

ELŐTERJESZTÉS

Rábatöttös község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 28-ai ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi zárszámadása

Előterjesztő: Dávid Szabolcs polgármester

Az előterjesztést készítette: Kovács-Pável Mónika aljegyző, Hompasz-Kiss Barbara pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) a 87. §-ban kimondja, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
b) az éves költségvetési beszámolók alapján **évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.**

Az Áht. 91. §. (1) bekezdésében foglaltak alapján 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket (költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban), kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban

c) a vagyonkimutatást,

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban és pénzeszközök változásának bemutatását,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) 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

Az előterjesztés mellékletei:

1. Az önkormányzat kiadási főösszegeinek előirányzatankénti, kiemelt előirányzatok szerinti részletezése
2. Az önkormányzat bevételi főösszegeinek előirányzatankénti, kiemelt előirányzatok szerinti részletezése
3. Az önkormányzat maradványkimutatása
4. Az önkormányzat létszámkerete
5. Az önkormányzat mérlege
6. Az önkormányzat eredménykimutatása
7. Az önkormányzat tárgydíszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján
8. Az önkormányzat vagyonkimutatása
9. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

A fentiek alapján Rábatöttös község önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 4/2024. (III. 6.) önkormányzati rendelettel jóváhagyott és többször módosított 2025. évi költségvetési előirányzatok teljesítéséről és az önkormányzat gazdálkodásáról az alábbi beszámolót terjesztem elő:

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodását 45 426 008 Ft bevétellel, 38 372 962 Ft kiadással, valamint 1 818 129 Ft tárgyévi maradvánnyal zárta, amely kötelezettségvállalással terhelt.

1. Bevételi források és azok teljesítésének részletezése

2025. évi bevételei az eredetileg tervezett előirányzatot 1 %-kal meghaladták.

Az önkormányzat működési támogatása 29 448 801 Ft összegben teljesült, az eredeti előirányzathoz képest 223 529 Ft-tal több. Itt realizálódnak a költségvetéskor nem tervezhető központi támogatások, mint a bérkompenzáció, szociális célú tűzifa támogatás, kiegészítő támogatások.

A közfoglalkoztatási támogatás 2025. évben 1 963 409 Ft volt.

A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről a 2025-es évben nem volt.

Közhatalmi bevételei az eredeti előirányzathoz képest 2 082 189 Ft-tal kevesebb teljesült, ami az iparüzési adó túlfizetésekből adódik. A vagyoni típusú adók az eredetileg tervezett szerint alakultak.

A közhatalmi bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak:

- magánszemélyek kommunális adója: 380.094 Ft
- iparüzési adó: 1.737.021 Ft
- egyéb közhatalmi bevétel (késedelmi pótlék): 87.683 Ft

Működési bevételei a tervezett szinthez képest 5,5 %-kal emelkedtek. Ezen a soron jelennek meg a kiszámlázott szolgáltatások (többek között a Vasivíz kompenzáció), a telekértékesítés miatt kiszámlázott általános forgalmi adó, egyéb működési bevételek (pl. közüzemi díj visszatérítések), sírhelymegváltások.

Felhalmozási bevételek 2025 évre nem lettek tervezve, ennek ellenére 2 db építési telek, valamint egy kisebb ingatlan értékesítésre került.

2. Kiadások alakulása

2025. évi tényleges kiadásai az eredetileg tervezetthez képest 1%-kal csökkentek.

Személyi kiadásai is csökkentek a tervezetthez képest. Ez egy fő önkormányzati dolgozó kieséséből adódik, akinek az álláshelye üresen maradt. A járulékok ennek megfelelően alakultak.

Önkormányzat általános igazgatási tevékenysége:

Az önkormányzat igazgatási tevékenységének kiadása 2025. évben 11 922 826 Ft összegben zárult az alábbiak szerint:

- Választott tisztségviselők juttatásai: 9.703.247 Ft
- Járulékok: 987.524 Ft
- Dologi kiadások (üzemeltetési anyagok, informatikai szolgáltatás, kommunikációs szolgáltatás, közüzemi díjak, áfa): 1.232.055 Ft

Köztemető fenntartása:

Köztemető fenntartása 2025. évben 2.062 Ft volt összesen, amely magába foglalja a villamosenergia díjat és az általános forgalmi adó összegét.

Támogatási célú finanszírozási műveletek:

Az önkormányzat a tavalyi év során 532.300 Ft-ot fizetett ki támogatási célú kiadások jogcímén, amely az alábbiakat tartalmazza:

- Bursa Hungarica ösztöndíj: 300.000 Ft
- Civil szervezetek: 100.000 Ft
- Társulásnak (Kistérség és Hulladékgazdálkodási Társulás): 66.300 Ft
- Vészállítás: 66.000 Ft

Közfoglalkoztatás:

Közfoglalkoztatás kiadásai összesen 1.936.558 Ft, amely a munkavállaló bérét és járulékait tartalmazza.

Ellátottak juttatásai:

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak összes kiadása 2.405.249 Ft-volt. A szociális támogatásra kapott pénzeszközből települési támogatás jogcímén 1.519.500 Ft került kifizetésre, a fennmaradó összeg a szociális tűzifa és falugondnoki kiadásokra lett átvéve. Szociális tűzifa pályázaton 640.080 Ft-ot nyert az önkormányzat, melyen tűzifát vásároltak és az kiosztásra került a rászoruló lakosok részére.

Első lakáshoz jutók támogatása a tavalyi év során nem volt, viszont egy születési támogatás kifizetésre került.

Közvilágítás:

Közvilágításra a tavalyi év során összesen 1.863.625 Ft-ot költött az önkormányzat, amely tartalmazza a villamosenergia díját, a karbantartási költségeket és az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó összegét.

Város-, községgazdálkodási kiadások:

Községgazdálkodás jogcímén a tavalyi év során 3.327.019 Ft-ot költött az önkormányzat. Bérjellegű kiadásokra 1.630.080 Ft-ot és ennek járulékát 232.120 Ft-ot. A dologi kiadások pedig

(üzemeltetési anyagok, közüzemi díjakat, kommunikációs díj, karbantartási díjakat, biztosítási díj, áfa) 1.464.819 Ft volt.

Zöldterület-kezelés:

Zöldterület-kezelés jogcímen a tavalyi év során 540.660 Ft-ot költött az önkormányzat.

Külső személlyel kötött megbízási szerződést 2 hónap időtartamra zöldterület kezelésre, munkaerő kiesése miatt, melynek bérjellegű kiadása 287.000 Ft, járuléka 33.580 Ft-volt. A dologi kiadásokra (üzemeltetési anyagok, áfa) 220.080 Ft-ot költött.

Beruházási kiadások:

A beruházási kiadásunk ebben az évben nem volt.

Falugondnoki szolgálat:

A falugondnoki szolgálat teljesült kiadásai a tavalyi év során 7.5593.536 Ft összegben zárult. A bérjellegű kifizetések összesen 5.212.800 Ft, valamint ennek járulékai 700.164 Ft volt, a dologi kiadások (üzemeltetési anyagok, telefondíj, internetdíj, biztosítás és a kapcsolódó áfa) pedig 1.680.572 Ft volt.

Közművelődési kiadások:

A közművelődési és könyvtári feladatokra 2025. év során 3.978.533 Ft került elszámolásra az alábbiak szerint:

- Berzsenyi Dániel Megyei Könyvtár Fiókkönyvtárának üzemeltetése
- Kultúrház fenntartásának és programjainak költségei
- Könyvtáros bére és járulékai
- Programok: Baba-mama horgoló szakkör, nyugdíjas klub, Cicelle Aranyháromszög programsorozat, Fánksütés, augusztus 20-i ünnepi mise, Mikulásünnepség, húsvéti tojáskeresés, Adventi hagyományok, Magyar kultúra napja, Déryné program keretében színházi előadás, Régi képek szép emlékek fotókiállítás,

Határozati javaslat:

4/2026. (V. 28.) sz. Képviselő-testületi határozat:

Rábatöttös község önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló előterjesztése szerint, a bemutatott mérlegek és vagyonkimutatás alapján az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott tájékoztatást tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dávid Szabolcs polgármester

Rábatöttös, 2026. május 28.



Dávid Szabolcs
polgármester



dr. Pintér Dóra
jegyző