



Előkészítő: Jeneiné Otlakán Ildikó	NYILVÁNOS ülés
Véleményező bizottságok: Közgyűlés bizottságai	A döntéshozatal minősített többséget igényel.

ELŐTERJESZTÉS
Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
2026. május 14-én tartandó ülésére

Tárgy: Békés Vármegye Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról szóló rendeletének megalkotása

Tisztelt Közgyűlés!

A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló rendeletét - a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében - a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet

Az Áht. 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Általános indoklás

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 3. melléklete a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcímen 6.998,6 millió Ft-ot különített el a vármegyei önkormányzatok működésének támogatására, melyből az Önkormányzat támogatása 2025. évre 349.900.000 Ft volt. Az Ávr. 4. mellékletében rögzített ütemezésnek megfelelően a támogatás 2025. december 31-ig megérkezett az Önkormányzat számlájára.

A Békés Vármegye Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat) és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Hivatal) 2025. évre vonatkozó költségvetését a 2/2025. (II.25.) önkormányzati rendelettel (továbbiakban: Rendelet) fogadta el a közgyűlés.

A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi összevont eredeti előirányzatát 1.372.177.973 Ft főösszegben határozta meg.

Az Önkormányzat és a Hivatal összevont módosított előirányzata 2025. december 31-én 1.886.846.274 Ft volt, így a költségvetés főösszege 514.668.301 Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest.

1. Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek

Az Önkormányzat eredeti előirányzata összes bevétele 1.132.927.781 Ft volt. A rendelet többszöri módosítását követően a módosított előirányzat **1.588.893.954 Ft**-ra növekedett. A teljesítés **1.163.373.437 Ft**, melyből a költségvetési bevételek összege **739.960.072 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **423.413.365 Ft**, amelyet a rendelet-tervezet 2. melléklete mutat be részletesen.

Működési bevételek

Az Önkormányzat tárgyévi működési költségvetési bevételeinek módosított előirányzata 995.516.221 Ft, a teljesítés 739.779.754 Ft a rendelet-tervezet 2. mellékletében részletezettek szerint.

A működési költségvetési bevételek összetevői az alábbiak:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat) bevételi jogcím összege 988.866.109 Ft módosított előirányzat mellett **734.629.744 Ft** bevételt realizált, amely 74%-os teljesítést jelent. A teljesítés az alábbi támogatásokat tartalmazza:

A központi költségvetésből származó 349.900.000 Ft működési támogatást,

1. Agrárminisztérium Vármegyenap támogatása: 3.145.000.-Ft,
2. Agrárminisztérium HUNG-2025 pályázat: 3.000.000.-Ft,
3. Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. Vármegyenap támogatása: 2.500.000 Ft,
4. Békés Megyei kormányhivatal nyári diákmunka támogatása: 1.163.200 Ft,
5. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő BURSA (előző évi) visszautalása: 417.000 Ft,
6. Román partner ROHU 621 támogatás: 95.488.158 Ft
7. Széchenyi Programiroda ROHU 621 megelőlegező támogatás: 192.257.393 Ft
8. Széchenyi Programiroda ROHU 626 megelőlegező támogatás: 44.914.769 Ft
9. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BS2-2024-00001 pályázati előleg: 20.325.000 Ft
10. Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő: GYIA-KÁB-25-0006 pályázat: 7.819.224 Ft
11. Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő: ROMA-Esély-25-0005 pályázat: 5.000.000 Ft
12. Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő: Megyenap támogatása 1.000.000 Ft
13. Köztisztviselői illetményemelés támogatása 1270/2025.(VII.24.) Korm. határozat alapján 7.700.00 Ft

A működési bevételek (B4 rovat) jogcímen az előirányzat 77%-osan teljesült **5.070.010 Ft** összegben. Itt került elszámolása a vásárolt állampapírok kamatbevétele 3.250.000 Ft, falu-és tanyagondnoki képzés továbbszámlázott összege 1.720.000 Ft, fel nem használt BVÖ támogatás 100.000 Ft, valamint a kerekítési különbözetre 10 Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat) bevételi soron egy magánszemély megyenap támogatása került elszámolásra.

Felhalmozási bevételek

A költségvetési bevételekből felhalmozási bevétel **180.318 Ft**.

A felhalmozási költségvetési bevételek összetevői az alábbiak:

A **felhalmozási bevételek (B6 rovat)** bevételi jogcím összege **180.318 Ft**, amely Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő GYIA-KÁB-25-0006 pályázat felhalmozási része.

A **finanszírozási bevételeken (B8 rovat)** belül a **maradvány igénybevétel** a 2024. évi zárszámadási rendelet elfogadását követően: **409.417.365 Ft**, az államháztartáson belüli megelőlegezések összege: 13.996.000.-Ft, amely az állami támogatás 4%-a.

Kiadások

Az Önkormányzat **2025. évi** módosított előirányzat összevont kiadása – a bevétellel megegyezően – **1.588.893.954 Ft**, a teljesítés **674.684.196 Ft**, amely 42%-os teljesítésnek felel meg. A költségvetési kiadások összege **441.239.116 Ft**, a finanszírozási kiadások összege pedig **233.445.080 Ft**. A költségvetési kiadásokon belül **424.246.831 Ft** a működési, **16.992.285 Ft** a felhalmozási költségvetési kiadás, amelyet a rendelet-tervezet 2. melléklete mutat be részletesen.

Működési kiadások

A működési költségvetési kiadások összege a következő kiemelt előirányzatokból tevődik össze:

A **személyi juttatások (K1 rovat)** módosított előirányzata **200.461.414 Ft**, a teljesítés **188.080.744 Ft**, amely 94%-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadások között a választott tisztségviselők juttatásait, közgyűlési tagok tiszteletdíját, megbízási díjakat, a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatásokat (a rendelet-tervezet 4. melléklete szerint) továbbá a kitüntetésekkel járó pénzjutalom összegét számoltuk el mutattuk ki. Itt kerültek elszámolásra a reprezentáció, az üzleti vendéglátás általános forgalmi adót nem tartalmazó kiadásai is.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat)** módosított előirányzatához (25.820.031 Ft) 23.071.330 Ft teljesítés tartozik, amely a személyi juttatások kiadásaihoz tartozik, valamint itt került elszámolásra a reprezentáció után a kifizetőt terhelő adófizetési kötelezettség is. Ez 89 %-os teljesítés.

Dologi kiadások (K3 rovat) módosított előirányzata **388.239.168 Ft**, a teljesítés ennek 19 %-a, amely **72.898.749 Ft**.

A dologi kiadások között jelennek meg többek között az önkormányzat általános működéséhez kapcsolódó kiadások, mint pl. gépjármű üzemeltetési költségek (üzemanyag, biztosítás, cégautó

adó, karbantartás), számlavezetési és tranzakciós díjak, mobiltelefon költségek, bizottsági, közgyűlési parkolási díjak, sajtómegjelenés díja, honlap frissítés díja, kiadványok költsége, közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások.

Az uniós pályázatokhoz kapcsolódó szakmai feladatok ellátására 346.054.843 Ft került megtervezésre, a teljesítés 29.325.972 Ft. (a rendelet-tervezet 4. melléklete)

Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat) kiemelt előirányzat módosított összege **501.517.249 Ft**, melyből a kötelező feladathoz kapcsolódó előirányzat összege 490.117.249 Ft, míg az önként vállalt feladatok előirányzata 11.400.000 Ft. A teljesítés összesen 28%. Az alacsony teljesítés oka az, hogy a tartalék kiadási előirányzathoz nem tartozik teljesítési adat.

A kötelező feladatok előirányzatához tartozó teljesítés 129.588.008 Ft. Itt kerültek elszámolásra a projektekhez kapcsolódó bérmegettérítések, a támogatásokból fel nem használt előlegek visszafizetési kötelezettségei.

Önként vállalt feladatként 10.608.000 Ft került kimutatásra, amelyből 7.240.000 Ft a mecenatúra keret, 3.368.000 Ft a Bursa Hungarica ösztöndíj programban résztvevők támogatása.

A működési célú támogatásokat államháztartáson belülré és kívülré a költségvetési rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások eredeti összege **239.411.012 Ft** volt, amely a módosításokat követően nem változott. A kiadáshoz tartozó teljesítés összesen 16.992.285 Ft (7%). A felhalmozási kiadások között a **beruházások (K6 rovat)** kis értékű tárgyi eszközök beszerzése 495.460 Ft, valamint a Gyulai út 1. sz. alatti ingatlanba egy hernyótalpas lépcsőjáró beszerzése 1.457.960 Ft összegben szerepel. A **felújítások (K7 rovat)** soron a teljesítés 14.403.865 Ft összegben a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS2-2022-00001 Gyulai út 1. sz. alatti ingatlan felújításához tartozik, valamint az önkormányzat udvarán lévő garázs felújítása 635.000 Ft. A felhalmozási költségvetési kiadások részletezését beruházásonként a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A **finanszírozási kiadások (K9 rovat)** módosított előirányzatának összege **233.445.080 Ft**, melyhez **233.445.080 Ft** teljesítés tartozik. Itt került kimutatásra az önkormányzati hivatal részére nyújtott irányító szervi támogatás (169.449.080 Ft), az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (13.996.000 Ft), valamint államkötvény vásárlása 50.000.000 Ft értékben.

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 1.082.631.045 Ft, amely 13%-kal nőtt az előző év adatához képest. Az eszközökön belül a beruházások soron figyelhető meg növekedés a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-BS2-2022-00001 Gyulai út 1. sz. alatti ingatlan felújításához kapcsolódóan. Növekedést figyelhetünk meg a befektetett pénzügyi eszközök mérleg soron, ahol a vásárolt államkötvény került kimutatásra. A pénzeszközöknél 19%-os növekedés realizálódott.

Az önkormányzat pénzkészlete (pénztár és bankszámlák) 2025. január 1-jén 410.855.539 Ft volt. Bevételeként 754.184.787 Ft, kiadásként 674.697.321 Ft került elszámolásra, melyet követően 2025. december 31-én a pénzkészlet 490.343.005 Ft-ra változott. (Az előterjesztés 1. melléklete)

Növekedés figyelhető meg a pénzeszközök esetén. Ennek oka, hogy a ROHU-s pályázatokhoz megérkeztek az előlegek, felhasználásuk 2025-ben alacsony szinten realizálódott.

A követelések állományánál kis mértékű növekedésre került sor.

Forrás oldalon is ugyancsak ekkora mértékű növekedés figyelhető meg. Ezt a követelések jelentős összegű növekedése okozza. Itt került előírásra a Széchenyi programiroda ROHU-s pályázatokhoz kapcsolódó megelőlegezése, amelyeket visszafizetési kötelezettségként kell kimutatni.

Az Önkormányzat vagyonkimutatását az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza.

Maradvány alakulása

Az Önkormányzat 2025. évi maradványa 488.689.241 Ft. Ebből kötelezettséggel terhelt maradvány 451.599.123 Ft, a szabad maradvány összege: 37.090.118 Ft. (Az előterjesztés 2. melléklete)

Többéves kihatással járó döntések

Az Önkormányzat két saját projekt esetén vállalt több évre vonatkozó kötelezettséget az előterjesztés 3. melléklete szerinti ütemezésben.

Az önkormányzat által nyújtott támogatások

Az Önkormányzat 2025. évben nem nyújtott közvetett támogatást. (Előterjesztés 4. melléklete)

Adósságállomány alakulása

2025. december 31-én az Önkormányzatnak nem volt hitelezőkkel szembeni adóssága. A mérlegben a kötelezettségek között 259.265.162 Ft került kimutatásra. Ebből 13.996.000 Ft a megelőlegezett állami támogatás összege, 8.097.000 Ft teljesítési biztosíték, valamint a Széchenyi Programiroda által megelőlegezett ROHU támogatás 237.172.162 Ft.

2. Az önkormányzati hivatal gazdálkodásának értékelése

Bevételek

A Hivatal eredeti előirányzata összes bevétele 367.395.957 Ft volt. A rendelet többszöri módosítását követően a módosított előirányzat **467.401.400 Ft**-ra növekedett. A teljesítés **465.473.465 Ft**, melyből a költségvetési bevételek összege **176.838.715 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **288.634.750 Ft**, amelyet a rendelet-tervezet 3. melléklete mutat be részletesen.

Működési bevételek

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat)** bevételi jogcím módosított előirányzata **170.275.501 Ft**, a teljesítés **168.347.566 Ft**. Ez az összeg az alábbi bevételeket tartalmazza:

1. Versenyképes Járások Program működési támogatása: 36.412.431 Ft,
2. Uniós projektekhez kapcsolódó átvezetés az Önkormányzattól 127.213.943 Ft,
3. Elállással érintett projektek települések általi megtérítése: 2.776.492 Ft
4. Időközi választásokra kapott támogatás: 1.017.000 Ft
5. TOP_PLUSZ pályázati támogatási előlegek: 927.700 Ft

A **működési bevételek (B4 rovat)** bevételi jogcím **593.375 Ft** összegű teljesítése telefon magáncélú használatának megtérítéséből, biztosító kártérítéséből, kamat bevételből és kerekítési bevételekből származik.

Felhalmozási bevételek

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2 rovat)** bevételi jogcímen a Versenyképes Járások Program felhalmozási támogatás része realizálódott.

A **felhalmozási bevételek (B5 rovat)** bevételi jogcím teljesítési összege **4.690.000 Ft**, amely egy gépkocsi értékesítésének bevételét tartalmazza.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7 rovat)** a lakásépítési alapból adott kölcsönök törlesztésének teljesített összegét tartalmazza **482.205 Ft** összegben.

A **finanszírozási bevételek (B8 rovat)** teljesítése **288.634.750 Ft**, amelyből 169.449.080 Ft az önkormányzattól az önkormányzati hivatal részére nyújtott irányító szervei támogatás (intézményfinanszírozás) összege, 119.185.670 Ft maradvány igénybevétel.

Kiadások

A Hivatal költségvetési kiadásaiban önként vállalt feladat nem jelentkezik. A Hivatal összes kiadásának módosított előirányzata **467.401.400 Ft**, a teljesítés **375.016.751 Ft**. (80%) A teljesített kiadásból a működési költségvetési kiadások összege **368.011.923 Ft**, míg a felhalmozási költségvetési kiadások összege **7.004.828 Ft**.

A működési költségvetési kiadások az alábbi kiemelt kiadási jogcímekből tevődnek össze:

Személyi juttatások (K1 rovat) előirányzata 290.634.888 Ft volt, a módosítást követően **332.353.099 Ft** előirányzathoz **285.673.679 Ft** teljesítés realizálódott. (86%). Ezen a jogcímen a hivatali apparátus rendszeres és nem rendszeres bérjellegű kiadásait, a közszolgálati szabályzat szerinti juttatásokat, a nemzetközi pályázatokhoz kapcsolódó személyi jellegű kiadásokat, továbbá a megbízási jogviszony keretében foglalkoztatottak kiadásait, valamint az időközi választásokhoz kapcsolódó kiadásokat számoltuk el.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat) módosított előirányzata **43.939.302 Ft**, amelyhez 90%-os teljesítés került elszámolásra. Ezen a soron a személyi juttatásokhoz kapcsolódó összegek kerültek kimutatásra.

Dologi kiadások (K3 rovat) eredeti előirányzata 34.478.800 Ft volt, amely **80.701.697 Ft-ra** módosult. Itt jelennek meg a működéshez elengedhetetlenül szükséges üzemeltetési, fenntartási, közszolgáltatási kiadások, továbbá a hivatal szakmai tevékenységének ellátásához kapcsolódó kiadások. A teljesítés 42.799.024 Ft összegben realizálódott (53%) Ebből az összegből 14.852.025 Ft uniós pályázathoz kapcsolódó teljesítés (rendelet-tervezet 4. melléklet).

Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat) kiemelt előirányzatra eredeti előirányzatként 30.264 Ft lett tervezve, a módosítások révén év végére **38.333 Ft lett**. A módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 21%. A kiadások között két projekt fel nem használt előlegének visszafizetése szerepel.

A felhalmozási költségvetési kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 68%.

Beruházások (K6 rovat) kiemelt kiadási előirányzathoz tartozó teljesítés 65%. A soron kis értékű tárgyi eszközök, a Versenyképes Járás Programhoz beszerzett eszközök, valamint új honlap készítése került elszámolásra (a rendelet-tervezet 5. melléklete).

Felújítások (K7) rovaton a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BS1-2022-00023 projekthez kapcsolódó kifizetést könyveltünk 812.800 Ft összegben.

A Hivatal költségvetési mérlegét (bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

Vagyoni helyzet alakulása

A Hivatal eszközeinek értéke 135.231.452 Ft, amely közel 17,3% csökkenést jelent az előző év adatához képest. A csökkenés a pénzeszközök állományánál jelentkezik.

A Hivatal pénzkészlete (pénztár és bankszámlák) 2025. január 1-jén 118.801.568 Ft volt. Bevételeként 346.287.795 Ft, kiadásként 374.880.779 Ft került elszámolásra, melyet követően 2025. december 31-én a pénzkészlet 90.208.584 Ft-ra változott. A pénzeszközök csökkenésének oka, hogy a TOP_PLUSZ-os pályázatok egy része 2025. év végén zárt, a számlákon levő pénzek felhasználásra kerültek. (Az előterjesztés 1. melléklete)

A követelések állománya az előző időszakhoz képest csökkenést mutat. A követelések behajtásához szükséges intézkedéseket megtettük. (Felszólító levelek kiküldésre kerültek.)

Forrás oldalon is ezzel a csökkenéssel számoltunk. A passzív időbeli elhatárolások jelentős csökkenést mutatnak. Itt kerültek elhatárolásra a TOP_PLUSZ-os projektek, amelyek zárása után ezek a bevételek feloldásra kerültek, amelynek következtében a passzív időbeli elhatárolások csökkentek. A Hivatal vagyonkimutatását az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza.

Maradvány alakulása

A Hivatal 2025. évi maradványa 90.456.714 Ft. Ebből kötelezettséggel terhelt maradvány 86.176.609 Ft, a szabad maradvány összege: 4.280.105 Ft, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 Ft. A 2026. évi költségvetés készítése során a szabad maradvány nem került felhasználásra. (Az előterjesztés 2. melléklete)

Többéves kihatással járó döntések

A Hivatalnak nincs többéves kihatással járó döntése.

A Hivatal által nyújtott támogatások

A Hivatal 2025. évben nem nyújtott közvetett támogatást. (Előterjesztés 4. melléklete)

Adósságállomány alakulása

2025. december 31-én a Hivatalnak nem volt hitelezőkkel szembeni adóssága. A mérlegben a kötelezettségek között 1.649.697 Ft került kimutatásra. Ebből 1.354.697 Ft tárgyévi kötelezettség, amely dologi kiadásokhoz kapcsolódik, 295.000 Ft tárgyévet követő évet terhelő kötelezettség (rehabilitációs hozzájárulás).

3. Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont gazdálkodása

Az önkormányzat összevont költségvetése együttesen (összevontan) tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal előirányzatait és az azokhoz tartozó teljesítési adatokat, melyben az egymás közötti költségvetési kapcsolatok pénzügyi hatásai (irányító szervi támogatás - intézményfinanszírozás) „kiszűrésre kerülnek” (mint finanszírozási bevétel és kiadás), így az összevont költségvetés azokat nem tartalmazza.

Az önkormányzat összevont 2025. évi bevételi-kiadási évi módosított előirányzata **1.886.846.274 Ft.**

Az önkormányzat összevont teljesített bevétele **1.459.397.822 Ft**, amelyből a költségvetési bevételek összege **916.798.787 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **542.599.035 Ft**. A költségvetési bevételekből **908.720.695 Ft** működési, **8.078.092 Ft** felhalmozási költségvetési bevétel.

Az önkormányzat összevont teljesített kiadása **880.251.867 Ft**, melyből a költségvetési kiadások összege **816.255.867 Ft**, míg **63.996.000 Ft** a finanszírozási kiadások összege. A költségvetési kiadások összegéből **792.258.754 Ft** a működési célú, **23.997.113 Ft** a felhalmozási célú kiadás.

Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont 2025. évi bevételeit és kiadásait kiemelt jogcímenként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként megbontva a rendelet-tervezet 1. melléklete mutatja be.

Az összevont pénzeszköz változást az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat és a Hivatal összevont pénzeszköze 2025. január 1-én **529.657.107 Ft**, 2025. december 31-én az összevont záró pénzeszköz **580.551.589 Ft** volt.

Az összevont vagyonkimutatást az előterjesztés 7. melléklete szemlélteti. Az eszközök és források 2025. december 31-i összevont állománya **1.217.862.497 Ft**, a kötelezettségek állománya **260.914.859 Ft**.

Az összevont maradvány kimutatását az előterjesztés 2. melléklete mutatja be. Az összes maradvány összege **579.145.955 Ft**, amelyből kötelezettséggel terhelt maradvány összege **537.775.732 Ft**, míg a szabad maradvány összege **41.370.223 Ft**.

Összegzésként megállapítható, hogy a Békés Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésében megállapított előirányzatok a 2025. évi feladatellátáshoz szükséges forrásokat biztosították. A költségvetési előirányzatok megalapozottak, a költségvetés finanszírozása az előző évi maradványoknak, a megelőlegezési támogatásoknak és a pályázati előlegeknek köszönhetően folyamatosan biztosított volt.

HATÁSVIZSGÁLAT

Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének a Békés Vármegye Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A rendeletben értékelésre kerültek Békés Vármegye Önkormányzata és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal, kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatainak végrehajtását befolyásoló tényezők, melyek a teljesítését megalapozták. 2025. évre vonatkozóan Békés Vármegye Önkormányzata a kitűzött céljait megvalósította, feladatait teljesítte. Működését a takarékoság és az észszerű gazdálkodás jellemezte, hitel felvételre nem került sor.

1. Környezeti és egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre és egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

2. Adminisztratív terheket befolyásoló hatás

A zárszámadási rendeletben foglaltak átfogóan határozzák meg Békés Vármegye Önkormányzata és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi feladatellátását és az azok ellátása során felmerülő pénzügyi-, számviteli- és adminisztratív terheket.

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

A költségvetési rendelet megalkotását, a jogszabály társadalmi, gazdasági és költségvetési hatásának elérése érdekében, szükségessé teszi a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai. A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami az állami támogatás megvonásával jár.

4. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei

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

Az előterjesztés egyben a rendelet-tervezet indokolása is.

Kérem a t. Közgyűlést, hogy az előterjesztést megvitatni és a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Békéscsaba, 2026. május 7.


Molnár Sándor
elnök

Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Békés Vármegye Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról

[1] Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[3] Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024. (X. 17.) önkormányzati rendelet 44. § (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Társadalmi Kapcsolatos Bizottsága, Területfejlesztési Bizottság, Pénzügyi Bizottság és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Békés Vármegye Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat) és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatal (továbbiakba Hivatal) 2025. évi költségvetésének teljesítését 916.798.787 forint költségvetési bevétellel és 816.255.867 forint költségvetési kiadással hagyja jóvá, az alábbiak szerint:

- a) költségvetési bevétel: 916.798.787 Ft, melyből
 - aa) működési célú bevétel: 908.720.695 Ft,
 - ab) felhalmozási célú bevétel: 8.078.092 Ft,
- b) költségvetési kiadás: 816.255.867 Ft, melyből
 - ba) működési célú kiadás: 792.258.754 Ft,
 - bb) felhalmozási célú kiadás: 23.997.113 Ft,
- c) költségvetési többlet: 100.542.920 Ft, melyből
 - ca) működési többlet: 116.461.941 Ft,
 - cb) felhalmozási hiány: 15.919.021 Ft.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegének teljesítését 1.459.397.822 forint bevételi főösszeggel, 880.251.867 forint kiadási főösszeggel hagyja jóvá az 1. melléklet szerint.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítését 1.163.373.437 forint bevételi főösszeggel és 674.684.196 forint kiadási főösszeggel hagyja jóvá a 2. melléklet szerint.

(4) A Közgyűlés a finanszírozási bevételek teljesítését 542.599.035 forint összegben, a finanszírozási kiadások teljesítését 63.996.000 forint összegben hagyja jóvá. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 478.603.035 forint többlet.

(5) A Közgyűlés az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a szerinti tartalommal hagyja jóvá a 4. melléklet szerint.

(6) A Közgyűlés a beruházások, felújítások kiadásai beruházásonkénti teljesítését az 5. melléklet szerint jóváhagyja.

(7) A Közgyűlés az államháztartáson belülré és kívülré nyújtott működési célú támogatásokat a 6. melléklet, önként vállalt feladatok előirányzatának 2025. évi felhasználását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Közgyűlés megállapítja, hogy az Önkormányzat 2025. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott a 8. melléklet szerint.

(9) A Közgyűlés megállapítja, hogy adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége 2025. évben nem keletkezett a 9. melléklet szerint.

(10) A Közgyűlés megállapítja, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevétel összege 2025. évben 5.663.385 forint.

2. Az önkormányzati hivatalra vonatkozó rendelkezések

2. §

(1) A Közgyűlés a Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtását 465.473.465 forint összes teljesített bevétellel és 375.016.751 forint összes teljesített kiadással hagyja jóvá a 3. melléklet szerint.

(2) A Közgyűlés a Hivatal költségvetési bevételeinek teljesülését 176.838.715 forint összegben, költségvetési kiadásainak teljesülését 375.016.751 forint összegben állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a Hivatal a 3. § (3) és (4) bekezdésében jóváhagyott maradványát nem vonja el.

3. A költségvetési maradvány megállapítása

3. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi alaptevékenységből származó összevont maradványát 579.145.955 Ft-tal hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzat alaptevékenységből származó maradványát 488.689.241 Ft összegben hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a)* kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 451.599.123 Ft
- b)* szabad maradvány összege 37.090.118 Ft

(3) A Közgyűlés a Hivatal 2025. évi maradványát 90.456.714 Ft-tal hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés a Hivatal alaptevékenységből származó maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a)* kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 86.176.609 Ft
- b)* szabad maradvány összege 4.280.105 Ft.

4. Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Molnár Sándor
elnök

Dr. Pap-Szabó Katalin
jegyző