül 25 gyermek, valamint a téli szünetben 6 napon keresztül 27 gyermek részesülhetett ezen szolgáltatásban.

Az adó bevételek 2025. évben a következőképpen alakultak:

Adatok forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Kommunális adó	10.000.000	18.000.000	12.549.615
Iparüzési adó	55.000.000	55.000.000	91.921.034

Pótlék, bírság, egyéb adó	1.300.000	1.300.000	2.389.890
Talajterhelési díj	2.000.000	2.000.000	699.502
Idegenforgalmi adó	200.000	200.000	58.500
Összesen:	68.500.000	76.500.000	107.618.541

A gépjárműadó továbbra is teljes mértékben a központi költségvetés részét képezi, amelyet az állami adóhatóság szed be.

A helyi adó hátralékok a következő képen alakultak év végével:

Kommunális adó	7.839.381 forint
Iparüzési adó	7.463.240 forint
Gépjárműadó	1.558.736 forint
Pótlék, egyéb bevétel	11.362.147 forint
Talajterhelési díj	3.133.740 forint
Összesen:	31.357.244 forint

Az önkormányzat alapvető célkitűzése a hátralékok kezelése, növekedési ütemének lassítása, megállítása, esetleges csökkentése. Az önkormányzat lehetőséget biztosított az önkéntes teljesítésre illetve a fizetési könnyítés igénybevételére. (részletfizetés engedélyezése)

A felhalmozási célú támogatás értékű bevétel soron **32.172.824 forint** szerepel. A következő tételekből áll:

Piactéri utca felújítása	10.000.211 forint
TOP.PLUSZ-1.2.3-21.BS1.2022-000333 Belterületi út támogat. előleg	1.304.762 forint
MFP-ÖTIFB/2025 Óvoda tetőtér beépítése	10.010.600 forint
Közfogl. program plusz felhalmozási támogatása	10.477.251 forint
Eszközbeszerzés Művelődési Ház	380.000 forint

Értékesítésre került két belterületi ingatlan Hrsz 99 300.000 forintért, valamint a Hrsz 1842 100.000 forint értékben, és 3 db kis értékű tárgyi eszköz / asztal / 7.874 forintért.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök soron a befizetett kamatmentes kölcsönök és a Progádor Nonprofit Kft.-nek adott kölcsön visszafizetése szerepel, melynek összege 1.480.000 forint. 2025. december 31-ével a Progádor Nonprofit Kft.-nek nincs tartozása az önkormányzat felé.

A **kiadások** részletes alakulását az **2.** melléklet tartalmazza, továbbá intézményenként és kormányzati funkcióként a bevételek alakulását az **2.1-2.5** mellékletek mutatják be.

Az önkormányzat és intézményei 1.436.465.355 forint kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 83,81%-a.

Az önkormányzat és intézményeinek 2025. évi költségvetési maradványa 156.463.891 forint, amelyből kötelezettséggel terhelt 121.067.427 forint, míg 35.396.464 forint szabad maradvány. Részletes bemutatását a 12. melléklet tartalmazza.

A pénzkészlet alakulása 2025. december 31-én:

Adatok forintban

Megnevezés	Óvoda	Gondozási Központ	Hivatal	Művelődési Ház	Önkormányza t
Bank	888.975	980.213	68.023	527.875	148.687.431
Pénztár	62.430	798.315	40.875	115.890	155.320
Idegen pénz		3.732.965			
Összesen:	951.405	5.511.493	108.898	643.765	148.842.751

Az Önkormányzat pénzkészletéből a nagyobb részt a pályázatokra megkapott összegek teszik ki, melyek elkülönített számlán vannak vezetve.

Az Önkormányzatnál a 148.687.431 forint bankszámla egyenlegéből a Magyar Államkincstárnál 121.067.427 forint van vezetve.

A START-os számlán **10.287.547 forint** van elkülönítve, melyből a bérek, járulékok és a programok költségei kerülnek kifizetésre.

.

Önkormányzatunk is megnyitotta az Államkincstárnál az elkülönített számlákat. **Belterületi út fejlesztés**, a számla egyenlege év végén **22.499.096 forint**. **Élhető települések**, melynek az év végén **4.993.913 forint** volt az egyenlege. Továbbá elkülönített számlát kellett nyitni a **Külterületi utak fejlesztése**, melynek az év végi egyenlege **417.692 forint**, valamint a **Tóth asszony épületének felújítása**, melynek az év végi egyenlege **291.875 forint**. **Gondozási központ energetikai felújítása**, melynek egyenlege **92.864.851 forint**.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2025. évi zárszámadásáról szóló beszámolót elfogadja.

Gádos, 2026. május 06.

