

Előterjesztés:

Beszámoló az Önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról

Testületi ülés dátuma:

2026. április 30.

Készítés ideje:

2026. április 09.

Készítette:

Szabó János

Ellenőrizte:

-

Pénzügyileg ellenőrizte:

-

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Ügyrendi és Településüzemeltetési Bizottság	X	
Szociális és Humánpolitikai Bizottság	X	



Tiszakürt Község Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Beszámoló az önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Képviselő-testület elé az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Az év folyamán történt előirányzat módosítások **460.743.031 Ft-ra módosították a költségvetés főösszegét. A bevételek teljesülése 460.851.922 Ft-ban, a kiadásoké 442.636.652 Ft-ban realizálódott.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el.

Tiszakürt, 2026. április 09.

Horváth László
polgármester

I n d o k l á s

Tiszakürt Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelethez

A költségvetési rendelet összeállítására az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet alapján került sor.

I. Az önkormányzat bevételei

(rendelet 1. számú melléklet)

Az önkormányzat bevételei mindösszesen 460.851.922 Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 100,40 %.

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 287.600.466 Ft-ban teljesült. Az 1. számú melléklet tételesen mutatja be a bevételeket jogcímenként.

B3 Közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat szempontjából legjelentősebb bevételi tétel a közhatalmi bevételek, amelynek teljesülését az alábbi táblázat mutatja be:

Adónem	Előirányzott bevétel (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés az eredeti előirányzathoz képest (%)
Helyi iparüzési adó	63.169.926	63.169.926	100,00
Magánszemélyek kommunális adója	3.800.000	3.504.995	92,24
Pótlék, bírság	400.000	318.971	99,44
Adónemek összesen:	67.369.926	66.993.892	99,44

B4 Működési bevételek

Önkormányzat működési bevételeinek teljesítése összesen: 51.762.392. Ft, 89,80 %.

A működési bevételek között szerepel az önkormányzati intézmény által beszedett térítési díjak, bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen a jogcímen kerül megtervezésre a

továbbszámlázások miatti bevételek, a vízi közmű vagyon bérbeadásából származó bevétel és áfa visszatérülése is.

Az intézmény működési bevételeit a rendelet tervezet 2. számú melléklet mutatja be.

- Az önkormányzat működési bevételei tekintetében a tervezett 31.657.241. Ft előirányzattal szemben 30.444.085. Ft teljesült, ez 96,17 %.

-A Tiszaúti Óvoda Bölcsöde és Konyha 26.000.000. Ft-os módosított előirányzata 21.318.307. Ft-ban teljesült. A teljesítés 81,99%.

B5 Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek teljesítése 66.978 Ft, amely az Önkormányzat ingatlan értékesítéséből keletkezett.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök

Az Önkormányzat 540.000. Ft támogatást kapott rendezvényekhez.

B8 Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek összege 53.888.214. Ft, melyből a 2024. évi költségvetési maradvány igénybevétele 44.806.595. Ft volt.

A finanszírozási bevételek közé könyvelendő a 2025. decemberi bérek kifizetéséhez érkezett 9.081.619. Ft támogatási előleg.

II. Az önkormányzat kiadásai

rendelet 1. számú melléklet

intézményi részletezés

rendelet 2. számú melléklet

Az önkormányzat kiadásai mindösszesen 442.636.652. Ft-ban realizálódtak, a teljesítés 96,07 %.

K1 Személyi juttatások, K2 munkaadót terhelő járulékok

Önkormányzati szinten a személyi juttatások teljesülése 197.921.388 Ft 99,11 %, a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok 23.329.281. Ft, 94,03 %.

	<u>Bér felhasználás</u>	<u>Járulék felhasználás</u>
- <u>Önkormányzat:</u>	75.371.607. Ft 97,7 %	8.470.464. Ft 85,16%.
- <u>Tiszakürti Óvoda Bölcsöde</u>		
<u>és Konyha:</u>	121.146.650 99,99 %	14.674.352. Ft 99,96%.

K3 Dologi kiadások

Az önkormányzat és intézménye összesen dologi kiadások teljesítése 179.123.255 Ft, 94,99%.

Ebből az önkormányzat dologi kiadásaira tervezett módosított előirányzat 119.126.338. Ft, a teljesítés 112.436.065. Ft. Az egyes önkormányzati feladatokra, tervezett kiadások kifizetésre kerültek, az előirányzatok fedezetet nyújtottak.

A dologi kiadások felhasználása az önkormányzat irányítása alá tartozó intézménynél:

A Tiszakürti Óvoda Bölcsöde és Konyha dologi kiadásának teljesítése a 69.385.910 Ft előirányzatból 66.621.838. Ft, ami 96,02%-os teljesítés.

Az intézmény folyamatos működéséhez szükséges szolgáltatások biztosítva voltak, az előirányzat rendelkezésre állt.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzatnál a rendszeres és eseti pénzbeli ellátások előirányzatainak felhasználása 83,62 %-ban történt, a 3.820.290 Ft-os előirányzatból 3.194.530. Ft került felhasználásra.

K502 Elvonások, befizetések

Elvonások, befizetések összege 1.056.300 Ft volt, ami az előző évek normatíva elszámolásainak visszafizetendő összege.

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Államháztartáson belüli szervezetnek nyújtott támogatás, a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 14.221.272. Ft, a Nemzeti Erőforrás Támogatáskezelő

részére 50.000. Ft a Bursa Hungarica ösztöndíjban részesülő tanulók ösztöndíj kifizetésének teljesítéséhez és a Társulás működéséhez nyújtott 1.646.276 Ft.

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

A jogcímen a különböző tagsági díjak kerültek kifizetésre 471.240 Ft összegben.

K513 Tartalékok

A tartalékok előirányzata 2025.december 31.-én 1.930.290. Ft volt

K6 Beruházások

2025-ben az önkormányzat és az intézmény 6.588.831 Ft értékben valósítottak meg beruházásokat, a tervezett 6.744.844 Ft előirányzattal szemben.

K7 Felújítási kiadások

A felújítási kiadások teljesülése 6.554.915. Ft, 96,54 %.

K9 Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások között terveztük az önkormányzati intézmény 176.590.309. Ft irányító szervi támogatását, mely teljesítése 176.180.997. Ft volt. Finanszírozási kiadás a 2025. decemberi bérek kifizetéséhez érkezett 8.479.364. Ft támogatási előleg.

III. Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege

Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását a rendelet **3-as számú melléklet** szemlélteti.

IV. Az önkormányzat és intézménye engedélyezett létszámkerete

A közalkalmazotti, és közfoglalkoztatott engedélyezett létszámot intézményenkénti, teljes és részmunkaidős foglalkoztatási formában tartalmazza a rendelet **4-es számú melléklete**. A **4/a számú mellékletben** a részletezések kötelező, önként vállalt és államigazgatási megbontásban kerülnek bemutatásra.

V. Közvetett támogatások

Az önkormányzat közvetett támogatásainak alapjául szolgáló bevételeket, kedvezményeket, mentességeket a rendelet **5. számú melléklet** tartalmazza.

VI. A 2024. költségvetési év fejlesztési céljai, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

A rendelet **6. számú melléklet** mutatja be, hogy 2025. évben nem volt szükség adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a beruházások befejezéséhez.

VII. Az önkormányzat 2024. évi pénzeszköz változásainak bemutatása

Az önkormányzat költségvetési előirányzatának felhasználása a tervezettnél megfelelően alakult, likviditási zavar nem fordult elő. A beszámoló rendelet **7. számú melléklete** mutatja be a felhasználást.

VIII. Az adósságállomány alakulása

Az önkormányzatnak jelenleg nincs adósságot keletkeztető ügylete.

Többéves kihatású kötelezettségek

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek 2025. évi teljesítését a rendelet **9. számú melléklet** tartalmazza.

IX. A vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

Gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések 67.000 Ft.

A 2025. december 31-e állapotnak megfelelően a gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések állománya:

Bácsvíz Zrt.

67.000. Ft

Pénzkészlet alakulása:

Az év végi záró pénzkészlet **35.330.541 Ft.** Az önkormányzat és az intézmény bankszámláin 2025.12.31-el 35.330.541 Ft, a forint pénztárban 242.095. Ft volt.

X. Költségvetési maradvány alakulása

12. számú melléklet

Az önkormányzat és intézmény tárgyévi költségvetési maradvány összege 18.215.270. Ft, amely összeg a 2026 évi eredeti költségvetésben teljes összegben betervezésre került.

Tiszakürt, 2026. április 9.

Horváth László
polgármester

Tiszakürt Község Önkormányzata képviselő-testületének

..../2026.(.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetése végrehajtásáról és a költségvetési maradvány megállapításáról

Tiszakürt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Tiszakürt Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. § A költségvetés végrehajtását 406 963 708 Ft költségvetési bevétellel, 53 888 214 Ft finanszírozási bevétellel, azaz 460 851 922 Ft összbevétellel és 434 157 288 Ft költségvetési kiadással és 8 479 364 Ft finanszírozási kiadással, azaz 442 636 652 Ft összkiadással hagyja jóvá.

3. § Az önkormányzat bevételeinek teljesítését előirányzat csoportonként, az **1. melléklet** szerint fogadja el.

4. § Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek, az önkormányzat által ellátott feladatok bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesítését a **2. melléklet**ben foglaltak szerint jóváhagyja.

5. § Az önkormányzat költségvetési mérlegét **3. melléklet** szerint fogadja el.

6. § Az önkormányzati intézmények és az önkormányzat engedélyezett létszám alakulását a **4. melléklet** szerint és az engedélyezett létszámalakulást kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatokra bontásban a **4. a melléklet** szerint elfogadja.

7. § Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások alakulását jogcímenként az **5. melléklet** szerint tudomásul veszi.

8. § A 2025.évi költségvetési év fejlesztési céljairól szóló bemutatást, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet vált szükségessé a **6. melléklet** szerint tudomásul veszi.

9. § Az önkormányzat 2025.évi pénzeszköz változásainak bemutatását a **7. melléklet** szerint elfogadja.

10.§ Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **8. mellékletnek** megfelelően elfogadja.

11.§ Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről valamint jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről szóló tájékoztatót **9. melléklet** szerint tudomásul veszi.

12. § Az önkormányzat 2025.évi vagyonkimutatását a **10. melléklet** szerint jóváhagyja.

13. § (1) Az önkormányzat 2025.évi költségvetési maradványát a **11. mellékletben** **18 215 270** Ft-ban állapítja meg. A költségvetési szervek maradványának elvonandó és felhasználható összegét a 12. melléklet szerint jóváhagyja.

14. § A 2025. december 31-i állapotnak megfelelően a gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedések állománya:

Bácsvíz Zrt.

67.000 Ft

15. § (1) Ez a rendelet 2026. május 1-én lép hatályba.

(2) Hatályát veszti az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.27.) önkormányzati rendelet.

(3) A rendelet kihirdetését követő 15 napon belül a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit értesíteni kell.

Horváth László

polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt

jegyző