Doba Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról

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

[2] Doba 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 Doba Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló alapján elfogadott zárszámadásként az Önkormányzat a 2025. évi **99.210.802** forint **eredeti** bevételi és kiadási, és **135.243.477** forint összegű **módosított** bevételi és kiadási főösszeggel szemben a **2025. évi bevételének teljesített főösszegét 125.138.696 forintban, kiadásának teljesített főösszegét 101.330.477 forintban állapítja meg.**

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi egyszerűsített mérlegét az 1. melléklet szerinti tartalommal fogadja el, 657.598.664 forint összegben.

(2) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú pénzforgalmi mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi teljesített kiadások kormányzati funkciók szerinti megbontását a 3. melléklet, a teljesített bevételek kormányzati funkciók szerinti megbontását az 4. melléklet tartalmazza.

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

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

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

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

(8) Az Önkormányzat immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 9. melléklet mutatja be.

3. §

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

Doba, 2026.05.20.

Horváth Zoltán
polgármester

Doba Község Önkormányzata * 8462 Doba, Kossuth u. 10. *

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

Záradék:
A rendelet 2026.05.21. napján kihirdetésre került.

Rendes-Somlai Eszter
jegyző

JEGYZŐ * Somlóvásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal *

Mérleg

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
2	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	444 410 127	0	434 740 907
3	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 600 732	0	14 766 762
4	A/II/4 Beruházások, felújítások	169 871 148	0	169 871 153
5	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	628 882 007	0	619 378 822
6	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	628 882 007	0	619 378 822
7	C/II/1 Forintpénztár	88 430	0	132 030
8	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	88 430	0	132 030
9	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 577 855	0	27 075 105
10	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	11 577 855	0	27 075 105
11	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	11 666 285	0	27 207 135
12	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	5 531 798	0	2 529 418
13	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 510 990	0	2 031 857
14	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 557 420	0	0
15	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 463 388	0	497 561
16	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	3 493 499	0	2 797 947
17	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 280 827	0	1 856 002
18	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 825 611	0	459 954
19	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	387 061	0	481 991
20	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	9 025 297	0	5 327 365

21	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	5 491 342
22	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	69 918
23	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	5 421 424
24	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	5 491 342
25	D/III/4 Forgótőke elszámolása	60 000	0	60 000
26	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	60 000	0	60 000
27	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	9 085 297	0	10 878 707
28	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	323 000	0	134 000
29	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	323 000	0	134 000
30	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	556 126	0	0
31	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	556 126	0	0
32	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	879 126	0	134 000
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	650 512 715	0	657 598 664
34	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	728 992 824	0	728 992 824
35	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 047 637	0	4 047 637
36	G/IV Felhalmozott eredmény	-80 841 653	0	-91 773 846
37	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-10 932 193	0	7 900 868
38	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	641 266 615	0	649 167 483
39	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	88 230	0	88 230
40	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	88 230	0	88 230
41	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 288 619	0	1 191 895
42	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 288 619	0	1 191 895
43	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 288 619	0	1 191 895
44	H/III/1 Kapott előlegek	3 815 861	0	3 458 916

45	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	39 000	0	0
46	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	3 854 861	0	3 458 916
47	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	5 231 710	0	4 739 041
48	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 014 390	0	3 692 140
49	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 014 390	0	3 692 140
50	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	650 512 715	0	657 598 664

2. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Pénzforgalmi jelentés

	A	B	C	D
1 2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
3	KIADÁSOK			
4	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	24 466 260	27 553 966	22 364 980
5	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	768 510	768 510
6	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	300 000	188 072
7	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	24 466 260	28 622 476	23 321 562
8	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	15 988 960	17 600 385	17 600 385
9	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	20 000	640 000	470 000
10	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	60 000	30 000
11	Külső személyi juttatások (K12)	16 008 960	18 300 385	18 100 385
12	Személyi juttatások (1)	40 475 220	46 922 861	41 421 947
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 261 779	5 663 181	5 379 921
14	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	5 298 621
15	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	40 834
16	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	40 466
17	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 230 000	7 890 367	7 883 958
18	Készletbeszerzés (K31)	7 230 000	7 890 367	7 883 958
19	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	542 000	542 000	226 327
20	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	983 000	983 000	381 738
21	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 525 000	1 525 000	608 065
22	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 445 000	3 595 000	3 254 348
23	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	0	164 000	95 196
24	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	228 000	428 000	301 089
25	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	3 673 000	4 187 000	3 650 633
26	Vásárolt élelmezés (K332)	7 100 000	7 400 000	7 199 685
27	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	140 000	140 000	107 210
28	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 095 000	1 095 000	541 687

29	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	55 000	905 000	641 025
30	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 070 000	7 731 151	7 731 151
31	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	618 872
32	Szolgáltatási kiadások (K33)	18 133 000	21 458 151	19 871 391
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 259 760	7 259 760	6 247 644
34	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	4 500 000	4 500 000	3 165 011
35	Egyéb dologi kiadások (K355)	100 000	200 000	15 225
36	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	11 859 760	11 959 760	9 427 880
37	Dologi kiadások (K3)	38 747 760	42 833 278	37 791 294
38	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 353 225	2 478 571	2 050 000
39	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 050 000
40	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 353 225	2 478 571	2 050 000
41	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 748 000	2 748 000	2 440 258
42	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	450 000
43	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 042 258
44	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	948 000
45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	508 680	508 680	450 000
46	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	450 000
47	Tartalékok (K513)	6 712 915	22 167 235	0
48	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 969 595	25 423 915	2 890 258
49	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	8 370 134	8 367 370
50	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	2 148 314	2 141 068
51	Beruházások (K6)	0	10 518 448	10 508 438
52	Költségvetési kiadások (K1-K8)	97 807 579	133 840 254	100 041 858
53	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 403 223	1 403 223	1 288 619
54	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 403 223	1 403 223	1 288 619
55	Finanszírozási kiadások (K9)	1 403 223	1 403 223	1 288 619
56	KIADÁSOK ÖSSZESEN	99 210 802	135 243 477	101 330 477
57	BEVÉTELEK			
58	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	23 577 493	27 563 892	27 563 892

59	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 259 680	13 479 890	13 479 890
60	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	13 259 680	13 479 890	13 479 890
61	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 389 930	3 389 930	3 389 930
62	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	960 120	960 120
63	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	40 227 103	45 393 832	45 393 832
64	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 723 450	5 723 450	5 336 142
65	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	5 336 142
66	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	45 950 553	51 117 282	50 729 974
67	Vagyoni tipusú adók (B34)	5 000 000	12 831 857	10 558 162
68	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	10 558 162
69	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	6 000 000	11 650 961	11 158 272
70	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	11 158 272
71	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	6 000 000	11 650 961	11 158 272
72	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100 000	2 620 784	587 603
73	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	10 000
74	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	39 600
75	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	308 360
76	Közhatalmi bevételek (B3)	11 100 000	27 103 602	22 304 037
77	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	19 370 076	20 984 262	19 370 088
78	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	1 300 000	1 444 000	1 051 286
79	Tulajdonosi bevételek (B404)	1 260 000	10 007 738	9 547 784
80	Ellátási díjak (B405)	4 946 220	5 373 867	5 373 867
81	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	6 825 403	7 163 585	6 681 594
82	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 000	1 000	333
83	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000	1 000	333
84	Egyéb működési bevételek (B411)	30 000	2 428 696	460 288
85	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	209 052
86	Működési bevételek (B4)	33 732 699	47 403 148	42 485 240
87	Költségvetési bevételek (B1-B7)	90 783 252	125 624 032	115 519 251

88	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 427 550	8 427 550	8 427 550
89	Maradvány igénybevétele (B813)	8 427 550	8 427 550	8 427 550
90	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 191 895	1 191 895
91	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	8 427 550	9 619 445	9 619 445
92	Finanszírozási bevételek (B8)	8 427 550	9 619 445	9 619 445
93	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	99 210 802	135 243 477	125 138 696

3. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Teljesített kiadások kormányzati funkció bontásban (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	22 364 980	0	0	0	0	4 259 102	0	11 718 618	0	0	1 800 000	0	4 587 260	0
3	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	768 510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	768 510	0
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	188 072	0	0	0	0	35 402	0	152 670	0	0	0	0	0	0

5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	23 321 562	0	0	0	0	4 294 504	0	11 871 288	0	0	1 800 000	0	5 355 770	0
6	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 600 385	17 600 385	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	470 000	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000	0	0	0
8	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0
9	Külső személyi juttatások(K12)	18 100 385	17 620 385	0	0	0	0	0	0	0	0	480 000	0	0	0
10	Személyi juttatások (K1)	41 421 947	17 620 385	0	0	0	4 294 504	0	11 871 288	0	0	2 280 000	0	5 355 770	0
11	Munkaadókat terhelő járulékok	5 379 921	2 311 513	0	0	0	286 023	0	1 842 225	0	0	243 912	0	696 248	0

	és szociális hozzájárulási adó (K2)														
12	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	5 298 621	2 276 357	0	0	0	286 023	0	1 801 391	0	0	238 602	0	696 248	0
13	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	40 834	0	0	0	0	0	0	40 834	0	0	0	0	0	0
14	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó (K2)	40 466	35 156	0	0	0	0	0	0	0	0	5 310	0	0	0
15	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	7 883 958	184 455	0	0	0	234 693	0	3 510 175	1 192 847	0	967 283	0	966 505	828 000
16	Készletbeszerzés (K31)	7 883 958	184 455	0	0	0	234 693	0	3 510 175	1 192 847	0	967 283	0	966 505	828 000
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	226 327	221 584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 743	0
18	Egyéb kommunikációs szolgáltat	381 738	301 878	0	0	0	0	0	0	60 977	0	0	0	18 883	0

	ások (K322)														
19	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	608 065	523 462	0	0	0	0	0	0	60 977	0	0	0	23 626	0
20	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 254 348	43 482	8 763	0	0	0	2 236 194	0	955 937	484	9 488	0	0	0
21	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	95 196	0	0	0	0	0	0	0	95 196	0	0	0	0	0
22	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	301 089	20 410	27 446	0	0	0	0	0	186 484	12 335	54 414	0	0	0
23	Közüzemi díjak (K331)	3 650 633	63 892	36 209	0	0	0	2 236 194	0	1 237 617	12 819	63 902	0	0	0
24	Vásárolt élelmezés (K332)	7 199 685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 199 685	0	0
25	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	107 210	96 374	0	0	0	0	0	0	10 836	0	0	0	0	0
26	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	541 687	32 796	0	0	0	0	508 891	0	0	0	0	0	0	0

27	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	641 025	641 025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	7 731 151	2 279 499	0	0	0	1 803	0	1 115 920	1 854 637	0	2 465 788	0	13 504	0
29	ebből: biztosítási díjak (K337)	618 872	270 747	0	0	0	0	0	101 896	246 229	0	0	0	0	0
30	Szolgáltatási kiadások (K33)	19 871 391	3 113 586	36 209	0	0	1 803	2 745 085	1 115 920	3 103 090	12 819	2 529 690	7 199 685	13 504	0
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 247 644	530 034	9 775	0	0	63 854	705 590	1 221 535	918 547	3 462	357 433	1 943 915	269 939	223 560
32	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 165 011	0	0	0	0	0	0	3 010 000	155 011	0	0	0	0	0
33	Egyéb dologi kiadások (K355)	15 225	15 225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Különféle befizetése	9 427 880	545 259	9 775	0	0	63 854	705 590	4 231 535	1 073 558	3 462	357 433	1 943 915	269 939	223 560

	k és egyéb dologi kiadások (K35)														
35	Dologi kiadások (K3)	37 791 294	4 366 762	45 984	0	0	300 350	3 450 675	8 857 630	5 430 472	16 281	3 854 406	9 143 600	1 273 574	1 051 560
36	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 050 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 050 000
37	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	2 050 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 050 000
38	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 050 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 050 000
39	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 440 258	0	0	0	1 990 258	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000
40	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000
41	ebből: helyi	1 042 258	0	0	0	1 042 258	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)														
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	948 000	0	0	0	948 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	450 000	0	0	0	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	450 000	0	0	0	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 890 258	0	0	0	2 440 258	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000
46	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	8 367 370	0	0	0	0	0	0	5 645 266	2 674 868	0	0	0	47 236	0

47	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 141 068	0	0	0	0	0	0	1 524 222	604 092	0	0	0	12 754	0
48	Beruházások (K6)	10 508 438	0	0	0	0	0	0	7 169 488	3 278 960	0	0	0	59 990	0
49	Költségvetési kiadások (K1-K8)	100 041 858	24 298 660	45 984	0	2 440 258	4 880 877	3 450 675	29 740 631	8 709 432	16 281	6 378 318	9 143 600	7 385 582	3 551 560
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 288 619	0	0	1 288 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 288 619	0	0	1 288 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Finanszírozási kiadások (K9)	1 288 619	0	0	1 288 619	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Kiadások összesen (K1-K9)	101 330 477	24 298 660	45 984	1 288 619	2 440 258	4 880 877	3 450 675	29 740 631	8 709 432	16 281	6 378 318	9 143 600	7 385 582	3 551 560
54	Átlagos statisztikai állományi létszám	13	5	0	0	0	3	0	3	0	0	1	0	1	0

4. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Teljesített bevételek kormányzati funkciók szerint (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	27 563 892	0	0	27 563 892	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 479 890	0	0	13 479 890	0	0	0	0	0	0	0
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	13 479 890	0	0	13 479 890	0	0	0	0	0	0	0
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 389 930	0	0	3 389 930	0	0	0	0	0	0	0

6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	960 120	0	0	960 120	0	0	0	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	45 393 832	0	0	45 393 832	0	0	0	0	0	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 336 142	0	0	0	0	5 336 142	0	0	0	0	0
9	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	5 336 142	0	0	0	0	5 336 142	0	0	0	0	0
10	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	50 729 974	0	0	45 393 832	0	5 336 142	0	0	0	0	0
11	Vagyoni tipusú adók (B34)	10 558 162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 558 162
12	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	10 558 162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 558 162
13	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	11 158 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 158 272
14	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	11 158 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 158 272
15	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	11 158 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 158 272
16	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	587 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587 603

17	ebből: egyéb bírság (B36)	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000
18	ebből: egyéb települési adók (B36)	39 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 600
19	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	308 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308 360
20	Közhatalmi bevételek (B3)	22 304 037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 304 037
21	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	19 370 088	0	0	0	0	0	19 370 088	0	0	0	0
22	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	1 051 286	1 051 286	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Tulajdonosi bevételek (B404)	9 547 784	0	0	0	0	0	0	9 547 784	0	0	0
24	Ellátási díjak (B405)	5 373 867	0	0	0	0	0	0	0	5 373 867	0	0
25	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	6 681 594	739	0	0	0	0	5 229 912	0	1 450 943	0	0
26	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	333	333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	333	333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Egyéb működési bevételek (B411)	460 288	185 786	85 000	0	0	0	0	150 502	0	39 000	0
29	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	209 052	148 885	0	0	0	0	0	21 167	0	39 000	0
30	Működési bevételek (B4)	42 485 240	1 238 144	85 000	0	0	0	24 600 000	9 698 286	6 824 810	39 000	0
31	Költségvetési bevételek (B1-B7)	115 519 251	1 238 144	85 000	45 393 832	0	5 336 142	24 600 000	9 698 286	6 824 810	39 000	22 304 037

32	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 427 550	0	0	0	8 427 550	0	0	0	0	0	0
33	Maradvány igénybevétele (B813)	8 427 550	0	0	0	8 427 550	0	0	0	0	0	0
34	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 191 895	0	0	1 191 895	0	0	0	0	0	0	0
35	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	9 619 445	0	0	1 191 895	8 427 550	0	0	0	0	0	0
36	Finanszírozási bevételek (B8)	9 619 445	0	0	1 191 895	8 427 550	0	0	0	0	0	0
37	Bevételek összesen (B1-B8)	125 138 696	1 238 144	85 000	46 585 727	8 427 550	5 336 142	24 600 000	9 698 286	6 824 810	39 000	22 304 037

5. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás

	A	B
1	Megnevezés	Összeg (Ft)
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	115 519 251
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	100 041 858
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	15 477 393
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 619 445
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 288 619
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 330 826
8	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	23 808 219
9	C) Összes maradvány (=A+B)	23 808 219
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	23 808 219

6. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás

	A	B	C	D
1	Megnevezés	Előző időszak (Ft)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (Ft)
2	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	11 044 739	0	25 806 295
3	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	21 549 946	0	26 370 416
4	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	1 705 657	0	8 182 127
5	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	34 300 342	0	60 358 838
6	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	38 299 634	0	45 393 832
7	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10 806 627	0	5 336 142
8	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	151 852	0	460 288
9	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	49 258 113	0	51 190 262
10	10 Anyagköltség	6 203 325	0	7 055 958
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 918 245	0	19 838 431
12	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 918	0	641 025
13	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	24 176 488	0	27 535 414
14	14 Bérköltség	21 530 100	0	21 403 401
15	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 166 760	0	19 690 057
16	16 Bérjárulékok	4 159 881	0	5 386 160
17	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	38 856 741	0	46 479 618
18	VI Értékcsökkenési leírás	17 523 395	0	17 870 555
19	VII Egyéb ráfordítások	13 935 015	0	11 762 978
20	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10 933 184	0	7 900 535
21	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	991	0	333
22	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	991	0	333
23	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	991	0	333
24	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-10 932 193	0	7 900 868

7. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

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	628 882 007	619 378 822	98,49%	G. Saját tőke	652 198 808	649 167 483	99,54%
5	I. Immateriális javak	0	0		I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	728 992 824	728 992 824	100,00%
6	II.Tárgyi eszközök	628 882 007	619 378 822	98,49%	II. Nemzeti vagyon változásai			
7	ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	444 410 127	434 740 907	97,82%	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 047 637	4 047 637	100,00%
8	forgalomképes	29 019 300	30 685 883	105,74%	IV. Felhalmozott eredmény	-80 841 653	-91 773 846	113,52%
9	korlátozottan forgalomképes	98 146 084	95 937 060	97,75%	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
10	forgalomképtelen	317 244 743	308 117 964	97,12%	VI. Mérleg szerinti eredmény	-10 932 193	7 900 868	-72,27%

11	gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 600 732	14 766 762	101,14%	H. Kötelezettségek	5 231 710	4 739 041	90,58%
12	beruházások, felújítások	169 871 148	169 871 153	100,00%	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	88 230	88 230	
13	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 288 619	1 191 895	92,49%
14	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0		2022.évi megelőlegezés	1 288 619	1 191 895	92,49%
15	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0		III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 854 861	3 458 916	89,73%
16	C/II/1 Forintpénztár	88 430	132 030	149,30%	egyéb túlfizetések, téves, visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	3 815 861	3 458 916	90,65%
17	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	88 430	132 030		Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	39 000	0	
18	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 577 855	27 075 105	233,85%	I . Egyéb sajátos			

					forrásoldali elszámolások			
19	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0		J. Passzív időbeli elhatárolások	4 014 390	3 692 140	91,97%
20	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	11 577 855	27 075 105	233,85%				
21	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	11 666 285	27 207 135	233,21%	költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	4 014 390	3 692 140	91,97%
22	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	5 531 798	2 529 418	45,73%				
23	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 510 990	2 031 857	134,47%				
24	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 557 420	0	0,00%				
25	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 463 388	497 561	20,20%				
26	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	3 493 499	2 797 947	80,09%				

27	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 280 827	1 856 002	144,91%				
28	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 825 611	459 954	25,19%				
29	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	387 061	481 991	124,53%				
30	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	9 025 297	5 327 365	59,03%				
31	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	0	5 491 342					
32	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	69 918					
33	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira		5 421 424					

34	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)		5 491 342					
35	D/III/4 Forgótőke elszámolása	60 000	60 000	100,00%				
36	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	60 000	60 000	100,00%				
37	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	9 085 297	10 878 707	119,74%				
38	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0					
39	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	323 000	134 000	41,49%				
40	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	879 126	134 000	15,24%				
41	F Aktív időbeli elhatárolások							
42	Eszközök összesen	650 512 715	657 598 664	101,09%	Források összesen	650 512 715	657 598 664	101,09%

8. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása (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 (=3+4+5+6+7+8)
2	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 450 790	522 442 395	66 614 886	0	169 871 148	0	762 379 219
3	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	8 367 370	0	8 367 370
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 528 489	5 571 250	0	0	0	8 099 739
5	Egyéb növekedés	0	0	267 626	0	0	0	267 626
6	Összes növekedés (=02+…+07)	0	2 528 489	5 838 876	0	8 367 370	0	16 734 735
7	Egyéb csökkenés	3 450 790	0	0	0	8 367 365	0	11 818 155
8	Összes csökkenés (=09+…+13)	3 450 790	0	0	0	8 367 365	0	11 818 155
9	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	524 970 884	72 453 762	0	169 871 153	0	767 295 799
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	3 450 790	78 032 268	52 014 154	0	0	0	133 497 212

11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	13 022 269	8 851 203	0	0	0	21 873 472
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	3 450 790	824 560	3 178 357	0	0	0	7 453 707
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	90 229 977	57 687 000	0	0	0	147 916 977
14	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	90 229 977	57 687 000	0	0	0	147 916 977
15	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	434 740 907	14 766 762	0	169 871 153	0	619 378 822
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	3 450 790	824 560	40 774 988	0	0	0	45 050 338

9. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása

	A	B
1	Megnevezés	Tárgyév (Ft)
2		
3	Helyi adók	22 304 037
4	Tulajdonosi bevételek	9 547 784
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:	31 851 821
11	Saját bevételek 50%-a	15 925 911
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	15 925 911
30	Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7	11 148 137

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–8. 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.