

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 19. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: Nemesgulács Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Tompos László polgármester

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte: _____

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte: _____

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§-a alapján Nemesgulács község Önkormányzata elkészítette a 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját, rendeletének tervezetét.

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti be 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.

Részletes indokolás:

Az Önkormányzat 2025. évi eredeti bevételi előirányzata:	257.037.469 Ft
Az Önkormányzat 2025. évi módosított bevételi előirányzata	306.852.784 Ft
Az Önkormányzat 2025. évi bevétel teljesítése	304.288.121 Ft

A teljesítési adat az Önkormányzatnál 99 %-os volt a módosított előirányzathoz képest.

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja az Önkormányzat állami támogatásait:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú tám. államháztartáson belülről	107.552.469.319	112.664.918	110.640.630	99
<i>Önkormányzatok műk. tám.</i>	<i>98.805.154</i>	<i>105.728.718</i>	<i>105.728.718</i>	100
-önk.műk. ált.támogatás	14.440.455	26.176.196	26.176.196	100
-köznevelési feladat támogatás	54.737.768	59.690.776	59.690.776	100
-egyes szociális és gyermek jóléti feladat támogatás	6.343.500	6.760.500	6.750.500	100
gyermekétk. feladatok	13.621.583	9.223.858	9.223.858	100
-kulturális feladat tám.	2.270.000	2.863.928	2.863.928	100
-működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	7.391.315	1.013.460	1.013.460	100
<u>Egyéb működési célú tám ÁHT belülről</u>	<i>8.747.315</i>	<i>6.936.200</i>	<i>4.911.912</i>	71

A működési célú támogatásokat a Magyar Államkincstár havi bontásban folyósította az Önkormányzat részére.

Államháztartáson belüli támogatást kapott az Önkormányzat a közcélú foglalkoztatottak után.

A következő táblázat az államháztartáson belülről kapott felhalmozási célú támogatások bevételeit tartalmazza.

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	9.646.135	9.646.135	100
Felhalmozási célú támogatás áh.-on belülről	-	9.646.135	9.646.135	100

2025. évben kaptuk támogatást a Versenyképes Járások Program keretén belül az Önkormányzati Hivatal épületének tetőfelújítására, valamint a Magyar Falu Program keretein belül Játsszótéri eszközök beszerzésére. A következő táblázat a közhatalmi bevételeket mutatja be:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közhatalmi bevételek	85.500.000	116.601.000	116.590.466	100
Építményadó	14.000.000	28.200.000	28.196.324	100
Kommunális adó	5.000.000	5.510.000	5.504.115	100
Iparüzési adó	65.000.000	79.455.000	79.454.673	100
Idegenforgalmi adó	1.100.000	1.356.000	1.356.000	100
Egyéb közhatalmi bevételek	400.000	2.080.000	2.079.354	100

A közhatalmi bevételek nagyon fontos bevételi források. Eredeti előirányzat 85.500.000 forint, a módosított előirányzat 116.601.000 forint, a teljesítés pedig 116.590.466 forint volt.

Az alábbi táblázat bemutatja az Önkormányzat működési bevételeit.

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevételek	9.385.600	15.783.728	15.253.927	97
Tulajdonosi bevételek	3.400.000	3.402.464	3.402.464	100
Szolgáltatások ellenértéke	4.945.000	5.032.600	5.033.430	100
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	4.958.664	4.380.042	88
Ellátási díjak	1.000.000	1.000.000	1.081.927	100
Kamat bevétel	0	0	48	-
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	1.350.000	1.350.000	100
Egyéb működési bevételek:	40.000	40.000	6.016	15

Tulajdonosi és szolgáltatási bevételek:

Koncessziós díj	3.403.464. Ft
Lakbér, bérleti díj	3.503.600 Ft
Sírhely, temető használat	114.030 Ft
Közterület-használati díj	566.500 Ft

A következő tábla a működési célú átvett pénzeszközökről ad tájékoztatást:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési célú átvett pénzeszköz	0	991.938	991.938	100
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	991.938	991.938	100

Működési célra/falunap / 50.000 Ft támogatást kaptunk. A DRV 941.938 Ft-ot utalt vissza a 2024. évi víz és csatornadíj támogatás összegéből, melyet tovább utaltunk a Magyar Államkincstár számlájára.

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási bevételek	7.568.000	8.092.005	8.091.965	100
Ingatlanok értékesítése	7.568.000	8.092.005	8.091.965	100
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	19.931.400	19.931.400	19.931.400	100
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	19.931.400	19.931.400	19.931.400	100

Felhalmozási bevételeként realizálhattuk a Bánya telepi ingatlan, valamint a 15/1 hrsz-ú ingatlan vételárát. A Balatoni Fejlesztési Tanácstól elszámolást követően megkaptuk a 2024. évben elkészült sportpálya melletti játszótér kialakításra kapott támogatást.

Az alábbi táblázat a finanszírozási bevételekről ad tájékoztatást:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Finanszírozási bevételek	49.430.000	49.887.275	52.970.304	106
Előző évi maradvány igénybevétele	27.100.000	19.662.733	19.662.733	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	3.478.927	3.478.927	100

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2025. évi eredeti kiadási előirányzata	257.037.469 Ft
Az Önkormányzat 2025. módosított kiadási előirányzat	306.852.784 Ft
Az Önkormányzat 2025. évi kiadásainak teljesítése	251.486.211 Ft

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 83 %-nak felel meg.

Az alábbi táblázatban bemutatásra kerül a személyi juttatások alakulása:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	53.703.175	55.239.050	51.565.589	93
Törvény szerinti illetmények	31.440.660	31.876.860	28.917.324	91
Normatív jutalmak	2.631.000	2.631.000	2.146.333	82
Béren kívüli juttatások	690.000	690.000	630.000	91
Választott tisztségviselők juttatásai	18.941.515	19.841.150	19.768.387	100
Egyéb külső személyi juttatások	200.000	200.000	103.545	52

A személyi juttatások felhasználása 93 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékokat láthatjuk a következő táblázatban:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Munkaadót terhelő járulékok	4.140.343	4.284.549	3.829.217	89
Szociális hozzájárulási adó			3.676.806	
Táppénz hozzájárulás			11.036	
Személyi jövedelemadó			141.375	

A munkaadókat terhelő járulékoknál a teljesítés 89 %. Ez arányaiban a személyi juttatások figyelembevételével megfelelő felhasználást mutat.

Az alábbi táblázat a dologi kiadásokat és egyéb folyó kiadásokat mutatja be:

Ft

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	63.964.000	71.783.007	54.915.722	76
Készletbeszerzés	6.370.000	7.383.460	6.753.453	91
Kommunikációs szolgáltatás	650.000	807.000	774.143	96
Közüemi díjak	7.510.000	7.810.000	6.985.801	89
Vásárolt élelmezés	12.000.000	12.000.000	9.951.887	83
Karbantartás	8.600.000	8.600.000	2.229.837	26
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1.060.000	1.060.000	720.000	68
Egyéb szolgáltatás	16.746.000	16.646.000	14.014.558	84
Előzetesen felsz. ÁFA	10.918.000	10.918.000	7.679.613	70
Fizetendő általános forgalmi adó	0	1350.000	1.350.000	100
Kamatkiadások	0	47.143	47.143	100
Egyéb dologi kiadás	110.000	110.000	5.037	5

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Ellátottak pénzbeli juttatása	4.600.000	4.631.700	4.631.700	100
Egyéb nem intézményi ellátások	4.600.000	4.631.700	4.631.700	100

Egyéb nem intézményi ellátások

Rendkívüli települési támogatás	1.500.000 Ft
Újszülöttek támogatása	240.000 Ft
Temetési támogatás	210.000 Ft
Fűtési támogatás	1.400.000 Ft
Iskolakezdési támogatás	1.180.000 Ft
Szociális étkezés támogatása	101.700 Ft

Az egyéb működési célú kiadások teljesítése

Ft				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés%-a
Egyéb működési célú kiadások	115.842.956	140.613.733	110.641.638	79
Államháztartáson belülre	98.622.185	98.622.185	94.942.947	96
Államháztartáson kívülre	3.625.000	3.625.000	3.218.366	89
Elvonások befizetések	10.694.985	12.480.325	12.480.325	100
Tartalék	2.900.786	25.886.223	-	-

Elvonások, befizetések: Szolidaritási hozzájárulás 10.742.914 Ft
Előző évi elszámolásból származó kiadások 1.737.411 Ft

Államháztartáson belülre: Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 28.383.000 Ft
Kisapáti Község Önkormányzata 378.000 Ft
Káptalan-tóti Község Önkormányzata 378.000 Ft
Tapolca Város Önkormányzata 137.424 Ft
Balaton-felvi Gyermekjóléti és Családsegítő 3.369.951 Ft
Nemesgulács Káptalan-tóti Kisapáti Óvodai
Intézményfenntartó társulás 62.096.572 Ft
Bursa Hungarica 200.000 Ft

Államháztartáson kívülre: Gyermek fogászat 249.790 Ft
Balaton-felvidéki Víztársulat 25.006 Ft
Balatoni Szövetség 69.020 Ft
TÖOSZ tagdíj 24.550 Ft
Nemesgulács Jövőjéért 450.000 Ft
Sport Egyesület 600.000 Ft
Nemesgulácsi Polgárőrség 600.000 Ft
Táncoló Talpak Egyesület 450.000 Ft
Nyugdíjas Egyesület 450.000 Ft
Egyház 300.000 Ft

A felhalmozási és felújítási kiadásokat bemutató tábla következik:

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Felhalmozási kiadások	11.703.966	27.217.716	22.819.316	84
Ingatlanok felújítása	9.703.966	14.518.947	13.118.887	90
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	650.000	650.000	100
Felújítás ÁFA-ja	0	3.452.099	3.452.099	100
Felújítás összesen:	9.703.966	18.711.046	17.310.986	93
Egyéb tárgyi eszközök berendezés vásárlása	1.200.000	4.965.861	2.009.245	40
Beruházások ÁFA-ja	800.000	530.219	488.495	92
Beruházás összesen:	2.000.000	5.496.080	2.497.740	45
Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	3.010.590	3.010.590	100

Felújítások között többek között megvalósult a József A. u. járdának egy új szakaszának burkolatcseréje, a hivatali épület régi épületrészének tetőcseréje, a kolumbárium felújítása.

Beruházások között tartjuk nyilván az óvoda klimatizálását, illetve eszközbeszerzést az önkormányzat részére. Egyéb felhalmozási kiadásként a 2021. évi Zártkert pályázat fel nem használt részének visszafizetése szerepel.

Ft				
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei	Teljesítés	Teljesítés %-a
Államháztartáson belüli megelőlegezések	3.083.029	3.083.029	3.083.029	100

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján Nemesgulács Község Önkormányzatának 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Nemesgulács, 2026. május 07.

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet tervezet címe:	Nemesgulács Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló /2026. (V. .) önkormányzati rendelete
Rendelet tervezet <i>társadalmi</i> hatása:	A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.
Rendelet tervezet gazdasági, <i>költségvetési</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazásának nincsenek működési-fenntartási, valamint áthúzódó és tartós kötelezettségvállalással kapcsolatos közvetlen hatásai.
Rendelet tervezet <i>környezeti, egészségügyi</i> következményei:	Az Önkormányzat 2025. évi pénzügyi terve végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár, egészségi következményei nincsenek.
Rendelet tervezet <i>adminisztratív</i> terheket befolyásoló hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhet nem keletkeztet
Rendelet tervezet <i>egyéb</i> hatása:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendeletnek egyéb hatása nincs.
A rendelet módosítás szükségességének indoka:	
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	Az Önkormányzat számára a zárszámadás elkészítésének és Képviselő-testület elé terjesztésének, a rendelet megalkotásának kötelezettségét és az ezzel kapcsolatos információszolgáltatás kötelezettségét jogszabályok írják elő. A kötelezettség teljesítésének elmaradása esetén a Magyar Államkincstár a kötelezettség teljesítéséig az állami támogatás folyósítását felfüggesztheti.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>személyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>szervezeti</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban szervezeti feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>tárgyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban tárgyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.
A rendelet alkalmazásához szükséges <i>pénzügyi</i> feltételek:	A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

TERVEZET
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (V. .) önkormányzati rendelete
a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

[1] Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete rendelete megalkotása során célja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást, zárszámadást készítsen.

[2] Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés h) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Nemesgulács Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2025. évi költségvetésének teljesítését az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) a bevételek összege 304.288.121 Ft
- b) a kiadások összege 251.486.211 Ft.

(2) A Képviselő testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése teljesítésének a kiadási főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

- a) Működési kiadások
 - aa) Személyi juttatások 51.565.589 Ft
 - ab) Munkaadókat terhelő járulékok 3.829.217 Ft
 - ac) Dologi és egyéb folyó kiadások 54.915.722 Ft
 - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 4.631.700 Ft
 - ae) Egyéb működési célú kiadások 110.641.638 Ft
- b) Felhalmozási kiadások
 - ba) Beruházások 2.497.740 Ft
 - bb) Felújítás 17.310.986 Ft
 - bc) Egyéb felhalmozási célú kiadások 3.010.590 Ft
- c) Finanszírozási kiadások 3.083.029 Ft

2. §

(1) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, 3. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 4. melléklet és az 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési maradványát 52.801.910 Ft-ban a 13. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat pénzkészlet változását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (3) Az Önkormányzat vagyongkimutatását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat részesedéseinek állományváltozását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) Az Önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az Önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Hatályát veszti a Nemesgulács Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 6/2025. (V. 21.) önkormányzati rendelet.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tompos László
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2026. május

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti be 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.