Somlóvásárhely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásának meghatározása.

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Somlóvásárhely Község Önkormányzatára, a Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatalra és a Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde intézményre.

2. §

A Képviselő-testület Somlóvásárhely Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló alapján elfogadott zárszámadásként az Önkormányzat a 2025. évi **1.213.431.741** forint **eredeti** bevételi és kiadási, és **1.448.217.782** forint összegű módosított bevételi és kiadási főösszeggel szemben a 2025. évi bevételének teljesített főösszegét **1.422.090.172** forintban, kiadásának teljesített főösszegét **1.260.135.299** forintban állapítja meg.

3. §

(1) Az Önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat összevont pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont maradvány-kimutatását a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat összevont eredmény-kimutatását 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatását a 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat összevont immateriális javak és tárgyi eszközök változását 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat adósságállomány alakulását a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat összevont záró pénzkészletét a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat 2024. évi mérlegét 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat 2024. évi kiadások és bevételek részletes kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

(11) A Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlegét a 11. melléklet tartalmazza.

(12) A Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal kiadások és bevételek részletes kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.

(13) A Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde 2024. évi mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

(14) A Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde kiadások és bevételek részletes kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat 2025.december 31. napjával részesedéssel nem rendelkezik.

(16) Az Önkormányzat által 2025. évben adott közvetett támogatást nem nyújtott.

(17) Az Önkormányzat nem rendelkezik kölcsön állománnyal.

(18) Az Önkormányzatnak nincsenek hitelei.

(19) Az Önkormányzat nem hozott többéves kihatású döntéseket, kötelezettségvállalásokat.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

Somlóvásárhely, 2026.05.27.

Marton Zsolt
polgármester

Önkormányzati Képviselő Testület * Somlóvásárhely *

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

Záradék:
A rendelet 2026. 05.28. napján kihirdetésre került.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

JEGYZŐ * Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal *

1. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont mérleg

1	A	B	C	D
2	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
3	A/I/2 Szellemi termékek	59 900	0	0
4	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	59 900	0	0
5	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	865 434 040	0	888 655 508
6	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 616 732	0	14 190 855
7	A/II/4 Beruházások, felújítások	50 883 270	0	600 000
8	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	932 934 042	0	903 446 363
9	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	932 993 942	0	903 446 363
10	C/II/1 Forintpénztár	640 195	0	471 715
11	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	640 195	0	471 715
12	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	72 315 936	0	92 085 255
13	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 297 450	0	78 294 842
14	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	73 613 386	0	170 380 097
15	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	74 253 581	0	170 851 812
16	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	278 593
17	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 738 022	0	3 254 533
18	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	446 882	0	1 413 524
19	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 677 332	0	1 021 971
20	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	613 808	0	819 038
21	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	4 353 261	0	2 108 162
22	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	278 134	0	1 034 513

23	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	840 873	0	820 873
24	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	234 254	0	232 776
25	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 000 000	0	20 000
26	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	7 091 283	0	5 641 288
27	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	0	0	35 746 317
28	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	68 000
29	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	35 678 317
30	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)	0	0	35 746 317
31	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	0	3 608 460
32	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	3 558 460
33	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	50 000
34	D/III/4 Forgótőke elszámolása	170 000	0	190 000
35	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	170 000	0	3 798 460
36	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	7 261 283	0	45 186 065
37	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	972 000	0	-17 000
38	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	972 000	0	-17 000
39	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	4 144 186	0	203 898
40	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	150 000	0	697 990
41	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	4 294 186	0	901 888
42	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	5 266 186	0	884 888
43	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 019 774 992	0	1 120 369 128
44	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	737 570 736	0	737 570 736
45	G/II Nemzeti vagyon változásai	-44 924 991	0	-44 924 991
46	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	29 573 838	0	29 573 838
47	G/IV Felhalmozott eredmény	270 778 228	0	227 257 469

48	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-43 520 759	0	-1 957 180
49	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	949 477 052	0	947 519 872
50	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	80 807	0	366 794
51	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	80 807	0	366 794
52	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	19 314 033	0	24 065 675
53	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	19 314 033	0	24 065 675
54	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	19 314 033	0	24 065 675
55	H/III/1 Kapott előlegek	9 465 939	0	13 597 287
56	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	172 518	0	0
57	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 686 018	0	0
58	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	14 324 475	0	13 597 287
59	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	33 719 315	0	38 029 756
60	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	19 679 507
61	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 578 625	0	38 139 993
62	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	77 000 000
63	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	36 578 625	0	134 819 500
64	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 019 774 992	0	1 120 369 128

2. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont pénzforgalmi kiadások és bevételek kimutatása

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
2				
3	KIADÁSOK			
4	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	318 460 086	326 826 714	326 034 035
5	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	533 188	6 429 268	4 279 268
6	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	78 729	2 245 707	2 245 707
7	Jubileumi jutalom (K1106)	5 504 460	5 504 460	5 504 460
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	7 700 000	9 351 531	8 691 531
9	Közlekedési költségtérítés (K1109)	4 782 134	5 104 024	5 104 024
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	252 000	252 000	252 000
11	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 700 000	5 195 339	5 195 339
12	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	339 010 597	360 909 043	357 306 364
13	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 801 437	23 618 978	23 618 978
14	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	16 050 000	16 805 000	15 639 509
15	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	1 903 836	1 860 462
16	Külső személyi juttatások (K12)	35 351 437	42 327 814	41 118 949
17	Személyi juttatások (K1)	374 362 034	403 236 857	398 425 313
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	46 005 732	50 558 337	50 415 384
19	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	760 000	1 260 000	1 068 228
20	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	48 616 458	48 651 397	48 391 826
21	Készletbeszerzés (K31)	49 376 458	49 911 397	49 460 054

22	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 740 413	3 438 885	2 930 739
23	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 704 794	1 976 858	1 311 141
24	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	5 445 207	5 415 743	4 241 880
25	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	12 000 000	17 816 904	16 895 088
26	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 200 000	1 700 000	1 689 465
27	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	845 000	1 334 850	931 552
28	Közüzemi díjak (K331)	14 045 000	20 851 754	19 516 105
29	Vásárolt élelmezés (K332)	14 330 382	15 330 382	13 903 349
30	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	1 213 541	2 898 851	2 479 932
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000	5 693 190	4 721 378
32	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	11 650 000	9 730 311	9 322 446
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	19 550 000	19 260 376	18 482 197
34	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	33 170 000	38 768 663	38 753 287
35	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	959 319
36	Szolgáltatási kiadások (K33)	95 958 923	112 533 527	107 178 694
37	Kiküldetések kiadásai (K341)	5 500 000	4 421 731	4 416 846
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	5 500 000	4 421 731	4 416 846
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	31 313 298	33 422 146	27 629 762
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 345 116	3 326 116	1 768 444
41	Egyéb dologi kiadások (K355)	16 351 831	6 526 548	42 097
42	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	50 010 245	43 274 810	29 440 303
43	Dologi kiadások (K3)	206 290 833	215 557 208	194 737 777
44	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000	3 021 000	2 876 020
45	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	160 020
46	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 651 000
47	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000	3 021 000	2 876 020

48	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	10 007 201	16 838 243	16 838 243
49	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	31 898 934	31 898 929
50	Elvonások és befizetések (K502)	10 007 201	48 737 177	48 737 172
51	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	127 066 956	127 066 956	123 258 612
52	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	600 000
53	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	122 508 612
54	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	150 000
55	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	792 840	792 840	0
56	Tartalékok (K513)	19 260 752	57 540 406	0
57	Egyéb működési célú kiadások (K5)	157 127 749	234 137 379	171 995 784
58	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 500 000	1 264 100	1 107 703
59	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 212 992	20 076 006	3 108 384
60	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	732 508	5 681 633	1 127 381
61	Beruházások (K6)	3 445 500	27 021 739	5 343 468
62	Ingatlanok felújítása (K71)	0	61 062 991	433 070
63	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	16 487 009	116 930
64	Felújítások (K7)	0	77 550 000	550 000
65	Költségvetési kiadások (K1-K8)	790 231 848	1 011 082 520	824 343 746
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	19 314 033	19 314 033	19 314 033
67	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	403 885 860	417 821 229	416 477 520
68	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	423 199 893	437 135 262	435 791 553
69	Finanszírozási kiadások (K9)	423 199 893	437 135 262	435 791 553
70	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 213 431 741	1 448 217 782	1 260 135 299
71	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	58	66	66
72	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
73				

74	BEVÉTELEK			
75	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	209 259 313	227 538 575	227 538 575
76	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	122 637 748	136 376 828	136 376 828
77	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	171 124 320	181 886 197	181 886 197
78	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	56 449 848	56 607 801	56 607 801
79	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	227 574 168	238 493 998	238 493 998
80	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 058 288	4 358 288	4 358 288
81	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	19 645 813	1 680 210	1 680 210
82	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	583 175 330	608 447 899	608 447 899
83	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	44 328 494	62 327 792	59 497 075
84	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	17 999 297
85	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	21 359 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	14 655 608
87	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	5 483 170
88	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	627 503 824	670 775 691	667 944 974
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	77 000 000	77 000 000
90	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	77 000 000
91	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	77 000 000	77 000 000
92	Vagyoni tipusú adók (B34)	14 000 000	10 813 524	8 869 482
93	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	8 869 482
94	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	50 000 000	101 021 971	96 841 839

95	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	96 841 839
96	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	50 000 000	101 021 971	96 841 839
97	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	400 000	1 605 764	592 246
98	Közhatalmi bevételek (B3)	64 400 000	113 441 259	106 303 567
99	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	195 500	195 500
100	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	16 232 644	18 801 126	16 377 546
101	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 735 770	9 624 712	9 469 850
102	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	1 955 463
103	Tulajdonosi bevételek (B404)	6 900 000	10 465 913	9 645 040
104	Ellátási díjak (B405)	9 706 982	10 142 982	7 985 253
105	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 472 359	8 866 325	7 782 389
106	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 010	1 020	64
107	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 010	1 020	64
108	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	7 552 528	7 552 528
109	Egyéb működési bevételek (B411)	9 200 000	12 429 530	5 305 974
110	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	2 000 000
111	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 720 592
112	Működési bevételek (B4)	53 248 765	78 079 636	64 314 144
113	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	141 000	141 000
114	Felhalmozási bevételek (B5)	0	141 000	141 000
115	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	2 500 000	1 450 000
116	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	1 450 000
117	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	2 500 000	1 450 000
118	Költségvetési bevételek (B1-B7)	745 152 589	941 937 586	917 153 685

119	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	64 393 292	64 393 292	64 393 292
120	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	24 065 675	24 065 675
121	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	403 885 860	417 821 229	416 477 520
122	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	468 279 152	506 280 196	504 936 487
123	Finanszírozási bevételek (B8)	468 279 152	506 280 196	504 936 487
124	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 213 431 741	1 448 217 782	1 422 090 172

3. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont maradványkimutatás

1	A	B
2	Megnevezés	Összeg (Ft)
3	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	917 153 685
4	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	824 343 746
5	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	92 809 939
6	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	504 936 487
7	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	435 791 553
8	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	69 144 934
9	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	161 954 873
10	C) Összes maradvány (=A+B)	161 954 873
11	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	37 743 769
12	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	124 211 104

4. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont eredménykimutatás

1	A	B	C	D
2	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
3	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	40 973 348	0	143 044 076
4	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	35 301 482	0	34 784 528
5	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	7 400 434	0	9 625 040
6	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	83 675 264	0	187 453 644
7	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	924 516 654	0	1 024 925 419
8	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	54 892 290	0	41 546 161
9	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	13 058 108	0	10 019 502
10	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	992 467 052	0	1 076 491 082
11	10 Anyagköltség	47 292 948	0	48 669 930
12	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	95 064 035	0	106 514 974
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 741 342	0	9 322 446
14	IV Anyagjellegű ráfordítások	151 098 325	0	164 507 350
15	14 Bérköltség	302 486 012	0	333 128 921
16	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 792 245	0	66 329 397
17	16 Bérjárulékok	45 322 207	0	50 943 747
18	V Személyi jellegű ráfordítások	414 600 464	0	450 402 065
19	VI Értékcsökkenési leírás	30 993 366	0	33 714 650
20	VII Egyéb ráfordítások	522 970 971	0	617 277 905
21	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 520 810	0	-1 957 244
22	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	51	0	64
23	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	51	0	64
24	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	51	0	64
25	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-43 520 759	0	-1 957 180

5. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont vagyonkimutatás (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H
2	Eszközök	2024-12-31	2025-12-31	Változás %-a	Források	2024-12-31	2025-12-31	Változás %-a
3								
4	A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	932 993 942	903 568 523	96,85%	G. Saját tőke	949 477 052	947 519 872	99,79%
5	I. Immateriális javak	59 900	0		I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	737 570 736	737 570 736	100,00%
6	II.Tárgyi eszközök	932 934 042	903 568 523	96,85%	II. Nemzeti vagyon változásai	-44 924 991	-44 924 991	
7	ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	865 434 040	888 777 668	102,70%	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	29 573 838	29 573 838	100,00%
8	forgalomképes	257 012 506	251 973 859	98,04%	IV. Felhalmozott eredmény	270 778 228	227 257 469	83,93%
9	korlátozottan forgalomképes	257 103 219	299 375 871	116,44%	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
10	forgalomképtelen	351 318 315	337 427 938	96,05%	VI. Mérleg szerinti eredmény	-43 520 759	-1 957 180	4,50%
11	gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 616 732	14 190 855	85,40%				

12	beruházások, felújítások	50 883 270	600 000	1,18%	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	80 807	366 794	453,91%
13	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	80 807	366 794	453,91%
14	IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0		H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	19 314 033	24 065 675	124,60%
15	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	932 993 942	903 568 523	96,85%	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	19 314 033	24 065 675	124,60%
16	C. Pénzeszközök	74 253 581	170 851 812	230,09%	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	19 314 033	24 065 675	124,60%
17	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)		278 593					

18	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	2 738 022	3 254 533	118,86%				
19	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	446 882	1 413 524	316,31%				
20	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 677 332	1 021 971	60,93%				
21	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	613 808	819 038	133,44%				
22	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	4 353 261	2 108 162	48,43%	H/III/1 Kapott előlegek	9 465 939	13 597 287	143,64%
23	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	278 134	1 034 513	371,95%	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	172 518	0	0,00%
24	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	840 873	820 873	97,62%	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 686 018	0	
25	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0		H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	14 324 475	13 597 287	94,92%

26	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	234 254	232 776	99,37%	H) KÖTELEZETTSÉGEK	33 719 315	38 029 756	112,78%
27	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	7 091 283	5 641 288	79,55%	J/1 Eredményszemlélet ű bevételek passzív időbeli elhatárolása		19 679 507	
28	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)		35 746 317		J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		38 139 993	
29	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	3 608 460		J/3 Halasztott eredményszemlél etű bevételek	36 578 625	77 000 000	210,51%
30	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	3 558 460		J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	36 578 625	134 819 500	368,57%
31	D/III/4 Forgótőke elszámolása	170 000	190 000	111,76%				
32	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	170 000	3 798 460	2234,39%				
33	D) KÖVETELÉSEK	7 261 283	45 186 065	622,29%				
34	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0					
35	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0					
36	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	972 000	-17 000					

37	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	972 000	-17 000					
38	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	4 144 186	203 898					
39	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	150 000	697 990	465,33%				
40	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	4 294 186	901 888	21,00%				
41	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	5 266 186	884 888	16,80%				
42	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 019 774 992	1 120 369 128	109,86%	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 019 774 992	1 120 369 128	109,86%

6. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Összevont kimutatás a 2025. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
2	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	23 612 156	1 174 866 854	117 272 260	0	50 883 270	0	1 366 634 540
3	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	4 216 087	0	4 216 087
4	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	433 070	0	433 070
5	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	49 932 267	4 464 874	0	0	0	54 397 141
6	Egyéb növekedés	218 400	0	1 088 075	0	0	0	1 306 475
7	Összes növekedés (=02+…+07)	218 400	49 932 267	5 552 949	0	4 649 157	0	60 352 773
8	Értékesítés	0	141 000	0	0	0	0	141 000
9	Egyéb csökkenés	59 900	0	1 112 275	0	54 932 427	0	56 104 602
10	Összes csökkenés (=09+…+13)	59 900	141 000	1 112 275	0	54 932 427	0	56 245 602
11	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	23 770 656	1 224 658 121	121 712 934	0	600 000	0	1 370 741 711
12	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	23 552 256	309 432 814	100 655 528	0	0	0	433 640 598
13	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	278 300	26 569 799	6 866 551	0	0	0	33 714 650
14	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	59 900	0	0	0	0	0	59 900

15	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	23 770 656	336 002 613	107 522 079	0	0	0	467 295 348
16	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	23 770 656	336 002 613	107 522 079	0	0	0	467 295 348
17	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	888 655 508	14 190 855	0	600 000	0	903 446 363
18	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	23 770 656	0	94 590 464	0	0	0	118 361 120

7. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása

	A	B
1	Megnevezés	Tárgyév (Ft)
2		
3	Helyi adók	106 303 567
4	Tulajdonosi bevételek	9 645 040
5	Díjak, pótlékok, bírságok	
6	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	
7	Részvények, részesedések értékesítése	
8	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	
9	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
10	Saját bevételek összesen:	115 948 607
11	Saját bevételek 50%-a	57 974 304
12	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.	
13	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	
14	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	
15	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
16	Adott váltó	
17	Pénzügyi lízing	
18	Halasztott fizetés	
19	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
20	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0
21	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	
22	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
24	Adott váltó	
25	Pénzügyi lízing	
26	Halasztott fizetés	
27	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
28	Fizetési kötelezettség összesen:	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	57 974 304
30	Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7	40 582 012

8. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2025. évi összevont záró pénzkészlet

1	A	B
2	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
3	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	74 253 581
4	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	640 195
5	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	73 613 386
6	B. Korrekciós tételek összesen:	96 598 231
7	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-1 260 135 299
8	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	1 422 090 172
9	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-64 393 292
10	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651]	3 608 460
11	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36512]	3 558 460
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36515]	50 000
13	Forgótőke elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3654]	20 000
14	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-366] (37+38)	-3 392 298
15	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3661]	-3 940 288
16	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai tárgyidőszaki forgalma [+/-3662]	547 990
17	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671] (40+41)	-4 131 348
18	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711]	-5 169 412
19	Egyéb kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36712]	1 038 064
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3672]	172 518
21	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgyidőszaki forgalma [+/-3678]	4 686 018
22	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	170 851 812

23	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	170 851 812
24	Tájékoztató adat: Kincsárban vezetett forintszámlák tárgyidőszaki záró állománya [3312]	78 294 842

9. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat mérlege

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
2	A/I/2 Szellemi termékek	59 900	0	0
3	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	59 900	0	0
4	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	865 434 040	0	888 655 508
5	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 786 953	0	11 808 918
6	A/II/4 Beruházások, felújítások	50 883 270	0	600 000
7	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	931 104 263	0	901 064 426
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	931 164 163	0	901 064 426
9	C/II/1 Forintpénztár	286 495	0	249 400
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	286 495	0	249 400
11	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	59 356 608	0	84 598 087
12	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 297 450	0	78 294 842
13	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	60 654 058	0	162 892 929
14	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	60 940 553	0	163 142 329
15	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	278 593
16	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 738 022	0	3 254 533
17	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	446 882	0	1 413 524
18	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 677 332	0	1 021 971
19	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	613 808	0	819 038
20	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 290 791	0	2 108 162
21	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	215 664	0	1 034 513
22	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	840 873	0	820 873
23	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	234 254	0	232 776

24	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 000 000	0	20 000
25	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	7 028 813	0	5 641 288
26	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	35 746 317
27	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	68 000
28	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	35 678 317
29	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	35 746 317
30	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	3 558 460
31	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	3 558 460
32	D/III/4 Forgótőke elszámolása	170 000	0	190 000
33	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	170 000	0	3 748 460
34	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	7 198 813	0	45 136 065
35	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	677 000	0	-26 000
36	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	677 000	0	-26 000
37	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	699 186	0	0
38	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	150 000	0	697 990
39	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	849 186	0	697 990
40	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 526 186	0	671 990
41	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 000 829 715	0	1 110 014 810
42	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	727 403 226	0	727 403 226
43	G/II Nemzeti vagyon változásai	-44 924 991	0	-44 924 991
44	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	34 805 045	0	34 805 045
45	G/IV Felhalmozott eredmény	274 672 104	0	242 231 292
46	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-32 440 812	0	8 841 053
47	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	959 514 572	0	968 355 625
48	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	80 807	0	80 807
49	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	80 807	0	80 807

50	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	19 314 033	0	24 065 675
51	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	19 314 033	0	24 065 675
52	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	19 314 033	0	24 065 675
53	H/III/1 Kapott előlegek	9 465 939	0	13 597 287
54	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	172 518	0	0
55	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 686 018	0	0
56	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	14 324 475	0	13 597 287
57	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	33 719 315	0	37 743 769
58	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	19 679 507
59	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 595 828	0	7 235 909
60	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	77 000 000
61	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	7 595 828	0	103 915 416
62	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 000 829 715	0	1 110 014 810

10. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2025.évi költségvetési kiadásainak teljesítése

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
2	**2025.évi Költségvetési kiadások teljesítése**			
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	51 025 259	48 296 742	47 671 816
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	533 188	2 683 188	533 188
5	Jubileumi jutalom (K1106)	1 104 460	1 104 460	1 104 460
6	Béren kívüli juttatások (K1107)	750 000	2 175 000	1 515 000
7	Közlekedési költségtérítés (K1109)	894 800	1 278 790	1 278 790
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 200 000	1 712 173	1 712 173
9	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	55 507 707	57 250 353	53 815 427
10	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 801 437	23 618 978	23 618 978
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 250 000	2 050 000	884 509
12	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1 119 792	1 119 792
13	Külső személyi juttatások (K12)	21 051 437	26 788 770	25 623 279
14	Személyi juttatások (K1)	76 559 144	84 039 123	79 438 706
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	9 623 470	10 786 917	10 786 917
16	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	410 000	910 000	778 845
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 801 250	10 801 250	10 791 893
18	Készletbeszerzés (K31)	10 211 250	11 711 250	11 570 738
19	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 285 000	1 285 000	867 907
20	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 295 000	1 295 000	693 241
21	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	2 580 000	2 580 000	1 561 148
22	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	10 500 000	10 500 000	9 997 649
23	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 200 000	1 700 000	1 689 465
24	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	845 000	845 000	447 083
25	Közüzemi díjak (K331)	12 545 000	13 045 000	12 134 197
26	Vásárolt élelmezés (K332)	6 530 382	6 530 382	5 673 348
27	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	305 000	1 305 000	900 151
28	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 450 000	5 382 290	4 536 228
29	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	4 200 000	9 220 000	9 215 446
30	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	18 200 000	18 200 000	17 584 910
31	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	24 210 000	29 041 145	29 025 769
32	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	959 319
33	Szolgáltatási kiadások (K33)	67 440 382	82 723 817	79 070 049

34	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	15 344 541	17 081 987	14 373 894
35	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	981 000	942 444
36	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 000	103 778	41 688
37	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	15 384 541	18 166 765	15 358 026
38	Dologi kiadások (K3)	95 616 173	115 181 832	107 559 961
39	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000	3 021 000	2 876 020
40	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	160 020
41	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 651 000
42	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000	3 021 000	2 876 020
43	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	10 007 201	16 838 243	16 838 243
44	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	31 898 934	31 898 929
45	Elvonások és befizetések (K502)	10 007 201	48 737 177	48 737 172
46	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	127 066 956	127 066 956	123 258 612
47	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	600 000
48	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	122 508 612
49	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	150 000
50	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	792 840	792 840	0
51	Tartalékok (K513)	19 260 752	57 540 406	0
52	Egyéb működési célú kiadások (K5)	157 127 749	234 137 379	171 995 784
53	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	62 992	18 665 030	1 761 115
54	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	17 008	4 969 558	475 500
55	Beruházások (K6)	80 000	23 634 588	2 236 615
56	Ingatlanok felújítása (K71)	0	61 062 991	433 070
57	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	16 487 009	116 930
58	Felújítások (K7)	0	77 550 000	550 000
59	Költségvetési kiadások (K1-K8)	342 006 536	548 350 839	375 444 003
60	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	19 314 033	19 314 033	19 314 033
61	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	403 885 860	417 821 229	416 477 520

62	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	423 199 893	437 135 262	435 791 553
63	Finanszírozási kiadások (K9)	423 199 893	437 135 262	435 791 553
64	**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	765 206 429	985 486 101	811 235 556
65	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		22	22
66	**2025. évi költségvetési bevételek teljesítése**			
67	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	209 259 313	227 538 575	227 538 575
68	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	122 637 748	136 376 828	136 376 828
69	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	171 124 320	181 886 197	181 886 197
70	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	56 449 848	56 607 801	56 607 801
71	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	227 574 168	238 493 998	238 493 998
72	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 058 288	4 358 288	4 358 288
73	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	19 645 813	1 680 210	1 680 210
74	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	583 175 330	608 447 899	608 447 899
75	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	44 328 494	62 327 792	59 497 075
76	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	17 999 297
77	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	21 359 000
78	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	14 655 608
79	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	5 483 170
80	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	627 503 824	670 775 691	667 944 974
81	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	77 000 000	77 000 000
82	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	77 000 000
83	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	77 000 000	77 000 000
84	Vagyoni tipusú adók (B34)	14 000 000	10 813 524	8 869 482
85	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	8 869 482
86	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	50 000 000	101 021 971	96 841 839
87	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	96 841 839

88	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	50 000 000	101 021 971	96 841 839
89	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	400 000	1 605 764	592 246
90	Közhatalmi bevételek (B3)	64 400 000	113 441 259	106 303 567
91	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	195 500	195 500
92	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	2 313 492	1 409 661
93	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 435 770	9 465 712	9 335 030
94	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	1 820 643
95	Tulajdonosi bevételek (B404)	6 900 000	10 465 913	9 645 040
96	Ellátási díjak (B405)	4 351 900	4 372 900	4 332 855
97	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 778 671	3 172 637	2 939 861
98	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 000	1 000	58
99	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000	1 000	58
100	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	7 552 528	7 552 528
101	Egyéb működési bevételek (B411)	9 200 000	12 387 530	5 276 035
102	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	2 000 000
103	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 692 398
104	Működési bevételek (B4)	25 667 341	49 927 212	40 686 568
105	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	0	141 000	141 000
106	Felhalmozási bevételek (B5)	0	141 000	141 000
107	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	2 500 000	1 450 000
108	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	1 450 000
109	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	2 500 000	1 450 000
110	Költségvetési bevételek (B1-B7)	717 571 165	913 785 162	893 526 109
111	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	47 635 264	47 635 264	47 635 264
112	Maradvány igénybevétele (B813)	47 635 264	47 635 264	47 635 264
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	24 065 675	24 065 675
114	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	47 635 264	71 700 939	71 700 939
115	Finanszírozási bevételek (B8)	47 635 264	71 700 939	71 700 939
116	**BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN**	765 206 429	985 486 101	965 227 048

11. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	70 040	0	506 133
3	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	70 040	0	506 133
4	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	70 040	0	506 133
5	C/II/1 Forintpénztár	71 380	0	3 580
6	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	71 380	0	3 580
7	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 342 150	0	6 324 164
8	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	11 342 150	0	6 324 164
9	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	11 413 530	0	6 327 744
10	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	62 470	0	0
11	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	62 470	0	0
12	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	62 470	0	0
13	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	62 470	0	0
14	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	3 445 000	0	69 946
15	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	3 445 000	0	69 946
16	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	3 445 000	0	69 946
17	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	14 991 040	0	6 903 823
18	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	9 405 112	0	9 405 112
19	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	-5 697 133	0	-5 697 133
20	G/IV Felhalmozott eredmény	6 152 616	0	-5 200 789
21	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-11 353 405	0	-6 987 555
22	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-1 492 810	0	-8 480 365
23	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 483 850	0	15 384 188
24	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	16 483 850	0	15 384 188
25	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	14 991 040	0	6 903 823

12. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiadásai és bevételei

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
2	**KIADÁSOK**			
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	119 589 000	134 390 684	134 390 684
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	3 746 080	3 746 080
5	Jubileumi jutalom (K1106)	4 400 000	4 400 000	4 400 000
6	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 750 000	4 394 531	4 394 531
7	Közlekedési költségtérítés (K1109)	2 099 880	2 348 920	2 348 920
8	Egyéb költségtérítések (K1110)	252 000	252 000	252 000
9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	500 000	2 340 465	2 340 465
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	131 590 880	151 872 680	151 872 680
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	13 800 000	14 635 000	14 635 000
12	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	704 044	704 044
13	Külső személyi juttatások (K12)	14 300 000	15 339 044	15 339 044
14	Személyi juttatások (K1)	145 890 880	167 211 724	167 211 724
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	16 866 070	20 255 228	20 255 228
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 000 000	672 018	672 018
17	Készletbeszerzés (K31)	1 000 000	672 018	672 018
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 025 413	1 658 531	1 658 531
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	359 794	351 923	351 923
20	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	2 385 207	2 010 454	2 010 454
21	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	608 541	1 193 851	1 193 851
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	60 900	60 900
23	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	107 000	107 000
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 000 000	703 376	703 376
25	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 500 000	7 182 872	7 182 872

26	Szolgáltatási kiadások (K33)	8 108 541	9 247 999	9 247 999
27	Kiküldetések kiadásai (K341)	5 500 000	4 361 731	4 361 731
28	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	5 500 000	4 361 731	4 361 731
29	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	531 451	1 245 027	1 245 027
30	Egyéb dologi kiadások (K355)	16 311 831	6 422 770	409
31	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	16 843 282	7 667 797	1 245 436
32	Dologi kiadások (K3)	33 837 030	23 959 999	17 537 638
33	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 500 000	946 700	946 700
34	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	150 000	40 589	40 589
35	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	445 500	255 609	255 609
36	Beruházások (K6)	2 095 500	1 242 898	1 242 898
37	Költségvetési kiadások (K1-K8)	198 689 480	212 669 849	206 247 488
38	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	198 689 480	212 669 849	206 247 488
39	**BEVÉTELEK**			
40	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	500 000	685 000	685 000
41	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	300 000	159 000	134 820
42	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	134 820
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	10	10	3
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	10	10	3
45	Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 000	519
46	Működési bevételek (B4)	800 010	845 010	820 342
47	Költségvetési bevételek (B1-B7)	800 010	845 010	820 342
48	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	14 858 530	14 858 530	14 858 530
49	Maradvány igénybevétele (B813)	14 858 530	14 858 530	14 858 530
50	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	183 030 940	196 966 309	196 966 306
51	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	197 889 470	211 824 839	211 824 836
52	Finanszírozási bevételek (B8)	197 889 470	211 824 839	211 824 836
53	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	198 689 480	212 669 849	212 645 178

13. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde 2025. évi mérlege

1	A	B	C	D
2	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
3	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 759 739	0	1 875 804
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 759 739	0	1 875 804
5	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 759 739	0	1 875 804
6	C/II/1 Forintpénztár	282 320	0	218 735
7	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	282 320	0	218 735
8	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 617 178	0	1 163 004
9	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 617 178	0	1 163 004
10	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	1 899 498	0	1 381 739
11	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	0	50 000
12	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	50 000
13	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	0	0	50 000
14	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	50 000
15	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	295 000	0	9 000
16	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	295 000	0	9 000
17	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	133 952
18	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	133 952
19	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	295 000	0	142 952
20	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 954 237	0	3 450 495
21	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	762 398	0	762 398
22	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	465 926	0	465 926
23	G/IV Felhalmozott eredmény	-10 046 492	0	-9 773 034
24	G/VI Mérleg szerinti eredmény	273 458	0	-3 810 678

25	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	-8 544 710	0	-12 355 388
26	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	285 987
27	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	0	0	285 987
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	285 987
29	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 498 947	0	15 519 896
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 498 947	0	15 519 896
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 954 237	0	3 450 495

14. melléklet a 3/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Somlóvásárhelyi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiadásai és bevételei

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
2	**KIADÁSOK**			
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	147 845 827	144 139 288	143 971 535
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	78 729	2 245 707	2 245 707
5	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 200 000	2 782 000	2 782 000
6	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 787 454	1 476 314	1 476 314
7	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	1 142 701	1 142 701
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	151 912 010	151 786 010	151 618 257
9	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	120 000	120 000
10	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	80 000	36 626
11	Külső személyi juttatások (K12)	0	200 000	156 626
12	Személyi juttatások (K1)	151 912 010	151 986 010	151 774 883
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	19 516 192	19 516 192	19 373 239
14	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	350 000	350 000	289 383
15	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	37 815 208	37 178 129	36 927 915
16	Készletbeszerzés (K31)	38 165 208	37 528 129	37 217 298
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	430 000	495 354	404 301
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	50 000	329 935	265 977
19	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	480 000	825 289	670 278
20	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 500 000	7 316 904	6 897 439
21	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	0	489 850	484 469
22	Közüzemi díjak (K331)	1 500 000	7 806 754	7 381 908
23	Vásárolt élelmezés (K332)	7 800 000	8 800 000	8 230 001
24	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	300 000	400 000	385 930
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	550 000	250 000	124 250
26	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	7 450 000	403 311	0
27	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	350 000	357 000	193 911
28	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 460 000	2 544 646	2 544 646

29	Szolgáltatási kiadások (K33)	20 410 000	20 561 711	18 860 646
30	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	60 000	55 115
31	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	60 000	55 115
32	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	15 437 306	15 095 132	12 010 841
33	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 345 116	2 345 116	826 000
34	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	17 782 422	17 440 248	12 836 841
35	Dologi kiadások (K3)	76 837 630	76 415 377	69 640 178
36	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	317 400	161 003
37	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 000 000	1 370 387	1 306 680
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	270 000	456 466	396 272
39	Beruházások (K6)	1 270 000	2 144 253	1 863 955
40	Költségvetési kiadások (K1-K8)	249 535 832	250 061 832	242 652 255
41	**BEVÉTELEK**			
42	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	15 732 644	15 802 634	14 282 885
43	Ellátási díjak (B405)	5 355 082	5 770 082	3 652 398
44	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 693 688	5 693 688	4 842 528
45	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	10	3
46	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	10	3
47	Egyéb működési bevételek (B411)	0	41 000	29 420
48	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	28 194
49	Működési bevételek (B4)	26 781 414	27 307 414	22 807 234
50	Költségvetési bevételek (B1-B7)	26 781 414	27 307 414	22 807 234
51	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 899 498	1 899 498	1 899 498
52	Maradvány igénybevétele (B813)	1 899 498	1 899 498	1 899 498
53	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	220 854 920	220 854 920	219 511 214
54	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	222 754 418	222 754 418	221 410 712
55	Finanszírozási bevételek (B8)	222 754 418	222 754 418	221 410 712

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–14. melléklethez

Jelen rendelet tartalmazza az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának teljesített bevételeit, kiadásait, mérlegét, egyszerűsített pénzmaradványát, pénzforgalmi jelentését, vagyon kimutatását és a kötelező mellékleteket.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a alapján 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.