

**Csempezkopács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2026. (V. 20.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról

[1] Csempezkopács Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében előírt törvényi kötelezettségének eleget téve a 2025. évi költségvetése végrehajtásáról zárszámadási rendeletet alkot.

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Csempezkopács Község Önkormányzatára.

2. §

Csempezkopács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi zárszámadásának bevételi főösszegét 76.514.525 forintban, kiadási főösszegét 48.635.585 forintban állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegeinek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak egységes mérlegszerű, közgazdasági tagolását a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat finanszírozási bevételeinek és kiadásainak működési és felhalmozási cél szerinti tagolását a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a 4. melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat maradványkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.

(6) A képviselő-testület a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem állapít meg, az önkormányzat Stabilitási törvény szerinti bevételeit jogcímenkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzatnak EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló beruházása volt folyamatban a 7. melléklet szerint.

(8) Az önkormányzat eredmény kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat vagyonának kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetési tartalékát a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat mérlegét a 11. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet 2026. május 21-én lép hatályba.



Krenner Róbert
polgármester



dr. Pintér Dóra
jegyző

Kihirdetve: 2026. május 20.



dr. Pintér Dóra
jegyző



Kiadási és bevételi főösszegek előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti részletezése

1. Kiadások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat				módosított előirányzat				teljesítés			
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	12 137 050			12 137 050	13 180 074			13 180 074	13 180 074			13 180 074
Normatív jutalmak	K1102	0			0	0		0	0				0
Végkielégítés	K1105	0			0	0		0	0				0
Béren kívüli juttatások	K1107	0			0	0		0	0				0
Egyéb költségterítések	K1110				0	0		0	0				0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	12 137 050			12 137 050	13 180 074			13 180 074	13 180 074			13 180 074
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	8 902 400			8 902 400	9 239 900			9 239 900	9 239 900			9 239 900
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			0	0		0	0				0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0		0	46 345			46 345	46 345			46 345
Külső személyi juttatások	K12	8 902 400	0		8 902 400	9 286 245	0		9 286 245	9 286 245	0		9 286 245
Személyi juttatások	K1	21 039 450	0		21 039 450	22 466 319	0		22 466 319	22 466 319	0		22 466 319
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 736 232			2 736 232	1 826 978			1 826 978	1 826 978			1 826 978
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0			0	0		0	0				0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 755 000			2 755 000	2 621 902			2 621 902	2 621 902			2 621 902
Készletbeszerzés	K31	2 755 000			2 755 000	2 621 902			2 621 902	2 621 902			2 621 902

Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0			0	0			0	0			0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	440 000			440 000	496 128			496 128	496 128			496 128
Kommunikációs szolgáltatások	K32	440 000			440 000	496 128			496 128	496 128			496 128
Közüzemi díjak	K331	3 236 500			3 236 500	4 882 433			4 882 433	4 882 433			4 882 433
Vásárolt élelmezés	K332	2 100 000			2 100 000	1 981 504			1 981 504	1 981 504			1 981 504
Bérelti és lízing díjak	K333	0	0		0	0	0		0	0	0		0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 464 000			1 464 000	1 511 432			1 511 432	1 511 432			1 511 432
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 796 000			4 796 000	4 242 506	0		4 242 506	4 242 506			4 242 506
Egyéb szolgáltatások	K337	2 157 000			2 157 000	1 925 807			1 925 807	1 925 032			1 925 032
Szolgáltatási kiadások	K33	13 753 500	0		13 753 500	14 543 682	0		14 543 682	14 542 907	0		14 542 907
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0		0	0	0		0	0	0		0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 612 000			3 612 000	3 093 212			3 093 212	3 093 212			3 093 212
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0			0	279 000			279 000	279 000			279 000
Egyéb dologi kiadások	K355	0			0	16 619			16 619	16 619			16 619
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 612 000			3 612 000	3 388 831	0		3 388 831	3 388 831	0		3 388 831
Dologi kiadások	K3	20 560 500	0		20 560 500	21 050 543	0		21 050 543	21 049 768	0		21 049 768
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000	370 000			370 000	370 000			370 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000			1 000 000	370 000			370 000	370 000			370 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	922 300			922 300	1 043 623			1 043 623	1 043 623			1 043 623
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0		0	160 000	0		160 000	160 000	0		160 000
Tartalék	K513	0	0		0	27 422 451			27 422 451	0			0
Egyéb működési célú kiadások	K5	922 300	0		922 300	28 626 074	0		28 626 074	1 203 623	0		1 203 623

Működési költségvetés előirányzat csoport		46 258 482	0		46 258 482	74 339 914	0		74 339 914	46 916 688	0		46 916 688
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	100 000			100 000	350 000			350 000	350 000			350 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0	446 341			446 341	415 634			415 634
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0			0	120 512			120 512	112 219			112 219
Beruházások	K6	100 000	0		100 000	916 853	0		916 853	877 853	0		877 853
Ingatlanok felújítása	K71	4 110 000	0		4 110 000	0	0		0	0	0		0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 110 000	0		1 110 000	0	0		0	0	0		0
Felújítások	K7	5 220 000	0		5 220 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0		0	0	0		0	0	0		0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		5 320 000	0		5 320 000	916 853	0		916 853	877 853	0		877 853
Költségvetési kiadások	K1-K8	51 578 482	0		51 578 482	75 256 767	0		75 256 767	47 794 541	0		47 794 541
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0			0	0			0	0			0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0			0	0			0				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	841 314			841 314	841 314			841 314	841 314			841 314
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0			0	0			0	0			0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	841 314			841 314	841 314			841 314	841 314			841 314
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0			0	0			0	0			0
Finanszírozási kiadások	K9	841 314	0	0	841 314	841 314	0	0	841 314	841 314	0	0	841 314
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		52 419 796	0		52 419 796	76 098 081	0		76 098 081	48 635 855	0		48 635 855

2. Bevételek

Rovat megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
-------------------	---------------------	------------------------	------------

	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 214 900			11 214 900	16 925 831			16 925 831	16 925 831			16 925 831
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	8 667 944			8 667 944	9 447 263			9 447 263	9 447 263			9 447 263
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000	2 494 226			2 494 226	2 494 226			2 494 226
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3 417 722			3 417 722	988 351			988 351	988 351			988 351
Elszámolásból származó bevételek	B116	0			0	0	0		0	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 570 566			25 570 566	29 855 671			29 855 671	29 855 671			29 855 671
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 378 735			2 378 735	2 155 134			2 155 134	2 155 134			2 155 134
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	27 949 301			27 949 301	32 010 805			32 010 805	32 010 805			32 010 805
Jövedelemadók	B31	0			0	0			0	0			0
Vagyoni típusú adók	B34	0			0	0			0	0			0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	7 000 000			7 000 000	11 130 712			11 130 712	11 130 712			11 130 712
Termékek és szolgáltatások adói	B35	7 000 000			7 000 000	11 130 712			11 130 712	11 130 712			11 130 712
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	145 000			145 000	118 609			118 609	118 609			118 609
Közhatalmi bevételek	B3	7 145 000	0		7 145 000	11 249 321	0		11 249 321	11 249 321	0		11 249 321
Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 034 550	0		3 034 550	1 980 204	0		1 980 204	1 597 872	0		1 597 872
Tulajdonosi bevételek	B404	500 000	0		500 000	484 295	0		484 295	484 295	0		484 295

Ellátási díjak	B405	690 000		690 000	978 559		978 559	972 142		972 142
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 007 166		1 007 166	798 559		798 559	693 882		693 882
Kamatbevételek	B408	0		0	15		15	15		15
Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	2 492 922	0	2 492 922	2 492 922	0	2 492 922
Működési bevételek	B4	5 231 716	0	5 231 716	6 734 554	0	6 734 554	6 241 128	0	6 241 128
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0		0	0		0	0		0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		40 326 017	0	40 326 017	49 994 680	0	49 994 680	49 501 254	0	49 501 254
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0		0	19 284 622		19 284 622	19 284 622		19 284 622
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	19 284 622	0	19 284 622	19 284 622	0	19 284 622
Ingtatlanok értékesítése	B52	6 500 000		6 500 000	275 000		275 000	0		0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0		0	0		0	0		0
Felhalmozási bevételek	B5	6 500 000	0	6 500 000	275 000	0	275 000	275 000	0	275 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	950 000	0	950 000	950 000	0	950 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		6 500 000	0	6 500 000	20 509 622	0	20 509 622	20 509 622	0	20 509 622
Költségvetési bevételek	B1-B7	46 826 017	0	46 826 017	70 504 302	0	70 504 302	70 010 876	0	70 010 876
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről	B811	0	0	0	0		0	0		0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0		0			0			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	5 593 779	0	5 593 779	5 593 779	0	5 593 779	5 593 779	0	5 593 779
Maradvány igénybevétele	B813	5 593 779	0	5 593 779	5 593 779	0	5 593 779	5 593 779	0	5 593 779

Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0			0	0			0	909 870			909 870
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	5 593 779	0		5 593 779	5 593 779	0		5 593 779	6 503 649	0		6 503 649
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0			0	0			0	0			0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0			0	0			0	0			0
Finanszírozási bevételek	B8	5 593 779	0		5 593 779	5 593 779	0		5 593 779	6 503 649	0		6 503 649
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		52 419 796	0		52 419 796	76 098 081	0		76 098 081	76 514 525	0		76 514 525

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak egységes mérlegszerű, közgazdasági tagolása

Rovat száma	Megnevezés	Csemeszkopács Község Önkormányzata			
		2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	BEVÉTELEK				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 241 406	27 949 301	32 010 805	32 010 805
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	30 973 669	-	19 284 622	19 284 622
B3	Közhatalmi bevételek	7 227 645	7 145 000	11 249 321	11 249 321
B4	Működési bevételek	8 177 193	5 231 716	6 734 554	6 241 128
B5	Felhalmozási bevételek	2 500 000	6 500 000	275 000	275 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		-	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	950 000	950 000
	Költségvetési bevételek összesen	79 119 913	46 826 017	70 504 302	70 010 876
B8	Finanszírozási bevételek	164 203 749	5 593 779	5 593 779	6 503 649
	BEVÉTELEK MINÖSSZESEN:	243 323 662	52 419 796	76 098 081	76 514 525
	KIADÁSOK				
K1	Személyi juttatások	18 740 052	21 039 450	22 466 319	22 466 319
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hjár.adó	2 112 090	2 736 232	1 826 978	1 826 978
K3	Dologi kiadások	25 928 174	20 560 500	21 050 543	21 049 768
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	756 545	1 000 000	370 000	370 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 533 563	922 300	28 626 074	1 203 623
K6	Beruházások	64 713 096	100 000	916 853	877 853
K7	Felújítások	118 931 268	5 220 000	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 076 164	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	236 790 952	51 578 482	75 256 767	47 794 541
K9	Finanszírozási kiadások	938 931	841 314	841 314	841 314
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	237 729 883	52 419 796	76 098 081	48 635 855

Az önkormányzat finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban

Rovat megnevezése	Rovatszám	eredeti	módosított	teljesítés
		előirányzat	előirányzat	
Személyi juttatások	K1	21 039 450	22 466 319	22 466 319
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hjár adó	K2	2 736 232	1 826 978	1 826 978
Dologi kiadások	K3	20 560 500	21 050 543	21 049 768
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 000 000	370 000	370 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	922 300	28 626 074	1 203 623
Működési költségvetési kiadások		46 258 482	74 339 914	46 916 688
Működési c.támogatások államháztart.belülről	B1	27 949 301	32 010 805	32 010 805
Közhatalmi bevételek	B3	7 145 000	11 249 321	11 249 321
Működési bevételek	B4	5 231 716	6 734 554	6 241 128
Működési c. átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
Működési költségvetési bevételek		40 326 017	49 994 680	49 501 254
Működési bevételek és kiadások egyenlege		-5 932 465	-24 345 234	2 584 566
Beruházások	K6	100 000	916 853	877 853
Felújítások	K7	5 220 000	0	0
Egyéb felhalmozási c.kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások		5 320 000	916 853	877 853
Felhalmozási c.támogatások államházt.belülről	B2	0	19 284 622	19 284 622
Felhalmozási bevételek	B5	6 500 000	275 000	275 000
Felhalmozási c.átvett pénzeszközök	B7	0	950 000	950 000
Felhalmozási költségvetési bevételek		6 500 000	20 509 622	20 509 622
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		1 180 000	19 592 769	19 631 769

Létszámkeret

MEGNEVEZÉS	Önkormányzat
	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak összesen	0
"A", "B" fizetési osztály összesen	1
"E"- "J" fizetési osztály összesen	1
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	2
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
közfoglalkoztatott	1
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	9

Maradványkimutatás

Megnevezés	Önkormányzat
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	70 010 876
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	47 794 541
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	22 216 335
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 503 649
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	841 314
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	5 662 335
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	27 878 670
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C) Összes maradvány (=A+B)	27 878 670
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	27 878 670
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0
Ebből irányító szerv által elvonásra kerül	

Stabilitás törvény szerinti bevételek jogcímenkénti bontásban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,	7 000 000	11 130 712	11 130 712
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	500 000	484 295	484 295
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	-	15	15
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	6 500 000	275 000	-
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,	145 000	118 609	118 609
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.	-	-	-
Saját bevételek:	14 145 000	12 008 631	11 733 631

7. melléklet a 4/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

Külterületi helyi közutak fejlesztése (a kiadások 2024. évben teljesültek)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	-	-	-
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		835 097	835 097
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
B1-B7 Költségvetési bevételek	-	835 097	835 097
B8 Finanszírozási bevételek: előző évi támogatás+önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	-	835 097	835 097

Eredmény kimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	7 452 731	0	11 039 504
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 774 879	0	2 952 346
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	484 395	0	484 295
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	10 712 005	0	14 476 145
04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	25 105 286	0	29 855 671
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 136 120	0	2 155 134
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	30 973 669		191 537 569
09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 904 095	0	3 037 118
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	65 119 170	0	226 585 492
10 Anyagköltség	3 387 310	0	2 621 902
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 747 438	0	15 011 290
12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	21 134 748	0	17 633 192
14 Bérköltség	12 835 245	0	13 109 035
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 900 823	0	9 683 184
16 Bérjárulékok	2 055 013	0	1 834 644
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	20 791 081	0	24 626 863
VI Értécsökkenési leírás	18 751 555	0	22 104 335
VII Egyéb ráfordítások	49 783 040	0	5 125 929
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-34 629 249	0	171 571 318
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	10	0	15
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	10	0	15
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	10	0	15
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-34 629 239	0	171 571 333

Vagyonkimutatás

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	685 974 690	694 668 154
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	685 974 690	694 668 154
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	679 900 923	674 985 199
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	158 727 347	156 896 955
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	492 947 654	489 890 679
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	28 225 922	28 197 565
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	5 823 767	19 432 955
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	-	-
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	-	-
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	5 271 121	18 943 036
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	552 646	489 919
3. Tenyészállatok	A/II/3	-	-
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	250 000	250 000
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	250 000	250 000
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	-	-
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	-	-
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	-	-
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	32 198 259	19 025 833
I. Lekötött bankbetétek	C/I	-	-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	343 275	269 780
III. Forintszámlák	C/III	31 854 984	18 756 053
IV. Devizasámlák	C/IV	-	-
D/ KÖVETELÉSEK	D	7 317 445	4 743 730
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	948 803	2 981 208

II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	4 851 319	1 662 522
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 517 323	100 000
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	- 108 000	2 782 470
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	32 781	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	725 415 175	721 220 187
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	369 233 963	375 782 060
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	582 367 000	582 367 000
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	19 101 446	19 101 446
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	2 360 278	2 360 278
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	- 406 166 094	- 234 594 761
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	-	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	171 571 333	6 548 097
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	7 169 234	6 946 138
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	39 775	672 364
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	909 870	-
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	6 219 589	6 273 774
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	-	-
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	349 011 978	338 491 989
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	725 415 175	721 220 187
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L		
"0"-ra írt eszközök	L/1	45 718 945	46 386 156
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	7 954 101	8 128 557
Használatban lévő készletek	L/3		
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	14 014 441	14 014 441
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5		
Függő követelések	L/6	294 390	- 294 390

10. melléklet a 4/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Tartalék

Rovat megnevezése	Rovatszám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Tartalékok	K513	-	27 422 451	0
ÖSSZESEN:		-	27 422 451	0

11. melléklet a 4/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Mérleg

Önkormányzat mérlege			Ft
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	595 667 843	0	679 900 923
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 050 474	0	5 823 767
A/II/4 Beruházások, felújítások	101 881 218	0	250 000
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	704 599 535	0	685 974 690
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)		0	
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban		0	
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0		0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	704 599 535	0	685 974 690
C/II/1 Forintpénztár	620 615	0	343 275
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	620 615	0	343 275
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	12 470 441	0	31 794 042
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	60 942		60 942
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	12 531 383	0	31 854 984
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	13 151 998	0	32 198 259
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	896 612	0	463 240
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	775 509	0	414 273
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	121 103	0	48 967
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	8 150	0	485 563
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére		0	0
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0

D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	904 762	0	948 803
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	3 803 310	0	4 851 319
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 792 001	0	4 851 319
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 803 310	0	4 851 319
D/3/I Adott előlegek			1 517 323
D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	0
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	1 517 323
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	4 708 072	0	7 317 445
E/I/3 Adott előleghezkapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható Áfa			382 677
E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható Áfa			-382 677
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-97 000	0	-108 000
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-97 000	0	-108 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-97 000	0	-108 000
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	65 555	0	32 781
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	65 555	0	32 781
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	722 428 160	0	725 415 175
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	582 367 000	0	582 367 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	19 101 446	0	19 101 446
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 360 278	0	2 360 278
G/IV Felhalmozott eredmény	-371 536 855	0	-406 166 094
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-34 629 239	0	171 571 333
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	197 662 630	0	369 233 963
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	77 844	0	775
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0

H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beeruházásokra	85 800	0	39 000
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/I/9a + \dots + H/I/9l$)	841 314	0	909 870
H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	841 314	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ($= H/I/1 + \dots + H/I/9$)	1 004 958	0	949 645
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)		0	
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére		0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	0	0	0
H/III/1 Kapott előlegek	2 728 708	0	1 390 078
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 000	0	5 000
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 824 511	0	4 824 511
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ($= H/III/1 + \dots + H/III/10$)	7 558 219	0	6 219 589
H) KÖTELEZETTSÉGEK ($= H/I + H/II + H/III$)	8 563 177	0	7 169 234
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 792 001	0	22 850 844
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 691 215	0	2 024 781
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	510 719 137	0	324 136 353
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($= J/1 + J/2 + J/3$)	516 202 353	0	349 011 978
FORRÁSOK ÖSSZESEN ($= G + H + I + J$)	722 428 160	0	725 415 175

