

Berhida Város Önkormányzata Képviselő-testületének

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelete

[1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében Berhida Város Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia. Az Önkormányzat zárszámadási rendelete tartalmazza a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait, valamint azok teljesülését a működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

[2] Berhida Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Főösszegek

1. §

(1) A 2025. évi gazdasági program és költségvetési terv végrehajtását 4.362.021.186 Ft bevétellel az 1. melléklet *1/c táblázat, továbbá a 18/a-18/e táblázatok* szerint hagyja jóvá. A költségvetési bevételeit 1.575.864.219,-Ft-ban – ezen belül a működési bevételeit 1.515.712.781,-Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 60.151.438,-Ft-ban – fogadja el. A finanszírozási bevételeit 2.786.156.967,-Ft-ban határozza meg.

(2) A költségvetés végrehajtását 3.925.590.212,-Ft kiadással az 1. melléklet *2/e táblázat, továbbá a 19/a-19/e táblázatok* szerinti bontásban hagyja jóvá. A felújítási kiadások, illetve a beruházási kiadások bontását az 1. melléklet *2/a táblázat, továbbá az 1. melléklet 2/b táblázat* tartalmazza. A költségvetés kiadásait 1.678.797.542,- Ft-ban – ezen belül a működési kiadásait 1.577.897.164,-Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 100.900.378 Ft-ban – fogadja el. A finanszírozási kiadásait 2.246.792.670 Ft-ban határozza meg, melyből működési célú 907.860.461,-Ft, finanszírozási célú 1.338.932.209,-Ft.

(3) A működési kiadásból 684.679.879,-Ft-os személyi juttatás, 87.513.560,-Ft-os járulékok, 332.478.925,-Ft-os dologi kiadások összegét az 1. melléklet *2.e táblázatban* foglaltak szerint tudomásul veszi.

(4) A címrendet Berhida Város Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) költségvetési szervei alkotják.

(5) A 2025. évi költségvetési rendelet végrehajtási adatait e rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

2. Bevételek

2. §

- (1) A 4.434.354.117,-Ft tervezett bevétellel szemben a teljesítés 4.362.021.186,-Ft, amely 98,4 %-nak felel meg.
- (2) A működési bevételek együttesen 112.824.734,-összegben folytak be.
- (3) A közhatalmi bevételek 500.067.578,-Ft-ban teljesültek. Ezen belül a vagyoni típusú adók 136.907.768,- Ft-ban, iparüzési adó 360.042.520,- Ft-ban, egyéb közhatalmi bevételek 1.812.231,-Ft-ban realizálódtak.
- (4) Az önkormányzat működési költségvetési támogatásának összege 808.798.065,-Ft, melynek bontását az 1. melléklet 1/a táblázat tartalmazza. Az állami támogatások elszámolásának eredményeként az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési, az óvodapedagógusok 2025. évi kötelező béremeléséhez nyújtott kötött felhasználású támogatás feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolásának összege 4.949.920,-Ft visszafizetés. Az elszámolások részletezését az 1. melléklet 3/a., 3/b., 3/c és 3.d táblázat tartalmazza.
- (5) Egyéb működési célú támogatási bevételek összege 93.822.404,-Ft, melyből az elkülönített állami pénzalaptól átvett támogatások összege 55.154.897,-Ft-ot, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett támogatás 16.399.200,-Ft-ot tett ki.
- (6) A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 59.671.438,-Ft realizálódott.
- (7) A felhalmozási bevételek összege 0 Ft.
- (8) A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 480.000,-Ft.
- (9) A 2024. év költségvetési maradványa 531.073.461,-Ft összegben biztosította az önkormányzat 2025. évi feladatfinanszírozását.
- (10) Az önkormányzat intézményei részére biztosított irányító szervei támogatás összege 907.860.461,-Ft volt a 2025. évben.
- (11) Finanszírozási bevételként az államháztartáson belüli megelőlegezések összege 47.223.045,-Ft.

3. Kiadások

3. §

- (1) A költségvetési szervek fenntartási kiadásai összességében 1.104.672.364,- Ft-ot tettek ki, amely a tervezettek 83,3 %-a.

(2) A kiadásból 684.679.879,-Ft összeget, mint személyi juttatások, 87.513.560,-Ft összeget, mint a járulékokra fordított és 332.478.925,-Ft összeget, mint a dologi költségekre történő felhasználását fogadja el.

(3) Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré folyósított összegét 355.422.565,-Ft ráfordítással hagyja jóvá, melyből Társulási célra 351.979.830,-Ft-ot biztosított az Önkormányzat. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen 24.769.141,-Ft összeget hagy jóvá. Ebből a sporttámogatások, illetve a közösségi támogatások részletes felhasználását az 1. melléklet 5. táblázat tartalmazza.

(4) Ellátottak pénzbeli juttatásai 1.333.016,-Ft összegben kerültek kifizetésre. Az önkormányzati szociális ellátások, ellátottak pénzbeli juttatásait az 1. melléklet 6. táblázatban foglalt részletezettséggel hagyja jóvá.

(5) A felújítási kiadások ráfordítását 48.356.288,- Ft összegben hagyja jóvá az 1. melléklet 2/a. táblázat szerinti részletezésben.

(6) A beruházási feladatok kiadását 46.101.859,-Ft-ban állapítja meg az 1. melléklet 2/b. táblázatban foglalt célokra.

(7) Az önkormányzati hitelállománnyal 2025. december 31-én nem rendelkezik.

(8) Az Önkormányzat értékvesztés-állományának alakulását az 1. melléklet 7. táblázat tartalmazza.

4. Maradvány

4. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi maradványának összege 436.430.974,-Ft.

(2) Az önkormányzat a 2025. évi maradványának levezetését, összegét az 1. melléklet 4. táblázat határozza meg.

5. A végrehajtás részletező adatai

5. §

(1) Az önkormányzat mérlegét és vagyonkimutatásának 2025. december 31-i adatait az 1. melléklet 9.a és 9.b táblázat szerint hagyja jóvá. A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű kimutatását az 1. melléklet 9.c táblázat tartalmazza.

(2) Az önkormányzat eredmény-kimutatását az 1. melléklet 10. táblázat szerint fogadja el.

(3) Az uniós forrásból megvalósuló projektek bemutatását az 1. melléklet 12.b táblázat, a több éves kihatással járó döntéseket az 1. melléklet 12.a táblázat, az immateriális javak és tárgyi eszközök, üzemeltetésre átadott eszközök állományának alakulását az 1. melléklet 8. táblázat szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények alakulását az 1. melléklet 11. táblázat mutatja.

(5) A zárszámadást megelőző 2 év adatait 2023 évre vonatkozóan az 1. melléklet 13. és 14., míg a 2024 évet tartalmazókat az 1. melléklet 15. és 16. táblázatok rögzítik.

(6) Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak megoszlását az 1. melléklet 17/a., 17/b., 17/c. és 17/d. táblázatok tartalmazzák.

(7) A 2025. évi költségvetés eredeti bevételi előirányzatait az 1. melléklet 1. táblázat, a kiadási előirányzatait az 1. melléklet 2. táblázat, a módosított bevételi előirányzatait az 1. melléklet 1/b táblázat, módosított kiadási előirányzatait az 1. melléklet 2/d. táblázat tartalmazza.

(8) Az önkormányzat pénzeszközállományváltozásának adatait az 1. melléklet 26. táblázat tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2025. évi konszolidált beszámolójának adatait az 1. melléklet 20-25. táblázatok tartalmazzák.

(10) Az önkormányzat és intézményei, illetve a Hétszínvirág Napközi-otthonos Óvoda és a Berhidai Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi pénzügyi adatainak mérlegszerű bemutatását és az állami támogatás, önkormányzati kiegészítés intézményenkénti alakulását az 1. melléklet 27. táblázat tartalmazza.

6. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet 2026. május 29. napon lép hatályba.

7. §

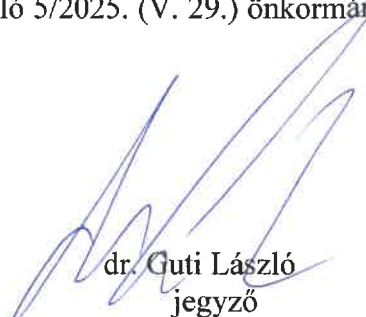
Hatályát veszti a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet.

8. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelet.


Pergő Margit
polgármester




dr. Guti László
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében Berhida Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia. Jelen zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően – a 2025. évi jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben – tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásának adatait.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Tartalmazza a költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási összegek teljesítési adatait.

A 2–5. §-hoz

A 2025. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat tartalmazzák a 2025. évi jóváhagyott költségvetés szerkezetének megfelelően, továbbá az Áht., az Ávr., a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben előírt kötelezően a zárszámadáskor bemutatandó kimutatásokat, valamint az Önkormányzat, a költségvetési szervek költségvetési maradványát tartalmazza a végrehajtási rendelkezésekkel együtt.

A 6–8. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.



Berhida Város Jegyzője
8181 Berhida, Veszprémi u. 1-3.
Tel.:88/585-620, e-mail: berhida@berhida.hu

Berhida Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezetének előzetes hatásvizsgálata

Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet-tervezetben foglalt szabályok várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A rendelet-tervezetnek közvetlen társadalmi hatása nincs.

A rendelet-tervezetnek közvetlen gazdasági hatása nincs.

A rendelet-tervezetnek költségvetési hatása van a költségvetési maradvány felosztását illetően.

2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendelet-tervezetnek nincsenek környezeti és egészségi következményei.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet-tervezet mellékleteinek naprakész vezetése eredményezi az adminisztratív terhek emelkedését.

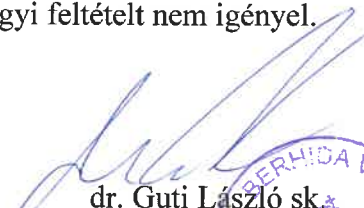
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

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

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

A rendelet-tervezet elfogadása többlet személyi és tárgyi feltételt nem igényel.

Berhida, 2026. május 15.


dr. Guti László sk.
jegyző

