| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 0 | 1 034 293 | 0 | 0 | 1 034 293 | 1 034 293 | 490 885 |
| 33 | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | | | | |
| 34 | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 147 201 800 | 0 | 0 | 23 047 047 | 23 047 047 | 170 248 847 | 133 798 899 |
| **35** | **BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)** | **147 202 300** | **1 034 293** | **1 000** | **23 048 047** | **24 083 340** | **171 285 640** | **135 116 937** |
| | **Kiadások** | | | | | | | **Kiadások** |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)** | **147 202 300** | **1 034 293** | **-605 170** | **23 048 047** | **24 083 340** | **171 285 640** | **139 880 046** |
| 2 | Személyi juttatások | 110 372 200 | 0 | 0 | 1 246 690 | 1 246 690 | 111 618 890 | 93 030 119 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 14 246 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 246 000 | 12 144 919 |
| 4 | Dologi kiadások | 22 584 100 | 1 034 293 | -605 170 | 21 801 357 | 22 230 480 | 44 814 580 | 27 705 008 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | | | | |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | | | | | | | |
| **7** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)** | **0** | **0** | **606 170** | 0 | **606 170** | **606 170** | **1 202 598** |
| 8 | Beruházások | 0 | 0 | 606 170 | 0 | 606 170 | 606 170 | 1 202 598 |
| 9 | Felújítások | | | | | | | |
| 10 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | | | | |
| 11 | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása | | | | | | | |
| **12** | **Finanszírozási kiadások** | | | | | | | |
| **13** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)** | **147 202 300** | **1 034 293** | **1 000** | **23 048 047** | **24 083 340** | **171 285 640** | **141 082 644** |
| | | | | | | | | |
| **Éves tervezett létszám előirányzat (fő)** | | **13** | | | | | **13** | **13** |
| **Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)** | | | | | | | | |

**Tárgy: (2. tsp.): Előterjesztés a 2025. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására**
Előadó: dr. Battyányi Ágnes jegyző

**Daku Attila polgármester** felkéri a jegyzőt, hogy ismertesse az előterjesztést. Dr. Battyányi Ágnes jegyző elmondja, hogy mint, minden évben a tavaly is volt belső ellenőrzés. A tavalyi téma a Hivatal iratkezelési feladatainak vizsgálata volt, amelynek keretében a belső ellenőr megtekintette az ASP iratkezelő program használatát, mintavétel alapján papír alapú iratokat vizsgált, az irattár megtekintése is megtörtént. Az iratkezelési szabályzatot vizsgálata meg. Az ellenőrzés súlyos szabálytalanságot nem tárt fel, apró technikai tanáccsal szolgált, amelynek a Hivatal eleget tett. A 2026. évre iratselejtezést írt elő az ellenőr.

**Daku Attila polgármester** megköszöni a tájékoztatást, kérdezi, van -e kérdés, hozzászólás az elhangzottakhoz. Ő a maga részéről az iratselejtezésre hívja fel a figyelmet, utal arra, hogy a legutóbb olyan iratokat is kiszedtek selejtezésre, amelyeknek nem ott volt a helye, ezek még a szolgálati lakásban van zsákokban. Ezeket újra át kell nézni, hogy a helyükre kerülhessenek.

Mivel más kérdés, hozzászólás nem hangzik el elfogadásra javasolja az ellenőrzési jelentést.

Ezek után Daku Attila megállapítja, hogy a Képviselő-testület **6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozza:**

**Tiszabezdéd Község Önkormányzata Képviselő-testülete**
**36/2026. (V.26.)**
**h a t á r o z a t a**

**Az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadásáról**

**A Képviselő-testület:**

1. Megtárgyalta az önkormányzati belső ellenőrzési feladatok elvégzéséről szóló előterjesztést,

2. Az önkormányzati belső ellenőrzési feladatok elvégzésével megbízott Revisionsoft Kft. által a Tiszabezdédi Közös Önkormányzati Hivatal iratkezelési feladatainak elvégzésével kapcsolatban lefolytatott ellenőrzés kapcsán elkészített **belső ellenőrzési jelentést a beterjesztett formában és tartalommal e határozat melléklete szerint elfogadja.**

3. Felhívja tisztségviselőit, hogy az ellenőrzés által tett megállapításokat szem előtt tartva az intézkedési tervben szereplő fennmaradt hiányosságok megszüntetéséről gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester, jegyző

**A határozatról értesülnek:**
1. Revisionsoft Kft. (elektronikus úton)
2. Jegyző, helyben
3. Irattár

**Tárgy: (3. tsp.). Előterjesztés az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet elfogadására**
Előadó: Daku Attila polgármester/Banu Lászlóné pénzügyi ügyintéző

**Daku Attila polgármester** a napirendi ponttal kapcsolatban elmondja, ahogyan azt minden évben, az idén is a polgármester a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a zárszámadási rendelet-tervezetet. A rendeletnek az előterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba kell lépnie.

A rendelet mellékletét képező táblázatok első oszlopa a 2025. év költségvetésének kiinduló adatait, a második a 2025. év utolsó költségvetésmódosításának adatait tartalmazza, és az utolsó oszlop tartalmazza a teljesítés adatait, vagyis a tervből mennyi realizálódott az év folyamán.

A többi melléklet ezen összesítő táblázat részletezését tartalmazza. Tájékoztató melléklet tartalmazza a pénzmaradványt, amelyből látható, hogy az Önkormányzat eredményesen gazdálkodott, az önkormányzat és intézményének pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2025. december 31-i záró állománya 168 962 422 Ft volt.

A 2025. év gazdálkodásának fő számainál látható, hogy az Önkormányzat 495 264 340 Ft -tal indította az évet, amelynek összege az év végére a 3 költségvetési módosítást figyelembe véve 1 162 921 186 Ft-ra emelkedett. Ebből az év végéig teljesített bevételi előirányzat összesen 1 110 346 884 Ft volt, amely majd 100%-os teljesítést mutat, a kiadási oldalon ez valamivel kevesebb 997 363 025 Ft összegben realizálódott.

Mivel a zárszámadáskor az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulásáról szóló tájékoztatást is meg kell ismertetni a Képviselő-testülettel, Daku Attila elmondja, hogy az önkormányzat és intézménye eszközeinek értéke 2025. december 31-én 1 694 081 353 Ft. A tárgyi eszközök állománya 1 696 043 153 Ft.
A befektetett pénzügyi eszközök állománya 2025. évben nem változott, értéke 3 038 200 Ft. Vásárolt készletek állománya 2025. december 31-én 1 596 586 Ft
A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható. A követelés állomány 2025. december 31-én: 22 156 299 Ft

**Daku Attila** ezek után elmondja, hogy az Ügyrendi Bizottság a Képviselő-testület ülését megelőző napon tárgyalta a 2025. év költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet. Felkéri a Bizottság elnökét, hogy ismertesse a Bizottság határozatát a zárszámadási rendeletről.

**Nagyné Drabik Anita** bizottsági elnök tájékoztatja a Testületet, hogy a Bizottság részletesen tárgyalta az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetét. A Képviselő-testület az írásos előterjesztésben is láthatja, hogy a gazdálkodás megfelelő ütemben és zökkenőmentesen alakult, az intézmények működőképességét az önkormányzat biztosítani tudta, a gazdálkodás stabil volt.

Mindezekre tekintettel a Bizottság elfogadásra javasolja az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet.

**Daku Attila polgármester** megköszöni a Bizottság munkáját, amennyiben a rendelettel kapcsolatban kérdés merül fel, úgy azt a képviselők feltehetik azokat.
Mivel további kérdés nem hangzik el, Daku Attila szavazásra bocsátja a 2025. év zárszámadásáról szóló rendelet tervezetét.

**Ezek után megállapítja, hogy a Képviselő-testület 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:**

**Tiszabezdéd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról**

[1] Tiszabezdéd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltakra tekintettel, a 2025. évi gazdálkodásának alapjául szolgáló költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány megállapításáról e rendeletet alkotja.
[2] Tiszabezdéd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről szóló 1991.évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pont, az államháztartásról szóló 2011. évi CXC. törvény 23. § (2) bekezdés, 34. § (2) bekezdés, 97. § (2) bekezdés, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében, valamint Magyarország központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 76. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva - az Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el.

**1. §**

Az önkormányzat képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
*a)* 965 975 198 Ft költségvetési bevétellel
*b)* 984 254 006 Ft költségvetési kiadással
*c)* – 18 278 808 Ft költségvetési maradvánnyal
*d)* 503 106 560 Ft finanszírozási bevétellel
*e)* 348 967 213 Ft finanszírozási kiadással
*f)* 135 860 539 Ft finanszírozási maradvánnyal
*g)* 1 469 081 758 Ft összes teljesített bevétellel
*h)* 1 333 221 219 Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

**2. §**

Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket 1. melléklet tartalmazza.

**3. §**

Kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 2. melléklet, szerint fogadja el.

**4. §**

Az önkormányzat működési bevételek és kiadások 3. melléklet tartalmazza.

**5. §**

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit és kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

**6. §**

Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 5. melléklet tartalmazza.

**7. §**

Az önkormányzat és intézményeinek bevételit és kiadásait 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet tartalmazza.

**8. §**

(1) Az önkormányzat és intézménye 2025. évi adósságot keletkeztető hitelfelvételének összege 0 Ft.
(2) Az önkormányzat és intézménye 2025.évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nincs.

**9. §**

(1) Az önkormányzat és intézménye 2025. évi gazdálkodás során keletkezett alaptevékenység maradványa 135 860 539 Ft, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 Ft, az alaptevékenység kötelezettség vállalással terhelt maradványa 1 561 524 Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 134 299 015 Ft.
(2) A pénzmaradvány kimutatást a 9. melléklet tartalmazza.

**10. §**

Az önkormányzat összesített vagyonának és követeléseinek és kötelezettségeinek kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

**11. §**

A Tiszabezdédi Önkormányzat és intézményeinek részletes vagyonkimutatását a befektetett eszközökről a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet tartalmazza.

**12. §**

Tiszabezdéd Község Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2025. évben 14. melléklet tartalmazza.

**13. §**

Ez a rendelet 2026. május 28-án lép hatályba.

**Daku Attila Gyula**
**polgármester**

Tiszabezdéd Község * Önkormányzati Képviselő-testülete *

**dr. Battyányi Ágnes**
**jegyző**

*1. melléklet az 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

## 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK - KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

| | BEVÉTELEK | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | *Forintban!* | |
| **Sor-szám** | **Bevételi jogcím** | | | **2025. évi** | | | | |
| | | **Eredeti előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **Módosítások utáni előirányzat** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi teljesítés** |
| A | B | C | D | E | F | J=(D+...+I) | K=(C+J) | | |
| 1 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)** | **379 078 240** | **118 183 863** | **16 927 175** | **47 185 684** | **182 296 722** | **561 374 962** | **489 27 851** | **543 824 322** |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 95 222 661 | 0 | 21 354 235 | 480 000 | 21 834 235 | 117 056 896 | 98 512 103 | 117 056 896 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 117 274 764 | 0 | -2 999 941 | 6 401 624 | 3 401 683 | 120 676 447 | 108 008 899 | 120 676 447 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 59 655 000 | 0 | 734 000 | 0 | 734 000 | 60 389 000 | 49 303 000 | 60 389 000 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 76 064 081 | 0 | -25 650 | -644 521 | -670 171 | 75 393 910 | 69 597 169 | 75 393 910 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 4 279 942 | 0 | 0 | 1 522 752 | 1 522 752 | 5 802 694 | 5 864 658 | 5 802 694 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | 7 948 259 | 0 | -2 135 469 | 0 | -2 135 469 | 5 812 790 | 11 629 950 | 5 812 790 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek | | | | | | | | |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | | | | | | | | |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)* | *360 444 707* | *0* | *16 927 175* | *7 759 855* | *24 687 030* | *385 131 737* | *342 915 779* | *385 131 737* |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | | | | | |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | | | | | | |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 18 633 533 | 118 183 863 | 0 | 39 425 829 | 157 609 692 | 176 243 225 | 146 612 072 | 158 692 585 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás | | | | | | | | |
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)** | **0** | **0** | **137 287 108** | **204 449 695** | **341 736 803** | **341 736 803** | **0** | **338 640 931** |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | | | | | |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | | | | | |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | | | | | | |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | 0 | 0 | 137 287 108 | 204 449 695 | 341 736 803 | 341 736 803 | 0 | 338 640 931 |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás | 0 | 0 | 137 287 108 | 121 370 306 | 258 657 414 | 258 657 414 | 0 | 258 657 414 |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+...+30)** | **52 500 000** | **0** | **0** | **1 800 000** | **1 800 000** | **54 300 000** | **39 708 323** | **39 393 463** |
| 24 | Építményadó | | | | | | | | |
| 25 | Idegenforgalmi adó | | | | | | | | |
| 26 | Iparűzési adó | 48 300 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 300 000 | 33 103 458 | 33 446 445 |
| 27 | Talajterhelési díj | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | Gépjárműadó | | | | | | | | |
| 29 | Egyéb közhatalmi bevétel | 100 000 | 0 | 0 | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 300 000 | 3 114 115 | 1 213 003 |
| 30 | Kommunális adó | 4 100 000 | 0 | 0 | 600 000 | 600 000 | 4 700 000 | 3 490 750 | 4 734 015 |
| **31** | **Működési bevételek (32+...+ 42)** | **14 182 000** | **0** | **10 541 000** | **37 641 320** | **48 182 320** | **48 164 320** | **26 643 720** | **42 596 482** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | 4 000 000 | 0 | 0 | 9 550 000 | 9 550 000 | 13 550 000 | 4 037 677 | 8 295 153 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 3 715 000 | 0 | 2 000 000 | 11 961 930 | 13 961 930 | 17 6766 930 | 9 835 470 | 10 179 960 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 4 100 000 | 4 100 000 | 4 100 000 | 1 515 749 | 2 996 947 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek | | | | | | | | |
| 36 | Ellátási díjak | 3 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 500 000 | 3 479 217 | 3 310 804 |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 965 000 | 0 | 540 000 | 2 149 280 | 2 689 280 | 5 654 280 | 5 037 731 | 5 579 390 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése | 0 | 0 | 5 000 000 | 8 858 003 | 13 858 003 | 13 858 003 | 0 | 7 288 150 |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 000 | 192 | 206 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | | 0 | |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés | | | | | | | 604 260 | |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 0 | 0 | 3 001 000 | 1 022 107 | 4 023 107 | 4 023 107 | 2 133 424 | 4 945 872 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+...+48)** | **0** | **0** | **1 490 000** | 0 | **1 490 000** | **1 490 000** | **0** | **1 490 000** |
| 44 | Immateriális javak értékesítése | | | | | | | | |
| 45 | Ingatlanok értékesítése | | | | | | | | |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | 0 | 1 490 000 | 0 | 1 490 000 | 1 490 000 | 0 | 1 490 000 |
| 47 | Részesedések értékesítése | | | | | | | | |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | | | | | | |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **30 000** | **30 000** | **30 000** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)** | | | | | | | | |
| 55 | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 56 | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | | | | | | |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)** | **445 790 240** | **118 183 863** | **166 245 283** | **291 076 699** | **575 505 845** | **1 021 296 085** | **559 553 261** | **965 975 198** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)** | | | | | | | | |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)** | | | | | | | | |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **57 830 100** | **91 393 484** | **0** | **0** | **91 393 484** | **149 223 584** | **176 578 736** | **149 223 584** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 57 830 100 | 91 393 484 | 0 | 0 | 91 393 484 | 149 223 584 | 165 678 927 | 149 223 003 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | | | | | |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)** | **0** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **15 102 003** | **10 899 809** | **15 102 003** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | | | | | | |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 0 | 0 | 0 | 15 102 003 | 15 102 003 | 15 102 003 | 10 899 809 | 15 102 003 |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése | | | | | | | | |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)** | | | | | | | | |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| **81** | **Váltóbevételek** | | | | | | | | |
| **82** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | | | | | | | |
| **83** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)** | **57 830 100** | **91 393 484** | **0** | **15 102 003** | **106 495 487** | **164 325 587** | **176 578 736** | **164 325 587** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **84** | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | **503 620 340** | **209 577 347** | **166 245 283** | **306 178 702** | **682 001 332** | **1 185 621 672** | **776 131 997** | **1 130 300 785** |
| | **K I A D Á S O K** | | | | | | | | |
| | | | | | | | *Forintban!* | | |
| **Sor-szám** | **Kiadási jogcím** | | | **2025. évi** | | | | | |
| | | **Eredeti előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **Módosítások utáni előirányzat** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi teljesítés** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | F | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** | | |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **467 720 531** | **209 377 347** | **26 862 005** | **161 850 022** | **398 090 374** | **865 810 905** | **573 497 928** | **705 057 251** |
| 2 | Személyi juttatások | 240 386 200 | 93 956 040 | 11 412 172 | 37 740 054 | 143 108 266 | 383 494 466 | 328 044 802 | 364 956 907 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 30 573 000 | 6 107 143 | 1 406 417 | 4 108 945 | 11 622 505 | 42 195 505 | 36 054 680 | 39 857 887 |
| 4 | Dologi kiadások | 168 761 331 | 20 702 115 | 6 043 416 | 118 289 690 | 145 035 221 | 313 796 552 | 181 695 520 | 277 786 799 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 20 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 000 000 | 14 990 300 | 14 482 701 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 8 000 000 | 88 612 049 | 8 000 000 | 1 712 333 | 98 324 382 | 106 324 382 | 12 712 626 | 7 972 957 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | | | | | | | | |
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések | 2 000 000 | 3 716 801 | 0 | 0 | 3 716 801 | 5 716 801 | 4 153 403 | 5 716 801 |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 000 000 | 2 153 265 | 691 270 |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | | | | | | |
| 17 | - Kamattámogatások | | | | | | | | |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 712 333 | 1 712 333 | 2 712 333 | 6 405 958 | 1 564 886 |
| 19 | - Tartalékok | 1 000 000 | 84 895 248 | 8 000 000 | 0 | 92 895 248 | 93 895 248 | 0 | 0 |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék | 1 000 000 | 84 895 248 | 8 000 000 | 0 | 92 895 248 | 93 895 248 | 0 | 0 |
| 21 | - Céltartalék | | | | | | | | |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **25 000 000** | **200 000** | **139 383 278** | **129 225 677** | **268 808 955** | **293 808 955** | **1 202 598** | **279 196 755** |
| 23 | Beruházások | 15 000 000 | 200 000 | 2 096 170 | 4 502 655 | 6 798 825 | 21 798 825 | 1 202 598 | 7 371 425 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | | | | | | |
| 25 | Felújítások | 10 000 000 | 0 | 137 287 108 | 124 723 022 | 262 010 130 | 272 010 130 | 0 | 271 825 330 |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | | | | | |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 34 | - Lakástámogatás | | | | | | | | |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | | | | | | |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **492 720 531** | **209 577 347** | **166 245 283** | **291 075 699** | **666 899 329** | **1 159 619 860** | **574 700 526** | **984 254 006** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)** | | | | | | | | |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |
| **41** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)** | | | | | | | | |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása | | | | | | | | |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása | | | | | | | | |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)** | **10 899 809** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **26 001 812** | **12 207 887** | **10 186 240** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | | | | | | |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 10 899 809 | 0 | 0 | 15 102 003 | 15 102 003 | 26 001 812 | 12 207 887 | 10 186 240 |
| 51 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | | | | | | |
| 52 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | | | | | |
| **53** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)** | | | | | | | | |
| 54 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 55 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 56 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| 57 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek | | | | | | | | |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | | | | | | | | |
| **59** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** | | | | | | | | |
| **60** | **Váltókiadások** | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 61 | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)** | **10 899 809** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **26 001 812** | **12 207 887** | **10 186 240** |
| 62 | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **503 620 340** | **209 577 347** | **166 245 283** | **306 177 702** | **682 001 332** | **1 185 621 672** | **586 908 713** | **994 440 246** |
| | | | | | | | | | |
| | **KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE** | | | | | | | | |
| | *Forintban!* | | | | | | | | |
| 1 | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek** 59. sor **- költségvetési kiadások** 36. sor**) (+/-)** | **-46 930 291** | **-91 393 484** | | | **-91 393 484** | **-138 323 775** | | |
| 2 | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek** 83. sor **- finanszírozási kiadások** 61. sor**) (+/-)** | **46 930 291** | **91 393 484** | | | **91 393 484** | **138 323 775** | | |

*2. melléklet az 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

## 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

| | **B E V É T E L E K 2025. évi** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Bevételi jogcím** | **Eredeti előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **Módosítások utáni előirányzat** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi teljesítés** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** | | |
| 1 | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)** | **379 078 240** | **118 183 863** | **16 927 175** | **182 296 722** | **561 374 962** | **489 27 851** | **543 824 322** | **379 078 240** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 95 222 661 | 0 | 21 354 235 | 21 834 235 | 117 056 896 | 98 512 103 | 117 056 896 | 95 222 661 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 117 274 764 | 0 | -2 999 941 | 3 401 683 | 120 676 447 | 108 008 899 | 120 676 447 | 117 274 764 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 59 655 000 | 0 | 734 000 | 734 000 | 60 389 000 | 49 303 000 | 60 389 000 | 59 655 000 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 76 064 081 | 0 | -25 650 | -670 171 | 75 393 910 | 69 597 169 | 75 393 910 | 76 064 081 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 4 279 942 | 0 | 0 | 1 522 752 | 5 802 694 | 5 864 658 | 5 802 694 | 4 279 942 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | 7 948 259 | 0 | -2 135 469 | -2 135 469 | 5 812 790 | 11 629 950 | 5 812 790 | 7 948 259 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek | | | | | | | | |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | | | | | | | | |
| 10 | *Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)* | *360 444 707* | *0* | *16 927 175* | *24 687 030* | *385 131 737* | *342 915 779* | *385 131 737* | *360 444 707* |
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | | | | | |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | | | | | | |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | | | | | | |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 18 633 533 | 118 183 863 | 0 | 157 609 692 | 176 243 225 | 146 612 072 | 158 692 585 | 18 633 533 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **16** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)** | **0** | **0** | **137 287 108** | **341 736 803** | **341 736 803** | **0** | **338 640 931** | **0** |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | | | | | | |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | | | | | | |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | | | | | | |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | **0** | **0** | **137 287 108** | **341 736 803** | **341 736 803** | **0** | **338 640 931** | **0** |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | | | | | | | | |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás | 0 | 0 | 137 287 108 | 341 736 803 | 341 736 803 | 0 | 338 640 931 | 0 |
| **23** | **Közhatalmi bevételek (24+...+30)** | **52 500 000** | **0** | **0** | **1 800 000** | **54 300 000** | **39 708 323** | **39 393 463** | **52 500 000** |
| 24 | Építményadó | | | | | | | | |
| 25 | Idegenforgalmi adó | | | | | | | | |
| 26 | Iparűzési adó | 48 300 000 | 0 | 0 | 0 | 48 300 000 | 33 103 458 | 33 446 445 | 48 300 000 |
| 27 | Talajterhelési díj | | | | | | | | |
| 28 | Gépjárműadó | | | | | | | | |
| 29 | Egyéb közhatalmi bevétel | 100 000 | 0 | 0 | 1 200 000 | 1 300 000 | 3 114 115 | 1 213 003 | 100 000 |
| 30 | Kommunális adó | 4 100 000 | 0 | 0 | 600 000 | 4 700 000 | 3 490 750 | 4 734 015 | 4 100 000 |
| **31** | **Működési bevételek (32+...+ 42)** | **14 182 000** | **0** | **10 541 000** | **48 182 320** | **48 164 320** | **26 643 720** | **42 596 482** | **14 182 000** |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | 4 000 000 | 0 | 0 | 9 550 000 | 13 550 000 | 4 037 677 | 8 295 153 | 4 000 000 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 3 715 000 | 0 | 2 000 000 | 13 961 930 | 17 6766 930 | 9 835 470 | 10 179 960 | 3 715 000 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 4 100 000 | 4 100 000 | 1 515 749 | 2 996 947 | 0 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek | | | | | | | | |
| 36 | Ellátási díjak | 3 500 000 | 0 | 0 | 0 | 3 500 000 | 3 479 217 | 3 310 804 | 3 500 000 |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 2 965 000 | 0 | 540 000 | 2 689 280 | 5 654 280 | 5 037 731 | 5 579 390 | 2 965 000 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése | 0 | 0 | 5 000 000 | 13 858 003 | 13 858 003 | 0 | 7 288 150 | 0 |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 2 000 | 0 | 0 | 0 | 2 000 | 192 | 206 | 2 000 |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | 0 | | |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés | | | | | | 604 260 | | |
| 42 | Egyéb működési bevételek | 0 | 0 | 3 001 000 | 4 023 107 | 4 023 107 | 2 133 424 | 4 945 872 | 0 |
| **43** | **Felhalmozási bevételek (44+...+48)** | **0** | **0** | **1 490 000** | **1 490 000** | **1 490 000** | **0** | **1 490 000** | **0** |
| 44 | Immateriális javak értékesítése | | | | | | | | |
| 45 | Ingatlanok értékesítése | | | | | | | | |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | 0 | 1 490 000 | 1 490 000 | 1 490 000 | 0 | 1 490 000 | 0 |
| 47 | Részesedések értékesítése | | | | | | | | |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | | | | | | |
| **49** | **Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **30 000** | **30 000** | **30 000** | **30 000** |
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| **54** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)** | | | | | | | | |
| 55 | Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 56 | Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | | | | | | |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | | | | | | |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | | | | | |
| **59** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)** | **445 790 240** | **118 183 863** | **166 245 283** | **575 505 845** | **1 021 296 085** | **559 553 261** | **965 975 198** | **445 790 240** |
| **60** | **Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)** | | | | | | | | |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | | | | | | |
| **64** | **Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)** | | | | | | | | |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| **69** | **Maradvány igénybevétele (70 + 71)** | **57 830 100** | **91 393 484** | **0** | **91 393 484** | **149 223 584** | **176 578 736** | **149 223 584** | **57 830 100** |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 57 830 100 | 91 393 484 | 0 | 91 393 484 | 149 223 584 | 165 678 927 | 149 223 003 | 57 830 100 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | | | | | | |
| **72** | **Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)** | **0** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **10 899 809** | **15 102 003** | **0** |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | | | | | | |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 0 | 0 | 0 | 15 102 003 | 15 102 003 | 10 899 809 | 15 102 003 | 0 |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése | | | | | | | | |
| **76** | **Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)** | | | | | | | | |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | | | | | | |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | | | | | | |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | | |
| **81** | **Váltóbevételek** | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 82 | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei** | | | | | | | | |
| 83 | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)** | **57 830 100** | **91 393 484** | **0** | **106 495 487** | **164 325 587** | **176 578 736** | **164 325 587** | **57 830 100** |
| 84 | **KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)** | **503 620 340** | **209 577 347** | **166 245 283** | **682 001 332** | **1 185 621 672** | **776 131 997** | **1 130 300 785** | **503 620 340** |
| **Sorszám:** | **Kiadási jogcím:** | **K I A D Á S O K** | | | | | | | |
| | | | | | | | | | ***Forintban!*** |
| | | **Eredeti előirányzat** | **1. sz. módosítás** | **2. sz. módosítás** | **3. sz. módosítás** | **Módosítások összesen** | **Módosítások utáni előirányzat** | **2024. évi teljesítés** | **2025. évi teljesítés** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E** | | **J=(D+…+I)** | **K=(C+J)** | | |
| **1** | **Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)** | **467 720 531** | **209 377 347** | **26 862 005** | **161 850 022** | **398 090 374** | **865 810 905** | **573 497 928** | **705 057 251** |
| 2 | Személyi juttatások | 240 386 200 | 93 956 040 | 11 412 172 | 37 740 054 | 143 108 266 | 383 494 466 | 328 044 802 | 364 956 907 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 30 573 000 | 6 107 143 | 1 406 417 | 4 108 945 | 11 622 505 | 42 195 505 | 36 054 680 | 39 857 887 |
| 4 | Dologi kiadások | 168 761 331 | 20 702 115 | 6 043 416 | 118 289 690 | 145 035 221 | 313 796 552 | 181 695 520 | 277 786 799 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 20 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 000 000 | 14 990 300 | 14 482 701 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 8 000 000 | 88 612 049 | 8 000 000 | 1 712 333 | 98 324 382 | 106 324 382 | 12 712 626 | 7 972 957 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | | | | | | |
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések | 2 000 000 | 3 716 801 | 0 | 0 | 3 716 801 | 5 716 801 | 4 153 403 | 5 716 801 |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 000 000 | 2 153 265 | 691 270 |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | | | | | | |
| 17 | - Kamattámogatások | | | | | | | | |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 712 333 | 1 712 333 | 2 712 333 | 6 405 958 | 1 564 886 |
| 19 | - Tartalékok | 1 000 000 | 84 895 248 | 8 000 000 | 0 | 92 895 248 | 93 895 248 | 0 | 0 |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék | 1 000 000 | 84 895 248 | 8 000 000 | 0 | 92 895 248 | 93 895 248 | 0 | 0 |
| 21 | - Céltartalék | | | | | | | | |
| **22** | **Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)** | **25 000 000** | **200 000** | **139 383 278** | **129 225 677** | **268 808 955** | **293 808 955** | **1 202 598** | **279 196 755** |
| 23 | Beruházások | 15 000 000 | 200 000 | 2 096 170 | 4 502 655 | 6 798 825 | 21 798 825 | 1 202 598 | 7 371 425 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | | | | | | |
| 25 | Felújítások | 10 000 000 | 0 | 137 287 108 | 124 723 022 | 262 010 130 | 272 010 130 | 0 | 271 825 330 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | | | | | | |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | | | | | |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | | | | | | |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | | | | | | |
| 34 | - Lakástámogatás | | | | | | | | |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | | | | | | |
| **36** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)** | **412 807 381** | **209 577 347** | **162 215 283** | **291 075 699** | **371 792 630** | **784 600 011** | **574 700 526** | **984 254 006** |
| **37** | **Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)** | | | | | | | | |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | | | | | | |
| **41** | **Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)** | | | | | | | | |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása | | | | | | | | |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása | | | | | | | | |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| **48** | **Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)** | **10 899 809** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **26 001 812** | **12 207 887** | **10 186 240** |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | | | | | | |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 10 899 809 | 0 | 0 | 15 102 003 | 15 102 003 | 26 001 812 | 12 207 887 | 10 186 240 |
| 51 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | | | | | | |
| 52 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | | | | | | |
| **53** | **Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)** | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 54 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 55 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | | | | | | |
| 56 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | | | | | | |
| 57 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek | | | | | | | | |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | | | | | | | | |
| **59** | **Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek** | | | | | | | | |
| **60** | **Váltókiadások** | | | | | | | | |
| **61** | **FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)** | **10 899 809** | **0** | **0** | **15 102 003** | **15 102 003** | **26 001 812** | **12 207 887** | **10 186 240** |
| **62** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)** | **423 707 190** | **209 577 347** | **162 215 283** | **306 177 702** | **386 894 633** | **810 601 823** | **586 908 713** | 994 440 246 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **1** | **Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek** 59. sor - **költségvetési kiadások** 36. sor) (+/-) | **21 725 510** | **-91 393 484** | | | **-91 393 484** | **-69 667 974** | | |
| **2** | **Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek** 83. sor - **finanszírozási kiadások** 61. sor) (+/-) | **46 930 291** | **91 393 484** | | | **91 393 484** | **138 323 775** | | |

## I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének teljesítése (Önkormányzati szinten)

*Forintban!*

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosítások | Módosítás után | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | Módosítások | Módosítás után |
| A | B | C | D | E=C±D | F | G | H | I=G±H |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 379 078 240 | 182 296 722 | 561 374 962 | Személyi juttatások | 240 386 200 | 143 108 266 | 383 494 466 |
| 2 | 1.-ból EU-s támogatás | | | | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 30 573 000 | 11 622 505 | 42 195 505 |
| 3 | Közhatalmi bevételek | 52 500 000 | 1 800 000 | 54 300 000 | Dologi kiadások | 168 761 331 | 145 035 221 | 313 796 552 |
| 4 | Működési bevételek | 14 182 000 | 48 182 320 | 62 364 320 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 20 000 000 | | 20 000 000 |
| 5 | Működési célú átvett pénzeszközök | 30 000 | | 30 000 | Egyéb működési célú kiadások | 8 000 000 | 98 324 382 | 106 324 382 |
| 6 | 5.-ból EU-s támogatás (közvetlen) | | 3 000 000 | 3 000 000 | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | Egyéb működési bevételek | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | Az 5-ből - Tartalékok | 1 000 000 | 92 895 248 | 93 895 248 |
| 10 | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | |
| **13** | **Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+ ...+12.)** | **445 790 240** | **232 279 042** | **678 069 282** | **Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+ ...12)** | **467 720 531** | **398 090 374** | **865 810 905** |
| 14 | Hiány belső finanszírozásán ak bevételei (15.+...+18. ) | *32 830 100* | *154 911 523* | 187 741 623 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 15 | Költségvetési maradvány igénybevétele | 32 830 100 | 154 911 523 | 187 741 623 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 16 | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17 | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 18 | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 19 | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21) | | | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 20 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 21 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | 10 899 809 | 15 102 003 | 26 001 812 |
| 22 | Váltóbevételek | | | | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | | | |
| 23 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | | Váltókiadások | | | |
| **24** | **Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)** | **32 830 100** | **154 911 523** | **187 741 623** | **Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)** | **10 899 809** | **15 102 003** | **26 001 812** |
| **25** | **BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)** | **478 620 340** | **387 190 565** | **865 810 905** | **KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)** | **478 620 340** | **413 192 377** | **891 812 717** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | **Költségvetési hiány:** | **21 930 291** | | **26 001 812** | **Költségvetési többlet:** | - | | - |
| 27 | **Bruttó hiány:** | - | | **0** | **Bruttó többlet:** | - | | - |

*4. melléklet az 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez*

## II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének teljesítése (Önkormányzati szinten)

*Forintban!*

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Megnevezés** | **2025. évi eredeti előirányzat** | **Módosítások** | **Módosítás után** | **Megnevezés** | **2025. évi eredeti előirányzat** | **Módosítások** | **Módosítás után** |
| **A** | **B** | **C** | **D** | **E=C±D** | **F** | **G** | **H** | **I=G±H** |
| 1 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | | Beruházások | 15 000 000 | 6 798 825 | 21 798 825 |
| 2 | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3 | Felhalmozási bevételek | | | | Felújítások | 10 000 000 | 262 010 130 | 272 010 130 |
| 4 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | 0 | 341 734 962 | 341 734 962 | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5 | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6 | Egyéb felhalmozási célú bevételek | 0 | 1 490 000 | 1 490 000 | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | |
| **12** | **Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)** | | **343 224 962** | **343 224 962** | **Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)** | **25 000 000** | **268 808 955** | **293 808 955** |
| 13 | *Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)* | *25 000 000* | *200 000* | *25 200 000* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 14 | Költségvetési maradvány igénybevétele | 25 000 000 | 200 000 | 25 200 000 | Hitelek törlesztése | | | |
| 15 | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 16 | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 17 | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 18 | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 19 | *Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24 )* | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 20 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 21 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 22 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 23 | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | | | | | |