

**Adorjánháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

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

[2] Adorjánháza 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 Képviselő-testület Adorjánháza Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló alapján elfogadott zárszámadásként az Önkormányzat a 2025. évi **70.095.843** forint **eredeti** bevételi és kiadási, és **91.575.645** forint összegű módosított bevételi és kiadási főössszeggel szemben a 2025. évi bevételének teljesített főösszegét **91.575.645** forintban, kiadásának teljesített főösszegét **63.336.088** forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi egyszerűsített mérlegét az 1. melléklet szerinti tartalommal fogadja el 114.466.219 forint összegben.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzforgalmi mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi teljesített kiadások kormányzati funkciók szerinti megbontását a 4. melléklet, a teljesített bevételek kormányzati funkciók szerinti megbontását az 5. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2025. évi maradvány-kimutatását a 6. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

(6) Az Önkormányzat 2025. évi eredmény kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonskimutatását a 8. mellékletben részletezett adatok alapján fogadja el.

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

(9) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti, és feladatonkénti teljesítését a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2025. évben bekövetkezett változásokat a 10. melléklet részletezi.

(11) Az Önkormányzat 2025. évi követeléseinek állományát a 11. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat 2025. évi kötelezettségeinek kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat által 2025. évben adott közvetlen támogatások (átadott pénzeszközök) részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

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

(15) Az Önkormányzat nem rendelkezik kölcsön állománnyal.

(16) Az Önkormányzatnak nincsenek hitelei.

(17) Az Önkormányzat 2025. évi normatív támogatások elszámolásának bemutatását a 14. melléklet tartalmazza.

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

(19) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatását a 15. melléklet tartalmazza.

3. §

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

Adorjánháza, 2026.05.21.

Pődör Györgyi Mária
polgármester



Rendes-Somlai Eszter
jegyző



Záradék:

A rendelet 2026.05.22. napján kihirdetésre került.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző



Mérleg

1	A	B	D
2	Megnevezés	Eredeti (Ft)	Módosított (Ft)
3	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87 227 132	83 491 985
4	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 090 750	2 585 906
5	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	92 317 882	86 077 891
6	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	92 317 882	86 077 891
7	C/II/1 Forintpénztár	153 570	35 950
8	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	153 570	35 950
9	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 733 278	18 387 527
10	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	4 733 278	18 387 527
11	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	4 886 848	18 423 477
12	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	933 007	574 488
13	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	50 974	95 921
14	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	311 852	200
15	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	570 181	478 367
16	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	539 172	539 172
17	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	463 755	463 755
18	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	75 417	75 417
19	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 472 179	1 113 660
20	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	591 464	747 379
21	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	591 464	747 379
22	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	591 464	747 379
23	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	8 058 812
24	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	8 058 812
25	D/III/4 Forgótőke elszámolása	45 000	45 000

26	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	45 000	8 103 812
27	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 108 643	9 964 851
28	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	2 175 879
29	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	-2 175 879
30	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz- helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	65 000	0
31	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	65 000	0
32	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	65 000	0
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	99 378 373	114 466 219
34	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	56 096 610	56 096 610
35	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 632 658	2 632 658
36	G/IV Felhalmozott eredmény	41 104 378	35 697 984
37	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 406 394	-1 308 041
38	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	94 427 252	93 119 211
39	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 353 795	1 378 010
40	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 353 795	1 378 010
41	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 353 795	1 378 010
42	H/III/1 Kapott előlegek	188 110	463 611
43	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	188 110	463 611
44	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 541 905	1 841 621
45	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 409 216	2 885 496
46	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	16 619 891
47	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 409 216	19 505 387
48	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	99 378 373	114 466 219

Pénzforgalmi jelentés

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
2				
3	KIADÁSOK			
4	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	15 420 313	15 400 826	15 400 826
5	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	850 000	850 000
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	245 781	245 781
7	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	15 420 313	16 496 607	16 496 607
8	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 190 315	13 865 405	13 865 405
9	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	60 000	75 000	75 000
10	Külső személyi juttatások (K12)	13 250 315	13 940 405	13 940 405
11	Személyi juttatások (K1)	28 670 628	30 437 012	30 437 012
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 157 402	3 412 033	3 412 033
13	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 388 408
14	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	10 350
15	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	13 275
16	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	35 000	0	0
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 585 000	3 938 547	3 938 547
18	Készletbeszerzés (K31)	4 620 000	3 938 547	3 938 547
19	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	595 000	562 689	562 689
20	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	375 000	365 583	365 583

21	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	970 000	928 272	928 272	928 272
22	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 980 000	1 938 895	1 938 895	1 938 895
23	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	20 000	15 649	15 649	15 649
24	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	114 000	293 488	293 488	293 488
25	Közütemi díjak (K331)	2 114 000	2 248 032	2 248 032	2 248 032
26	Vásárolt élelmezés (K332)	9 175 000	8 042 748	8 042 748	8 042 748
27	Karbantartási, kisérvítési szolgáltatások (K334)	1 115 000	797 182	797 182	797 182
28	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	161 000	228 862	228 862	228 862
29	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 775 000	2 615 086	2 615 086	2 615 086
30	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	388 789	388 789
31	Szolgáltatási kiadások (K33)	15 340 000	13 931 910	13 931 910	13 931 910
32	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 651 100	4 258 596	4 258 596	4 258 596
33	Egyéb dologi kiadások (K355)	17 000	70 449	70 449	70 449
34	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	5 668 100	4 329 045	4 329 045	4 329 045
35	Dologi kiadások (K3)	26 598 100	23 127 774	23 127 774	23 127 774
36	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 000 000	2 885 000	2 885 000	2 885 000
37	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48)	0	0	75 000	75 000
38	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0	2 810 000	2 810 000
39	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 000 000	2 885 000	2 885 000	2 885 000
40	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	16 416	16 416	16 416
41	Elvonások és befizetések (K502)	0	16 416	16 416	16 416
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 100 000	1 045 700	1 045 700	1 045 700
43	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	60 500	60 500
44	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	985 200	985 200

45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	720 000	156 094	156 094
46	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	106 094
47	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	50 000
48	Tartalékok (K513)	5 495 918	28 239 557	0
49	Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 315 918	29 457 767	1 218 210
50	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	710 444	710 444
51	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	191 820	191 820
52	Beruházások (K6)	0	902 264	902 264
53	Költségvetési kiadások (K1-K8)	68 742 048	90 221 850	61 982 293
54	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 353 795	1 353 795	1 353 795
55	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 353 795	1 353 795	1 353 795
56	Finanszírozási kiadások (K9)	1 353 795	1 353 795	1 353 795
57	KIADÁSOK ÖSSZESEN	70 095 843	91 575 645	63 336 088
58	BEVÉTELEK			
59	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	21 610 652	25 467 051	25 467 051
60	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	16 578 980	16 646 328	16 646 328
61	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B1132)	860 700	795 720	795 720
62	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B113)	17 439 680	17 442 048	17 442 048
63	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 492 723	2 492 723	2 492 723

64	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	4 231 375	1 197 610	1 197 610
65	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	45 774 430	46 599 432	46 599 432
66	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	9 222 175	11 067 636	11 067 636
67	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	11 067 636
68	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	54 996 605	57 667 068	57 667 068
69	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	16 619 889	16 619 889
70	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	16 619 889
71	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	16 619 889	16 619 889
72	Vagyoni típusú adók (B34)	1 485 000	1 634 875	1 634 875
73	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 634 875
74	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	1 150 000	2 506 210	2 506 210
75	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	2 506 210
76	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 150 000	2 506 210	2 506 210
77	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	20 000	37 669	37 669
78	Közhatalmi bevételek (B3)	2 655 000	4 178 754	4 178 754
79	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	263 200	263 200
80	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	685 000	865 095	865 095
81	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	60 000	60 000
82	Ellátási díjak (B405)	6 950 000	5 627 320	5 627 320
83	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	500	10	10
84	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	500	10	10

85	Egyéb működési bevételek (B411)	0	26 017	26 017	
86	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 018	
87	Működési bevételek (B4)	7 635 500	6 841 642	6 841 642	
88	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	81 544	81 544	
89	ebből: Európai Unió (B65)	0	0	81 544	
90	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	81 544	81 544	
91	Költségvetési bevételek (B1-B7)	65 287 105	85 388 897	85 388 897	
92	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 808 738	4 808 738	4 808 738	
93	Maradvány igénybevétele (B813)	4 808 738	4 808 738	4 808 738	
94	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 378 010	1 378 010	
95	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	4 808 738	6 186 748	6 186 748	
96	Finanszírozási bevételek (B8)	4 808 738	6 186 748	6 186 748	
97	KIADÁSOK ÖSSZESEN	70 095 843	91 575 645	91 575 645	

Pénzforgalmi mérleg

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Összeg (Ft)	Megnevezés	Összeg (Ft)
2	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK - KIADÁSOK MÉRLEGE			
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	57 667 068	Személyi juttatások	30 437 012
4	Közhatalmi bevételek	4 178 754	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 412 033
5	Működési bevételek	6 841 642	Dologi kiadások	23 127 774
6	Működés célú átvett pénzeszközök	81 544	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 885 000
7			Egyéb működés célú kiadások	1 218 210
8	Összesen	68 769 008	Összesen	61 080 029
9	Többlet	7 688 979		
10	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK - KIADÁSOK MÉRLEG			
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	16 619 889	Beruházások	902 264
12	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
13			Egyéb felhalmozás célú kiadások	
14	Összesen	16 619 889	Összesen	902 264
15	Többlet	15 717 625		
16	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK - KIADÁSOK MÉRLEG			
17	Előző évi pénzeszközmaradvány igénybevétele	4 808 738	Államháztartási megelőlegezés	1 353 795
18	Államháztartási megelőlegezés	1 378 010		
19	Összesen	6 186 748	Összesen	1 353 795

20	Többllet	4 832 953		
21	ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI MÉRLEG			
22	Működési bevételek	68 769 008	Működési kiadások	61 080 029
23	Felhalmozási bevételek	16 619 889	Felhalmozási kiadások	902 264
24	Finanszírozási bevételek	6 186 748	Finanszírozási kiadások	1 353 795
25	Összesen bevételek	91 575 645	Összesen kiadások	63 336 088
26	Többllet	28 239 557		

Teljesített kiadások kormányzati funkció bontásban (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
2	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati és önkormányzati hivatalkák jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztisztviselői és -vezetési tevékenység	018010 Önkormányzatok működésének általános feladatainak ellátása	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	045160 Köztisztviselők, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	064010 Köztisztviselők fizetése	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, község-, alpolgármesteri és egyéb szolgálatok	072111 Háziorvosi alapszolgálat	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 Közművelődési, kulturális, sport- és szabadidőszervezési tevékenység	104037 Intézményi gyermek- és ifjúsági szolgáltatások	107051 Szociális étkeztetés és szociális konyhánál	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki és természetbeni ellátások, támogatások	107060 Egyéb szociális pénzügyi és pénzügyi
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	15 400 826	0	0	0	0	8 771 698	0	0	0	233 746 0	0	0	1 783 770	0	0	4 611 612	0
4	Céltámogatás, projektprémium (K1103)	850 000 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850 000 0	0
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	245 781 0	0	0	0	0	31 239 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	214 542 0	0
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K1113)	16 496 607	0	0	0	0	8 802 937	0	0	0	233 746 0	0	0	1 783 770	0	0	5 676 154	0

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Teljesített bevételek kormányzati funkciók szerint (forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
2	Megnevezés	Összesen	01130 Önkormányzatok és önkormányzatok elszámolásai jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018010 Önkormányzatok a központi költségvetésben	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041140 Területfejlesztés és igazgatása	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	25 467 051	0	25 467 051	0	0	0	0	0	0	0
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	16 646 328	0	16 646 328	0	0	0	0	0	0	0
5	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	795 720	0	795 720	0	0	0	0	0	0	0
6	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	17 442 048	0	17 442 048	0	0	0	0	0	0	0
7	Települési önkormányzatok	2 492 723	0	2 492 723	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

[illegible]

32	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	81 544	0	0	0	81 544	0	0	0	0	0	0
33	ebből: Európai Unió (B65)	81 544	0	0	0	81 544	0	0	0	0	0	0
34	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	81 544	0	0	0	81 544	0	0	0	0	0	0
35	Költségvetési bevételek (B1-B7)	85 388 897	328 969	46 599 432	10 544 267	6 385 200	11 102 802	622 151	5 627 320	2	4 178 754	
36	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 808 738	0	0	4 808 738	0	0	0	0	0	0	0
37	Maradvány igénybevétele (B813)	4 808 738	0	0	4 808 738	0	0	0	0	0	0	0
38	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 378 010	0	1 378 010	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	6 186 748	0	1 378 010	4 808 738	0	0	0	0	0	0	0
40	Finanszírozási bevételek (B8)	6 186 748	0	1 378 010	4 808 738	0	0	0	0	0	0	0
41	Bevételek összesen (B1-B8)	91 575 645	328 969	47 977 442	15 353 005	6 385 200	11 102 802	622 151	5 627 320	2	4 178 754	

Maradványkimutatás

1	A	B
2	Megnevezés	Összeg (Ft)
3	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	85 388 897
4	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	61 982 293
5	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	23 406 604
6	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 186 748
7	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 353 795
8	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 832 953
9	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	28 239 557
10	C) Összes maradvány (=A+B)	28 239 557
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	28 239 557

Eredménykimutatás

1	A	B	C
2	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Tárgyi időszak (Ft)
3	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	4 709 409	4 241 692
4	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	6 994 223	6 755 615
5	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	42 592	60 000
6	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	11 746 224	11 057 307
7	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	33 249 604	46 599 432
8	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 923 210	11 149 180
9	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 702 161	-2
10	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 161 123	643 847
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	44 036 098	58 392 457
12	10 Anyagköltség	3 426 547	2 995 547
13	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 358 539	14 860 182
14	12 Eladott áruk beszerzési értéke	226 000	0
15	IV Anyagjellegű ráfordítások	18 011 086	17 855 729
16	14 Bérköltség	15 841 712	14 637 558
17	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 379 047	15 348 844
18	16 Bérjárulékok	2 577 504	3 338 923
19	V Személyi jellegű ráfordítások	25 798 263	33 325 325
20	VI Értécsökkenési leírás	7 305 188	6 950 435
21	VII Egyéb ráfordítások	10 074 183	12 626 326
22	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-5 406 398	-1 308 051
23	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	4	10
24	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	4	10
25	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4	10
26	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-5 406 394	-1 308 041

Vagyongkimutatás

1. Vagyongkimutatás

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 vagyona tartozó befektetett eszközök	92 317 882	86 077 891	93,24%	G. Saját tőke	94 427 252	93 119 211	98,61%
5	I. Immateriális javak	0	0		I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	56 096 610	56 096 610	100,00%
6	II. Tárgyi eszközök	92 317 882	86 077 891	93,24%	II. Nemzeti vagyon változásai			
7	ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	87 227 132	83 491 985	95,72%	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 632 658	2 632 658	100,00%
8	forgalomképes	3 033 000	3 033 000	100,00%	IV. Felhalmozott eredmény	41 104 378	35 697 984	86,85%
9	korlátozottan forgalomképes	26 011 906	25 151 137	96,69%	V. Eszközök értékhelyesbítés ének forrása	0	0	

10	forgalomképtelen	58 182 226	55 307 848	95,06%	VI. Mérleg szerinti eredmény	-5 406 394	-1 308 041	24,19%
11	gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 090 750	2 585 906	50,80%	H/1/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0,00%
12	beruházások, felújítások	0	0		H/II/9 Költségvetési évből követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 353 795	1 378 010	101,79%
13	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ !	H/II/9e - ebből: költségvetési évből követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezése k visszafizetésére	1 353 795	1 378 010	101,79%
14	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				H/II Költségvetési évből követően esedékes kötelezettségek	1 353 795	1 378 010	101,79%

							(=H/II/1+...+H/II/9)				
15	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0				H/III/1 Kapott előlegek	188 110	463 611		246,46%
16	C/II/1 Forintpénztár	153 570	35 950	23,41%			H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0		#ZÉRÓOSZTÓ !
17	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	153 570	35 950				H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	188 110	463 611		246,46%
18	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 733 278	18 387 527	388,47%			H) KÖTELEZETT SÉGEK (=H/I+H/II+H/I II)	1 541 905	1 841 621		119,44%
19	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0					J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 409 216	2 885 496		84,64%
20	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	4 733 278	18 387 527	388,47%			J/3 Halasztott eredményszeml életű bevételek	0	16 619 891		#ZÉRÓOSZTÓ !
21	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	4 886 848	18 423 477	377,00%			J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 409 216	19 505 387		572,14%

22	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	933 007	574 488	61,57%				
23	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	50 974	95 921	188,18%				
24	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	570 181	478 367	83,90%				
25	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	539 172	539 172	100,00%				
26	D/I/3E - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	311 852	200					
27	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	463 755	463 755	100,00%				
28	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	75 417	75 417	100,00%				

29	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 472 179	1 113 660	75,65%				
30	D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések	591 464	747 379					
31	D/III/1 Adott előlegek		8 058 812	#ZÉRÓOSZTÓ !				
32	D/III/4 Forgótőke elszámolása	45 000	45 000	100,00%				
33	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	45 000	8 103 812	18008,47%				
34	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 108 643	9 964 851	472,57%				
35	E/I/3 Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	2 175 879					
36	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	-2 175 879					
37	E) Egyéb sajátos elszámolások (=E/I+E/II+E/III)	65 000	0					
38	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	99 378 373	114 466 219	115,18%	Források összesen	99 378 373	114 466 219	115,18%

2. Tárgyi eszközök

1	A	B	C	D	E	F	G
2	Főkönyv megnevezés	Nyitó értékek (Ft)		Záró értékek (Ft)			
3		Bruttó	ÉCS	Nettó	Bruttó	ÉCS	Nettó
4	N 011211222	Államháztartás on belüli vagyongkezelésb e adott korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	0	633 300	633 300	0	633 300
5	N 011211332	Államháztartás on belüli vagyongkezelésb e adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	6 024 471	12 045 738	18 070 209	6 024 471	12 045 738
6	N 112912	Teljesen (0-ig), vagy maradványérték ig leírt, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált	2 063 082	0	2 063 082	2 063 082	0

		állományának értéke							
7	N 1211111	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek aktivált állományának értéke	8 220 000	0	8 220 000	8 220 000	0	8 220 000	8 220 000
8	N 121112	Korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke	1 957 320	0	1 957 320	1 957 320	0	1 957 320	1 957 320
9	N 121113	Üzleti (forgalomképes) termőföldek aktivált állományának értéke	3 033 000	0	3 033 000	3 033 000	0	3 033 000	3 033 000
10	N 1211222	Korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	1 507 450	0	1 507 450	1 507 450	0	1 507 450	1 507 450
11	N 1211332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált	34 733 463	16 102 673	18 630 790	34 733 463	16 797 343	17 936 120	17 936 120

		állományának értéke								
12	N 12114811	Kizárólagos nemzeti vagyona tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	95 812 446	45 850 220	49 962 226	95 812 446	48 724 598	47 087 848		
13	N 1211482	Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	5 536 598	1 620 252	3 916 346	5 536 598	1 786 351	3 750 247		
14	N 131123	Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	7 031 460	4 261 266	2 770 194	5 105 028	2 637 091	2 467 937		
15	K 1311243	Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált	0	0	0	0	0	0		

	állományának értéke								
16 N 131163	Üzleti (forgalomképes) járművek aktivált állományának értéke	11 708 944	9 388 388	2 320 556	633 228	515 259	117 969		
17 K 13191143	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	149 209	149 209	0	149 209	149 209	0		
18 N 1319123	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	6 720 839	6 720 839	0	9 194 802	9 194 802	0		
19 K 13191243	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és	1 745 000	1 745 000	0	1 907 913	1 907 913	0		

		felszerelés értéke								
20	N 1319163	Teljesen (0-ig), vagy maradványérték ig leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke	1 090 000	1 090 000	0	12 165 716	12 165 716	0		
21	Összesen		200 012 320	95 015 400	104 996 920	200 722 764	101 965 835	98 756 929		

Felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása

	A	B	C	D
1	M E G N E V E Z É S	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)	2025. évi módosított előirányzat (Ft)	2025. évi teljesített előirányzat (Ft)
2	B E V É T E L			
3	Beruházások	0	7 287 464	7 287 464
4	kamerarendszer bővítése		306 200	306 200
5	Közfoglalkoztatott progeram keretében FS 261 C-E motoros kasza		241 331	241 331
6	kamino kandalló		162 913	162 913
7	2,3,4 sorban lévő tételek áfaja		191 820	191 820
8	VJP TTHÁT/48-3/2025-KTM		6 385 200	6 385 200
9	Felújítások		10 234 689	10 234 689
10	MFP -ÖTIFB/2025 eszközbeszerzés		10 234 689	10 234 689
11	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	17 522 153	17 522 153
12	K I A D Á S O K			
13	Beruházások eszközbeszerzés traktor és tartozékai előlegkifizetés (tartalék)	0	10 234 689	
14	Kis értékő beruházás (közfoglalkoztatási pr.)		241 331	86 308
15	Kis értékő kamino kandalló		162 913	162 913
16	Kamerarendszer bővítése		306 200	306 200
17	Kis értékű tételek áfaja		191 820	191 820
18	Felújítások Versenyképes járás sport pálya (tartalék)	0	6 385 200	
19	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	17 522 153	747 241

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, eszközök állományának alakulásáról

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Immaterialis javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=B+C+D+E+F+G)
2	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2 063 082	150 800 277	28 445 452	0	0	0	181 308 811
3	Immaterialis javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	710 444	0	710 444
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	710 444	0	0	0	710 444
5	Egyéb növekedés	0	0	13 712 592	0	0	0	13 712 592
6	Összes növekedés	0	0	14 423 036	0	710 444	0	15 133 480
7	Egyéb csökkenés	0	0	13 712 592	0	710 444	0	14 423 036
8	Összes csökkenés	0	0	13 712 592	0	710 444	0	14 423 036
9	Bruttó érték összesen	2 063 082	150 800 277	29 155 896	0	0	0	182 019 255
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	2 063 082	63 573 145	23 354 702	0	0	0	88 990 929
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	3 735 147	3 322 167	0	0	0	7 057 314

12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	106 879	0	0	0	106 879
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	2 063 082	67 308 292	26 569 990	0	0	0	95 941 364
14	Értékcsökkenés összesen	2 063 082	67 308 292	26 569 990	0	0	0	95 941 364
15	Eszközök nettó értéke	0	83 491 985	2 585 906	0	0	0	86 077 891
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2 063 082	0	23 417 640	0	0	0	25 480 722

Követelésállomány

	A	B	C
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Tárgyi időszak (Ft)
2	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	933 007	574 488
3	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	50 974	95 921
4	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	311 852	200
5	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	570 181	478 367
6	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	539 172	539 172
7	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	463 755	463 755
8	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	75 417	75 417
9	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 472 179	1 113 660
10	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	591 464	747 379
11	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	591 464	747 379
12	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	591 464	747 379
13	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	8 058 812
14	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	8 058 812
15	D/III/4 Forgótőke elszámolása	45 000	45 000
16	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	45 000	8 103 812
17	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 108 643	9 964 851

Kötelezettségek kimutatása

	A	B	C
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Tárgyi időszak (Ft)
2	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	1 353 795	1 378 010
3	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 353 795	1 378 010
4	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	1 353 795	1 378 010
5	H/III/1 Kapott előlegek	188 110	463 611
6	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ($= H/III/1 + \dots + H/III/10$)	188 110	463 611
7	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($= H/I + H/II + H/III$)	1 541 905	1 841 621

Közvetlen támogatások

	A	B
1	Megnevezés	Támogatási összeg (Ft)
2	Balaton-felvidéki Vízitársulat	31 694
3	Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	74 400
4	GemaraSK Vidékfejlesztési Egyesület	50 000
5	Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	985 200
6	CSÖGLE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA étkezési díj	60 500
7	MÁK 2024. évi beszámoló 11/L űrlap támogatás visszafizetése	16 416
8	Összesen	1 218 210

Állami támogatások alakulása

	A	B	C	D
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg 2025. évben (Ft)	Az önkormányzat által az adott célra 2025. évben ténylegesen felhasznált összeg (Ft)	Eltérés visszafizetendő normatíva összeg (Ft)
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	25 467 051	25 467 051	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	16 646 328	16 646 328	0
4	Települési önkormányzatok gyermekéktézetési feladatainak támogatása (B1132)	795 720	795 720	0
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézetési feladatainak támogatása (B113)	17 442 048	17 442 048	0
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 492 723	2 492 723	0
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 197 610	1 197 610	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	46 599 432	46 599 432	0

Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

	A	B
1	Megnevezés	Tárgyév (Ft)
2		
3	Helyi adók	4 141 085
4	Tulajdonosi bevételek	60 000
5	Díjak, pótlékok, bírságok	37 669
6	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	
7	Részvénnyek, részesedések értékesítése	
8	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	
9	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
10	Saját bevételek összesen:	4 238 754
11	Saját bevételek 50%-a	2 119 377
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	2 119 377
30	Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7	1 483 564

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–15. melléklethez

elen 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.

