Előterjesztés

Pölöskefő Község Önkormányzata képviselő-testületének 2025. május 18. ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2025. éves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2025. évi költségvetését a képviselő-testület a 2/2025. (II.11.) számú rendeletével hagyta jóvá. A 2025. évi gazdálkodással kapcsolatos kiadásokat az előterjesztés 1. és 3. számú melléklete tartalmazza, a 2. és 4. számú melléklet a bevételeket rovatok szerint mutatja be.

Működési költségvetés

Bevételek
A működési bevételek jelentős része központi költségvetési támogatásból származik. Az önkormányzati feladatok ellátásához, település működéséhez, a szociális és gyermekjóléti feladatokhoz, valamint a kulturális feladatellátáshoz kap központi támogatást, amelynek az eredeti tervezett összege 38.244.248 Ft, melyből 38.244.248 Ft tejesült. A támogatást az önkormányzat jellemzően időarányosan, havonta kapja nettó finanszírozás keretében. Kivétel ez alól a januári hónap, amikor az önkormányzat az állami támogatás 2/13 részét kapja.
Itt szerepelnek továbbá a közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódóan visszaigényelt támogatások és egyéb pályázatokhoz kapott támogatás. Ennek 3.716.424 Ft-os előirányzatából 3.384.488 Ft teljesült.

A közhatalmi bevételek között került megtervezésre magánszemélyek kommunális adója 1.437.252 Ft –tal. Ennek éves teljesítése 1.220.836 Ft. Az iparűzésiadó előirányzata 3.500.000 Ft, teljesítése pedig 2.669.282 Ft.
Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata 202.601 Ft, teljesítése 36.783 Ft.

Kiadások
A személyi juttatások teljesítése az erre a célra tervezett 20.401.952 Ft-ból 18.806.918 Ft került felhasználásra.

A munkaadót terhelő járulékok esetében is alacsonyabb a teljesítés, mivel a tervezett 2.718.061. Ft-ból 2.154.858 Ft járulékot fizettünk be.

A dologi kiadások a költségvetési kiadásokon belül jelentős arányt képviselnek a költségvetésben, 30.081.352 Ft-ot terveztünk. Ebből 18.484.838 Ft került felhasználásra.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron szerepelnek a települési támogatásra fordítandó összegek 1.000.000 Ft előirányzattal és 722.000 Ft-os teljesítéssel.

Az önkormányzat egyéb működési célú kiadásai között szerepel az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzata 3.459.857 Ft, teljesítése 3.459.857 Ft. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata 150.000 Ft, teljesítése 0 Ft.

Felhalmozási költségvetés

Bevételek
Felhalmozási célú támogatást kaptunk „a Gelse központú agglomeráció szennyvízelvezetése és -tisztítása" projekt keretében 102.728.802 Ft került elszámolásra.

Kiadások

Felhalmozásra 113.008.802 Ft az előirányzat. Ebből az összegből 105.388.802 Ft beruházásra, 7.620.000 Ft felújításra került tervezésre. Beruházásból 94.273.846 Ft, a felújításból 508.000 Ft valósult meg.

Finanszírozási bevételek és kiadások

A finanszírozási bevételek között kimutatott pénzmaradvány igénybevétele 16.072.422 Ft-tal, az ÁHT-n belüli megelőlegezések folyósítása 1.323.047 Ft-tal emeli meg a bevételek összegét. A finanszírozási kiadások között az ÁHT-n belüli megelőlegezések 1.167.427 Ft értékben szerepel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót tárgyalja meg a mellékletekben foglaltakkal együtt és fogadja el.

Pölöskefő, 2026. május 18.

Pölöskefő Község Önkormányzata 1. Pölöskefő

Markotán Mária
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:
Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testületének/**2026. (V…..)** önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az önkormányzat 2025. évi költségvetési zárszámadási rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján biztosítja a gazdálkodás biztonságát, valamint a rendelet a választópolgárok számára széles körben biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát.
A helyi lakosság számára jól követhetővé válhat az általuk választott képviselő-testület gazdálkodása, amely a magasabb szintű jogszabályokkal összhangban van.

Költségvetési hatása: Költségvetési hatása kimutatható, hiszen az önkormányzat gazdálkodását jellemzi, képet ad az előző évi gazdálkodásról, valamint arról, hogy a képviselő-testület a költségvetési előirányzatok alapján gazdálkodott.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek nélkülözhetetlenek a felelősségteljes gazdálkodáshoz.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A módosult magasabb szintű jogszabályokkal az összhang így biztosítható.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** nincs
- **szervezeti:** nincs
- **tárgyi:** nincs
- **pénzügyi:** nincs

Pölöskefő, 2026. május 18. .

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dencsné Müller Mónika
jegyző

INDOKOLÁS

Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testületének

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló

../2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV tv. 91.§. alapján figyelembe véve ezen jogszabály, és az alaptörvény 32. cikk, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.). Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámolóról, zárszámadásról szóló rendeletet az alábbiakban indokolja:

A rendelet 1-3. §-át indokolja:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a bevételi és kiadási főösszeg meghatározásra került.
Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A rendelet 4-5. §-át indokolja:

Az önkormányzat 2025. évi teljesített költségvetésének

a) bevételi főösszege **169.619.632 Ft**
b) kiadási főösszege **169.619.632 Ft**

Az önkormányzat **működési, fenntartási, kiadások** előirányzatok szerinti teljesítését az következők szerint hagyja jóvá.

Működési kiadások összesen: **43.630.523 Ft**
Ebből:
a) személyi juttatások **18.806.918 Ft**
b) munkaadókat terhelő járulékok **2.154.858 Ft**
c) dologi jellegű kiadások **18.484.838 Ft**
d) ellátottak pénzbeli juttatásai **722.000 Ft**
e) egyéb működési célú kiadások **3.461.909 Ft**

Az önkormányzat teljesített felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: **94.781.846 Ft**
Ebből:
a) Felújítási kiadások összege **508.000 Ft**
b) Beruházási kiadások összege **94.272.846 Ft**
c) Egyéb felhalmozási kiadás összege **0 Ft**

A rendelet 6-9. §.-át indokolja:

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása során keletkezett jogszabályok szerinti felülvizsgált **alaptevékenység maradványa 30.039.836 Ft** összegben kerül jóváhagyására.

A képviselő-testület Pölöskefő Község Önkormányzatának 2025. évi vagyonát **937.324.158** Ft főösszegben fogadja el, melyet a melléklet tartalmaz a mérleg fősorainak megfelelően, valamint bemutatja a befektetett eszközök állományában bekövetkezett változásokat.

Hahót, 2026. május 18.

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dencsné Müller Mónika
jegyző