

Nagytarcsa Község Önkormányzata Polgármester

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 26-án tartandó rendes ülésére.

Tárgy: Rendeletalkotás Nagytarcsa Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról

Előterjesztő: Barna Ervin Árpád alpolgármester

Előterjesztés előkészítője: Dr. Ivicz Mihály Zsolt pénzügyi- és adócsoport vezető

Előterjesztést előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Törvényességi szempontból ellenjegyezte: dr. Huszár Máté jegyző

Pénzügyi ellenjegyzők: Dr. Ivicz Mihály Zsolt pénzügyi- és adócsoport vezető

Mellékletek:

- 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezet
- 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezet indoklása
- 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezet mellékletei

A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: 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

A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Nagytarcsa Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell a) az Áht. 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 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.

Nagytarcsa Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadását a Nagytarcsa Község Önkormányzat készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Nagytarcsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Nagytarcsa Község Önkormányzat a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Nagytarcsa Község Önkormányzat a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 10/2025. (II.25.) számú rendeletében 6.552.965.600 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

Ennek megfelelően kérem a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen!

Nagytarcsa, 2026. május 26.

Barna Ervin Árpád
polgármester

Az előterjesztéssel szemben törvényességi szempontból kifogást nem emelek.

dr. Huszár Máté
jegyző

A 2025. évi költségvetési előirányzatok az 1. számú táblázat szerint alakultak

1. számú táblázat - 2025. évi költségvetés módosítások

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat alakulása	Előirányzat változás
1	Eredeti előirányzat	10/2025. (II.25.)	3 520 219 816	
2	I. módosítás	11/2025. (IV.3.)	3 386 137 317	-134 082 499
3	II. módosítás	16/2025. (VI.2.)	3 469 288 646	83 151 329
4	III. módosítás	20/2025. (IX.30.)	3 516 380 460	47 091 814
5	IV. módosítás	3/2026. (II.24.)	3 520 219 816	3 839 356

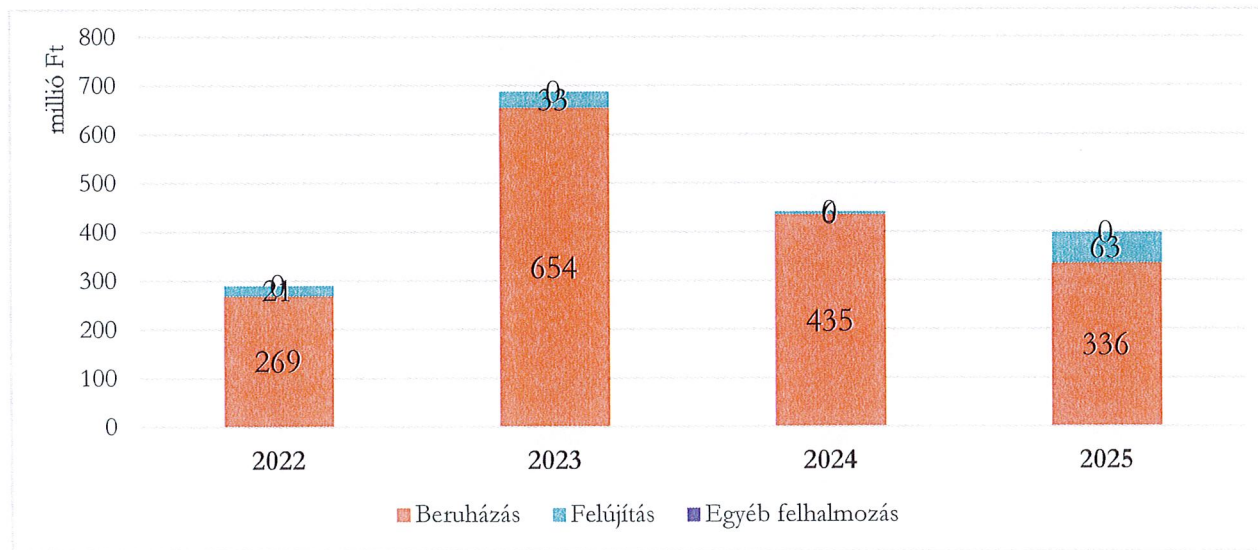
Nagytarcsa Község Önkormányzata 2025. évben beruházásokra és felújításokra összességében 398.162.794 Ft-ot fordított.

A megvalósított beruházások, felújítások felsorolását a 4. és 5. számú mellékletek tartalmazzák.

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2022	269 438 665	21 042 042	0	290 480 707
2023	654 497 619	33 141 887	0	687 639 506
2024	435 076 218	6 298 262	0	441 374 480
2025	335 656 954	62 505 840	0	398 162 794

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Nagytarcsa Község Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 3 466 810 071 Ft volt.

Bevételeként 52.216.016.200 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 48.524.109.040 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 3.934.141.330 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Nagytarcsa Község Önkormányzata bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
--	---	---	---	---	---	---

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	741 387 645 Ft	781 823 144 Ft	800 350 494 Ft	102%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	23 850 600 Ft	23 850 600 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	2 424 000 000 Ft	2 424 000 000 Ft	3 029 058 392 Ft	125%
5	B4	Működési bevételek	182 870 000 Ft	242 068 872 Ft	205 310 631 Ft	85%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 000 000 Ft	13 000 000 Ft	7 908 227 Ft	61%
9	B8	Finanszírozási bevételek	3 158 973 955 Ft	3 645 759 224 Ft	#####	1319%
10		Összesen	6 520 231 600 Ft	7 130 501 840 Ft	#####	731%

2. számú táblázat - Nagytarcsa Község Önkormányzata kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	143 314 648 Ft	152 566 556 Ft	133 066 104 Ft	87%
3	K2	Járadékok összesen	20 784 905 Ft	21 668 429 Ft	18 941 507 Ft	87%
4	K3	Dologi kiadások összesen	591 348 663 Ft	856 564 344 Ft	454 880 012 Ft	53%
5	K4	Ellátási díjak összesen	9 600 000 Ft	39 600 000 Ft	27 457 563 Ft	69%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 564 207 944 Ft	1 602 122 211 Ft	1 299 360 564 Ft	81%
7		- ebből tartalék	1 111 707 944 Ft	68 599 786 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	1 452 500 000 Ft	1 533 522 425 Ft	1 299 360 564 Ft	85%
9	K6	Beruházások	1 388 711 000 Ft	1 828 124 933 Ft	325 293 747 Ft	18%
10	K7	Felújítások	500 429 614 Ft	674 329 614 Ft	62 505 840 Ft	9%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	1 000 000 Ft	0 Ft	0%
12	K9	Finanszírozási kiadások	1 301 834 826 Ft	1 954 525 753 Ft	#####	2363%
13		- ebből intézményfinanszírozás	1 256 474 299 Ft	1 392 379 957 Ft	1 211 596 661 Ft	87%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	45 360 527 Ft	562 145 796 Ft	#####	8000%
15		Összesen	6 520 231 600 Ft	7 130 501 840 Ft	#####	680%

3. számú táblázat - Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	508 000 Ft	3 251 200 Ft	2 936 661 Ft	90%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	469 119 412 Ft	497 906 919 Ft	402 160 207 Ft	81%
10		- ebből intézményfinanszírozás	469 119 412 Ft	482 741 687 Ft	386 994 975 Ft	80%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	15 165 232 Ft	15 165 232 Ft	100%
12		Összesen	469 627 412 Ft	501 158 119 Ft	405 096 868 Ft	81%

4. számú táblázat - Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék

2	K1	Személyi juttatások összesen	358 945 633 Ft	377 767 603 Ft	301 616 471 Ft	80%
3	K2	Járadékok összesen	49 505 932 Ft	53 099 007 Ft	39 780 077 Ft	75%
4	K3	Dologi kiadások összesen	49 745 847 Ft	57 556 372 Ft	43 605 504 Ft	76%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	11 430 000 Ft	12 735 137 Ft	5 321 275 Ft	42%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	469 627 412 Ft	501 158 119 Ft	390 323 327 Ft	78%

5. számú táblázat - Nagytarcsai Csillagszem Óvoda bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	6 350 000 Ft	6 350 000 Ft	7 234 425 Ft	114%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	464 461 898 Ft	550 926 784 Ft	521 166 869 Ft	95%
10		- ebből intézményfinanszírozás	464 461 898 Ft	548 269 526 Ft	518 509 611 Ft	95%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	2 657 258 Ft	2 657 258 Ft	100%
12		Összesen	470 811 898 Ft	557 276 784 Ft	528 401 294 Ft	95%

6. számú táblázat - Nagytarcsai Csillagszem Óvoda kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	370 696 370 Ft	380 259 308 Ft	368 014 481 Ft	97%
3	K2	Járadékok összesen	50 620 528 Ft	55 106 225 Ft	52 542 945 Ft	95%
4	K3	Dologi kiadások összesen	30 495 000 Ft	102 911 251 Ft	91 142 234 Ft	89%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	19 000 000 Ft	19 000 000 Ft	1 874 800 Ft	10%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	470 811 898 Ft	557 276 784 Ft	513 574 460 Ft	92%

7. számú táblázat - Nagytarcsai Csigabiga Bölcsőde bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	23 876 000 Ft	23 876 000 Ft	20 293 299 Ft	85%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	238 577 452 Ft	249 074 693 Ft	208 926 162 Ft	84%
10		- ebből intézményfinanszírozás	238 577 452 Ft	238 577 452 Ft	198 428 921 Ft	83%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	10 497 241 Ft	10 497 241 Ft	100%
12		Összesen	262 453 452 Ft	272 950 693 Ft	229 219 461 Ft	84%

8. számú táblázat - Nagytarcsai Csigabiga Bölcsőde kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	178 457 352 Ft	181 292 746 Ft	165 102 841 Ft	91%
3	K2	Járadékok összesen	24 393 100 Ft	25 560 848 Ft	23 406 411 Ft	92%
4	K3	Dologi kiadások összesen	58 063 000 Ft	64 557 099 Ft	33 451 453 Ft	52%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	1 540 000 Ft	1 540 000 Ft	1 014 469 Ft	66%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	262 453 452 Ft	272 950 693 Ft	222 975 174 Ft	82%

9. számú táblázat - Nagytarcsai Szociális Segítő Szolgálat bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	2 697 322 Ft	135%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	84 315 537 Ft	96 783 353 Ft	83 180 122 Ft	86%
10		- ebből intézményfinanszírozás	84 315 537 Ft	96 223 420 Ft	82 620 189 Ft	86%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	559 933 Ft	559 933 Ft	100%
12		Összesen	86 315 537 Ft	98 783 353 Ft	85 877 444 Ft	87%

10. számú táblázat - Nagytarcsai Szociális Segítő Szolgálat kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	64 495 606 Ft	72 649 942 Ft	60 995 679 Ft	84%
3	K2	Járadékok összesen	8 746 424 Ft	10 267 190 Ft	8 235 245 Ft	80%
4	K3	Dologi kiadások összesen	12 438 507 Ft	15 231 221 Ft	13 133 926 Ft	86%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	635 000 Ft	635 000 Ft	623 785 Ft	98%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

11		Összesen	86 315 537 Ft	98 783 353 Ft	82 988 635 Ft	84%
----	--	-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------

11. számú táblázat - Nagytarcsai Községi Ház, Községi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	0 Ft	940 Ft	0%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	0 Ft	26 567 872 Ft	25 042 965 Ft	94%
10		- ebből intézményfinanszírozás	0 Ft	26 567 872 Ft	25 042 965 Ft	94%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
12		Összesen	0 Ft	26 567 872 Ft	25 043 905 Ft	94%

12. számú táblázat - Nagytarcsai Községi Ház, Községi Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	0 Ft	17 566 168 Ft	16 830 714 Ft	96%
3	K2	Járadékok összesen	0 Ft	2 783 602 Ft	2 120 055 Ft	76%
4	K3	Dologi kiadások összesen	0 Ft	4 665 980 Ft	2 747 321 Ft	59%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	0 Ft	1 552 122 Ft	1 528 878 Ft	99%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	0 Ft	26 567 872 Ft	23 226 968 Ft	87%

13. számú táblázat - Nagytarcsa Község Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	741 387 645 Ft	781 823 144 Ft	800 350 494 Ft	102%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	23 850 600 Ft	23 850 600 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	2 424 000 000 Ft	2 424 000 000 Ft	3 029 058 392 Ft	125%
5	B4	Működési bevételek	215 604 000 Ft	277 546 072 Ft	238 473 278 Ft	86%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 000 000 Ft	13 000 000 Ft	7 908 227 Ft	61%
9	B8	Finanszírozási bevételek	3 158 973 955 Ft	3 674 638 888 Ft	#####	1309%
10		Összesen	6 552 965 600 Ft	7 194 858 704 Ft	#####	726%

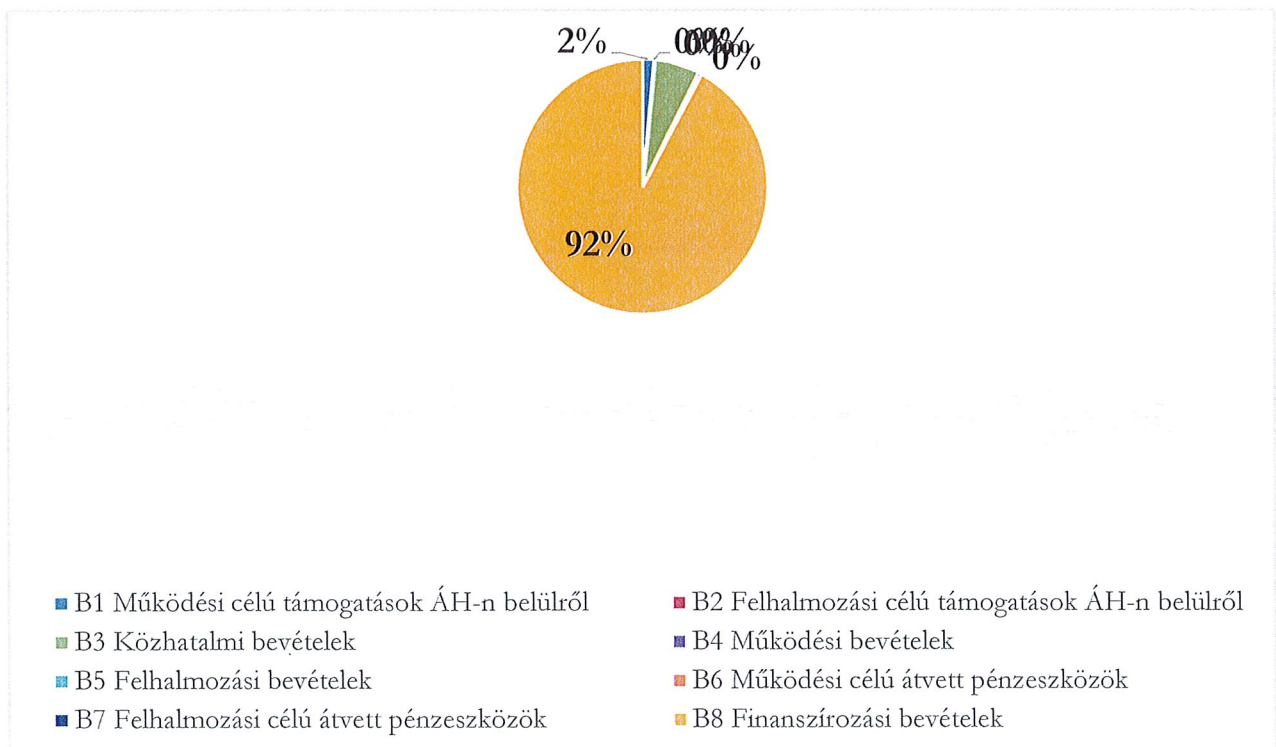
14. számú táblázat - Nagytarcsa Község Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
--	---	---	---	---	---	---

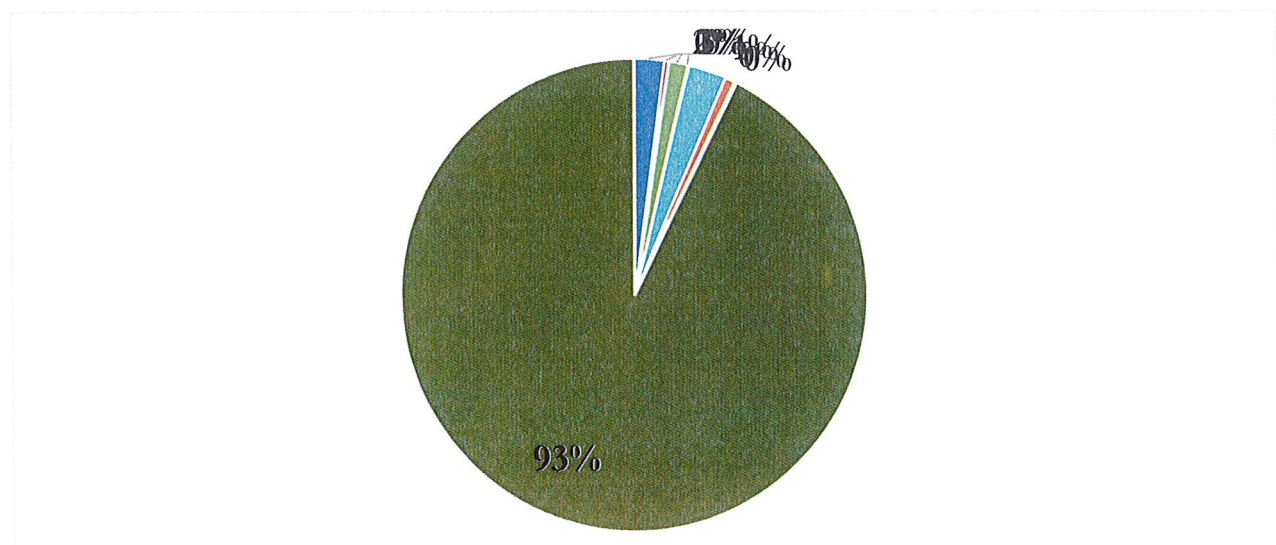
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 10/2025.	Módosított előirányzat 4/2026. (II.24.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	1 115 909 609 Ft	1 182 102 323 Ft	1 045 626 290 Ft	88%
3	K2	Járadékok összesen	154 050 889 Ft	168 485 301 Ft	145 026 240 Ft	86%
4	K3	Dologi kiadások összesen	742 091 017 Ft	1 101 486 267 Ft	638 960 450 Ft	58%
5	K4	Ellátási díjak összesen	9 600 000 Ft	39 600 000 Ft	27 457 563 Ft	69%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 564 207 944 Ft	1 602 122 211 Ft	1 299 360 564 Ft	81%
7	K6	Beruházások	1 421 316 000 Ft	1 863 587 192 Ft	335 656 954 Ft	18%
8	K7	Felújítások	500 429 614 Ft	674 329 614 Ft	62 505 840 Ft	9%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	1 000 000 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	45 360 527 Ft	562 145 796 Ft	#####	8000%
11		Összesen	6 552 965 600 Ft	7 194 858 704 Ft	#####	674%

3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai

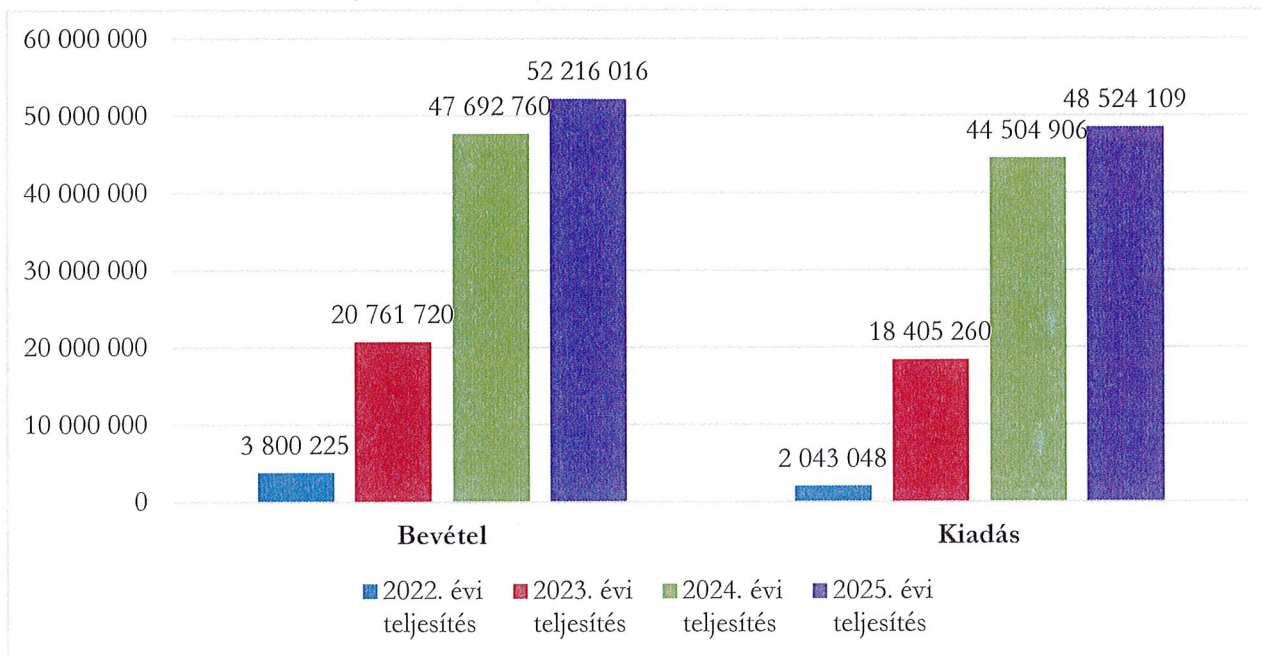


2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



- K1 Személyi juttatások összesen
- K2 Járulékok összesen
- K3 Dologi kiadások összesen
- K4 Ellátási díjak összesen
- K5 Egyéb működési célú kiadások
- K6 Beruházások
- K7 Felújítások
- K8 Egyéb felhalmozási kiadások

3. számú ábra - elmúlt évek teljesítéseinek arányai (ezer forintban)

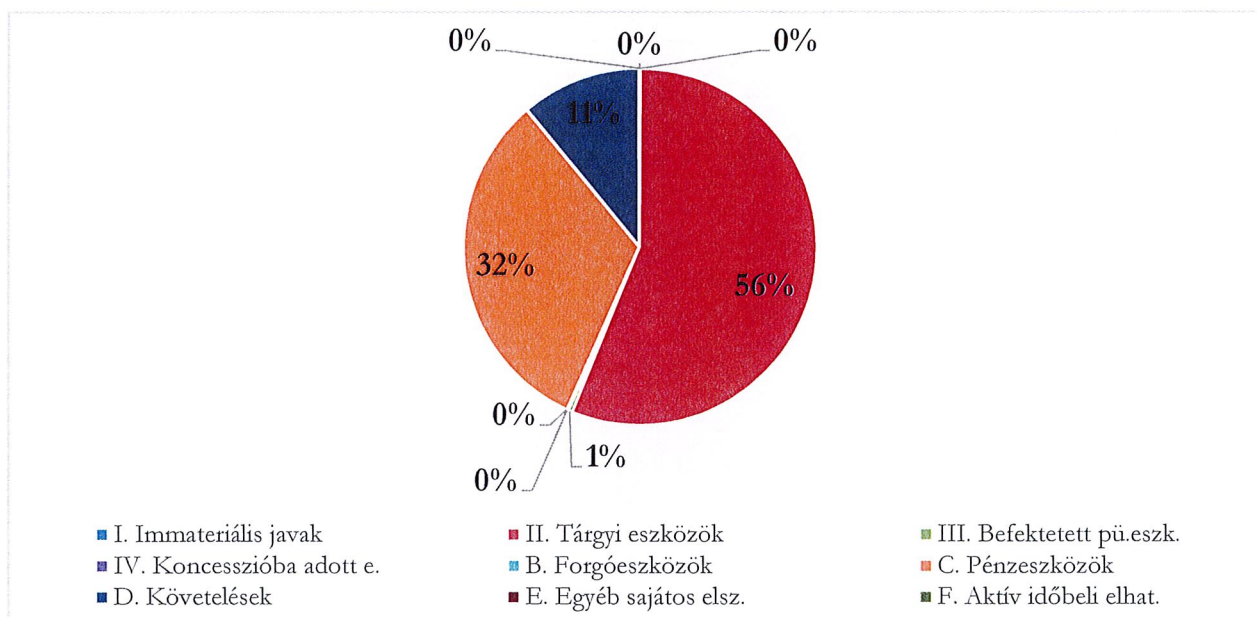


4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás
1	I. Immateriális javak	11 877 325	3 933 440	-7 943 885 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	7 325 395 732	6 927 772 274	-397 623 458 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	41 940 010	41 940 010	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	20 741 717	17 520 055	-3 221 662 Ft
5	A. Befektetett eszközök	7 399 954 784	6 991 165 779	-408 789 005 Ft
6	B. Forgóeszközök	1 522 256	1 522 256	+0 Ft
7	C. Pénzeszközök	3 466 810 071	3 968 718 669	+501 908 598 Ft
8	D. Követelések	1 205 442 067	1 356 241 016	+150 798 949 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	0	6 229 000	+6 229 000 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	13 290 515	0	-13 290 515 Ft
11	ESZKÖZÖK	12 087 019 693	12 323 876 720	+236 857 027 Ft
12	G. Saját tőke	11 194 368 329	11 508 373 454	+314 005 125 Ft
13	H. Kötelezettségek	643 484 794	556 821 881	-86 662 913 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	249 166 570	258 681 385	+9 514 815 Ft
16	FORRÁSOK	12 087 019 693	12 323 876 720	+236 857 027 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.