

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2026. május 29-i nyilvános** ülésére**Tárgy: A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása****Előterjesztő:** Bíró Imre polgármester**Előkészítette:** Sibak-Németh Lilla pénzügyi ügyintéző**TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!****1./ 2025. évi zárszámadási rendelet**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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.

A zárszámadási rendelet tervezet a Magyar Államkincstár részre a KGR-K11 rendszerben 2026. április 14-én jóváhagyott éves költségvetési beszámolóval összhangban került összeállításra.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciók szerinti megbontását, és a maradvány meghatározását.

Az önkormányzat 2025. évi működése során az alábbi főbb gazdasági események történtek a gazdálkodásban:

Kiadás:

- Személyi jutatások és a munkaadókat terhelő kiadások összege 88 429 675 Ft
- Dologi kiadások 114 670 916 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (települési támogatás 2 930 000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 31 403 997 Ft,
 - egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 25 599 227 Ft,
 - ebből:
 - helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek 21 518 231 Ft, (Hivatal működésével kapcsolatos kiadás)
 - társulásoknak és költségvetési szerveiknek 4 080 996 Ft,
 - Bölcsődei térítési díj 217 600,-,
 - Szociális étkezés 1 001 793,-,
 - EÜ IT támogatása 1 000 239,-,
 - Óvoda konyha támogatás 55 495,-,
 - Bursa Hungarica 1 100 000,-,
 - Balatonfüredi Többcélú Társulás 505 869,-,
 - Veszprém Vármegyei Rendőr-Főkapitányság 200 000,-,
 - egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: 5 417 170 Ft,
 - ebből:
 - egyéb civil szervezetek 5 361 000 Ft, balatonszepezdi klubok támogatása
- Beruházások és fejlesztések 65 439 112 Ft, 4. melléklet
- Finanszírozási kiadások 1 418 524 745 Ft, ebből 1 415 000 000 Ft-ot lekötött bankbetétként, havi lekötések összeadódnak (100-150 millió Ft-ok lettek lekötve)

Bevétel:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről 51 961 816 Ft
- Közhatalmi bevétel 134 566 788 Ft, az adózókkal szemben az év végén fennálló követelés állomány 9 802 982 Ft,
- Működési bevételek 78 775 971 Ft (strand üzemeltetéshez kapcsolódó bevétel 44,8 M Ft, kamat bevétele 5,8 M Ft, bérleti díjak (strandvíz vállalkozók, közterület használat stb.: 26,5 M Ft)
- 2025. évi záró pénzkészlet 36 976 508 Ft, 120 000 000 Ft lekötött betét, a maradvány összege pedig 25 393 194 Ft,
- a 2026. 0. havi állami támogatás előlege 1 610 794 Ft

2./ Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozat

Szintén benyújtásra kerül a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 11. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozat, amely szerint a költségvetési szerv vezetője köteles ebben a nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata
Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés
végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet
elfogadja és ____/2026. (____) számon
önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2026. május 22.

Bíró Imre
polgármester

**Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
... /2026. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

[1] A szabályozás célja a 2025. évi költségvetés és gazdálkodás végrehajtásának jóváhagyása.
[2] Balatonszepezd 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. §

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Balatonszepezd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének teljesítését

- a) Költségvetési bevételek 313 040 448 Ft-ban,
 - b) Finanszírozási bevételek 1 433 751 191 Ft-ban,
 - c) Költségvetési működési célú kiadások 237 434 588 Ft-ban,
 - d) Költségvetési felhalmozási célú kiadások 65 439 112 Ft-ban,
 - e) Finanszírozási kiadások 1 418 524 745 Ft-ban
- határozza meg.

2. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi zárszámadásához:
 - a) a költségvetési bevételi előirányzatok teljesítésnek működési bevételek, felhalmozási bevételek, és finanszírozási bevételek szerinti részletezését az 1. melléklet,
 - b) a költségvetési kiadási előirányzatok teljesítésének működési kiadások, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások szerinti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkció alapján a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat fejlesztési kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi maradványát az 5. melléklet szerint határozza meg.

3. §

- (1) Az önkormányzat adósságállománnyal, adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségekkel nem rendelkezik.
- (2) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettsége és részesedése nincs.
- (4) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet alapján állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 8. melléklet alapján állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekkel nem rendelkezik.
- (2) A közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. melléklet tartalmazza.

5. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 5/2025. (V.30.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2026. május 29.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Jogszabályi előírás alapján szükséges a 2025. évről szóló beszámoló és maradvány elszámolásáról rendeletet alkotni, mert elmaradása esetén az állami támogatás megvonásra kerül. A rendeletalkotás elmaradásának következménye törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Bevételek (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	38 822 612	41 029 011	41 029 011	41 029 011		
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0	0		
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	6 343 500	6 967 259	6 967 259	6 967 259		
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 112 106	3 112 106	3 112 106	3 112 106		
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		853 440	853 440	853 440		
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)				0		
8	Önkormányzatok működési támogatásai	48 278 218	51 961 816	51 961 816	51 961 816	0	0
9	Elvonások és befizetések bevételei			0	0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	218 100	218 100	218 100		
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 278 218	52 179 916	52 179 916	52 179 916	0	0
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0		0	0		
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		0	0	0	0
21	Magánszemélyek jövedelemadói			0	0	0	0
22	Társaságok jövedelemadói			0	0	0	0
23	Jövedelemadók			0	0	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok			0	0	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			0	0	0	0
26	Vagyoni típusú adók (B34)	86 000 000	95 788 952	95 788 952	95 788 952		
27	Értékesítési és forgalmi adók IPA (B351)	30 000 000	30 000 000	28 981 115	28 981 115		
28	Fogyasztási adók	0			0		
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók				0		
30	Gépjárműadók				0		
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók IFA (B355)	9 000 000	9 000 000	8 386 700	8 386 700		
32	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	39 000 000	39 000 000	37 367 815	133 156 767	0	0
33	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	300 000	1 410 021	1 410 021	1 410 021		
34	Közhatalmi bevételek	125 300 000	136 198 973	134 566 788	134 566 788	0	0
35	Készletértékesítés ellenértéke	200 000			0		
36	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	45 000 000	60 485 373	60 485 373	25 191 828	35 293 545	
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 500 000	1 500 000	1 163 493	754 187	409 306	
38	Tulajdonosi bevételek (B404)	13 000 000	1 000 000	603 168	603 168		
39	Ellátási díjak	0			0		
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	8 500 000	10 000 000	9 812 332	184 105	9 628 227	
41	Általános forgalmi adó visszatérítése (B 407)	0			0		
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	1 220 000		0	0		
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	700	7 170 700	5 787 406	5 787 406		

1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 220 700	7 170 700	5 787 406	5 787 406	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0	0	0
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	0		0	0	0	0
49	Egyéb működési bevételek (B411)	0	924 199	924 199	892 113	32 086	
50	Működési bevételek	69 420 700	81 080 272	78 775 971	33 412 807	45 363 164	0
51	Immateriális javak értékesítése	0		0	0	0	0
52	Ingatlanok értékesítése (B52)	0			0		
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0		0	0	0	0
54	Részesedések értékesítése	0		0	0	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		0	0	0	0
56	Felhalmozási bevételek	0		0	0	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	3 000	2 888	2 888	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0		0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0		0	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0	0	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök B65	0	8 000 000	7 514 885	7 514 885		
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	8 003 000	7 517 773	7 517 773	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0		0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0		0	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0		0	0	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	40 000 000	40 000 000	40 000 000		
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	47 514 885	40 000 000	40 000 000	40 000 000	0	0
69	Költségvetési bevételek	290 513 803	317 462 161	313 040 448	267 677 284	45 363 164	0
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0	0	0	0
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			0	0	0	0
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			0	0	0	0
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			0	0	0	0
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0	0
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0	0
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0
78	Belföldi értékpapírok bevételei			0	0	0	0
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	35 030 079	35 030 079	35 030 079	35 030 079		
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0	0
81	Maradvány igénybevétele	35 030 079	35 030 079	35 030 079	35 030 079	0	0
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	3 721 112	3 721 112	3 721 112		
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				0		
84	Központi, irányító szervei támogatás				0		

1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	300 000 000	1 495 000 000	1 395 000 000	1 395 000 000		
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei			0	0	0	0
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0	0
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0	0
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0	0	0	0
90	Belföldi finanszírozás bevételei	335 030 079	1 533 751 191	1 433 751 191	1 433 751 191	0	0
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0	0
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0	0	0	0
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől			0	0	0	0
96	Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	0	0
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			0	0	0	0
98	Váltóbevételek			0	0	0	0
99	Finanszírozási bevételek	335 030 079	1 533 751 191	1 433 751 191	1 433 751 191	0	0
100	Bevételek összesen	625 543 882	1 851 213 352	1 746 791 639	1 701 428 475	45 363 164	0

Kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat 3. sz. módosítás	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	52 500 000	56 248 000	50 383 823	46 877 059	3 506 764	
3	Normatív jutalmak				0	0	
4	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	4 500 000	5 140 000	4 640 000	3 242 326	1 397 674	
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 680 000	1 674 629	1 674 629	0	
6	Végkielégítés				0	0	
7	Jubileumi jutalom	0			0	0	
8	Béren kívüli juttatások (K1107)	240 000	40 000	0	0	0	
9	Ruházati költségtérítés				0	0	
10	Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000	480 000	459 600	325 728	133 872	
11	Egyéb költségtérítések				0	0	
12	Lakhatási támogatások				0	0	
13	Szociális támogatások	0			0	0	
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	300 000	1 140 000	1 126 067	817 067	309 000	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	57 840 000	64 728 000	58 284 119	52 936 809	5 347 310	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	18 000 000	19 050 000	18 596 343	18 596 343	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 200 000	3 000 000	1 571 447	1 314 767	256 680	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	150 000	210 000	28 167	28 167		
19	Külső személyi juttatások	19 350 000	22 260 000	20 195 957	19 939 277	256 680	
20	Személyi juttatások	77 190 000	86 988 000	78 480 076	72 876 086	5 603 990	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000 000	11 385 000	9 949 599	9 425 585	524 014	
22	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	80 000	29 338	8 745	20 593	
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 500 000	9 720 000	9 487 012	6 745 271	2 741 741	
24	Árubeszerzés			0	0	0	
25	Készletbeszerzés	8 580 000	9 800 000	9 516 350	6 754 016	2 762 334	
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	950 000	1 120 000	1 091 228	1 029 228	62 000	
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	620 000	620 000	548 879	544 379	4 500	
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 570 000	1 740 000	1 640 107	1 573 607	66 500	
29	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	17 200 000	17 200 000	15 749 245	14 298 285	1 450 960	
30	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 100 000	2 500 000	1 794 921	1 794 921	0	
31	Víz és csatorna szolgáltatás (K3314)	2 800 000	3 800 000	3 035 087	1 572 257	1 462 830	
32	Vásárolt élelmiszer (K332)	0	100 000	22 299	22 299		
33	Bérelti és lízing díjak (K333)	200 000	900 000	767 846	259 846	508 000	
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	15 500 000	14 000 000	11 270 260	6 472 183	4 798 077	
35	Közvetített szolgáltatások (K335)	20 000	20 000	0	0	0	
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5 600 000	1 000 000	79 306	79 306	0	
37	Egyéb szolgáltatások (K337)	38 000 000	49 105 000	46 840 187	30 752 663	16 087 524	
38	Szolgáltatási kiadások	81 420 000	88 625 000	79 559 151	55 251 760	24 307 391	
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	550 000	267 520	267 520	0	
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	27 000	0	0	0	
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	65 000	577 000	267 520	267 520	0	
42	Működési célú előzetesen felszámított általános	24 600 000	19 000 000	17 652 983	11 061 454	6 591 529	
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 500 000	5 500 000	4 970 000	530 000	4 440 000	
44	Kamatkiadások (K353)	15 285	15 285	15 285	15 285		
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0			0		
46	Egyéb dologi kiadások (K355)	800 000	1 229 000	1 049 520	803 925	245 595	
47	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 915 285	25 744 285	23 687 788	12 410 664	11 277 124	
48	Dologi kiadások	122 550 285	126 486 285	114 670 916	76 257 567	38 413 349	
49	Társadalombiztosítási ellátások			0	0		
50	Családi támogatások			0	0		
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0		
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			0	0		
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			0	0		

54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0		
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások			0	0		
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	19 305 000			0		
57	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 500 000	2 930 000	2 930 000	2 930 000		
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0			0		
59	ebből: települési támogatás	0		2 930 000	2 930 000		
60	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 805 000	2 930 000	2 930 000	2 930 000	0	
61	Nemzetközi kötelezettségek						
62	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	387 600	387 600	387 600	387 600		
63	A helyi önkormányzatok törvényi előírásan alapuló befizetései			0	0		
64	Egyéb elvonások és befizetések			0	0		
65	Elvonások és befizetések	387 600	387 600	387 600	387 600	0	
66	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0		
67	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0		
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0		
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	26 688 174	26 688 174	25 599 227	25 599 227		
70	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre				0		
71	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0		
72	Árkiegészítések, ártámogatások				0		
73	Kamattámogatások			0	0		
74	Működési célú támogatások az Európai Uniónak				0		
75	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 500 000	5 800 000	5 417 170	5 417 170		
76	Tartalékok (K513)	84 476 396	101 159 828	0	0		
77	Egyéb működési célú kiadások	116 052 170	134 035 602	31 403 997	31 403 997	0	
78	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0				0	
79	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)					0	
80	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)		25 693	25 693	25 693		
81	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 600 000	1 950 000	322 005	125 095	196 910	
82	Részesedések beszerzése				0		
83	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				0		
84	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	432 000	522 001	93 878	40 712	53 166	
85	Beruházások	2 032 000	2 497 694	441 576	191 500	250 076	
86	Ingatlanok felújítása (K71)	71 500 000	46 500 000	43 677 099	40 527 416	3 149 683	
87	Informatikai eszközök felújítása				0		
88	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		7 561 026	7 561 026	0	7 561 026	
89	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	14 305 000	13 759 411	10 942 402	2 817 009	
90	Felújítások	71 500 000	68 366 026	64 997 536	51 469 818	13 527 718	
91	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre				0	0	
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				0		
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				0		
94	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0		
95	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból				0		

96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,					0		
97	Lakástámogatás					0		
98	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0		
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					0		
100	Felhalmozási tartalék	0				0		
101	Költségvetési kiadások	424 129 455	432 688 607	302 873 700	244 554 553	58 319 147		
102	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					0		
103	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					0		
104	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					0		
105	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					0		
106	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					0		
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					0		
108	Kincstárjegyek beváltása					0		
109	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása					0		
110	Belföldi kötvények beváltása					0		
111	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					0		
112	Belföldi értékpapírok kiadásai					0		
113	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					0		
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 414 427	3 524 745	3 524 745	3 524 745			
115	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása					0		
116	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	200 000 000	1 415 000 000	1 415 000 000	1 415 000 000			
117	Pénzügyi lízing kiadásai					0		
118	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai					0		
119	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0		
120	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0		
121	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai					0		
122	Belföldi finanszírozás kiadásai	201 414 427	1 418 524 745	1 418 524 745	1 418 524 745	0		
123	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					0	0	
124	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					0		
125	Külföldi értékpapírok beváltása					0		
126	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek					0		
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					0		
128	Külföldi finanszírozás kiadásai					0		
129	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					0		
130	Váltókiadások					0		
131	Finanszírozási kiadások	201 414 427	1 418 524 745	1 418 524 745	1 418 524 745			
132	Kiadások összesen	625 543 882	1 851 213 352	1 721 398 445	1 663 079 298	58 319 147		0

2025. évi kiadások kormányzati funkciónként (forintban)

	A	B	C
1	Kiadások megnevezés	Létszám (fő)	2025. évi teljesítés
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	6	49 286 728
3	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés		725 953
4	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		1 924 585
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		4 727 630
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		26 560 227
7	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		50 095 618
8	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		3 124 200
9	064010 Közvilágítás		14 062 578
10	066010 Zöldterület-kezelés		5 079 606
11	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	5	56 423 248
12	072111 Háziiorvosi alapellátás		1 907 777
13	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás		58 319 147
14	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		118 950
15	082044 Könyvtári szolgáltatások		388 697
16	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		3 994 867
17	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1	14 388 582
18	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		10 644 712
19	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1	4 625 340
20	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		1 415 000 000
21	Kiadások összesen	13	1 721 398 445

2025. évi bevételek kormányzati funkciónként (forintban)

	A	B
1	Bevételek megnevezés	2025. évi teljesítés
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	47 530 009
3	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	250 000
4	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	26 463 288
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	55 682 928
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	35 030 079
7	064010 Közvilágítás	144 826
8	066010 Zöldterület-kezelés	2
9	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	4 068 609
10	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	45 363 164
11	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	12 687
12	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	19 111
13	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	10
14	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson	134 521 788
15	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	1 397 705 138
16	Bevételek összesen	1 746 791 639

Beruházási felújítási kiadások 2025. év (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	<i>Beruházások</i>					
3	Informatikai eszközök	25 693	6 937	32 630	nem	nem
4	Kis értékű tárgyi eszközök (telefon, szekrény, szerszámoshoz, Bosch akkus csavarhúzó)	322 005	86 941	408 946	nem	nem
5					nem	nem
6	Beruházások összesen	347 698	93 878	441 576	nem	nem
7	<i>Felújítások</i>				nem	nem
8	Strand szabadtéri zuhanyoszlop	1 673 910	451 956	2 125 866	nem	nem
9	Szennyvíz elvezetési tervek elkészítése 2 rész számla	2 460 000	664 200	3 124 200		
10	Utak , járdák javítása, tervezése	38 067 416	10 229 265	48 296 681	nem	nem
11	Szepezdfürdői strand kerítés	1 475 773	372 513	1 848 286	nem	nem
12	Strandi öltöző kabinok	7 561 026	2 041 477	9 602 503	nem	nem
13	Felújítások összesen	51 238 125	13 759 411	64 997 536	nem	nem
14	Beruházások és felújítások összesen:	51 585 823	13 853 289	65 439 112		
15	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
16	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
17	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
18	Felhalmozási kiadások összesen:	51 585 823	13 853 289	65 439 112		

2025. évi maradványkimutatás (forintban)

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	313 040 448
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	302 873 700
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	10 166 748
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 433 751 191
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 418 524 745
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	15 226 446
8	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	25 393 194
9	C) Összes maradvány (=A+B)	25 393 194
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	25 393 194

2025. évi vagyonkimutatás (forintban)

forintban

A		B	C	D	E	F	G	H	I	
1		Állományi érték								
		2024. év				2025. év				
		Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen	Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen	
2	1.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	
3	2.	Szellemi termékek	0	0		0	0	0	0	
4	3.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	
5	I.	Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	
6	1.	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	969 199 321	430 042 896	238 210 681	1 637 452 898	984 302 239	423 841 346	236 751 431	1 649 595 016
7	2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			43 327 943	43 327 943			30 114 430	30 114 430
8	3.	Tenyészállatok				0				0
9	4.	Beruházások, felújítások			10 740 000	10 740 000			13 200 000	13 200 000
10	5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0				0
11	II.	Tárgyi eszközök összesen	969 199 321	430 042 896	292 278 624	1 691 520 841	984 302 239	423 841 346	280 065 861	1 692 909 446
12	1.	Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
13	2.	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
14	3.	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
15	4.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
16	5.	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
17	6.	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
18		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
19	III.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
21	2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22	IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		969 199 321	430 042 896	292 278 624	1 691 520 841	984 302 239	423 841 346	280 065 861	1 688 209 446

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Forgalomképtelen törzsvagyont bruttó értéke	Korlátozottan forgalomképes vagyont bruttó értéke	Üzleti vagyont bruttó értéke	Összesen
2	A) Befektetett eszközök				
3	I. Immateriális javak				17 182 667
4	1. Vagyoni értékű jogok	0	986 300	0	986 300
5	<i>ebből: 0-ig leírt vagyoni értékű jogok</i>	0	986 300	0	986 300
6	2. Szellemi termékek	0	16 196 367	0	16 196 367
7	<i>ebből: 0-ig leírt szellemi termékek</i>	0	16 196 367	0	16 196 367
8	Kisértékű vagyoni értékű jogok		0		0
9	Kisértékű szellemi termékek		0		0
10	II. Tárgyi eszközök				2 288 959 155
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 299 581 604	568 208 417	252 280 101	2 120 070 122
12	<i>ebből: 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	0	1 312 000	0	1 312 000
13	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	12 945 520	142 743 513	155 689 033
14	<i>ebből: Kulturális javak</i>	0		1 570 400	1 570 400
15	<i>ebből: 0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	0	12 945 520	57 713 892	70 659 412
16	Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek (tájékoztató sor)		13 832 133		13 832 133
17	3. Tenyészállatok	0	0	0	0
18	4. Beruházások, felújítások		13 200 000		13 200 000
19	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
20	III. Befektetett pénzügyi eszközök				0
21	1. Tartós részesedések		0		0
22	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0		0
23	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0		0
24	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
25	B) Forgóeszközök				0
26	I. Készletek		0		0
27	II. Érékpapírok		0		0
28	C) Pénzeszközök				0
29	I. Lekötött bankbetétek		120 000 000		120 000 000
30	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		176 080		176 080
31	III. Forintszámlák		36 800 428		36 800 428
32	IV. Devizaszámlák		0		0
33	01-02. számlacsoportba nyilvántartott eszközök	0	0	0	0
34	Államháztartáson belülrre vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0

2025. évi költségvetési mérleg (forintban)

	A	B	C	D
1	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MÉRLEGE			
2	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	51 961 816	Személyi juttatások	78 480 076
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	Munkaadót terhelő járulékok és szha	9 949 599
5	Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói, értékesítési és forgalmi adók	133 156 767	Dologi kiadások	114 670 916
6	Egyéb közhatalmi bevételek	1 410 021	Ellátottak pénzbeli juttatásai, elvonások és befizetések	3 317 600
7	Egyéb működési bevételek	78 775 971	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 599 227
8	Működési célú átvett pénzeszközök	7 517 773	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 417 170
9	Finanszírozási bevételek (maradványból)		Egyéb működési célú kiadások	
10	Költségvetési bevételek összesen	273 040 448	Finanszírozási kiadások	
11			Működési kiadások összesen	237 434 588
12			Egyenleg	35 605 860
13	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MÉRLEGE			
14	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	441 576
16	Felhalmozási bevételek	40 000 000	Felújítások	64 997 536
17	Finanszírozási bevételek	1 398 721 112	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	Maradvány igénybevétele	35 030 079	Finanszírozási kiadások	1 418 524 745
19	Finanszírozási bevételek	1 473 751 191	Felhalmozási kiadások összesen	1 483 963 857
20			Egyenleg	-10 212 666
21	ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI MÉRLEG			
22	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
23	Működési bevételek	273 040 448	Működési kiadások	237 434 588
24	Felhalmozási bevételek	1 473 751 191	Felhalmozási kiadások	1 483 963 857
25	Összes bevétel	1 746 791 639	Összes kiadás	1 721 398 445

2025. évi pénzeszközök változása (forintban)

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	44 109 585
3	32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [+32]	191 675
4	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege [(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	43 917 910
5	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-7 133 077
6	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [-003]	-1 721 398 445
7	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege [+005]	1 746 791 639
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege [-0981313]	-35 030 079
9	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22)	-80 000
10	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36514]	50 000
11	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-36515]	-130 000
12	Kapott előlegek tárgydíszaki forgalma [+/-3671] (40+41)	-2 423 808
13	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydíszaki forgalma [+/-36711]	-2 423 808
14	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	36 976 508
15	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	36 976 508
16	A. 31. számla nyitó tárgydíszaki egyenlege [+ (311-3181)+ (312-3182)]	100 000 000
17	B. Korrekciós tételek összesen: (+58+59-60-61-62)	20 000 000
18	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése teljesítése tárgydíszaki egyenlege [+059163]	1 415 000 000
19	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgydíszaki egyenlege [- 098173]	-1 395 000 000
20	C. 31. számla számított tárgydíszaki záró egyenlege (A + B)	120 000 000
21	D. 31. számla főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege [+ (311-3181)]	120 000 000
22	Tájékoztató adat: Kincsarban vezetett forintszámlák tárgydíszaki záró állománya [3312]	455 776

2025. Közvetett támogatások (forintban)			
	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	1 002 000
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	18 820 699	0
4	Ebből: gépjárműadó	0	0
	telekadó	6 924 000	0
	kommunális adó	0	0
	iparűzési adó	0	0
	épitményadó	11 896 699	0
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	Egyéb nyújtott kedvezménye, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2025. év tény	2026. év terv	2027. év terv	2028. év terv
2	Önkormányzatok működési támogatásai	51 961 816	48 593 193	45 959 199	46 878 383
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	3 200 000	0	6 363 000
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	50 777 583	0	0
5	Közhatalmi bevételek	134 566 788	117 540 000	124 635 000	124 635 000
6	Működési bevételek	78 775 971	74 179 000	66 931 806	68 221 409
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	7 517 773	0	500 000	550 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	40 000 000	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	1 433 751 191	645 393 194	380 340 400	350 000 000
11	Bevételek összesen	1 746 791 639	939 682 970	618 366 405	596 647 792
12	Személyi juttatások	78 480 076	90 265 600	68 722 500	69 409 725
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 949 599	12 077 040	8 933 925	9 023 264
14	Dologi kiadások	114 670 916	136 226 000	130 201 649	131 480 949
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 317 600	3 000 000	2 940 000	2 969 400
16	Egyéb működési célú kiadások	31 016 397	50 853 536	51 177 420	51 689 194
17	Beruházások	441 576	3 531 000	1 533 525	1 548 860
18	Felújítások	64 997 536	142 119 000	40 022 350	15 543 014
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	13 000 000	13 130 000
20	Finanszírozási kiadások	1 418 524 745	501 610 794	301 835 036	301 853 386
21	Kiadások összesen	1 721 398 445	939 682 970	618 366 405	596 647 792

Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal

Jegyző

8251 Zánka, Iskola u. 11.

Telefon: 06-87/468-000, 06-87/479-499 e-mail: hivatal@zankaph.hu, hivatal@szentantalfa.hu
Balatoncsicsó, Balatonszepezd, Monoszló, Óbudavár, Szentantalfa, Szentjakabfa, Tagyon, Zánka Község Önkormányzatának
közigazgatási területén

Ügyiratszám: ZAN/ /2026.

Tárgy: 370/2011. (XII. 31.) Korm.
rendelet (Bkr.) 1. melléklete
szerinti nyilatkozat

NYILATKOZAT

Alulírott dr. Varga Viktória, mint a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (kötségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél (Zánka Község Önkormányzata, Balatonszepezd Község Önkormányzata, Monoszló Község Önkormányzata, Balatoncsicsó Község Önkormányzata, Óbudavár Község Önkormányzata, Szentantalfa Község Önkormányzata, Szentjakabfa Község Önkormányzata és Tagyon Község Önkormányzata, a Nivegy-völgyi Önkormányzatok Óvodafenntartó Társulása, a Zánka és Térsége Egészségügyi Intézményi Társulása, a Zánka és Térsége Oktatási Intézményi Társulása, a Balatoncsicsói Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Szentantalfai Német Nemzetiségi Önkormányzat, Szentjakabfai Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Tagyoni Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Zánkai Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal) gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az általam vezetett költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet köztisztviselői számára megismerhető. A célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került a megfelelő jelzőrendszer. Az eredményesség érdekében a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő belső szabályzatok, folyamat- és feladatellátások és munkaköri leírások elkészültek, írásban rögzítettek. Az ellenőrzési nyomvonalak előkészítés alatt állnak. A felelősségi körök meghatározásával biztosítottak az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások. Ezen eljárások biztosítják, hogy a vezetői célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek. A pénzügyi kihatású döntések megalapozottak voltak, a gazdálkodás során folyamatosan biztosított volt a pénzügyi ellenőrzés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv kockázatkezelésre vonatkozó szabályzattal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati cselekmények és azok bekövetkezési valószínűségének, illetve a hatások meghatározása, elemzése, kockázatok rangsorolása) kialakítása és eredményes működése biztosított.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított a kontrolltevékenységek belső kontroll standardoknak megfelelő kialakítása. A kontrollstratégiával összhangban, a szervezet minden tevékenységére kialakításra került mindazon kontroll eljárás, amely biztosítja a kockázati tőrés határ alá csökkentést. Biztosított a kialakított kontrollok megfelelő (eredményes, gazdaságos, hatékony és szabályszerű) működése és hozzárendelése az előkészületben lévő ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontroll pontokhoz. A kontrollok a szükséges mértékben jelen vannak a szervezet működésében. A belső ellenőrzés folyamatosan biztosítja a kontrollok fejlesztését, a feladat és hatáskörök szétválasztását, pontos elhatárolást. A hivatal rendelkezik gazdasági ügyrenddel, így a hatályos jogszabályok szerint kerültek kialakításra és szabályozásra a kötelezettségvállalások és a gazdálkodási jogkörök, melyeket folyamatosan, a változásoknak megfelelően felülvizsgálunk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az általam irányított költségvetési szervnél hatékonyan működik az információs és kommunikációs rendszer. A szervezeten belüli kommunikációt a kiadott, az információs és kommunikációs rendszerről szóló szabályzat segíti. A rendszeresen megtartott vezetői és egyéb munkaértekezletek hozzájárulnak az információk minél hatékonyabb áramlásához. Az iratkezelési szabályzat rendelkezései alapján biztosított a működés során keletkezett és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége. A kialakított és szabályozott beszámolási eljárások biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes köztisztviselőkhöz. A beszámolási rendszer hatékony, megbízható és pontos. A hivatal rendelkezik adatvédelmi és információ biztonsági szabályzattal, így az adatvédelmi előírások betartása is biztosított. Az adatvédelmi feladatok hatékony ellátását, és megfelelő színvonalon tartását külső szakértő bevonásával biztosítjuk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az általam vezetett szervezetenél működő monitoring rendszer biztosítja a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Az általam vezetett szervezetenél biztosított a monitoring eljárások során észlelt problémák okainak kivizsgálása, a szükséges intézkedések megtétele, a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében. A köztisztviselők teljesítményének célkitűzése és értékelése összhangban van a szervezet célkitűzésével. Az általam vezetett szervezetenél a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, kialakítása és működése a jogszabályoknak megfelelő.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, így gazdasági vezető nem került kinevezésre, a gazdasági vezető feladatait a hivatal pénzügyi ügyintézői látják el a gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelően. Az Áht. 6/C. §-a szerinti önkormányzati bevételek és kiadásokkal kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok biztosítottak.

Zánka, 2026. április 28.


dr. Varga Viktória
jegyző

