



## **Gecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról**

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

[2] Gecse 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 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

- a) 22.110 e Ft induló pénzkészlettel
- b) 95.252 e Ft bevétellel
- c) 89.254 e Ft kiadással
- d) 28.108 e Ft záró pénzkészlettel elfogadja.

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

(3) Az önkormányzat fejlesztési kiadásait a 3. melléklet, működési célú pénzeszköz átadásait a 4. melléklet, szociális kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

### **2. §**

Az önkormányzat zárómérlegét a 6. melléklet tartalmazza.

### **3. §**

Az önkormányzat vagyona a 2025. évi mérleg alapján 265.026 e Ft, mely a 7. mellékletben kerül részletezésre. Az önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 8. melléklet tartalmazza.

### **4. §**

(1) A képviselő-testület a 2025. évi maradványt 26.176 e Ft-ban határozza meg, a 9. melléklet szerinti részletezésben.

(2) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a 2025. évi maradványát a 2026. évi bevételek között szerepelteti.

### **5. §**

A pénzforgalom egyeztetését a 10. melléklet tartalmazza.

### **6. §**

Az önkormányzat eredménykimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

### **7. §**

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

### **8. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025.(II.21.) rendelet.

### **9. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. június 1-jén hatályát veszti.

Istenes Gyula  
polgármester

Pfilfné Bagics Judit  
jegyző

**2025. évi bevételek (E Ft)**

| Sorszám (A) | BEVÉTELEK (B)   | Eredeti előirányzat (C) | Módosított előirányzat (D) | 2025. évi teljesítés (E) | Teljesítés (F) |
|-------------|---|-------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| 1.          | Helyi iparüzési adó   | 15 000                  | 17 012                     | 17 012                   | 100%           |
| 2.          | Bírságok, pótlékok, saját bevételek                             | 150                     | 122                        | 122                      | 100%           |
| 3.          | Kamatbevétel, árfolyamnyereség                                  | 1                       | 1                          | 1                        | 100%           |
| 4.          | Szolgáltatások ellenértéke                                      | 2 500                   | 3 815                      | 3 815                    | 100%           |
|             | Tulajdonosi bevételek   | -                       | -                          | -                        | 0%             |
| 5.          | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                          | -                       | -                          | -                        | 0%             |
| 6.          | Egyéb működési bevételek  | 250                     | 726                        | 726                      | 100%           |
| 7.          | Ellátási díjak  | 4 400                   | 3 711                      | 3 711                    | 100%           |
| 8.          | Biztosító által fizetett kártérítés                             | -                       | -                          | -                        | 0%             |
| 9.          | Ingatlan értékesítés  | -                       | 750                        | 750                      | 100%           |
| 10.         | Önkormányzatok általános támogatása                             | 11 952                  | 22 773                     | 22 773                   | 100%           |
| 11.         | Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása                 | 11 007                  | 11 026                     | 11 026                   | 100%           |
| 12.         | Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása                   | 2 270                   | 3 793                      | 3 793                    | 100%           |
| 13.         | Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások | 6 835                   | 720                        | 720                      | 100%           |
| 14.         | Elszámolásból származó bevételek                                | -                       | -                          | -                        |                |
| 15.         | Működési célú pénzeszköz átvétel                                | 5 200                   | 5 533                      | 5 533                    | 100%           |
| 16.         | Felhalmozási célú támogatások                                   | -                       | -                          | -                        |                |
| 17.         | Előző évi költségvetési maradvány igénybe vétele                | 22 188                  | 22 188                     | 22 188                   | 100%           |
| 18.         | Államháztartáson belüli megelőlegezés                           | -                       | 1 072                      | 1 072                    | 100%           |
| 19.         | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...16.)                                  | 81 753                  | 93 242                     | 93 242                   | 100%           |

**2025. évi kiadások ( E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)   | Eredeti előirányzat (C) | Módosított előirányzat (D) | Teljesítés (E) | %          |
|-------------|--|-------------------------|----------------------------|----------------|------------|
| 1.          | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                        | 5 574                   | 5 277                      | 5 277          | 100%       |
| 2.          | Zöldterület kezelés  | 1 994                   | 428                        | 428            | 100%       |
| 3.          | Közvilágítás   | 2 985                   | 2 564                      | 2 564          | 100%       |
| 4.          | Közművelődés, hagyományok kulturális értékek gondozása       | 3 683                   | 2 440                      | 2 440          | 100%       |
| 5.          | Közművelődés, hagyományok kulturális értékek gondozása/bér/  | 4 704                   | 4 704                      | 4 704          | 100%       |
| 6.          | Önkormányzatok jogalkotó és igazgatási tevékenysége          | 17 735                  | 18 092                     | 18 092         | 100%       |
| 7.          | Közutak üzemeltetése, fenntartása                            | 635                     | 343                        | 343            | 100%       |
| 8.          | Köztemető fenntartás, üzemeltetés                            | 807                     | 489                        | 489            | 100%       |
| 9.          | Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel       | -                       | -                          | -              |            |
| 10.         | Város- és községgazdálkodás                                  | 1 994                   | 7 419                      | 7 419          | 100%       |
| 11.         | Falugondnoki szolgálat                                       | 8 778                   | 9 091                      | 9 091          | 100%       |
| 12.         | Tartalék   | 19 967                  | 26 171                     | -              | 0%         |
| 13.         | Szociális étkeztetés   | -                       | 3 711                      | 3 711          | 100%       |
| 14.         | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás            | 5 217                   | 1 698                      | 1 698          | 100%       |
| 15.         | Támogatási célú finanszírozási műveletek                     | 2 508                   | 1 140                      | 1 140          | 100%       |
| 16.         | Működési célú támogatás (civil, nonprofit szervezet, egyház) | 650                     | 550                        | 550            | 100%       |
| 17.         | Beruházás, felújítás   | 568                     | 5 637                      | 5 637          | 100%       |
| 18.         | Megelőlegezés  | 1 009                   | 1 009                      | 1 009          | 100%       |
| 19.         | Szociális támogatás  | 2 945                   | 2 479                      | 2 474          | 100%       |
| 20.         | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+...+19.)</b>                        | <b>81 753</b>           | <b>93 242</b>              | <b>67 066</b>  | <b>72%</b> |

**2025. évi fejlesztési kiadások (E Ft)**

| Sorszám (A) | Feladat megnevezése (B)                 | Eredeti előirányzat (C) | Módosított előirányzat (D) | Teljesítés (E) | % (G) |
|-------------|---|-------------------------|----------------------------|----------------|-------|
| 1.          | Szigetelés                              | -                       | -                          | -              | 0%    |
| I.          | Fellújítás                              | -                       | -                          | -              | 0%    |
| 1.          | HP laptop beszerzés                     | -                       | 230                        | 230            | 0%    |
| 2.          | Lámpatest                               | -                       | 36                         | 36             | 100%  |
| 3.          | Kulturális infrastrukturális fejlesztés | 568                     | 600                        | 600            | 100%  |
| 4.          | Fémkerítés (temető)                     | -                       | 4 771                      | 4 771          | 100%  |
| II.         | Beruházások (1.+2.)                     | 568                     | 5 637                      | 5 637          | 100%  |
| III.        | Mindösszesen: (I.+II.)                  | 568                     | 5 637                      | 5 637          | 100%  |

**Működési célú pénzeszköz átadás 2025. évben (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)   | Eredeti előirányzat (C) | Módosított előirányzat (D) | Módosított előirányzat (E) | Teljesítés (F) | % (G)   |
|-------------|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|---------|
| 1.          | Gecsei Hegybarát Egyesület   | 100                     | 100                        | 100                        | 100            | 100,00% |
| 2.          | Gyarmati Polgárőr Egyesület  | 250                     | 250                        | 250                        | 250            | 100,00% |
| 3.          | Gecse Községért Közalapítvány  | 100                     | 100                        | 100                        | 100            | 100,00% |
| 4.          | Evangélikus Egyház   | 100                     | 100                        | 100                        | 100            | 100,00% |
|             | Katolikus Egyház   | 100                     | -                          | -                          | -              | 0,00%   |
| 5.          | Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társulás                        | 145                     | 145                        | 217                        | 217            | 100,00% |
| 6.          | Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Intézménye                   | 203                     | 203                        | 203                        | 203            | 100,00% |
| 7.          | Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal                                    | 1 734                   | 1 734                      | 720                        | 720            | 100,00% |
| 8.          | Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás(bankköltség hozzájárulás)     | 40                      | 40                         | 40                         | 40             | 100,00% |
| 9.          | Vaszar-Gecse Intézményfenntartó Társulás(óvoda működésének támogatása) | 386                     | -                          | -                          | -              |         |
| 10.         | Mindösszesen:  | 3 158                   | 2 672                      | 1 730                      | 1 730          | 54,78%  |

**Gecse Község Önkormányzatának szociális kiadásai 2025. év (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)                  | Eredeti előirányzat (C) | Módosított előirányzat (D) | Teljesítés (E) | % (F) |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|-------|
| 1.          | Születési támogatás             | 350                     | 200                        | 200            | 100%  |
| 2.          | Beiskolázási támogatás          | 1 600                   | 1 410                      | 1 410          | 100%  |
| 3.          | Háztartások támogatása          | 865                     | 740                        | 740            | 100%  |
| 4.          | Lakásfenntartási támogatás      | 20                      | 17                         | 17             | 100%  |
| 5.          | Rendkívüli települési támogatás | 10                      | 7                          | 7              | 100%  |
| 6.          | Temetési támogatás              | 100                     | 100                        | 100            | 100%  |
| 7.          | Mindösszesen:                   | 2 945                   | 2 474                      | 2 474          | 100%  |

2025. évi mérleg (E Ft)

| Sorszám<br>(A) | Megnevezés (B)   | Állományi érték ( C ) |          |
|----------------|--|-----------------------|----------|
|                |  | előző év              | tárgy év |
| 1.             | Vagyoni értékű jogok   | -                     | -        |
| 2.             | Szellemi termékek  | 239                   | -        |
| 3.             | Immateriális javakra adott előlegek                              | -                     | -        |
| 4.             | Immateriális javak összesen                                      | 239                   | -        |
| 5.             | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                    | 211 249               | 208 359  |
| 6.             | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                     | 14 583                | 12 052   |
| 7.             | Beruházások, felújítások   | -                     | -        |
| 8.             | Tárgyi eszközök összesen   | 225 832               | 220 411  |
| 9.             | Tartós részesedések  | 100                   | 100      |
| 10.            | Befektetett pénzügyi eszközök összesen                           | 100                   | 100      |
| 11.            | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                     | 45 788                | 44 515   |
| 12.            | NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT<br>ESZKÖZÖK                 | 271 960               | 265 026  |
| 13.            | Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                 | 331                   | 135      |
| 14.            | Forintszámlák  | 21 779                | 27 973   |
| 15.            | Pénzeszközök összesen  | 22 110                | 28 108   |
| 16.            | Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi<br>bevételre | 2 343                 | 648      |
| 17.            | Költségvetési évben esedékes követelések működési<br>bevételre   | -                     | -        |
| 18.            | Költségvetési évben esedékes követelések                         | 2 343                 | 648      |
| 19.            | Költségvetési évet követően esedékes követelések                 | 1 502                 | 12 755   |
|                | Adott előlegek   | 1 143                 | 1 143    |
| 20.            | ebből immateriális javakra adott előlegek                        | 195                   | 195      |
| 21.            | ebből beruházásokra adott előlegek                               | 948                   | 948      |
| 22.            | forgótőke elszámolás   | 50                    | 50       |
| 23.            | visszapótlási követelés  | -                     | -        |
| 24.            | Követelés jellegű sajátos elszámolások                           | 1 193                 | 1 193    |
| 25.            | KÖVETLÉSEK   | 5 038                 | 14 596   |
| 26.            | Egyéb sajátos elszámolások                                       | -                     | -        |
| 28.            | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN  | 299 108               | 307 731  |
| 29.            | Nemzeti vagyon induláskori értéke                                | 187 760               | 187 760  |
| 30.            | Nemzeti vagyon változásai  | 12 314                | 12 314   |
| 31.            | Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                  | 8 327                 | 8 327    |

|     |  |         |         |
|-----|--|---------|---------|
| 32. | Felhalmozott eredmény  | 10 558  | 12 613  |
| 33. | Mérleg szerinti eredmény   | 2 055   | 9 870   |
| 34. | SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN  | 221 014 | 230 884 |
|     | Költségvetési évben esedékes kötelezettségek                                   | -       | 5       |
| 35. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra | 1 009   | 1 072   |
| 36. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                           | 1 009   | 1 072   |
| 37. | Kapott előlegek  | 1 116   | 3 126   |
| 38. | Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások                                     | 1 116   | 3 126   |
| 39. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra | -       | -       |
| 40. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                           | -       | -       |
| 41. | KÖTELEZETTSÉGEK  | 20 603  | 21 408  |
| 42. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | -       | -       |
| 43. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                           | 1 902   | 2 506   |
| 44. | Halasztott bevételek   | 55 589  | 52 933  |
| 45. | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 57 491  | 55 439  |
| 46. | FORRÁSOK ÖSSZESEN  | 299 108 | 307 731 |

**Az önkormányzat 2025. évi vagyonának kimutatása Immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 2025. december 31-én (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)   | Bruttó érték (C) | Értékcsökkenés (E) | Nettó érték (F) |
|-------------|--|------------------|--------------------|-----------------|
| 1.          | I. Immateriális javak  | 1 199            | 1 199              | -               |
| 2.          | 1. Szellemi termékek   | 1 199            | 1 199              | -               |
| 3.          | II. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok  | 300 844          | 92 484             | 208 360         |
| 4.          | Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek aktivált állományának értéke 121111   | 18 415           | -                  | 18 415          |
| 5.          | Korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke 121112  | 4 500            | -                  | 4 500           |
| 6.          | Üzleti (forgalomképes) termőföldek aktivált állományának értéke 121113   | 4 400            | -                  | 4 400           |
| 7.          | Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke 121132   | 28 893           | 11 128             | 17 765          |
| 8.          | Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek aktivált állományának értéke 121133  | 26 713           | 9 114              | 17 599          |
| 9.          | Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke 1211481                                 | 173 694          | 55 210             | 118 484         |
| 10.         | Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke 1211482  | 34 649           | 11 122             | 23 527          |
| 11.         | Üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke 1211483   | 5 582            | 1 912              | 3 670           |
| 12.         | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke 1219332         | 2 817            | 2 817              | -               |
| 13.         | Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes egyéb építmény aktivált értéke 12192482  | 646              | 646                | -               |
| 14.         | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke 12192483 | 535              | 535                | -               |
| 15.         | III. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek  | 327 692          | 315 641            | 12 051          |
| 16.         | Üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök aktivált állományának értéke 131113   | -                | -                  | -               |

|     |  |         |         |         |
|-----|--|---------|---------|---------|
| 17. | Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke 1311211                       | 3 584   | 2 795   | 789     |
| 18. | Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke 131123                                      | 5 577   | 1 504   | 4 073   |
| 19. | Üzleti (forgalomképes)járművek aktivált állományának értéke 131163   | 11 811  | 4 622   | 7 189   |
| 20. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszköz értéke 1319112                          | 1 603   | 1 603   | -       |
| 21. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt forgalomképes informatikai eszköz értéke 1319113  | 275 189 | 275 189 | -       |
| 22. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó kisértékű informatikai eszköz értéke 131911411     | 1 060   | 1 060   | -       |
| 23. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes kisértékű informatikai eszköz értéke 13191142              | 154     | 154     | -       |
| 24. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb gép, berendezés, felszerelés értéke 13191211 | 11 540  | 11 540  | -       |
| 25. | Teljesen (0-ig) vagy maradványértékig leírt üzleti forgalomképes egyéb gép, berendezés, felszerelés értéke 1319123                   | 3 608   | 3 608   | -       |
| 26. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés értéke 13191243   | 966     | 966     | -       |
| 27. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes)kisértékű informatikai eszközök értéke 13191143                   | 499     | 499     | -       |
| 28. | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke 1319163  | 12 101  | 12 101  | -       |
| 29. | IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök   | 49 431  | 4 916   | 44 515  |
| 30. | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott építmény   | 49 431  | 4 916   | 44 515  |
| 31. | V. Tartós részesedések   | 100     | -       | 100     |
| 32. | VI. Befejezetlen beruházások, felújítások  | -       | -       | -       |
| 33. | VII. Összesen:   | 679 266 | 414 240 | 265 026 |

**Gecse Község Önkormányzatának 2025. évi vagyoni helyzetének alakulása (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)  | Állományi érték ( C ) |          | % (D) |
|-------------|---|-----------------------|----------|-------|
|             |   | előző év              | tárgy év |       |
| 1.          | Vagyoni értékű jogok  | -                     | -        | 0%    |
| 2.          | Szellemi termékek   | 239                   | -        | 0%    |
| 3.          | Immateriális javakra adott előlegek                             | -                     | -        | 0%    |
| 4.          | Immateriális javak összesen                                     | 239                   | -        | 0%    |
| 5.          | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 211 249               | 208 359  | 99%   |
| 6.          | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                    | 14 583                | 12 052   | 83%   |
| 7.          | Beruházások, felújítások  | -                     | -        |       |
| 8.          | Tárgyi eszközök összesen  | 225 832               | 220 411  | 98%   |
| 9.          | Tartós részesedések   | 100                   | 100      | 100%  |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök összesen                          | 100                   | 100      | 100%  |
| 11.         | Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                    | 45 788                | 44 515   | 97%   |
| 12.         | NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK                   | 271 960               | 265 026  | 97%   |
| 13.         | Készletek   | -                     | -        | 0%    |
| 14.         | Pénztárak, csekkek  | 331                   | 135      | 41%   |
| 15.         | Forintszámlák   | 21 779                | 27 973   | 128%  |
| 16.         | Pénzeszközök összesen   | 22 110                | 28 108   | 127%  |
| 17.         | Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre | 2 343                 | 648      | 28%   |
| 18.         | Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre   | -                     | -        |       |
| 19.         | Költségvetési évben esedékes követelések                        | 2 343                 | 648      | 28%   |
| 20.         | Költségvetési évet követően esedékes követelések                | 1 502                 | 12 755   | 849%  |
| 21.         | Adott előlegek  | -                     | -        |       |
| 22.         | ebből immateriális javakra adott előlegek                       | 195                   | 195      | 100%  |
| 23.         | ebből beruházásokra adott előlegek                              | 948                   | 948      | 100%  |
| 24.         | forgótőke elszámolás  | 50                    | 50       | 100%  |
| 25.         | visszapótlási követelés   | -                     | -        |       |
| 26.         | Követelés jellegű sajátos elszámolások                          | 1 193                 | 1 193    | 100%  |
| 27.         | KÖVETELÉSEK   | 5 038                 | 14 596   | 290%  |
| 28.         | Egyéb sajátos elszámolások                                      | -                     | -        |       |

|     |  |         |         |      |
|-----|--|---------|---------|------|
| 29. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN  | 299 108 | 307 731 | 103% |
| 30. | Nemzeti vagyon induláskori értéke  | 187 760 | 187 760 | 100% |
| 31. | Nemzeti vagyon változásai  | 12 314  | 12 314  | 100% |
| 32. | Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                              | 8 327   | 8 327   | 100% |
| 33. | Felhalmozott eredmény  | 10 558  | 12 613  | 119% |
| 34. | Mérleg szerinti eredmény   | 2 055   | 9 870   | 480% |
| 35. | SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN  | 221 014 | 230 884 | 104% |
| 36. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség finanszírozási kiadásokra | 1 009   | 1 072   | 106% |
| 37. | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                         | 1 009   | 1 072   | 106% |
| 38. | Kapott előlegek  | 1 116   | 3 126   | 280% |
| 39. | Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások                                   | 1 116   | 3 126   | 280% |
| 40. | KÖTELEZETTSÉGEK  | 20 603  | 21 408  | 104% |
| 41. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                       | -       |         | 0%   |
| 42. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                         | 1 902   | 2 506   | 132% |
| 43. | Halasztott eredményszemléletű bevételek                                      | 55 589  | 52 933  | 95%  |
| 44. | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 57 491  | 55 439  | 96%  |
| 45. | FORRÁSOK ÖSSZESEN  | 299 108 | 307 731 | 103% |

**Gecse Község Önkormányzat 2025. évi maradványának kimutatása (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)                                      | Összeg ( C ) |
|-------------|---|--------------|
| 1.          | Alaptevékenység költségvetési bevételei             | 69 982       |
| 2.          | Alaptevékenység költségvetési kiadásai              | 66 057       |
| 3.          | Alaptevékenység költségvetési egyenlege             | 3 925        |
| 4.          | Alaptevékenység finanszírozási bevételei            | 23 260       |
| 5.          | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai             | 1 009        |
| 6.          | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege            | 22 251       |
| 7.          | Alaptevékenység maradványa                          | 26 176       |
| 8.          | Összes maradvány                                    | 26 176       |
| 9.          | Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa | -            |
| 10.         | Alaptevékenység szabad maradványa                   | 26 176       |

**Gecse Község Önkormányzatának 2025. évi pénzforgalmi egyeztetése (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)                          | Összeg ( C ) |
|-------------|---|--------------|
| 1.          | Pénzkészlet a tárgyidőszak elején       |              |
| 2.          | Költségvetési bankszámlák egyenlege     | 21 779       |
| 3.          | Pénztár egyenlege                       | 331          |
| 4.          | Összesen:                               | 22 110       |
| 5.          | Bevételek                               | 93 242       |
| 6.          | Kiadások                                | - 67 066     |
|             | Előleghez kapcsolódó korrekciós tételek | -            |
| 7.          | Korrekciós tételek (+-)                 | 2 010        |
| 8.          | Maradvány felhasználás                  | - 22 188     |
| 9.          | Pénzkészlet a tárgyidőszak végén        | 28 108       |
| 10.         | Költségvetési bankszámlák egyenlege     | 27 973       |
| 11.         | Pénztár egyenlege                       | 135          |

**Gecse Község Önkormányzatának 2025. évi eredménykimutatása (E Ft)**

| Sorszám (A) | Megnevezés (B)                                  | Előző időszak (C) | Tárgy időszak (D) |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 1.          | Közhatalmi eredményszemléletű bevételek         | 14 828            | 23 705            |
| 2.          | Eszközök és szolgáltatások értékesítése         | 7 408             | 7 526             |
| 3.          | Tevékenység bevétele                            | 22 236            | 31 231            |
| 4.          | Központi működési célú támogatások bevételei    | 34 109            | 38 313            |
| 5.          | Egyéb működési célú támogatások bevételei       | 4 959             | 5 533             |
| 6.          | Felhalmozási célú támogatások bevételei         | 7 230             | 2 657             |
| 7.          | Különféle egyéb bevételek                       | 1 302             | 8 717             |
| 8.          | Egyéb eredményszemléletű bevételek              | 47 600            | 55 219            |
| 9.          | Anyagköltség                                    | 5 958             | 5 108             |
| 10.         | Igénybe vett szolgáltatások                     | 13 956            | 12 511            |
| 11.         | Anyagi jellegű ráfordítások                     | 19 914            | 17 619            |
| 12.         | Béreköltség                                     | 12 895            | 13 195            |
| 13.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések              | 8 597             | 15 560            |
| 14.         | Bérbírlékok                                     | 2 614             | 3 693             |
| 15.         | Személyi jellegű ráfordítások                   | 24 107            | 32 449            |
| 16.         | Értékcsökkenési leírás                          | 10 219            | 10 456            |
| 17.         | Egyéb ráfordítás                                | 13 542            | 16 053            |
| 18.         | Tevékenység eredménye                           | 2 055             | 9 873             |
| 19.         | Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek    | 15                | 24                |
| 20.         | Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei | -                 | -                 |
| 21.         | Pénzügyi műveletek eredménye                    | 15                | - 3 984           |
| 22.         | Mérleg szerinti eredmény                        | 2 055             | 9 870             |

## Végső előterjesztői indokolás

### Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91.§ (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 30 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:

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

### Részletes indoklás

1.§ Az önkormányzat költségvetése végrehajtásáról szóló beszámoló induló, bevételi, kiadási és záró pénzkészlet alakulását mutatja be. Ezek részletezését az 1. és a 2. melléklet tartalmazza.

A bevételek nagy részét az állam által biztosított támogatások alkotják, melyek teljesítése 100%.

A közhatalmi bevételek teljesítésének aránya 100%, mert az előirányzat a teljesítéshez került igazításra 2025. év végén.

A szolgáltatások ellenértéke soron a tárgyidőszakban befolyt gépi földmunkák díja szerepel. Az egyéb működési bevételek között került kimutatásra a közterület használat díja, valamint a terembérleti díjak. Az ellátási díjak soron kerültek kimutatásra a szociális étkezők által befizetett térítési díjak összege. A működési célú pénzeszköz átvétel soron szerepel a kulturális ágazatban közfeladatot ellátó művelődésszervező bérének fedezetére kapott támogatás összege és a közfoglalkoztatás kiadásainak fedezete.

Az előző évi maradvány felhasználása a tárgyidőszakban teljes összegben megtörtént.

A kiadások tekintetében a teljesítés 72%-os. Ez azért olyan alacsony, mert a tartalék csak kiadási előirányzatként szerepeltethető, melynek teljesítési adata nincs, a viszonylag magas összegű tartalék előirányzata torzítja a teljesítés adatokat. Az egyes kormányzati funkciókon a teljesítés 100 %. Ezekon a feladatokon a kapott állami támogatásnak megfelelő kiadások kerültek elköltésre. A személyi- és az ehhez kapcsolódó járulék költségek a falugondnok, közművelődési dolgozó, közmunkások, polgármester és a választott tisztségviselők részére kifizetett juttatásokat tartalmazzák.

A dologi kiadások között a településüzemeltetéshez kapcsolódó kiadások, közüzemi díjak, fenntartáshoz szükséges anyagi kiadások kerültek kifizetésre.

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai a 3. melléklet tartalmazza tételenkénti bontásban.

A 4. melléklet tartalmazza a pénzeszköz átadások teljesítéseit. Itt az egyháznak, és a civil szervezeteknek átadott összegek kerültek lekönyvelésre.

Az 5. melléklet a szociális kiadásokat mutatja be tételenkénti bontásban. A tárgyidőszakban lakásfenntartási támogatást, rendkívüli települési támogatást, temetési támogatást, születési

támogatást, beiskolázási támogatást, háztartási támogatást nyújtottunk a falu lakosságának, mindezeket települési támogatás formájában.

2.§ Az önkormányzat zárómérlegét a 6. melléklet tartalmazza. A főbb sorok az alábbi állományokat tartalmazzák:

#### **Egyéb tartós részesedések**

A Pápai Vízmű Zrt.-ben lévő részesedés okirat szerinti összegben 100.000,- Ft, a mérlegben szereplő összeggel megegyezően.

#### **Követelések állománya**

Az adóskövetelések között szerepel az előző évek valamint a tárgyév során keletkezett adókövetelések elszámolt értékvesztéssel csökkentett nettó összege is.

#### **Kötelezettségek:**

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

Szállítókkal szembeni kötelezettség a tárgyév végén nem állt fenn. A mérleg fordulónapig minden kötelezettség kiegyenlítésre került.

Az önkormányzatnak a tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A tárgyévet követő évi kötelezettségvállalás 1.009 e Ft, amely a Magyar Államkincstár által december hónapban leutalt 2025. évi nettó finanszírozás előlege. Ez az összeg tényleges bevételként a 2026. évi költségvetésben kerül elszámolásra, mellyel egyidejűleg a kötelezettségvállalásból kivételre kerül.

3.§ Az önkormányzat vagyonát bemutató melléklet tartalmazza forgalomképesség szerinti bontásban az egyes tételeket, a mérlegben ezek értékcsökkenéssel csökkentett nettó értéken kerülnek kimutatásra. A tárgyévben az értékcsökkenés a számviteli előírások alapján elszámolásra került.

4.§ Az önkormányzat 2025. évi maradványát tartalmazza, mely 26.176 e Ft.

5.§ A pénzforgalom egyeztetése alapján az önkormányzat záró pénzkészlete 28.108 e Ft, melyből a bankszámla záró egyenlege 27.973 e Ft, a házipénztár egyenlege 135 e Ft.

6.§ Az önkormányzat tárgyévi eredményének kimutatását a 11. melléklet tartalmazza, miszerint a tárgyévi eredmény 9.870 e Ft.

7.§ A jogszabályoknak megfelelő gazdálkodást rögzíti.

8.§ A hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmazza.