



Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(V...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról

[1] A 2025. évi költségvetési gazdálkodás lezárására az önkormányzat megalkotja zárszámadási rendeletét.

[2] Vaszar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 31. cikk (1) bekezdés a) pontja alapján a következőket rendeli el.

1. §

(1) A képviselő-testület 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

- a) 64.861 e Ft induló pénzkészlettel
- b) 415.207 e Ft bevétellel
- c) 427.900 e Ft kiadással
- d) 52.168 e Ft záró pénzkészlettel,

(2) Az (1) bekezdésen belül a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót:

- a) 2.259 e Ft induló pénzkészlettel
- b) 100.629 e Ft bevétellel
- c) 101.985 e Ft kiadással
- d) 903 e Ft záró pénzkészlettel fogadja el.

(3) A bevételek részletezését az 1. melléklet, a kiadások részletezését a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összes maradványát 48.230 e Ft-ban határozza meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti maradványból

- a) az önkormányzat maradványa: 47.327 e Ft, a 12. melléklet szerinti részletezésben,
- b) a közös hivatal maradványa 903 e Ft, a 13. melléklet részletezésében.

(3) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a közös hivatal 2025. évi maradványa felhasználásra kerül a 2026. évi költségvetés terhére.

3. §

(1) Az önkormányzat és a közös hivatal mérlegét a 6. melléklet és a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat konszolidált mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat részletes vagyonkimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(4) A közös hivatal vagyonát a 10. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 11. melléklet tartalmazza.

- (6) Az összevont (konszolidált) pénzforgalom egyeztetését a 14. melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat mérleg szerinti eredményének kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
- (8) A közös hivatal mérleg szerinti eredményének kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

4. §

A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Mezei Zsolt
polgármester

Pfilfné Bagics Judit
jegyző

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzat konszolidált bevételeinek 2025. évi teljesítése					
					adat/ez er Ft
Sorsz. (A)	Bevételek (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
I.	Közhatalmi bevételek	29 000	28 336	28 335	100%
I/1.	Vagyoni típusú adók	6 500	6 679	6 679	100%
I/1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	6 500	6 679	6 679	100%
I/2.	Termékek és szolgáltatások adói (I/2/1.)	22 000	21 357	21 357	100%
I/2/1.	Iparüzési adó	22 000	21 357	21 357	100%
I/3.	Egyéb közhatalmi bevételek(I/3/1.+...+I/3/4.)	500	300	299	100%
I/3/1.	Eljárási illeték	0	0	0	-
I/3/2.	Bírság	0	0	0	-
I/3/3.	Késedelmi pótlék	500	300	299	100%
I/3/4.	Egyéb adóbevételek	0	0	0	-
II.	Működési bevételek (II/1.+...+II/7.)	8 922	8 167	8 096	99%
II/1.	Közvetített szolgáltatások	387	305	256	84%
II/2.	Kamatbevételek, árfolyamnyereség	1	2	0	-
II/3.	Szolgáltatások ellenértéke (hirdetési díj, házasságkötés díja)	80	70	70	100%
II/4.	Szolgáltatások ellenértéke (terembérleti díj)	6 570	5 771	5 752	100%
II/5.	Közterülethasználat	296	217	217	100%
II/6.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	-
II/7.	Készletértékesítés bevétele	1 588	1 802	1 801	100%
III.	Működési célú támogatások államháztartásról belülről (III/1.+...+III/4.)	343 518	361 374	361 374	100%
III/1.	Önkormányzatok működési, felhalmozási támogatásai	317 451	337 553	337 553	100%
III/I/1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 416	129 447	129 447	100%
III/I/2.	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	82 809	87 392	87 392	100%
III/I/3.	Települési önkormányzat szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	48 970	48 970	48 970	100%
III/I/4.	Települési önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	63 776	66 197	66 197	100%
III/I/5.	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	3 532	4 294	4 294	100%
III/I/6.	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatása	7 948	1 253	1 253	100%

III/2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 067	22 221	22 221	100%
III/3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	1 600	1 600	-
III/4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	-
IV.	Működési bevételek összesen: (I.+II.+III.)	381 440	397 877	397 805	100%
V.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 278	3 277	100%
VI.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Telek értékesítés bevétele)	0	0	0	0%
VII.	Felhalmozási bevételek összesen: (V.+VI.)	0	3 278	3 277	100%
VIII.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0	-
IX.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	-
X.	Előző évi maradvány igénybevétele	49 432	49 432	49 432	100%
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	14 125	14 125	100%
XII.	Finanszírozási bevételek (VIII.+IX.+X.+XI.)	0	63 557	63 557	100%
XIII.	Költségvetési bevételek: (IV.+VII.+XII.)	430 872	464 712	464 639	100%

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzat konszolidált kiadásai 2025. december 31-én					
					adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat			
1.	Önkormányzat igazgatási feladatok	29 487	30 839	30 745	99,7%
2.	Város- és községgazdálkodás	9 090	10 088	10 083	100,0%
3.	Közfoglalkoztatás	5 688	4 928	4 927	100,0%
4.	Közvilágítás	9 451	9 351	9 350	100,0%
5.	Köztemető fenntartás kiadásai	7 911	6 898	6 896	100,0%
6.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	2 816	3 167	3 165	99,9%
7.	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	2 081	1 802	1 802	100,0%
8.	Könyvtári feladatok ellátása	1 463	1 463	1 463	100,0%
9.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás (Védőnői szolgálat kiadásai)	387	287	286	99,7%
10.	Zöldterület gazdálkodás	13 303	11 760	11 756	100,0%
11.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	3 962	1 108	1 108	100,0%
12.	Egyéb szociális, természetbeni, pénzbeli ellátás (gyermekétkeztetés támogatása)	10 000	13 116	13 116	100,0%
13.	Újszülött megajándékozás	375	400	400	100,0%
14.	Beiskolázási támogatás	1 900	1 800	1 800	100,0%
15.	Rendkívüli települési támogatás	300	263	263	100,0%
16.	Lakhatási támogatás	126	97	97	100,0%
17.	Temetési támogatás	100	20	20	100,0%
18.	Idősek karácsonyi támogatása	1 700	1 940	1 940	100,0%
19.	Szociális célú tűzifa támogatás kiadásai	0	1 642	1 641	99,9%
20.	Működési célú pénzeszköz átadás	194 446	198 303	198 302	100,0%
21.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	300	300	100,0%
22.	Beruházások, fejlesztések	1 603	3 260	3 260	100,0%
23.	Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásai	97 156	102 697	101 792	99,1%
24.	Tartalék, céltartalék	28 028	47 287	0	-
25.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 499	9 499	9 499	100,0%
26.	Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel	0	2 397	2 397	100,0%
27.	Kiadások mindösszesen: (1.+...+26.)	430 872	464 712	416 408	90%

Vaszar Község Önkormányzatának és intézményeinek beruházásainak, felújításainak 2025. évi teljesített kiadásai (E Ft)

Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
1.	Tárgyi eszköz beszerzés (közművelődési infrastrukturális beszerzés, egyéb kis értékű tárgyi eszközök)	1 603	916	916	100%
2.	Földterület vásárlás	0	100	100	100%
3.	Közvilágítási lámpatestek vásárlása	0	201	201	100%
4.	Felső temető urnafal bővítés	0	1 850	1 850	100%
5.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés Közös Hivatal	0	193	193	100%
6.	Beruházások összesen: (1.+...+5.)	1 603	3 260	3 260	100%
7.		0	0	0	
8.	Felújítások összesen: (7.)	0	0	0	-
9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	300	300	100%
10.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	-
11.	Pénzeszköz átadás összesen: (9.+10.)	0	300	300	100%
12.	Mindösszesen:(6.+8.+11.)	1 603	3 560	3 560	100%

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Pénzeszközátadás 2025. évi teljesített kiadása					
					adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (E)	% (F)
		előirányzat		XII. 31.	
1.	Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére működési hozzájárulás	819	819	819	100%
2.	Háziorvos igskola-egészségügy támogatásának átadása	175	176	175	99%
3.	Nagyterségi Hulladékgazdálkodási Társulás működési hozzájárulás	482	722	722	100%
4.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére működési támogatás (bankköltség hj.)	360	450	450	100%
5.	Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás részére állami támogatás átadása	185 632	192 636	192 636	100%
6.	Működési hozzájárulás a Vaszari Napsugár Óvoda és Bölcsőde működéséhez	3 478	0	0	-
7.	Vaszari Polgárőr Egyesület működésének támogatása	800	800	800	100%
8.	Tegyünk Vaszarért Egyesület támogatása	700	700	700	100%
9.	Hunyadi Tsz Sportkör támogatása	1 000	1 000	1 000	100%
10.	Római Katolikus Egyházközség támogatása	700	700	700	100%
11.	Vaszari Dalkör Egyesület támogatása	300	300	300	100%
12.	Összesen: (1.+...+11.)	194 446	198 303	198 302	100%

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzatának 2025. évi teljesített szociális kiadásai					
					adat/ ezer Ft
Sorsz. (A)	Kiadások (B)	Eredeti (C)	Módosított (D)	Teljesítés (XII. 31.) (E)	% (F)
		előirányzat			
1.	Újszülött megajándékozás	375	400	400	100%
2.	Beiskolázási támogatás	1 900	1 800	1 800	100%
3.	Rendkívüli települési támogatás	300	263	263	100%
4.	Lakhatási támogatás	126	97	97	100%
5.	Temetési támogatás	100	20	20	100%
6.	Szociális célú tűzifa támogatás	0	1 642	1 641	100%
7.	Egyéb szociális természetbeni, pénzbeni ellátás (gyermekétkeztetés átszámlázás)	10 000	13 116	13 116	100%
8.	Idősek karácsonyi támogatása	1 700	1 940	1 940	100%
9.	Mindösszesen: (1.+...+8.)	14 501	19 278	19 277	100%

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

6. melléklet a /2026. (V.) önkormányzati rendelethez			
Vaszar Község Önkormányzat 2025. évi mérlege			
			adat/ezer Ft
Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	834	505
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	834	505
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	812 072	793 892
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21 677	16 530
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	833 749	810 422
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 230	23 843
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	858 913	834 870
13.	Készletek	284	284
14.	Értékpapírok	0	0
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284
16.	Pénztár, betétkönyv	417	66
17.	Forintszámlák	62 185	51 198
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	62 602	51 264
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	3 436	6 250
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	11 014	11 702
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 096	2 493
22.	Követelések (19.+20.+21.)	16 546	20 445
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	938 345	906 863
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	732 806	732 806
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 609	17 609
29.	Felhalmozott eredmény	-143 276	-143 583
30.	Mérleg szerinti eredmény	-307	-15 445
31.	Saját tőke összesen (26.+...30.):	570 520	555 075
32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	95

33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9 499	14 125
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	15 528	4 047
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	25 027	18 267
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
37.	Passzív időbeli elhatárolások	342 798	333 521
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	938 345	906 863

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege

Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	0
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	0
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
6.	Gépek, berendezések és felszerelések	159	103
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Járművek	0	0
9.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.+8.):	159	103
10.	Egyéb tartós részesedés	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	0	0
12.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
13.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+9.+11.+12.)	159	103
14.	Készletek	0	0
15.	Értékpapírok	0	0
16.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (14.+15.)	0	0
17.	Pénztár, betétkönyv	91	238
18.	Forintszámlák	2 168	666
19.	Pénzeszközök összesen (17.+18.):	2 259	904
20.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
21.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
22.	Követelések (20.+21.)	0	0
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 418	1 007
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 299	1 299
27.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16	16
28.	Felhalmozott eredmény	-4 237	-5 713
29.	Mérleg szerinti eredmény	-1 476	-2 532
30.	Saját tőke összesen (26.+...+29.):	-4 398	-6 930
31.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
32.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0

33.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
34.	Kötelezettségek (31.+...+33.)	0	0
35.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
36.	Passzív időbeli elhatárolások	6 816	7 937
37.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (30.+34.+35.+36.)	2 418	1 007

Vaszar Község Önkormányzatának, a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatalnak az összevont, konszolidált mérlege

Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	834	505
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	834	505
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	812 072	793 892
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21 836	16 633
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	833 908	810 525
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 230	23 843
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	859 072	834 973
13.	Készletek	284	284
14.	Értékpapírok	0	0
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284
16.	Pénztár, betétkönyv	508	304
17.	Forintszámlák	64 353	51 864
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	64 861	52 168
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	3 436	6 250
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	11 014	11 702
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 096	2 493
22.	Követelések (19.+20.+21.)	16 546	20 445
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	940 763	907 870
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	734 105	734 105
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 625	17 625
29.	Felhalmozott eredmény	-147 513	-149 296
30.	Mérleg szerinti eredmény	-1 783	-17 977
31.	Saját tőke összesen (26.+...+30.):	566 122	548 145
32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	95

33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9 499	14 125
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	15 528	4 047
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	25 027	18 267
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
37.	Passzív időbeli elhatárolások	349 614	341 458
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	940 763	907 870

Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya 2025. december 31-én

Sorsz. (A)	Megnevezés (B)	Bruttó érték (C)	Érték- csökkenés (D)	Nettó érték (E)
I.	Immateriális javak állománya	9 273	8 768	505
I/1.	Szellemi termékek állománya	9 273	8 768	505
II.	Ingatlanok állománya (II/1.+...+II/4.)	1 161 830	367 938	793 892
II/1.	Földterületek állománya	88 969	0	88 969
II/1/1.	Forgalomképes földterületek	15 777	0	15 777
II/1/2.	Korlátozottan forgalomképes földterületek	3 095	0	3 095
II/1/3.	Forgalomképtelen földterület	70 097	0	70 097
II/2.	Épületek állománya	475 419	90 604	384 815
II/2/1.	Forgalomképes épület	178 607	41 665	136 942
II/2/2.	Korlátozottan forgalomképes épület	282 341	44 400	237 941
II/2/3.	Forgalomképtelen épület	14 471	4 539	9 932
II/3.	Építmények állománya	596 603	276 495	320 108
II/3/1.	Forgalomképes építmények	27 419	4 255	23 164
II/3/2.	Korlátozottan forgalomképes építmény	10 630	5 504	5 126
II/3/3.	Forgalomképtelen építmény	558 554	266 736	291 818
II/4.	0-ra leírt ingatlanok állománya	839	839	0
III.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (III/1.+...+III/6.)	81 633	65 103	16 530
III/1.	Ügyviteli eszközök	0	0	0
III/2.	0-ra leírt ügyviteli eszközök	5 426	5 426	0
III/3.	Egyéb gépek, berendezések	32 439	16 405	16 034
III/4.	0-ra leírt egyéb gépek, berendezések	31 029	31 029	0
III/5.	Járművek	1 115	619	496
III/6.	0-ra leírt járművek	11 624	11 624	0
IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (IV/1.+IV/2.)	27 362	3 519	23 843
IV/1.	Vagyonkezelésbe adott ingatlanok	27 242	3 468	23 774
IV/2.	Vagyonkezelésbe adott gépek	120	51	69
V.	Befejezetlen beruházások	0	0	0
VI.	Mindösszesen: (I.+II.+III.+IV.+V.)	1 280 098	445 328	834 770

**Közös Hivatal 2025 évi vagyonának kimutatása Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya
2025. december 31-én**

Sorsz. (A)	Megnevezés (B)	Bruttó érték (C)	Érték- csökkenés (D)	Nettó érték (E)
I.	Szellemi termékek	301	301	0
II.	Gépek, berendezések, felszerelések	2 010	1 907	103
III.	Mindösszesen: (I.+II.)	2 311	2 208	103
IV.	Ebből 0-ra leírt eszközök (V.+VI.)	1 927	1 927	
V.	-szellemi termékek	301	301	

Vaszar Község Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulása (E Ft)

Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték		Változás (%)
		előző év (C)	tárgyév (D)	
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0	-
2.	Szellemi termékek	834	505	61%
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	-
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	834	505	61%
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	812 072	793 892	98%
6.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21 677	16 530	76%
7.	Beruházások, felújítások	0	0	-
8.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.):	833 749	810 422	97%
9.	Egyéb tartós részesedés	100	100	100%
10.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (9.):	100	100	100%
11.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	24 230	23 843	98%
12.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+8.+10.+11.)	858 913	834 870	97%
13.	Készletek	284	284	100%
14.	Értékpapírok	0	0	-
15.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (13.+14.)	284	284	100%
16.	Pénztár, betétkönyv	417	66	16%
17.	Forintszámlák	62 185	51 198	82%
18.	Pénzeszközök összesen (16.+17.):	62 602	51 264	82%
19.	Költségvetési évben esedékes követelések	3 436	6 250	182%
20.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	11 014	11 702	106%
21.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	2 096	2 493	119%
22.	Követelések (19.+20.+21.)	16 546	20 445	124%
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	-
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	-
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (12.+15.+18.+22.+23.+24.)	938 345	906 863	97%
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	732 806	732 806	100%
27.	Nemzeti vagyon változásai	-36 312	-36 312	100%
28.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	17 609	17 609	100%
29.	Felhalmozott eredmény	-143 276	-143 583	100%
30.	Mérleg szerinti eredmény	-307	-15 445	5031%
31.	Saját tőke összesen (26.+...30.):	570 520	555 075	97%

32.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	-
33.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9 499	14 125	149%
34.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	15 528	4 047	26%
35.	Kötelezettségek (32.+33.+34.)	25 027	18 172	73%
36.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	-
37.	Passzív időbeli elhatárolások	342 798	333 521	97%
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+35.+36.+37.)	938 345	906 768	97%

12. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vaszar Község Önkormányzat 2025. évi maradványának kimutatása		
		adat/e Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	401 080
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	304 923
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1.-2.)	96 157
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	61 299
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	110 129
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (3.-4.)	-48 830
7.	Alaptevékenység maradványa (3.+6.)	47 327
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8.-9.)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11.-12.)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	Összes maradvány	47 327
16.	Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	0
17.	Szabad maradvány	47 327

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi maradványa		
		adat/e Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	101 985
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1.-2.)	-101 985
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	102 888
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4.-5.)	102 888
7.	Alaptevékenység maradványa (3.+6.)	903
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (8.-9.)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (11.-12.)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	Összes maradvány	903
16.	Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	0

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Pénzforgalom egyeztetés 2025. december 31-én		
	Nettósított önkormányzati összesítő	
		adat/ezer Ft
(A)	(B)	(C)
1.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején (bankszámla)	64 353
2.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején (pénztár, betét)	508
3.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején összesen	64 861
4.	Bevételek (+)	464 639
5.	Kiadások (-)	416 408
6.	Pénzmaradvány igénybevétel (-)	49 432
7.	364, 365, 367 számlák forgalma (önkormányzat)	-11 492
8.	365, 367 számlák forgalma (közös hivatal)	0
9.	Pénzkészlet tárgyidőszak végén összesen	52 168
10.	ebből Közös Hivatal pénzkészlete	904
11.	Önkormányzat pénzkészlete	51 264

15. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Mérleg szerinti eredmény kimutatása Vaszar Község Önkormányzat		
		adat/ ezer Ft
(A)	Megnevezés	Összeg
1.	Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	39 649
2.	Aktivált saját teljesítmények	0
3.	Egyéb eredményszámlázatú bevételek	384 554
4.	Anyagjellegű ráfordítások	38 589
5.	Személyi jellegű ráfordítások	48 079
6.	Értécsökkenési leírás	33 512
7.	Egyéb ráfordítások	319 468
8.	Tevékenység eredménye (1.+2.+3.-4.-5.-9.-7.)	-15 445
9.	Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevétele	0
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	
11.	Pénzügyi műveletek eredménye (9.-10.)	0
12.	Rendkívüli bevételek	0
13.	Rendkívüli ráfordítások	0
14.	Rendkívüli eredmény (12.-13.)	0
15.	Mérleg szerinti eredmény (8.+11.+14.)	-15 445

16. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Mérleg szerinti eredmény kimutatása Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal		
		adat/ ezer Ft
(A)	Megnevezés	Összeg
1.	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	0
2.	Aktivált saját teljesítmények	0
3.	Egyéb eredményszámléletű bevételek	100 630
4.	Anyagjellegű ráfordítások	3 979
5.	Személyi jellegű ráfordítások	98 436
6.	Értécsökkenési leírás	208
7.	Egyéb ráfordítások	539
8.	Tevékenység eredménye (1.+2.+3.-4.-5.-9.-7.)	-2 532
9.	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevétele	0
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
11.	Pénzügyi műveletek eredménye (9.-10.)	0
12.	Rendkívüli bevételek	0
13.	Rendkívüli ráfordítások	0
14.	Rendkívüli eredmény (12.-13.)	0
15.	Mérleg szerinti eredmény (8.+11.+14.)	-2 532

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91.§-nak (1) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A törvény (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

1. a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
2. a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
3. vagyonkimutatást,
4. a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Részletes indokolás

1.§ (1) Az önkormányzat valamint a közös hivatal összevont költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló induló, bevételi, kiadási és záró pénzkészlet alakulását mutatja be. A bevételi és kiadási főösszeg a számviteli korrekciós tényezők alkalmazásával került megállapításra. A bevételek tekintetében a pénzforgalmi egyezőség biztosítása érdekében a pénzmaradvány felhasználás levonásra kerül, a kiadások esetében a sajátos eszkozoldali elszámolások is hozzáadódnak a kiadási tételekhez.

1.§ (2) A közös hivatal végrehajtásáról szóló beszámoló induló-, bevételi-, kiadási- és záró pénzkészlet alakulását mutatja be, itt is a korrekciós tényezők alkalmazásával állapítható meg a pénzkészlet.

1.§ (3) A bevételek és kiadások részletezését tartalmazó mellékleteket sorolja fel.

Az 1. melléklet forrásonként tartalmazza a bevételeinket, melyek összességében 100 %-os teljesítésűek.

A **közhatalmi bevételek** vonatkozásában a teljesítés összességében 100 %, az utolsó rendeletmódosítás adatai a teljesítésekhez kerültek igazításra. A kommunális adó vonatkozásában elmondható, hogy több bevételünk keletkezett mint amennyivel az eredeti költségvetésben számoltunk. Az iparüzési adó tekintetében 643 e Ft előirányzat elmaradás tapasztalható, melyet a rendeletmódosításban már korrigáltunk. Ezt az eltérést az indokolja, hogy az eredeti előirányzat tervezésekor pontosan nem állapítható meg, hogy a tárgyévben a vállalkozók milyen összegű bevallásokat fognak majd év közben benyújtani, valamint nem tudunk számolni az év közben alakuló, megszűnő vállalkozók adójának mértékével sem. Az egyéb adóbevételek tekintetében is 200 e Ft-tal kevesebb a teljesítés mint az eredeti előirányzat, melyet az indokol, hogy itt sem tudjuk előre prognosztizálni, hogy az adózók adószámláján a tárgyidőszakban milyen összegű pótlék fog felhalmozódni.

A **működési bevételek** teljesítése 99 %. Itt található a a Védőnői szolgálat költségeinek a Veszprém Vármegyei Csolnoky Kórháznak továbbszámlázott összege, a hirdetési díjbevétel, házasságkötés díja,

az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok bérleti díj bevétele, sörpad garnitúra bérleti díja, sírhely megváltás, a közterület használatból származó bevétel, a búcsúi bevétel, nyárfa és térkő értékesítés bevétele, falunap támogatási bevétele.

Az állam által leutalt működési, köznevelési, szociális és kulturális feladatok támogatásának teljesítése 100 %. Ezen bevételi jogcímek a beszámoló keretében kerültek elszámolásra a tényleges létszám-mutatók, igénybevételi naplók, időközi változások figyelembevételével.

A kiegészítő támogatások rovaton szerepel a szociális célú tűzifa vásárlásra kapott támogatás összege, mely 1.253 e Ft.

A zárszámadás keretében, az állami támogatás elszámolásának eredményeként 493 e Ft pótlólagos támogatás illeti meg önkormányzatunkat, mely az alábbi tételekből áll:

- óvodai feladatellátás jogcímnél + 902 e Ft többlet támogatás,
- szociális étkeztetés jogcímnél -89 e Ft visszafizetési kötelezettség,
- intézményi gyermekétkeztetés jogcím esetében +196 e Ft többlettámogatás,
- közös hivatali dolgozók béremelésének támogatása jogcímnél -516 e Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Az óvodai gyermeklétszámnál az elszámoláskor került a tényleges gyermeklétszám korrigálásra, a gyermekétkeztetési feladatoknál a tényleges étkeztetési adagok alapján kimutatott létszám alapján váltunk többlettámogatásra jogosulttá. A szociális étkeztetés jogcímnél a tényleges nyilvántartási naplók alapján az étkeztetett létszám kevesebb volt mint a leigényelt mutató, így visszafizetési kötelezettségünk keletkezett 1 fő vonatkozásában. A közös hivatali dolgozók béremelésének támogatása jogcímnél azért keletkezett visszafizetési kötelezettség, mert abban az időszakban amikor a dolgozó betegszabadságon, valamint táppénzen volt, az emelés előtti bérhez viszonyítva nem mutatható ki bértöbblet.

Az egyéb működési támogatások bevételei soron került elszámolásra az előző évekhez hasonlóan a közfoglalkoztatásra kapott támogatás, az iskola-egészségügyi feladatok ellátására leutalt támogatás összege, a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának, Gecse község önkormányzatának valamint Takácsi község önkormányzatának a közös hivatali finanszírozása.

Az **egyéb működési célú átvett pénzeszközök** soron szerepel a 045 Hrsz-ú külterületi útkarbantartáshoz, a helyi vállalkozóktól támogatásként átvett 1.600 e Ft.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovaton szerepel a Külterületi útfelújítás záró elszámolás szerint leutalt támogatási összege, mely 3.277 e Ft.

Az **előző évi maradvány** mind a Közös Hivatal, mind az önkormányzat vonatkozásában teljes mértékben felhasználásra került.

A **kiadások** részletezését kormányzati funkcionkénti bontásban a 2. melléklet tartalmazza. Az egyes funkciókon a teljesítés 100 %, melyet az indokol, hogy év végén az előirányzatok a teljesítéshez kerültek igazításra, az egyes funkciókon megmaradt előirányzatokat tartalékba helyeztük. Összességében azért csak 90 %-os a teljesítés mert az előirányzat tartalmazza a tartalékolt összeget is, melynek teljesítés adata nem szerepelhet.

A 3. melléklet a **felhalmozási kiadások** részletes kimutatását tartalmazza. A beruházások összege 6.922 e Ft volt. A tárgyévben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre: 1 db pingpong asztal, 1 db

kerékpártároló, 1 db komplett üstház, 1 db mobilklíma, közvilágítási lámpatestek, 1 db irodabútor, valamint 1 db falvédő sarokelem került a kultúrházba beépítésre.

A 836/4 HRSZ ingatlant 100 e Ft értéken vásároltuk meg. Az urnafal bővítés összköltsége 1.850 e Ft volt.

A **felhalmozási pénzeszköz átadás** rovaton szerepel a Futballpálya felújításához, a Hunyadi Tsz Sportkör részére átadott 300 e Ft.

A 4. melléklet a **működési célú pénzeszközátadások** részletező kimutatását tartalmazza, itt a teljesítés 100 %.

Az 5. melléklet a **szociális kiadásokat** tartalmazza költségenkénti bontásban, az egyes rovatokon a teljesítés 100%.

Az általános települési támogatások (lakhatási támogatás, temetési támogatás, rendkívüli települési támogatás) mellett szociális alapon újszülött megajándékozás, szociális célú tűzifa támogatás, idősek karácsonyi támogatása, valamint beiskolázási támogatás került kifizetésre a tárgyévben.

2.§ A maradvány alakulásának bemutatását tartalmazza.

Az önkormányzat maradványa 47.327 e Ft, mely teljes egészében szabad maradvány. A szabad maradvány beépítésre kerül a 2025. évi költségvetésbe.

A közös hivatal maradványa 903 e Ft, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány nem képződött.

3.§ Az önkormányzat és a közös hivatal mérlegeit tartalmazó mellékleteket határozza meg.

A 6. melléklet taglalja az Önkormányzat mérlegét, a 7. melléklet a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal mérlegét, a 8. melléklet a konszolidált (összevont) mérlegét.

A 6. melléklet alapján az önkormányzat 2025. évi mérlegének elemzése:

A mérleg fontosabb kiemelt sorainak bemutatása:

3. Egyéb tartós részesedések

- Pápai Vízmű Zrt.-ben lévő részesedés 100.000 Ft a mérlegben szereplő összeggel megegyezően.

4. A költségvetési évben esedékes követelések között szerepel:

- az adókövetelések között szerepel az előző évek valamint a tárgyév során keletkezett adókövetelések elszámolt értékvesztéssel csökkentett nettó összege, amely 6.184 e Ft. A kultúrház bérleti díjából származó követelés 18 e Ft, a Csolnoky Ferenc Kórház által meg nem térített védőnői szolgáltatás költségei miatti követelés 48 e Ft,

A költségvetési évet követően esedékes követelések között kell kimutatni a tárgyévet követő évben esedékes adóhátralékokat, mely 11.702 e Ft volt.

5. Követelés jellegű sajátos elszámolások:

Ezen a soron kell kimutatni a Magyar Államkincstár részére átutalt forgótőke megállapodás szerinti összeget, mely 100 e Ft. Itt kell kimutatni a vagyongazdálkodási szerződés alapján a vagyongazdálkodásba adott eszközök utáni visszapótlási követelést is, mely 2.383 e Ft. Itt szerepel továbbá a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. részére elutalt pályahasználati díj előlege is, mely 10 e Ft.

6. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

A szállítókkal szembeni kötelezettség összege 96 e Ft, mely a Bardos Raster Kft. által 2025. december 19-én kiállított, általunk december 31-ig el nem utalt számla összege. A számla kiegyenlítése a mérlegfordulónapot követően kiegyenlítésre került.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kell kimutatni a tárgyév végén fennálló adós kötelezettségek állományát, mely 4.047 e Ft volt.

7. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek:

Itt kell kimutatni a 2025. évben leutalt 2026 évi állami támogatás előfinanszírozott összegét. Ez az előleg csak a 2026. évben kerül állami támogatásként ténylegesen elszámolásra.

8. Passzív időbeli elhatárolások:

Ezen a soron kell kimutatni a december havi bruttó illetményeket és azok járulék költségét. Ezek a költségek a személyi kiadások között csak a 2026. évi nyilvántartásokban jelennek meg.

Az Áht. előírásai alapján az elhatárolt támogatási bevételek feloldása a támogatásból megvalósult beruházás értékcsökkenésének elszámolásával arányosan történhet meg, emiatt az elhatárolt összegek csak a hosszú évek során fognak leíródni.

A 9-11. mellékletek a vagyoni helyzet alakulását tartalmazzák. Elmondható, hogy a tárgyévi beruházások, az elszámolt értékcsökkenések, a követelés és a kötelezettség állomány változásának hatására az önkormányzat mérlegfőösszege az előző évhez képest 3 %-kal csökkent.

A pénzforgalom egyeztetését a 14. melléklet tartalmazza, mely alapján a konszolidált záró pénzkészlet 52.168 e Ft.

4. § A jogszabályoknak megfelelő gazdálkodást rögzíti.

5. § Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatástanulmány

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, a (2) bekezdés alapján az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletben szabályozott, az önkormányzat 2025. évi zárszámadására vonatkozó tervezet rögzíti az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának teljesítésére vonatkozó adatokat. Ez a lakosság számára is tájékoztatást nyújt, pozitív.
- Gazdasági hatása: a zárszámadás megalkotása az önkormányzat előző évi gazdálkodását zárja le.
- Költségvetési hatása: Feltétlenül minden esetben érinti az önkormányzat következő évi költségvetését, ezért szükséges az előző év gazdálkodásának pontos lezárása, a pénzmaradvány meghatározása, pozitív.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet hatása az eddigi tevékenységhez képest nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében előírt rendelet alkotási kötelezettség teljesítése teszi szükségessé, ennek határideje 2025. május vége.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: amennyiben az önkormányzat jogalkotási kötelezettségének nem tesz eleget, a törvényességi felügyeletet gyakorló Veszprém Megyei Kormányhivatal részéről törvényességi észrevétel várható, a rendelet megalkotására való kötelezéssel.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet alkotás az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát célozza, a meglévő állapotokat nem érinti.

A fentieknek megfelelően kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

Vaszar, 2026. május 22.

Mezei Zsolt
Polgármester