Ellend községi Önkormányzat képviselő-testületének

---

3/2026.számú

# JEGYZŐKÖNYVE

Készült, Ellend községi Önkormányzat képviselő-testületének az ellendi polgármesteri hivatalban *2026. április 28-án* 17:00 órakor megtartott soros ***nyílt képviselő-testületi ülésről.***

**Jelen vannak:**
Hafner Csaba polgármester
Szabó Dávid alpolgármester
Boros Anikó képviselő
Hartner Gergely képviselő
Soványné Takács Zsuzsanna képviselő

Hendzselné Papp Ilona aljegyző

**Napirendi pontok:**

1. **Az önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendeletének megalkotása**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**
2. **Aljegyzői beszámoló az 2025. év adóztatási tevékenységéről és a gyámügyi tevékenységről**
   **Előterjesztő: Hendzselné Papp Ilona aljegyző**
3. **Háztartási folyékony hulladék és szennyvíziszap elszállítására vonatkozó szerződések**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**
4. **Egyebek**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**
5. **Egyedi kérelmek**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**

Hafner Csaba polgármester köszöntötte a megjelenteket. A polgármester megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az 5 megválasztott képviselőből 5 fő jelen van.
A polgármester ismertette a napirendi pontokat. A napirendi pontokhoz módosító indítvány nem érkezett.

1. **Napirend: Az önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendeletének megalkotása**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**

Hafner Csaba polgármester elmondta, hogy az aljegyzővel és a gazdálkodási előadóval együtt elkészítették a 2025. évi zárszámadási rendelet tervezetét. **(1. melléklet).**

Ellend Község Önkormányzat 2025. évi beszámolóját 70.036.286 forint bevétellel és 51.354.518 forint kiadással, 18.681.768 Ft pénzmaradvánnyal javasolja meghatározni.

Az önkormányzat a 2025. évi teljesített

*a)* költségvetési kiadási főösszegét 50.262.178 forintban,
*b)* finanszírozási kiadási főösszegét 1.092.340 forintban,
*c)* költségvetési bevételi főösszegét 46.647.580 forintban,
*d)* finanszírozási bevételeinek főösszegét 23.388.706 forint összegben alakulnának az előterjesztés szerint.

Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait feladatonként az alábbiak szerint alakultak: 48.711.202 Ft összegben hagyja jóvá, melyből:
*a)* a személyi jellegű kiadások: 19.371.020 Ft,
*b)* a munkaadókat terhelő járulékok: 2.189.845 Ft,
*c)* a dologi jellegű kiadások: 19.667.704 Ft,
*d)* a ellátottak pénzbeli juttatása 1.697.397 Ft,
*e)* a egyéb működési célú támogatások 5.785.236 Ft

Az önkormányzat és szervei teljesített felhalmozási kiadásai összesen 2.643.316 forint, melyből a beruházások előirányzat teljesítése 2.643.316 Ft. A finanszírozási kiadás összege 1.092.340 forint.
Az önkormányzat vagyona december 31-én 243.386.128 Ft volt.

Az írásos előterjesztés ismertetését követően, mivel módosítási indítvány nem volt, a képviselők egyhangúan támogatták a rendelet-tervezet előterjesztés szerint elfogadását, a polgármester javasolta Ellend Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének előterjesztés szerinti elfogadását.

***Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta 3/2026. önkormányzati rendeletét Ellend Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról. (2. melléklet)***

**2. Aljegyzői beszámoló az 2025. év adóztatási tevékenységéről és a gyámügyi tevékenységről**
**Előterjesztő: Hendzselné Papp Ilona aljegyző**

Hafner Csaba polgármester felkérte Hendzselné Papp Ilona aljegyzőt, hogy ismertesse a beszámolókat.

Hendzselné Papp Ilona aljegyző szóban is ismertette a jegyző 2025. évi adóztatási tevékenységéről szóló beszámolóját. (3. melléklet) Az írásbeli beszámoló kiegészítésre nem került.

Hafner Csaba polgármester javasolta a jegyző 2025. évi adóztatási tevékenységéről szóló beszámoló elfogadását a jegyzőkönyv 3. melléklete szerinti tartalommal.

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:*

***19/2026. (IV.28.) Kt. határozat***

*Ellend Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az aljegyző beszámolóját a jegyző 2025. évi adóztatási tevékenységéről. (3. melléklet)*

*Felelős: aljegyző*
*Határidő: azonnali*

Hendzselné Papp Ilona aljegyző ismertette a jegyző 2025. évi gyámügyi tevékenységéről szóló beszámolóját. (4. melléklet) Az írásbeli beszámoló kiegészítésre nem került.

Hafner Csaba polgármester javasolta a jegyző 2025. évi gyámügyi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadását a jegyzőkönyv 3. melléklete szerinti tartalommal.

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:*

***20/2026. (IV.28.) Kt. határozat***

*Ellend Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az aljegyző beszámolóját a jegyző 2025. gyámügyi tevékenységéről. (4. melléklet)*

*Felelős: aljegyző*
*Határidő: azonnali*

3. **Háztartási folyékony hulladék és szennyvíziszap elszállítására vonatkozó szerződések**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**

Hafner Csaba polgármester elmondta, hogy az önkormányzat az önkormányzat a település közigazgatási területén képződő, nem közművel összegyűjtött háztartási folyékony hulladék elszállítására, valamint az egyedi szennyvíztisztító berendezésekben képző szennyvíziszap elszállítására beszerzési eljárást indított. A beszerzési eljárás keretében, az ajánlattételre nyitva álló határidőn belül nem érkezett ajánlat. Az eljárásba bevont a3 gazdasági szereplő közül a Tettye Forráshoz jelezte, hogy kapacitáshiány miatt nem tud ajánlatot adni, mert a szolgáltatást nem tudná ellátni. A Mezőföldvíz Kft. és a Roxija Bt. nem adott ajánlatot. A beszerzési eljárás lezárásra került a polgármester által, azzal a megállapítással, hogy az eljárás eredménytelen volt. A szolgáltatás, főként a kötelező közszolgáltatás megoldása az önkormányzat feladata. A mezőföldvíz Kft. vállalta április 30-ig a szolgáltatás ellátását a településen, de május 1-től az ellátás nem lett volna megoldott.
Annak érdekében, hogy az önkormányzat kötelező feladatának, és a pályázatban foglalt kötelezettségének eleget tudjon tenni egyeztetést folytatott a Mezőföldvíz Kft.-vel és a Roxija Bt.-vel is. A Mezőföldvíz Kft. továbbra sem adott ajánlatot. A Roxija Bt. viszont vállalta mindkét feladat ellátását. Az egyei szennyvíztisztító berendezésekből történő szennyvíziszap elszállítását 28.500 Ft+Áfa/alkalom, a nem közművel összegyűjtött háztartási folyékony hulladék elszállítását 4.250.- + Áfa/m3 díjért, 2026. május 1-től.

Ismertette a képviselő-testülettel a szerződéstervezetet (5. melléklet)
Elmondta, hogy a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz elszállítása érdekében közszolgáltatási szerződést kell kötnie az önkormányzatnak, melyre szigorú jogszabályi előírások vonatkoznak, mind az Önkormányzat, mind a szolgáltató, mind a lakosság vonatkozásában is. A közszolgáltatót a helyi rendeletben is nevesíteni kell.

Az egyedi szennyvíztisztító berendezésekben képződő szennyvíziszap elszállítására más szabályok vonatkoznak. Itt szolgáltatási szerződést köthet az önkormányzat, mely lényegében egy keretszerződés. A létesítmények használói döntenek arról, hogy mely szolgáltatótól kérik a szennyvíziszap ürítést, az önkormányzat szerződése egy un. keretszerződés.

E tekintetben a szennyvíziszap elszállítás díja az előző évhez képest jelentősen emelkedett. A szolgáltató elmondása szerint hosszabb folyamat egy-egy berendezés ürítése, és más technikai feltételeket igényel és a lerakása és kezelése is magasabb összeg.
Az önkormányzat a szolgáltatást biztosítania kell, más szolgáltató nem jelentkezett, nincs is a környéken. Másik megoldás lehetne a háztartási folyékony hulladék tekintetében a közérdekű közszolgáltató kijelölését kérni a Kormányhivataltól. Ez meg is történt. De az idő rövidségére tekintettel a Kormányhivatal Vízügyi Hatósága is a szerződéskötést javasolta, tekintettel arra, hogy a Roxija Bt.-t jelölte volna ki nagy valószínűséggel.

Kérte a képviselőket, hogy tanulmányozzák át a szerződéstervezeteket, és mondják el véleményüket a 2 szerződéstervezettel kapcsolatban.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester javasolta a Roxija Bt.vel kötendő szerződéstervezetek elfogadását a jegyzőkönyv 3. mellékelte szerinti tartalommal.

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:*

***21/2026. (IV.28.) számú határozat***

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete Ellend község közigazgatási területén képződő nem közművel összegyűjtött folyékony háztartási hulladék elszállítására közszolgáltatási szerződést köt a Roxija Bt.-vel 2026.05.1. - 2028.04.30-ig terjedő időszakra 4.250.- Ft+Áfa/m3 szolgáltatási díjért, a jegyzőkönyv 5.1. melléklete szerinti tartalommal.*

*Felelős: polgármester*
*Határidő: 2026. április 30.*

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:*

***22/2026. (IV.28.) számú határozat***

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete Ellend község közigazgatási területén az egyedi szennyvíztisztító kisberendezésekben képződő szennyvíziszap elszállítására szolgáltatási szerződést köt a Roxija Bt.-vel 2026. május 1 .- 2028.04.30-ig terjedő időszakra 25.500.- Ft+Áfa/alkalom szolgáltatási díjért, a jegyzőkönyv 5.2. melléklete szerinti tartalommal.*

*Felelős: polgármester*
*Határidő: 2026. április 30.*

4. **Egyebek**
**Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**

Hafner Csaba polgármester elmondta, hogy

- a 2026. május 16-i pünkösdi főzőverseny szervezése folyamatban van, lehet már jelentkezni a rendezvényre. A főzéshez a döntés szerint a húst az önkormányzat állja. Az elkészült ételek zsűrizésre kerülnek. A díjak beszerzése folyamatban van. Este vállal zárul a program.
- gyereknapra 2026. május 6-án kerül sor. A szervezése folyamatban van, kérte a képviselők aktív részvételét.
- Tájékoztatta a képviselőket a DRV vezérigazgatója díjazása tárgyában érkezett hozzájárulásra történő megkeresésről, de mivel a határidő eljárt e tárgyban döntést a képviselő-testület már nem tud hozni.

A képviselő-testület a polgármester beszámolóját meghallgatta, azzal egyetértett és az alábbi döntést hozta:

*Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:*

***23/2026. (IV.29.) Kt. határozat***

*Ellend Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját az elmúlt ülés óta történt eseményekről, lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.*

*Felelős: polgármester*
*Határidő: azonnali*

Egyebek napirendi pont keretében szót kért Hartner Gergely képviselő.
Hartner Gergely képviselő elmondta, hogy hosszú gondolkodást követően a családjával közösen úgy döntött, hogy a továbbiakban munkahelyi okokból nem tudja ellátni a képviselői tisztséget, ezért a képviselő-testület részére benyújtott írásbeli beadványával le kíván mondani.
Átadta írásban is lemondását. (6. melléklet)
Az írásbeli lemondást szóban kiegészítetve elmondta, hogy a munkahelyén felmerülő új feladatok nem teszik lehetővé, hogy esküjéhez híven a továbbiakban teljes odaadással, részvétellel el tudja látni a képviselői feladatát. nem tudna a jövőben az üléseken sem részt venni, és a programokon, és az azok előkészítésében való részvételre sem marad ideje vélhetően. Hosszú megfontolás után hozta meg döntését és kérte, hogy ezt a képviselő-testület vegye tudomásul.

*Ellend Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Hartner Gergely képviselő lemondását a képviselői tisztségéről tudomásul veszi.*
*A képviselő-testület egyben felkéri az aljegyzőt, hogy a megüresedett mandátum betöltése érdekében a szükséges lépéseket tegye meg.*

*Felelős: polgármester, aljegyző*
*Határidő: azonnali*

5. **Egyedi kérelmek**
   **Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester**

Több napirend, hozzászólás nem volt, a polgármester a nyílt ülést – a következő napirend jellegére tekintettel – a polgármester 18.35 órakor bezárta.

Kmf.

Hafner Csaba
polgármester

Ruppert Edina
jegyző

1. m.

Ellend Községi Önkormányzat
Ellend, Petőfi u. 37.

# ELŐTERJESZTÉS

2026. április 28-i képviselő-testületi ülésre

1. 2025. évi zárszámadási rendelet megalkotása

Előterjesztő: Hafner Csaba polgármester

Készítette: Rattinger József Csabáné gazdálkodási előadó
Hendzselné Papp Ilona aljegyző

Törvényességi véleményezésre bemutatva: Aljegyző részére

Észrevétel: az előterjesztés törvényes Hendzselné Papp Ilona aljegyző

Döntés: egyszerű többség:
minősített többség:

Ülés: nyilvános
zárt

Ellend Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 92. §-ra, az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint, a 2025. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámoló tervezetét az előterjesztés 1. melléklete szerint határozza meg:

A szabályok megfogalmazásakor törekedtünk arra, hogy az eljárási rend egyszerű és közérthető legyen, továbbá a döntéshozók számára megfelelő mozgásteret, döntési szabadságot biztosítson.

A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti hatása, egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatása:

A rendeletalkotás szándékolt hatása: Ellend községben a jogszabályi előírásoknak megfelelő zárszámadási rendelet megalkotása. Célja az önkormányzat gazdálkodása törvényességének és stabilitásának biztosítása.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
A rendelet megalkotására az önkormányzatnak jogszabályi kötelezettsége van, a jogalkotás jogi következménye a mulasztásos törvénysértés.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:
A rendelet alkalmazásához valamennyi feltétel rendelkezésre áll.

Berkesd, 2026. április 10.

Baranya Megye Berkesd Bogádi Körjegyzőség Önkormányzati Hivatal Kirendeltsége

Hendzselné Papp Ilona
aljegyző

# Tervezet

Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026 (....)önkormányzati rendelete

Ellend községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A 2025. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseire az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

## *I. Fejezet*
## *A rendelet hatálya*

### 1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki, melyet az 1. melléklet tartalmaz.

## *II. Fejezet*
## *Az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi költségvetésének teljesítése*

### 2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi beszámolóját 70.036.286 forint bevétellel és 51.354.518 forint kiadással, 18.681.768 Ft pénzmaradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a 2025. évi teljesített
*a)* költségvetési kiadási főösszegét 50.262.178 forintban,
*b)* finanszírozási kiadási főösszegét 1.092.340 forintban,
*c)* költségvetési bevételi főösszegét 46.647.580 forintban,
*d)* finanszírozási bevételeinek főösszegét 23.388.706 forintban állapítja meg.

## *III. Fejezet*
## *A teljesített költségvetési bevételek*

### 3. §

Az önkormányzat és szervei 2025. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

## *IV. Fejezet*
## *A költségvetési kiadások*

### 4. §

(1) Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait feladatonként a 3. mellékletben meghatározottak szerint 48.711.202 Ft összegben hagyja jóvá, melyből:

*a)* a személyi jellegű kiadások: 19.371.020 Ft,
*b)* a munkaadókat terhelő járulékok: 2.189.845 Ft,
*c)* a dologi jellegű kiadások: 19.667.704 Ft,
*d)* a ellátottak pénzbeli juttatása 1.697.397 Ft,
*e)* a egyéb működési célú támogatások 5.785.236 Ft.

(2) Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá,

5. §

(1) Az önkormányzat és szervei teljesített felhalmozási kiadásai összesen 2.643.316 forint, melyből

*a)* a beruházások előirányzat teljesítését 2.643.316 Ft összegben az 5. melléklet szerinti részletezéssel,
*b)* a felújítások előirányzat teljesítése 0 Ft összegben a 6. melléklet szerinti részletezéssel,
*c)* az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, hozzájárulások összegét a 7. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

(2) A finanszírozási kiadás összege 1.092.340 forint.

6. §

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat az 8. melléklet rögzíti.

*V. Fejezet*
*Költségvetési kiadások és bevételek*

7. §

(1) Az önkormányzat államigazgatási feladatot nem lát el.

(2) Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 9. melléklet tartalmazza.

*VI. Fejezet*
*A költségvetési létszámkeret*

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi munkajogi létszámkeretét 2 főben hagyja jóvá, a 10. melléklet szerint.

*VII. Fejezet*
*A pénzmaradvány*

9. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa:18.681.768 Ft-ban kerül jóváhagyásra. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2.650.000 Ft. A szabad pénzmaradványból 9.281.718 Ft működési célokat, 6.750.050 Ft pedig felhalmozási célokat szolgál.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványa a 11. melléklet szerint használható fel.

*VIII. Fejezet*

*Egyéb rendelkezések*

10. §

(1) Az önkormányzat helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat által juttatott közvetlen és közvetett támogatások felhasználását a 13. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételeit, annak felhasználásait bemutató tájékoztatást a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat állami támogatásokkal, hozzájárulásokkal és egyéb állami pénzalapokkal kapcsolatos elszámolását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az önkormányzat pénzforgalmi jelentését a 17. melléklet tartalmazza.

14. §

(1) Az önkormányzat vagyona december 31-én 243.386.128 Ft.

(2) A vagyonkimutatást a 18. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat érték nélkül nyilvántartott vagyonelemeinek kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

(4) A függő követelésekről és kötelezettségekről szóló kimutatást a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

(1) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 21. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 22. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 23. melléklet tartalmazza.

16. §

(1) Az önkormányzat adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 25. melléklet tartalmazza.

*IX. Fejezet*
*Záró rendelkezések*

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

Hafner Csaba
polgármester

Ruppert Edina
jegyző

*1. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

# Címrend

| Költségvetési szerv | |
|---|---|
| 1. | Ellend Községi Önkormányzat |

*2. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## 2025. Bevételek teljesítése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 15 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 |
| 31 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 38 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 39 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 40 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 |
| 41 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 44 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |

*3. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## 2025. Kiadások teljesítése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 2 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 4 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 5 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |
| 6 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |
| 7 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 8 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 9 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 10 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 11 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 12 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 13 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 14 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 15 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 16 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 17 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 18 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 19 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 20 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 21 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 22 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 23 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 24 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 25 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 26 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 27 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 28 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 29 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 31 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |
| 32 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 33 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 34 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 35 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 36 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 37 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 39 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 40 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 41 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 43 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 44 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |
| 45 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 46 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 47 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 49 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 50 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 51 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 53 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 54 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 55 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 58 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 59 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 60 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 61 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*4. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat bevételei és kiadásai kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban 2025. (Ft)

| Feladat megnevezése | | Kötelező feladatok | | | Önként vállalt |
|---|---|---|---|---|---|
| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | |
| A | B | C | D | E | |
| | Bevételek | | | | |
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 | |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 | |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 | |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 | |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 | |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 | |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 | |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | |
| 15 | Vagyoni tipusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 | |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 | |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 | |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 | |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 | |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 4 676 356 | 1 250 000 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 | |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 | |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 | |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | 0 | 0 | |
| 31 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | |
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 | |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 | |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 | |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | |
| 44 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 68 786 286 | *1 250 000* |
| | Kiadások | | | | |
| 1 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 | |
| 2 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 | |
| 4 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 | |
| 5 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 | |
| 6 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 | |
| 7 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 | |
| 8 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 | |
| 9 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 434 | |
| 10 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 | |
| 11 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 | |
| 12 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 | |
| 13 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | | |
| 14 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 137 496 | |
| 15 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 | |
| 16 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 | |
| 17 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 | |
| 18 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 | |
| 19 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 | |
| 20 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 | |
| 21 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 | |
| 22 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 | |
| 23 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 24 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 | |
| 25 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 | |
| 26 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 | |
| 27 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 | |
| 28 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 | |
| 29 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 | |
| 30 | Egyéb dologi kiadások, fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 | |
| 31 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 | |
| 32 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 | |
| 33 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | |
| 34 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 | |
| 35 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | |
| 36 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 442 896 | 300 000 |
| 37 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 | |
| 39 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 | |
| 40 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | |
| 41 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 | |
| 42 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 | *950 000* |
| 43 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 | *950 000* |
| 44 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 | |
| 45 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 | - |
| 46 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 | |
| 47 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | |
| 48 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 | |
| 49 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 | |
| 50 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | |
| 51 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 | |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 | |
| 53 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 | |
| 54 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | | |
| 55 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | |
| 57 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 49 012 178 | 1 250 000 |
| 58 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |
| 59 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |
| 60 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 61 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 50 104 518 | 1 250 000 |

*5. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Önkormányzat és szervei teljesített beruházás kiadásai 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat Módosított | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | - | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 2. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | - | - | - |
| 3. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 4. | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| | Részletezve | | | |
| 1. | Oleo-Mac-BCH 250 T fűkasza | | 66 921 | 66 921 |
| 2. | Oleo-Mac-BCH 250 T fűkasza | | 18 069 | 18 069 |
| 3. | Ingatlan vásárlása (377 hrsz.) adásvételi szerz.alapján | | 300 000 | 300 000 |
| 4. | Csiszoló+akku, csiszolópapír | | 19 683 | 19 683 |
| 5. | Csiszoló+akku, csiszolópapír | | 5 315 | 5 315 |
| 6. | Laminálógép + fólia | | 12 591 | 12 591 |
| 7. | Laminálógép + fólia | | 3 400 | 3 400 |
| 8. | Tartály 150 L+szállítás Közterület | | 12 520 | 12 520 |
| 9. | Tartály 150 L+szállítás Közterület | | 3 380 | 3 380 |
| 10. | Építész tervezési díj MFP-ÖTIFB-2025/TKIF Urnatartó fal építés | | 200 000 | 200 000 |
| 11. | MTD traktoremelő MOJACK (Temető) | | 103 150 | 103 150 |
| 12. | MTD traktoremelő MOJACK (Temető) | | 27 850 | 27 850 |
| 13. | Mikrohullámú sütő GOR.MO 17 E1W vendégházba | | 18 895 | 18 895 |
| 14. | Mikrohullámú sütő GOR.MO 17 E1W vendégházba | | 5 102 | 5 102 |
| 15. | Szabadtéri színpad építése Ellend 379.hrsz pályázati tervdokumentáció és költségvetés készítése | | 500 000 | 500 000 |
| 16. | Geko molnárkocsi | | 18 646 | 18 646 |
| 17. | Geko molnárkocsi | | 5 034 | 5 034 |
| 18. | Játszótér műszaki ellenőrzés | | 50 000 | 50 000 |
| 19. | Fenyőfából készült,fém szerkezetű kerti pad 162 cm Temető+szállítás | | 109 748 | 109 748 |
| 20. | Fenyőfából készült,fém szerkezetű kerti pad 162 cm Temető+szállítás | | 29 632 | 29 632 |
| 21. | Fenyőfából Készült, Fém Szerkezetű Kerti Pad, 162 Cm+szállítás | | 141 244 | 141 244 |
| 22. | Fenyőfából Készült, Fém Szerkezetű Kerti Pad, 162 Cm+szállítás | | 38 136 | 38 136 |
| 23. | Horganyzott acél oszlop+napelemes LED utcai világítás szett | | 751 181 | 751 181 |
| 24. | Horganyzott acél oszlop+napelemes LED utcai világítás szett | | 202 819 | 202 819 |
| | | | 2 643 316 | 2 643 316 |

*6. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Önkormányzat és szervei teljesített felújítási kiadásai 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat Módosított | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 2. | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 3. | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |

*7. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, hozzájárulások összege (Ft)

| Források | Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások | | | | | | | | Teljesítés | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | | | | |
| | Összes bevétel, kiadás | | 2025. előtt | | 2025. évi | | 2025. után | | 2025 előtti | 2025.évi | Összesen | teljesítés 2025. 12.31-ig |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L=(J+K) | M=(L/C) |
| Saját erő | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| *- saját erőből központi támogatás* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | |
| EU-s forrás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Társfinanszírozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Hitel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Egyéb forrás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Források összesen: | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0 |
| Kiadások, költségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Beruházások, beszerzések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | 00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Adminisztratív költségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Önkormányzaton kívüli EU-s hozzájárulások 2025. évi előirányzata | | | |
|---|---|---|---|
| Támogatott neve | Eredeti ei. | Módosított ei. | Teljesítés |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 |

*8. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Az önkormányzat által folyósított ellátások 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |

*9. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai (Ft)Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai

| Sor-szám | Kötelezettség jogcíme | Kötelezettség-vállalás éve | Összes vállalt kötelezettség | 2025. évi teljesítés | Kötelezettségek a következő években | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 2 026 | 2 027 | 2 028 | 202 |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | ..... | | | | | | | |
| 3. | ..... | | | | | | | |
| 4. | Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 5. | ..... | | | | | | | |
| 6. | ..... | | | | | | | |
| 7. | Beruházás feladatonként | | 1 358 | 0 | 1 358 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Versenyképes járások program 2025. közvilágítás korszerűsítés | 2 025 | 1 358 | 0 | 1 358 | | | |
| 9. | Felújítás célonként | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | ..... | | | | | | | |
| 11. | Egyéb | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | ..... | | | | | | | |
| 13. | ..... | | | | | | | |
| 14. | Összesen (1+4+7+9+11) | | 1 358 | 0 | 1 358 | 0 | 0 | 0 |

***10. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

## Az önkormányzat és szervei záró létszáma 2025. (fő)

| | Megnevezés | Közalkalmazott | | | | Mt. foglalkoztatás | | | | Összesen | | | | közfoglalkoz-tatottak létszámkerete |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | |
| | | összesen | üres | betöltött | | összesen | üres | betöltött | | összesen | üres | betöltött | | |
| 1 | Önkormányzat | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 | | | 2 | 1 |
| 2 | Összesen | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 2 | 1 |

*11. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Maradvány kimutatás 2025. (Ft)

| # | Megnevezés | Összeg |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 01 | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 46 647 580 |
| 02 | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 50 262 178 |
| 03 | I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | -3 614 598 |
| 04 | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 23 388 706 |
| 05 | 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 1 092 340 |
| 06 | II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 22 296 366 |
| 07 | A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II) | 18 681 768 |
| 15 | C) Összes maradvány (=A+B) | 18 681 768 |
| 16 | D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 2 650 000 |
| 17 | E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 16 031 768 |

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

| # | Megnevezés | Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 01 | A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen ( =2+3) | 25 223 852 |
| 02 | 32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32] | 148 380 |
| 03 | 33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)] | 25 075 472 |
| 04 | 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) | -4 777 995 |
| 05 | Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003] | -51 354 518 |
| 06 | Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005] | 70 036 286 |
| 07 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313] | -22 432 062 |
| 16 | Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22) | -25 013 |
| 22 | Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36516] | -25 013 |
| 39 | Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671] (40+41) | 1 052 714 |
| 40 | Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711] | 1 052 714 |
| 53 | C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B) | 20 445 857 |
| 54 | D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)] | 20 445 857 |

*12. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat helyi adó bevételei 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat módosított | Teljesítés összege |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 1 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 2 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 3 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 4 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 5 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 6 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 7 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |

*13. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Követett és Közvetlen támogatások bemutatása 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Összeg | |
|---|---|---|---|
| | | Terv | Tény |
| 1 | Közvetlen támogatások | | |
| 2 | Civil szervezetek működési támogatása | | - |
| 3 | Közvetlen támogatások összesen | 0 | - |
| 4 | Közvetett támogatások | | |
| 5 | Ellátottak térítési-díj kedvezménye | | |
| 6 | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése | | |
| 7 | Kommunális adó kedvezmény, mentesség | | 220 000 |
| 8 | Gépjárműadó kedvezmény, mentesség | | - |
| 9 | Helyi iparűzési adó | | - |
| 10 | Helyiségek, eszközök biztosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség | | 50 000 |
| 11 | Egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékszállítási díj) | | - |
| 12 | Közvetett támogatások összesen | | 270 000 |

*14. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételeinek bemutatása 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat módosított | Teljesítés összege |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 2 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 3 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 4 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 5 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 6 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 7 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 9 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 10 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 11 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 13 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 14 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 15 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |

***15. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

# Teljesített bevételek kormányzati funkciónként 2025 (Ft)

| # | Megnevezés | Összesen | 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés | 018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel | 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek | 041140 Területfejlesztés igazgatása | 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás | 052080 Szennyvíz-csatorna építése, fenntartása, üzemeltetése | 062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk | 063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás | 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások | 082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése | 107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás | 900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről | 999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 20 468 925 | 0 | 0 | 20 468 925 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 10 360 178 | 0 | 0 | 10 360 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113) | 10 360 178 | 0 | 0 | 10 360 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 2 270 000 | 0 | 0 | 2 270 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 586 740 | 0 | 0 | 586 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11) | 33 685 843 | 0 | 0 | 33 685 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 3 234 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 644 428 | 0 | 0 | 0 | 589 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 3 234 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 644 428 | 0 | 0 | 0 | 589 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1) | 36 920 089 | 0 | 0 | 33 685 843 | 0 | 0 | 2 644 428 | 0 | 0 | 0 | 589 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25) | 3 017 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 358 471 | 0 | 0 | 1 659 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 3 017 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 358 471 | 0 | 0 | 1 659 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2) | 3 017 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 358 471 | 0 | 0 | 1 659 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34) | 540 092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 540 092 | 0 |
| 110 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 540 092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 540 092 | 0 |
| 115 | Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351) | 5 363 826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 120 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351) | 5 363 826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 161 | Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144)(B35) | 5 363 826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 162 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36) | 22 438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 438 | 0 |
| 181 | Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3) | 5 926 356 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 926 356 | 0 |
| 183 | Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402) | 290 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 165 | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 |
| 184 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 290 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 165 | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 |
| 202 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082) | 22 | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 206 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408) | 22 | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 215 | Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411) | 493 044 | 9 892 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 0 | 443 149 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| 218 | Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4) | 783 231 | 9 914 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 285 165 | 443 149 | 5 000 | 2 | 0 | 0 |
| 282 | Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7) | 46 647 580 | 9 914 | 1 | 33 685 843 | 0 | 1 358 471 | 2 644 428 | 40 000 | 1 659 433 | 285 165 | 1 032 967 | 5 000 | 2 | 5 926 356 | 0 |
| 293 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 295 | Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813) | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 296 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 956 644 | 0 | 0 | 956 644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 305 | Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81) | 23 388 706 | 0 | 0 | 956 644 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 314 | Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8) | 23 388 706 | 0 | 0 | 956 644 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 315 | Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8) | 70 036 286 | 9 914 | 1 | 34 642 487 | 22 432 062 | 1 358 471 | 2 644 428 | 40 000 | 1 659 433 | 285 165 | 1 032 967 | 5 000 | 2 | 5 926 356 | 0 |

***16. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

# Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlege 2025. (Ft)

| | | Bevételi előirányzat | | | | Kiadási előirányzat | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Sorszám | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 5 992 723 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 15 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 31 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 39 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 40 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 43 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 44 | | | | | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |
| 45 | | | | | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |
| 46 | | | | | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 47 | | | | | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 48 | | | | | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 49 | | | | | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 50 | | | | | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 51 | | | | | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 52 | | | | | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 53 | | | | | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 54 | | | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 55 | | | | | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 56 | | | | | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 57 | | | | | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 58 | | | | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 59 | | | | | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 60 | | | | | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 61 | | | | | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*17. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat 2025. évi pénzforgalmi jelentése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 |
| 3 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 |
| 4 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 |
| 6 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 |
| 7 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 8 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 9 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 |
| 11 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 |
| 12 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 13 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 5 992 723 |
| 14 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 |
| 15 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 16 | Vagyoni tipusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 17 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 18 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 19 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 20 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 21 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 22 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 24 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 25 | ebből :tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 26 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 28 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 29 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 30 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 31 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 |
| 32 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 |
| 34 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 39 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 40 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 41 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 |
| 42 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 43 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |
| 44 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 45 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 47 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 48 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |
| 49 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 50 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 51 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 52 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 53 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 54 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 55 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 56 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 57 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 58 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 59 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 60 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 61 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 62 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 63 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 64 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 65 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 66 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 67 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 68 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 69 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 70 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 71 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 72 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 74 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |
| 75 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 76 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 77 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 78 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 79 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 80 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 81 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 82 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 83 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 84 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 86 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 87 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |
| 88 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |
| 89 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 90 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 92 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 93 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 94 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 95 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 96 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 98 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 100 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 101 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 102 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 103 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 104 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

***18. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

## Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025 (Ft)

| # | Megnevezés | Előző időszak | Tárgyi időszak |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| 05 | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 149 773 160 | 145 090 733 |
| 06 | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 87 656 462 | 66 465 695 |
| 08 | A/II/4 Beruházások, felújítások | 0 | 700 000 |
| 10 | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 237 429 622 | 212 256 428 |
| 11 | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) | 4 633 871 | 4 633 871 |
| 13 | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban | 10 000 | 10 000 |
| 14 | A/III/1c - ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban | 4 623 871 | 4 623 871 |
| 21 | A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 1 329 523 | 1 654 858 |
| 22 | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 5 963 394 | 6 288 729 |
| 29 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) | 243 393 016 | 218 545 157 |
| 49 | C/II/1 Forintpénztár | 148 380 | 111 705 |
| 52 | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 148 380 | 111 705 |
| 53 | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 25 075 472 | 20 334 152 |
| 55 | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 25 075 472 | 20 334 152 |
| 59 | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) | 25 223 852 | 20 445 857 |
| 64 | D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) | 161 280 | 1 151 944 |
| 68 | D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 40 053 | 304 988 |
| 69 | D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 15 569 | 485 188 |
| 70 | D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 105 658 | 361 768 |
| 71 | D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i) | 23 136 | 644 699 |
| 72 | D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 3 728 | 625 291 |
| 80 | D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre | 19 408 | 19 408 |
| 103 | D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) | 184 416 | 1 796 643 |
| 108 | D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) | 1 348 956 | 2 142 972 |
| 113 | D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 1 348 956 | 2 142 972 |
| 144 | D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) | 1 348 956 | 2 142 972 |
| 145 | D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) | 25 013 | 0 |
| 151 | D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések | 25 013 | 0 |
| 154 | D/III/4 Forgótőke elszámolása | 40 000 | 40 000 |
| 160 | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) | 65 013 | 40 000 |
| 161 | D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) | 1 598 385 | 3 979 615 |
| 168 | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 341 000 |
| 169 | E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2) | 0 | 341 000 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 173 | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III) | 0 | 341 000 |
| 175 | F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 36 862 | 74 499 |
| 177 | F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) | 36 862 | 74 499 |
| 178 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) | 270 252 115 | 243 386 128 |
| 179 | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke | 228 440 571 | 228 440 571 |
| 181 | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 7 164 935 | 7 164 935 |
| 182 | G/IV Felhalmozott eredmény | -8 413 879 | -17 477 968 |
| 183 | G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 1 329 523 | 1 654 858 |
| 184 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | -9 064 089 | -13 561 142 |
| 185 | G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) | 219 457 061 | 206 221 254 |
| 188 | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 25 957 | 12 000 |
| 211 | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) | 25 957 | 12 000 |
| 224 | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) | 1 092 340 | 956 644 |
| 229 | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére | 1 092 340 | 956 644 |
| 235 | H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) | 1 092 340 | 956 644 |
| 236 | H/III/1 Kapott előlegek | 2 856 803 | 1 804 089 |
| 245 | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) | 2 856 803 | 1 804 089 |
| 246 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 3 975 100 | 2 772 733 |
| 249 | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 | 1 511 750 |
| 250 | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek | 46 819 954 | 32 880 391 |
| 251 | J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) | 46 819 954 | 34 392 141 |
| 252 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 270 252 115 | 243 386 128 |

*19. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Sorszám | Értéke (Ft) |
|---|---|---|---|
| | A | B | D |
| 1 | „0"-ra leírt eszközök | 1. | 26 186 648 |
| 2 | Használatban lévő kis értékű immateriális javak | 2. | |
| 3 | Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök | 3. | 9 168 063 |
| 4 | Készletek | 4. | |
| 5 | 01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9) | 5. | |
| 6 | Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök | 6. | |
| 7 | Bérbe vett befektetett eszközök | 7. | |
| 8 | Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök | 8. | |
| 9 | PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök | 9. | |
| 10 | 02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13) | 10. | |
| 11 | Bérbe vett készletek | 11. | |
| 12 | Letétbe bizományba átvett készletek | 12. | |
| 13 | Intervenciós készletek | 13. | |
| 14 | Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17) | 14. | |
| 15 | Közgyűjtemény | 15. | |
| 16 | Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak | 16. | |
| 17 | Régészeti lelet | 17. | |
| 18 | Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök | 18. | |
| 19 | Összesen | | 35 354 711 |

*20. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és a kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Sorszám | Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db) | Értéke (Ft) |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D |
| 1 | Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések | 1. | | |
| 2 | Egyéb függő követelések | 2. | | |
| 3 | Biztos (jövőbeni) követelések | 3. | | 2 320 834 |
| 4 | Függő és biztos (jövőbeni) követelések (1+...+3) | 4. | | 2 320 834 |
| 5 | Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek | 5. | | |
| 6 | Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek | 6. | | |
| 7 | El nem ismert tartozások | 7. | | |
| 8 | Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek | 8. | 1 | 956 644 |
| 9 | Egyéb függő kötelezettségek | 9. | | |
| 10 | Függő kötelezettségek (5+...+9) | 10. | | 956 644 |
| 11 | Összesen | | | 3 277 478 |

*21. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

# Az önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

| | KIADÁSOK | | | | BEVÉTELEK | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. eredeti ei. | 2025. módosított ei. | 2025. teljesítés | Megnevezés | 2025.eredeti | 2025.módosított | 2025.teljesítés |
| | I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK | 49 631 660 | 65 712 427 | 45 921 465 | I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK | | | |
| 1 | 1. Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 | 1. Működési bevételek | 8 725 722 | 11 053 027 | 9 943 833 |
| 2 | 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 | 1.1 Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 3 | 3. Dologi és egyéb folyó kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 | 1.2 Intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 4 | 4. Egyéb működési célú támogatások összesen | 5 850 000 | 4 692 896 | 4 692 896 | 1.3 Támogatás értékű működési bevételek | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 5 | 4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás | - | - | - | 1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel | | | |
| 6 | 4.2 Támogatásértékű működési kiadások visszatérítendő | - | - | - | 1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről | - | - | - |
| 7 | 4.3 Előző éviműködési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás | | | | 1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások, Elvonások és befizetések | | - | - |
| 8 | 4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 | 2. Felhalmozási bevételek | - | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 9 | 4.5Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 | 2.1 Felhalmozási saját bevételek | | - | - |
| 10 | 5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások | | | | 2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése | - | - | - |
| 11 | 6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata | 9 467 660 | 19 678 962 | - | 2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei | | | |
| 12 | 7. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | 2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei | | | |
| 13 | II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | 2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek | - | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 14 | 1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val | 3 810 000 | - | - | 2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel | | | |
| 15 | 2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | 2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel | - | - | - |
| 16 | 3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen | - | | | 3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek | | | |
| 17 | 3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám. | | | | 3.1 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 18 | 3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások | | | | 3.2 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről | | | |
| 19 | 3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások | | | | 3.3 Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | |
| 20 | 3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás | | | | II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 21 | 3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre | - | - | - | 1. Önkormányzat költségvetési támogatása | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 22 | 3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata | | | | 2. Irányító szervtől kapott támogatás | | | |
| 23 | III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE | | | | 3. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések | | | |
| 24 | IV. KIADÁSOK ÖSSZESEN | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 25 | Tartalékok | | | | | | | |
| 26 | Költségvetési kiadások mindösszesen(összetolt szektoros) | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | | | | |
| 27 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | | | | | V. ELŐZŐ ÉVEK ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNYÁNAK, PÉNZMARADVÁNYÁNAK ÉS VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 29 | | | | | 1. Felhalmozási célra | 22 432 062 | 17 350 536 | 17 350 536 |
| 30 | | | | | 2. Működési célra | | 5 081 526 | 5 081 526 |
| 31 | V. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA | | | | VI. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE | | 5 081 526 | 5 081 526 |
| 32 | 1. Működési célú kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | 1. Működési célú bevételek | | | |
| 33 | 2. Felhalmozási célú kiadások | | | | 2. Felhalmozási célú bevételek | | | |
| 34 | VI. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI | | | 0 | VII. HITELEKFELVÉTELE ÉS KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELEI | - | 956 644 | 956 644 |
| 35 | 1. Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása | | | | 1. Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra | | | |
| 36 | 2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása | | | | 2. Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra | | | - |
| 37 | VII. Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | VIII. Egyéb belsőfinanszírozási bevételek megelőlegezés | - | 956 644 | 956 644 |
| 38 | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (VI+VII) | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (V.+VI.+VII.) | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 39 | Kiadás összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 | Bevétel összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |

***22. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

## Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) (Ft)

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Megnevezés | 2025 évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | 3 017 904 | 3 017 904 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | | | | Felújítások | 3 810 000 | | |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7.. | | | | | Tartalékok | | | |
| 8 | Költségvetési bevételek összesen: | | 3 017 904 | 3 017 904 | Költségvetési kiadások összesen: | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 9. | *Hiány belső finanszírozás bevételei* | *22 432 062* | *18 307 180* | *18 307 180* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 10. | Költségvetési maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 18 307 180 | 18 307 180 | Hitelek törlesztése | | | |
| 11. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 12. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 13. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 14. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 15. | *Hiány külső finanszírozásának bevételei* | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 16. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 17. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 18. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 19. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| 20. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen | 22 432 062 | 18 307 180 | 18 307 180 | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen | | | |
| 21. | BEVÉTEL ÖSSZESEN | 22 432 062 | 21 325 084 | 21 325 084 | KIADÁSOK ÖSSZESEN | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 22. | Költségvetési hiány: | | - | - | Költségvetési többlet: | 12 272 062 | 18 681 768 | 18 681 768 |
| 23. | Tárgyévi hiány: | | - | - | Tárgyévi többlet: | - | -374 588 | 374 588 |

***23. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez***

# Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) (Ft)

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | Egyéb működési célú kiadások | 5 850 000 | 4 692 896 | 4 692 896 |
| 6. | 5.-ből EU-s támogatás | | | | Egyéb működési célú kiadások államh.belülre | | | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | |
| 8. | elvonások és befizetések | | | | elvonások és befizetések | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 9. | | | | | Előző évi elszámolás befizetése | | | |
| 10. | Költségvetési bevételek összesen | 39 451 938 | 44 738 870 | 43 629 676 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 51 724 000 | 68 502 164 | 48 711 202 |
| 11. | Hiány belső finanszírozásának bevételei | | *5 081 526* | *5 081 526* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 12. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 4 124 882 | 4 124 882 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 13. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 14. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Egyéb belső finanszírozási bevételek(megelőlegezés) | | 956 644 | 956 644 | Kölcsön törlesztése | | | |
| 16. | Hiány külső finanszírozásának bevételei | | | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 17. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 18. | Értékpapírok bevételei | | | | Központi irányító szervi támogatás | | | |
| 19. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen | | 5 081 526 | 5 081 526 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.) | | | |
| 20. | BEVÉTEL ÖSSZESEN | 39 451 938 | 49 820 396 | 48 711 202 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.) | 51 724 000 | 68 502 164 | 48 711 202 |
| 21. | Költségvetési hiány: | 12 272 062 | 23 763 294 | 5 081 526 | Költségvetési többlet: | - | - | - |
| 22. | Tárgyévi hiány: | 12 272 062 | 18 681 768 | - | Tárgyévi többlet: | - | - | - |
| 23. | | 22 432 062 | 21 325 084 | 21 325 084 | | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 24. | | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 | | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*24. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2025. december 31-én

| | Adósságállomány eszközök szerint | Nem lejárt | Lejárt | | | | | Nem lejárt, lejárt összes tartozás |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1-90 nap közötti | 91-180 nap közötti | 181-360 nap közötti | 360 napon túli | Összes lejárt tartozás | |
| | I. Belföldi hitelezők | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Adóhatósággal szembeni tartozások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | TB alapokkal szembeni tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Szállítói tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Egyéb adósság | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Belföldi összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | II. Külföldi hitelezők | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Külföldi szállítók | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Egyéb adósság | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Külföldi összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Adósságállomány mindösszesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*25. melléklet a .../2026 (....)önkormányzati rendelethez*

## Az önkormányzat 2025. december 31-én adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei (Ft)

| | Feladatok megnevezése | Felvétel | | Kedvezményezett | Fennálló hitel | Lejárat ideje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ideje | Összege | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | Hitelek összesen: | | 0 | | 0 | |

2. m

**Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelete**

**Ellend községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**

[1] A 2025. évi zárszámadás célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseire az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

*I. Fejezet*
*A rendelet hatálya*

**1. §**

A rendelet hatálya az Önkormányzatra terjed ki, melyet az 1. melléklet tartalmaz.

*II. Fejezet*
*Az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi költségvetésének teljesítése*

**2. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi beszámolóját 70.036.286 forint bevétellel és 51.354.518 forint kiadással, 18.681.768 Ft pénzmaradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a 2025. évi teljesített
*a)* költségvetési kiadási főösszegét 50.262.178 forintban,
*b)* finanszírozási kiadási főösszegét 1.092.340 forintban,
*c)* költségvetési bevételi főösszegét 46.647.580 forintban,
*d)* finanszírozási bevételeinek főösszegét 23.388.706 forintban állapítja meg.

*III. Fejezet*
*A teljesített költségvetési bevételek*

**3. §**

Az önkormányzat és szervei 2025. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

*IV. Fejezet*
*A költségvetési kiadások*

**4. §**

(1) Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait feladatonként a 3. mellékletben meghatározottak szerint 48.711.202 Ft összegben hagyja jóvá, melyből:

*a)* a személyi jellegű kiadások: 19.371.020 Ft,
*b)* a munkaadókat terhelő járulékok: 2.189.845 Ft,
*c)* a dologi jellegű kiadások: 19.667.704 Ft,
*d)* a ellátottak pénzbeli juttatása 1.697.397 Ft,
*e)* a egyéb működési célú támogatások 4.692.896+1.092.340 Ft.

(2) Az önkormányzat - eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá,

**5. §**

(1) Az önkormányzat és szervei teljesített felhalmozási kiadásai összesen 2.643.316 forint, melyből

*a)* a beruházások előirányzat teljesítését 2.643.316 Ft összegben az 5. melléklet szerinti részletezéssel,
*b)* a felújítások előirányzat teljesítése 0 Ft összegben a 6. melléklet szerinti részletezéssel,
*c)* az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, hozzájárulások összegét a 7. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

(2) A finanszírozási kiadás összege 1.092.340 forint.

**6. §**

Az önkormányzat által folyósított ellátásokat az 8. melléklet rögzíti.

*V. Fejezet*
*Költségvetési kiadások és bevételek*

**7. §**

(1) Az önkormányzat államigazgatási feladatot nem lát el.

(2) Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 9. melléklet tartalmazza.

*VI. Fejezet*
*A költségvetési létszámkeret*

**8. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi munkajogi létszámkeretét 2 főben hagyja jóvá, a 10. melléklet szerint.

*VII. Fejezet*
*A pénzmaradvány*

**9. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált pénzmaradványa:18.681.768 Ft-ban kerül jóváhagyásra. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 2.650.000 Ft. A szabad pénzmaradványból 9.281.718 Ft működési célokat, 6.750.050 Ft pedig felhalmozási célokat szolgál.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványa a 11. melléklet szerint használható fel.

*VIII. Fejezet*
*Egyéb rendelkezések*

**10. §**

(1) Az önkormányzat helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat által juttatott közvetlen és közvetett támogatások felhasználását a 13. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételeit, annak felhasználásait bemutató tájékoztatást a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

**11. §**

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat állami támogatásokkal, hozzájárulásokkal és egyéb állami pénzalapokkal kapcsolatos elszámolását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

**12. §**

Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlegét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

**13. §**

Az önkormányzat pénzforgalmi jelentését a 17. melléklet tartalmazza.

**14. §**

(1) Az önkormányzat vagyona december 31-én 243.386.128 Ft.

(2) A vagyonkimutatást a 18. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat érték nélkül nyilvántartott vagyonelemeinek kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

(4) A függő követelésekről és kötelezettségekről szóló kimutatást a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

**15. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 21. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 22. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 23. melléklet tartalmazza.

**16. §**

(1) Az önkormányzat adósság állomány alakulását lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV tv. 3. §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 25. melléklet tartalmazza.

*IX. Fejezet*
*Záró rendelkezések*

**17. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

Hafner Csaba
polgármester

Ellend Községi Önkormányzat Baranya megye

Ruppert Edina
jegyző

Záradék:

A rendelet Ellend Község területén az SZMSZ-ben rögzített módon, 2026. április 30. napján kihirdetésre került.

Hendzselné Papp Ilona
aljegyző

Bogádi Közös Önkormányzati Hivatal Berkesdi Kirendeltsége Baranya Megye Berkesd

*1. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

## Címrend

| | Költségvetési szerv |
|---|---|
| 1. | Ellend Községi Önkormányzat |

*2. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# 2025. Bevételek teljesítése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 0 |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 15 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 |
| 31 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 38 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 39 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 40 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 |
| 41 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 44 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |

# 2025. Kiadások teljesítése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 2 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 4 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 5 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |
| 6 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |
| 7 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 8 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 9 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 10 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 11 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 12 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 13 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 14 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 15 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 16 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 17 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 18 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 19 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 20 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 21 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 22 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 23 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 24 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 25 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 26 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 27 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 28 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 29 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 31 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |
| 32 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 33 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 34 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 35 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 36 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 37 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 39 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 40 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 41 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 43 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 44 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 45 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |
| 46 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 47 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 49 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 50 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 51 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 53 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 54 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 55 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 58 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 59 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 60 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 61 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*4. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Ellend Községi Önkormányzat bevételei és kiadásai kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban 2025. (Ft)

| Feladat megnevezése | | Kötelező feladatok | | | Önként vállalt |
|---|---|---|---|---|---|
| Száma | Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | |
| A | B | C | D | E | |
| | **Bevételek** | | | | |
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 | |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 | |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 | |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 | |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 | |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 | |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 | |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | |
| 15 | Vagyoni tipusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 | |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 | |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 | |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 | |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 | |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 4 676 356 | 1 250 000 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 | |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 | |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 | |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | 0 | 0 | |
| 31 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | |
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 | |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 | |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 | |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | |
| 44 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 68 786 286 | *1 250 000* |
| | **Kiadások** | | | | |
| 1 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 | |
| 2 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 | |
| 4 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 | |
| 5 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 | |
| 6 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 | |
| 7 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 | |
| 8 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 | |
| 9 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 434 | |
| 10 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 | |
| 11 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 | |
| 12 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 | |
| 13 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | | |
| 14 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 137 496 | |
| 15 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 | |
| 16 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 | |
| 17 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 | |
| 18 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 | |
| 19 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 | |
| 20 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 | |
| 21 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 | |
| 22 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 | |
| 23 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 24 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 | |
| 25 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 | |
| 26 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 | |
| 27 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 | |
| 28 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 | |
| 29 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 | |
| 30 | Egyéb dologi kiadások, fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 | |
| 31 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 | |
| 32 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 | |
| 33 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | |
| 34 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 | |
| 35 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | |
| 36 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 442 896 | 300 000 |
| 37 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 | |
| 39 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 | |
| 40 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | |
| 41 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 | |
| 42 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 | *950 000* |
| 43 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 | *950 000* |
| 44 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 | |
| 45 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 | - |
| 46 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 | |
| 47 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | |
| 48 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 | |
| 49 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 | |
| 50 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | |
| 51 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 | |
| 52 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 | |
| 53 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 | |
| 54 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | | |
| 55 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | |
| 56 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | |
| 57 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 49 012 178 | 1 250 000 |
| 58 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |
| 59 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |
| 60 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 61 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 50 104 518 | 1 250 000 |

*5. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Önkormányzat és szervei teljesített beruházás kiadásai 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat Módosított | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | - | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 2. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | - | - | - |
| 3. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 4. | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| | **Részletezve** | | | |
| 1. | Oleo-Mac-BCH 250 T fűkasza | | 66 921 | 66 921 |
| 2. | Oleo-Mac-BCH 250 T fűkasza | | 18 069 | 18 069 |
| 3. | Ingatlan vásárlása (377 hrsz.) adásvételi szerz.alapján | | 300 000 | 300 000 |
| 4. | Csiszoló+akku, csiszolópapír | | 19 683 | 19 683 |
| 5. | Csiszoló+akku, csiszolópapír | | 5 315 | 5 315 |
| 6. | Laminálógép + fólia | | 12 591 | 12 591 |
| 7. | Laminálógép + fólia | | 3 400 | 3 400 |
| 8. | Tartály 150 L+szállítás Közterület | | 12 520 | 12 520 |
| 9. | Tartály 150 L+szállítás Közterület | | 3 380 | 3 380 |
| 10. | Építész tervezési díj MFP-ÖTIFB-2025/TKIF Urnatartó fal építés | | 200 000 | 200 000 |
| 11. | MTD traktoremelő MOJACK (Temető) | | 103 150 | 103 150 |
| 12. | MTD traktoremelő MOJACK (Temető) | | 27 850 | 27 850 |
| 13. | Mikrohullámú sütő GOR.MO 17 E1W vendégházba | | 18 895 | 18 895 |
| 14. | Mikrohullámú sütő GOR.MO 17 E1W vendégházba | | 5 102 | 5 102 |
| 15. | Szabadtéri színpad építése Ellend 379.hrsz pályázati tervdokumentáció és költségvetés készítése | | 500 000 | 500 000 |
| 16. | Geko molnárkocsi | | 18 646 | 18 646 |
| 17. | Geko molnárkocsi | | 5 034 | 5 034 |
| 18. | Játszótér műszaki ellenőrzés | | 50 000 | 50 000 |
| 19. | Fenyőfából készült,fém szerkezetű kerti pad 162 cm Temető+szállítás | | 109 748 | 109 748 |
| 20. | Fenyőfából készült,fém szerkezetű kerti pad 162 cm Temető+szállítás | | 29 632 | 29 632 |
| 21. | Fenyőfából Készült, Fém Szerkezetű Kerti Pad, 162 Cm+szállítás | | 141 244 | 141 244 |
| 22. | Fenyőfából Készült, Fém Szerkezetű Kerti Pad, 162 Cm+szállítás | | 38 136 | 38 136 |
| 23. | Horganyzott acél oszlop+napelemes LED utcai világítás szett | | 751 181 | 751 181 |
| 24. | Horganyzott acél oszlop+napelemes LED utcai világítás szett | | 202 819 | 202 819 |
| | | | 2 643 316 | 2 643 316 |

*6. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

## Önkormányzat és szervei teljesített felújítási kiadásai 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat Módosított | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| **2.** | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| **3.** | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |

# Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, hozzájárulások összege (Ft)

| Források | Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások | | | | | | | | Teljesítés | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | Eredeti | Módosított | | | | |
| | Összes bevétel, kiadás | | 2025. előtt | | 2025. évi | | 2025. után | | 2025 előtti | 2025.évi | Összesen | teljesítés 2025. 12.31-ig |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L=(J+K) | M=(L/C) |
| Saját erő | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| *- saját erőből központi támogatás* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | |
| EU-s forrás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Társfinanszírozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Hitel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Egyéb forrás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Források összesen: | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0- | 0 |
| Kiadások, költségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Beruházások, beszerzések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Szolgáltatások igénybe vétele | 00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Adminisztratív költségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0- | 0 |
| Kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Önkormányzaton kívüli EU-s hozzájárulások 2025. évi előirányzata | | | |
|---|---|---|---|
| Támogatott neve | Eredeti ei. | Módosított ei. | Teljesítés |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 |

*8. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

## Az önkormányzat által folyósított ellátások 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |

## Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai (Ft)Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai

| Sor-szám | Kötelezettség jogcíme | Kötelezettség-vállalás éve | Összes vállalt kötelezettség | 2025. évi teljesítés | Kötelezettségek a következő években | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 2 026 | 2 027 | 2 028 | 202 |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | ..... | | | | | | | |
| 3. | ..... | | | | | | | |
| 4. | Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat) | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 5. | ..... | | | | | | | |
| 6. | ..... | | | | | | | |
| 7. | Beruházás feladatonként | | 1 358 | 0 | 1 358 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Versenyképes járások program 2025. közvilágítás korszerűsítés | 2 025 | 1 358 | 0 | 1 358 | | | |
| 9. | Felújítás célonként | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | ..... | | | | | | | |
| 11. | Egyéb | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | ..... | | | | | | | |
| 13. | ..... | | | | | | | |
| 14. | Összesen (1+4+7+9+11) | | 1 358 | 0 | 1 358 | 0 | 0 | 0 |

*10. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Az önkormányzat és szervei záró létszáma 2025. (fő)

| | Megnevezés | Közalkalmazott | | | | Mt. foglalkoztatás | | | | Összesen | | | | közfoglalkoz-tatottak létszámkerete |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | Létszámkeret | | | Engedélyezett létszám | |
| | | összesen | üres | betöltött | | összesen | üres | betöltött | | összesen | üres | betöltött | | |
| 1 | Önkormányzat | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 | | | 2 | 1 |
| 2 | Összesen | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 2 | 1 |

# Maradvány kimutatás 2025. (Ft)

| # | Megnevezés | Összeg |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 01 | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 46 647 580 |
| 02 | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 50 262 178 |
| **03** | **I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)** | **-3 614 598** |
| 04 | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 23 388 706 |
| 05 | 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 1 092 340 |
| **06** | **II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)** | **22 296 366** |
| **07** | **A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)** | **18 681 768** |
| **15** | **C) Összes maradvány (=A+B)** | **18 681 768** |
| **16** | **D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa** | **2 650 000** |
| **17** | **E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)** | **16 031 768** |

**PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján**

| # | Megnevezés | Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **01** | **A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen ( =2+3)** | **25 223 852** |
| 02 | 32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32] | 148 380 |
| 03 | 33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)] | **25 075 472** |
| **04** | **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)** | **-4 777 995** |
| 05 | Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003] | -51 354 518 |
| 06 | Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005] | 70 036 286 |
| 07 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313] | -22 432 062 |
| 16 | Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22) | -25 013 |
| 22 | Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36516] | -25 013 |
| 39 | Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671] (40+41) | 1 052 714 |
| 40 | Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711] | 1 052 714 |
| **53** | **C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)** | **20 445 857** |
| **54** | **D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege \|+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)\|** | **20 445 857** |

*12. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat helyi adó bevételei 2025. (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat módosított | Teljesítés összege |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 1 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 2 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 3 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 4 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 5 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 6 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 7 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |

*13. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Követett és Közvetlen támogatások bemutatása 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Összeg | |
|---|---|---|---|
| | | Terv | Tény |
| 1 | Közvetlen támogatások | | - |
| 2 | Civil szervezetek működési támogatása | 0 | - |
| 3 | Közvetlen támogatások összesen | | |
| 4 | Közvetett támogatások | | |
| 5 | Ellátottak térítési-díj kedvezménye | | |
| 6 | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése | | 220 000 |
| 7 | Kommunális adó kedvezmény, mentesség | | - |
| 8 | Gépjárműadó kedvezmény, mentesség | | - |
| 9 | Helyi iparűzési adó | | 50 000 |
| 10 | Helyiségek, eszközök biztosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség | | - |
| 11 | Egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékszállítási díj) | | 270 000 |
| 12 | Közvetett támogatások összesen | | |

*14. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

## Ellend Községi Önkormányzat egyes sajátos feladatainak bevételeinek bemutatása 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Előirányzat eredeti | Előirányzat módosított | Teljesítés összege |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 2 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 3 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 4 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 5 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 6 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 7 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 9 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 10 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 11 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 13 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 14 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 15 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |

*15. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Teljesített bevételek kormányzati funkciónként 2025 (Ft)

| # | Megnevezés | Összesen | 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége | 013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés | 018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel | 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek | 041140 Területfejlesztés igazgatása | 041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás | 052080 Szennyvíz-csatorna építése, fenntartása, üzemeltetése | 062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk | 063020 Víztermelés, -kezelés, -ellátás | 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások | 082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése | 107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás | 900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről | 999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 20 468 925 | 0 | 0 | 20 468 925 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 10 360 178 | 0 | 0 | 10 360 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113) | 10 360 178 | 0 | 0 | 10 360 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 2 270 000 | 0 | 0 | 2 270 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115) | 586 740 | 0 | 0 | 586 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11) | 33 685 843 | 0 | 0 | 33 685 843 | 0 | 0 | 2 644 428 | 0 | 0 | 0 | 589 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 3 234 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 644 428 | 0 | 0 | 0 | 589 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 3 234 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **2 644 428** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **45** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)** | **36 920 089** | **0** | **0** | **33 685 843** | **0** | 1 358 471 | 0 | 0 | 1 659 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25) | 3 017 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 358 471 | 0 | 0 | 1 659 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 3 017 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | **1 358 471** | **0** | **0** | **1 659 433** | 0 | 0 | 0 | 0 | 540 092 | 0 |
| **81** | **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)** | **3 017 904** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 540 092 | 0 |
| 108 | Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34) | 540 092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 110 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 540 092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 115 | Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351) | 5 363 826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 363 826 | 0 |
| 120 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351) | 5 363 826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 438 | 0 |
| 161 | Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144)(B35) | 22 438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **5 926 356** | **0** |
| 162 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36) | **5 926 356** | **0** | 0 | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 165 | 0 | 5 000 | 0 | 0 |
| **181** | **Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)** | 290 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 165 | 0 | 5 000 | 0 | 0 |
| 183 | Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402) | 290 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 184 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 22 | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 202 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082) | 22 | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 0 | 443 149 | 0 | 2 | 0 |
| 206 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408) | 493 044 | 9 892 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 285 165 | 443 149 | 5 000 | 2 | 0 |
| 215 | Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411) | 783 231 | 9 914 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 285 165 | 1 032 967 | 5 000 | 2 | 5 926 356 |
| **218** | **Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)** | **46 647 580** | **9 914** | 1 | **33 685 843** | 0 | **1 358 471** | **2 644 428** | **40 000** | **1 659 433** | **285 165** | **1 032 967** | **5 000** | **2** | **5 926 356** | **0** |
| **282** | **Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)** | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 293 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 295 | Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813) | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 296 | Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 956 644 | 0 | 0 | 956 644 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 305 | Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81) | 23 388 706 | 0 | 0 | 956 644 | 22 432 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **314** | **Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)** | **23 388 706** | **0** | **0** | **956 644** | **22 432 062** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **315** | **Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)** | **70 036 286** | **9 914** | **1** | **34 642 487** | **22 432 062** | **1 358 471** | **2 644 428** | **40 000** | **1 659 433** | **285 165** | **1 032 967** | **5 000** | **2** | **5 926 356** | **0** |

*16. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Az önkormányzat bevételi és kiadási főelőirányzatainak egyenlege 2025. (Ft)

| Sorszám | Megnevezés | Bevételi előirányzat | | | Megnevezés | Kiadási előirányzat | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 2 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 4 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 5 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |
| 6 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |
| 7 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 8 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 9 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 10 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 11 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 12 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 5 992 723 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 13 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 14 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 15 | Vagyoni típusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 16 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 17 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 18 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 19 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 20 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 21 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 22 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 23 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 24 | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 25 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 26 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 27 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 28 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 31 | Felhalmozási bevételek | | 0 | 0 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 32 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 33 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 34 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 35 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 36 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 37 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 38 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 39 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 40 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 43 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 44 | | | | | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |
| 45 | | | | | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |
| 46 | | | | | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 47 | | | | | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 48 | | | | | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 49 | | | | | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 50 | | | | | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 51 | | | | | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 52 | | | | | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 53 | | | | | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 54 | | | | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 55 | | | | | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 56 | | | | | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 57 | | | | | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 58 | | | | | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 59 | | | | | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 60 | | | | | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 61 | | | | | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*17. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Ellend Községi Önkormányzat 2025. évi pénzforgalmi jelentése (Ft)

| | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|---|
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 18 475 716 | 20 468 925 | 20 468 925 |
| 3 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 9 980 500 | 10 360 178 | 10 360 178 |
| 4 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 2 270 000 | 2 270 000 | 2 270 000 |
| 6 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 586 740 | 586 740 |
| 7 | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 8 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 9 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ebből: elkülönített állami pénzalapok | 0 | 0 | 3 234 246 |
| 11 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 31 405 216 | 36 622 911 | 36 920 089 |
| 12 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 13 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása | 0 | 0 | 5 992 723 |
| 14 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 3 017 904 |
| 15 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 16 | Vagyoni tipusú adók +szja | 650 000 | 454 920 | 540 092 |
| 17 | ebből: magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 | 540 092 |
| 18 | Értékesítési és forgalmi adók | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 19 | ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó | 0 | 0 | 5 363 826 |
| 20 | Termékek és szolgáltatások adói | 4 550 000 | 5 848 903 | 5 363 826 |
| 21 | Egyéb közhatalmi bevételek | 800 000 | 384 206 | 22 438 |
| 22 | ebből: egyéb bírság | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 24 | Szolgáltatások ellenértéke | 900 000 | 915 456 | 290 165 |
| 25 | ebből :tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel | 0 | 0 | 290 165 |
| 26 | Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 28 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 722 | 22 | 22 |
| 29 | Egyéb működési bevételek | 1 146 000 | 512 452 | 493 044 |
| 30 | Működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 31 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | 0 | | 0 |
| 32 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | 0 | 0 | 0 |
| 34 | ebből: pénzügyi vállalkozástól | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Költségvetési bevételek | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 39 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 40 | Maradvány igénybevétele | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 41 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 0 | 956 644 | 956 644 |
| 42 | Belföldi finanszírozás bevételei | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| | Finanszírozási bevételek | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 43 | Bevételek összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |
| 44 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 6 151 500 | 9 411 586 | 9 411 586 |
| 45 | Céljuttatás, projektprémium | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Béren kívüli juttatások | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| 47 | Egyéb költségtérítések+egyéb személyi | 12 000 | 252 000 | 252 000 |
| 48 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 6 223 500 | 9 723 586 | 9 723 586 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 49 | Választott tisztségviselők juttatásai | 6 882 500 | 7 436 567 | 7 436 567 |
| 50 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 1 000 000 | 680 000 | 680 000 |
| 51 | Egyéb külső személyi juttatások | 2 000 000 | 1 630 867 | 1 530 867 |
| 52 | Külső személyi juttatások | 9 882 500 | 9 747 434 | 9 647 343 |
| 53 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 54 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 55 | ebből: szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 2 052 349 |
| 56 | ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek | 0 | 0 | 137 496 |
| 57 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó | 0 | 0 | 184 828 |
| 58 | Üzemeltetési + szakmai anyagok beszerzése | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 59 | Készletbeszerzés | 4 150 000 | 5 652 369 | 5 652 369 |
| 60 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 105 000 | 107 625 | 107 625 |
| 61 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 250 000 | 243 095 | 243 095 |
| 62 | Kommunikációs szolgáltatások | 355 000 | 350 720 | 350 720 |
| 63 | Közüzemi díjak | 3 100 000 | 1 765 697 | 1 765 697 |
| 64 | Bérleti és lízing díjak | 300 000 | 450 000 | 450 000 |
| 65 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 2 000 000 | 823 377 | 823 377 |
| 66 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 0 | 150 000 | 150 000 |
| 67 | Egyéb szolgáltatások | 3 600 000 | 6 449 144 | 6 449 144 |
| 68 | ebből: biztosítási díjak | 0 | 0 | 556 386 |
| 69 | Szolgáltatási kiadások | 9 000 000 | 9 638 218 | 9 638 218 |
| 70 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 3 000 000 | 3 211 330 | 3 210 267 |
| 71 | Kamatkiadások | 0 | 0 | 0 |
| 72 | ebből: államháztartáson belül | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb dologi kiadások +fizetendő áfa | 150 000 | 827 067 | 816 130 |
| 74 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 3 150 000 | 4 038 397 | 4 026 397 |
| 75 | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 76 | Egyéb nem intézményi ellátások | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 77 | ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], | 0 | 0 | 1 551 000 |
| 78 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 79 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre +előző évi elszámolások | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 |
| 80 | ebből: központi költségvetési szervek | 0 | 0 | 300 000 |
| 81 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 3 259 213 |
| 82 | ebből: társulások és költségvetési szerveik | 0 | 0 | 183 683 |
| 83 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 |
| 84 | ebből: háztartások | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 |
| 86 | ebből: civil szervezetnek | 0 | 0 | 950 000 |
| 87 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | 0 |
| 88 | Egyéb működési célú kiadások | 15 317 660 | 24 371 858 | 4 692 896 |
| 89 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 1 050 000 | 1 050 000 |
| 90 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 5 000 000 | 1 254 579 | 1 254 579 |
| 92 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 1 350 000 | 338 737 | 338 737 |
| 93 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 94 | Ingatlanok felújítása | 3 000 000 | 0 | 0 |
| 95 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 810 000 | 0 | 0 |
| 96 | Felújítások | 3 810 000 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | | |
| 98 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 100 | Költségvetési kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 |
| 101 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 102 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 103 | Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 104 | Kiadások mindösszesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

*18. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025 (Ft)

| # | Megnevezés | Előző időszak | Tárgyi időszak |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| 05 | A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 149 773 160 | 145 090 733 |
| 06 | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 87 656 462 | 66 465 695 |
| 08 | A/II/4 Beruházások, felújítások | 0 | 700 000 |
| **10** | **A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)** | **237 429 622** | **212 256 428** |
| 11 | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f) | 4 633 871 | 4 633 871 |
| 13 | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban | 10 000 | 10 000 |
| 14 | A/III/1c - ebből: tartós részesedéssel pénzügyi vállalkozásban | 4 623 871 | 4 623 871 |
| 21 | A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 1 329 523 | 1 654 858 |
| **22** | **A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)** | **5 963 394** | **6 288 729** |
| **29** | **A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)** | **243 393 016** | **218 545 157** |
| 49 | C/II/1 Forintpénztár | 148 380 | 111 705 |
| **52** | **C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)** | **148 380** | **111 705** |
| 53 | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák | 25 075 472 | 20 334 152 |
| **55** | **C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)** | **25 075 472** | **20 334 152** |
| **59** | **C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)** | **25 223 852** | **20 445 857** |
| 64 | D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f) | 161 280 | 1 151 944 |
| 68 | D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 40 053 | 304 988 |
| 69 | D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 15 569 | 485 188 |
| 70 | D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 105 658 | 361 768 |
| 71 | D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i) | 23 136 | 644 699 |
| 72 | D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 3 728 | 625 291 |
| 80 | D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre | 19 408 | 19 408 |
| **103** | **D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)** | **184 416** | **1 796 643** |
| 108 | D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f) | 1 348 956 | 2 142 972 |
| 113 | D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 1 348 956 | 2 142 972 |
| **144** | **D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)** | **1 348 956** | **2 142 972** |
| 145 | D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f) | 25 013 | 0 |
| 151 | D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések | 25 013 | 0 |
| 154 | D/III/4 Forgótőke elszámolása | 40 000 | 40 000 |
| **160** | **D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)** | **65 013** | **40 000** |
| **161** | **D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)** | **1 598 385** | **3 979 615** |
| 168 | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 341 000 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **169** | **E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)** | **0** | **341 000** |
| **173** | **E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)** | **0** | **341 000** |
| 175 | F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 36 862 | 74 499 |
| **177** | **F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)** | **36 862** | **74 499** |
| **178** | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)** | **270 252 115** | **243 386 128** |
| 179 | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke | 228 440 571 | 228 440 571 |
| 181 | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 7 164 935 | 7 164 935 |
| 182 | G/IV Felhalmozott eredmény | -8 413 879 | -17 477 968 |
| 183 | G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 1 329 523 | 1 654 858 |
| 184 | G/VI Mérleg szerinti eredmény | -9 064 089 | -13 561 142 |
| **185** | **G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)** | **219 457 061** | **206 221 254** |
| 188 | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 25 957 | 12 000 |
| **211** | **H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)** | **25 957** | **12 000** |
| 224 | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) | 1 092 340 | 956 644 |
| 229 | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére | 1 092 340 | 956 644 |
| **235** | **H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)** | **1 092 340** | **956 644** |
| 236 | H/III/1 Kapott előlegek | 2 856 803 | 1 804 089 |
| **245** | **H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)** | **2 856 803** | **1 804 089** |
| **246** | **H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)** | **3 975 100** | **2 772 733** |
| 249 | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 | 1 511 750 |
| 250 | J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek | 46 819 954 | 32 880 391 |
| **251** | **J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)** | **46 819 954** | **34 392 141** |
| **252** | **FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)** | **270 252 115** | **243 386 128** |

*19. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Sorszám | Értéke (Ft) |
|---|---|---|---|
| | A | B | D |
| 1 | „0"-ra leírt eszközök | 1. | 26 186 648 |
| 2 | Használatban lévő kis értékű immateriális javak | 2. | |
| 3 | Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök | 3. | 9 168 063 |
| 4 | Készletek | 4. | |
| 5 | 01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9) | 5. | |
| 6 | Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök | 6. | |
| 7 | Bérbe vett befektetett eszközök | 7. | |
| 8 | Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök | 8. | |
| 9 | PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök | 9. | |
| 10 | 02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13) | 10. | |
| 11 | Bérbe vett készletek | 11. | |
| 12 | Letétbe bizományba átvett készletek | 12. | |
| 13 | Intervenciós készletek | 13. | |
| 14 | Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17) | 14. | |
| 15 | Közgyűjtemény | 15. | |
| 16 | Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak | 16. | |
| 17 | Régészeti lelet | 17. | |
| 18 | Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök | 18. | 35 354 711 |
| 19 | Összesen | | |

*20. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és a kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről 2025 (Ft)

| | Megnevezés | Sorszám | Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db) | Értéke (Ft) |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D |
| 1 | Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések | 1. | | |
| 2 | Egyéb függő követelések | 2. | | |
| 3 | Biztos (jövőbeni) követelések | 3. | | 2 320 834 |
| 4 | Függő és biztos (jövőbeni) követelések (1+...+3) | 4. | | 2 320 834 |
| 5 | Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek | 5. | | |
| 6 | Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek | 6. | | |
| 7 | El nem ismert tartozások | 7. | | |
| 8 | Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek | 8. | 1 | 956 644 |
| 9 | Egyéb függő kötelezettségek | 9. | | |
| 10 | Függő kötelezettségek (5+...+9) | 10. | | 956 644 |
| 11 | Összesen | | | 3 277 478 |

*21. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Az önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

| | KIADÁSOK | | | | BEVÉTELEK | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. eredeti ei. | 2025. módosított ei. | 2025. teljesítés | Megnevezés | 2025.eredeti | 2025.módosított | 2025.teljesítés |
| | **I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK** | **49 631 660** | **65 712 427** | **45 921 465** | **I. SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTENGEDETT PÉNZESZKÖZÖK** | 8 725 722 | 11 053 027 | 9 943 833 |
| 1 | 1. Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 | 1. Működési bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 |
| 2 | 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 | 1.1 Közhatalmi bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 |
| 3 | 3. Dologi és egyéb folyó kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 | 1.2 Intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 |
| 4 | 4. Egyéb működési célú támogatások összesen | 5 850 000 | 4 692 896 | 4 692 896 | 1.3 Támogatás értékű működési bevételek | | | |
| 5 | 4.1 Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás | - | - | - | 1.4 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel | - | - | - |
| 6 | 4.2 Támogatásértékű működési kiadások visszatérítendő | - | - | - | 1.5 Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről | | - | - |
| 7 | 4.3 Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás | | | | 1.6Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások, Elvonások és befizetések | - | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 8 | 4.4 Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre | 4 950 000 | 3 742 896 | 3 742 896 | 2. Felhalmozási bevételek | | - | - |
| 9 | 4.5Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre | 900 000 | 950 000 | 950 000 | 2.1 Felhalmozási saját bevételek | - | - | - |
| 10 | 5. Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások | | | | 2.1.1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése | | | |
| 11 | 6. Tervezett maradvány és tartalék előirányzata | 9 467 660 | 19 678 962 | - | 2.1.2 Pénzügyi befektetések bevételei | | | |
| 12 | 7. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 | 2.1.3 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei | - | 3 017 904 | 3 017 904 |
| 13 | II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | 2.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek | | | |
| 14 | 1. Felújítási kiadások ÁFÁ-val | 3 810 000 | - | - | 2.3 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel | - | - | - |
| 15 | 2. Intézményi beruházási kiadások ÁFÁ-val | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 | 2.4 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel | | | |
| 16 | 3. Egyéb felhalmozási kiadások összesen | - | | | 3. Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevételek | | | |
| 17 | 3.1 Irányító szerv alá tartozó költségv. szervnek folyósított felh. tám. | | | | 3.1 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson belülről | | | |
| 18 | 3.2 Befektetéssel kapcsolatos kiadások | | | | 3.2 Támogatási kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről | | | |
| 19 | 3.3 Támogatásértékű felhalmozási kiadások | | | | 3.3 Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | | | |
| 20 | 3.4 Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás | | | | II. TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 21 | 3.5 Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre | - | - | - | 1. Önkormányzat költségvetési támogatása | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 |
| 22 | 3.6 Felhalmozási tartalék előirányzata | | | | 2. Irányító szervtől kapott támogatás | | | |
| 23 | III. TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK NYÚJTÁSA, TÖRLESZTÉSE | | | | 3. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések | | | |
| 24 | IV. KIADÁSOK ÖSSZESEN | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 39 451 938 | 47 756 774 | 46 647 580 |
| 25 | Tartalékok | | | | | | | |
| 26 | Költségvetési kiadások mindösszesen(összetolt szektoros) | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 27 | | | | | | | | |
| 28 | | | | | V. ELŐZŐ ÉVEK ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNYÁNAK, PÉNZMARADVÁNYÁNAK ÉS VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE | 22 432 062 | 22 432 062 | 22 432 062 |
| 29 | | | | | 1. Felhalmozási célra | 22 432 062 | 17 350 536 | 17 350 536 |
| 30 | | | | | 2. Működési célra | | 5 081 526 | 5 081 526 |
| 31 | V. ÉRTÉKPAPÍROK VÁSÁRLÁSÁNAK KIADÁSA | | | | VI. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE | | 5 081 526 | 5 081 526 |
| 32 | 1. Működési célú kiadások | 60 791 660 | 70 053 140 | 50 262 178 | 1. Működési célú bevételek | | | |
| 33 | 2. Felhalmozási célú kiadások | | | | 2. Felhalmozási célú bevételek | | | |
| 34 | VI. HITELEK TÖRLESZTÉSE ÉS KÖTVÉNYBEVÁLTÁS KIADÁSAI | | | 0 | VII. HITELEKFELVÉTELE ÉS KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁS BEVÉTELEI | - | 956 644 | 956 644 |
| 35 | 1. Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybeváltás kiadása | | | | 1. Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra | | | |
| 36 | 2. Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybeváltás kiadása | | | | 2. Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra | | | - |
| 37 | VII. Finanszírozási kiadások | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | VIII. Egyéb belsőfinanszírozási bevételek megelőlegezés | - | 956 644 | 956 644 |
| 38 | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (VI+VII) | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 | D. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (V.+VI.+VII.) | 22 432 062 | 23 388 706 | 23 388 706 |
| 39 | Kiadás összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 | Bevétel összesen | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 |

*22. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) (Ft)

| Sor-szám | Bevételek<br>Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Kiadások<br>Megnevezés | 2025 évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | 3 017 904 | 3 017 904 | Beruházások | 6 350 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 2. | 1.-ből EU-s támogatás | | | | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás | 3 810 000 | | |
| 3. | Felhalmozási bevételek | | | | Felújítások | | | |
| 4. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele | | | | 3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 5. | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | | Egyéb felhalmozási kiadások | | | |
| 6. | Egyéb felhalmozási célú bevételek | | | | | | | |
| 7.. | | | 3 017 904 | 3 017 904 | Tartalékok | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 8. | Költségvetési bevételek összesen: | *22 432 062* | *18 307 180* | *18 307 180* | Költségvetési kiadások összesen: | | | |
| 9. | *Hiány belső finanszírozás bevételei* | 22 432 062 | 18 307 180 | 18 307 180 | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 10. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | | | Hitelek törlesztése | | | |
| 11. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 12. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 13. | Értékpapír értékesítése | | | | Kölcsön törlesztése | | | |
| 14. | Egyéb belső finanszírozási bevételek | | | | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 15. | *Hiány külső finanszírozásának bevételei* | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 16. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 17. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 18. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | | | | |
| 19. | Értékpapírok kibocsátása | | | | | | | |
| 24. | Egyéb külső finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| 20. | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen | 22 432 062 | 18 307 180 | 18 307 180 | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 21. | BEVÉTEL ÖSSZESEN | 22 432 062 | 21 325 084 | 21 325 084 | KIADÁSOK ÖSSZESEN | 12 272 062 | 18 681 768 | 18 681 768 |
| 22. | Költségvetési hiány: | | - | - | Költségvetési többlet: | - | -374 588 | 374 588 |
| 23. | Tárgyévi hiány: | | - | - | Tárgyévi többlet: | | | |

*23. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

# Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten) (Ft)

| Sor-szám | Bevételek | | | | Kiadások | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés | Megnevezés | 2025. évi eredeti előirányzat | 2025. évi módosított előirányzat | 2025. évi teljesítés |
| A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1. | Önkormányzatok működési támogatásai | 30 726 216 | 33 685 843 | 33 685 843 | Személyi juttatások | 16 106 000 | 19 471 020 | 19 371 020 |
| 2. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 679 000 | 2 937 068 | 3 234 246 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 553 000 | 2 189 845 | 2 189 845 |
| 3. | 2.-ból EU-s támogatás | | | | Dologi kiadások | 16 655 000 | 19 679 704 | 19 667 704 |
| 4. | Közhatalmi bevételek | 6 000 000 | 6 688 029 | 5 926 356 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 000 000 | 1 697 397 | 1 697 397 |
| 5. | Működési célú átvett pénzeszközök | | | | Egyéb működési célú kiadások | 5 850 000 | 4 692 896 | 4 692 896 |
| 6. | 5.-ből EU-s támogatás | | | | Egyéb működési célú kiadások államh.belülre | | | |
| 7. | Egyéb működési bevételek | 2 046 722 | 1 427 930 | 783 231 | Tartalékok | 9 467 660 | 19 678 962 | |
| 8. | elvonások és befizetések | | | | elvonások és befizetések | 1 092 340 | 1 092 340 | 1 092 340 |
| 9. | | | | | Előző évi elszámolás befizetése | | | |
| 10. | Költségvetési bevételek összesen | 39 451 938 | 44 738 870 | 43 629 676 | Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.) | 51 724 000 | 68 502 164 | 48 711 202 |
| 11. | Hiány belső finanszírozásának bevételei | | *5 081 526* | *5 081 526* | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása | | | |
| 12. | Költségvetési maradvány igénybevétele | | 4 124 882 | 4 124 882 | Likviditási célú hitelek törlesztése | | | |
| 13. | Vállalkozási maradvány igénybevétele | | | | Rövid lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 14. | Betét visszavonásából származó bevétel | | | | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése | | | |
| 15. | Egyéb belső finanszírozási bevételek(megelőlegezés) | | 956 644 | 956 644 | Kölcsön törlesztése | | | |
| 16. | Hiány külső finanszírozásának bevételei | | | | Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 17. | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele | | | | Betét elhelyezése | | | |
| 18. | Értékpapírok bevételei | | | | Központi irányító szervi támogatás | | | |
| 19. | Működési célú finanszírozási bevételek összesen | | 5 081 526 | 5 081 526 | Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.) | | | |
| 20. | BEVÉTEL ÖSSZESEN | 39 451 938 | 49 820 396 | 48 711 202 | KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.) | 51 724 000 | 68 502 164 | 48 711 202 |
| 21. | Költségvetési hiány: | 12 272 062 | 23 763 294 | 5 081 526 | Költségvetési többlet: | - | - | - |
| 22. | Tárgyévi hiány: | 12 272 062 | 18 681 768 | - | Tárgyévi többlet: | - | - | - |
| 23. | | 22 432 062 | 21 325 084 | 21 325 084 | | 10 160 000 | 2 643 316 | 2 643 316 |
| 24. | | 61 884 000 | 71 145 480 | 70 036 286 | | 61 884 000 | 71 145 480 | 51 354 518 |

# Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2025. december 31-én

| | Adósságállomány eszközök szerint | Nem lejárt | Lejárt | | | | | Nem lejárt, lejárt összes tartozás |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1-90 nap közötti | 91-180 nap közötti | 181-360 nap közötti | 360 napon túli | Összes lejárt tartozás | |
| | I. Belföldi hitelezők | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Adóhatósággal szembeni tartozások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | TB alapokkal szembeni tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Szállítói tartozás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Egyéb adósság | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Belföldi összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | II. Külföldi hitelezők | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Külföldi szállítók | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Egyéb adósság | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Külföldi összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Adósságállomány mindösszesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*25. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) önkormányzati rendelethez*

**Az önkormányzat 2025. december 31-én adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei (Ft)**

| | Feladatok megnevezése | Felvétel | | Kedvezményezett | Fennálló hitel | Lejárat ideje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ideje | Összege | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | Hitelek összesen: | | 0 | | 0 | |

3. u

**Előterjesztés Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. április 28-i ülésére**

**Beszámoló a 2025. évi helyi adóztatási tevékenységéről**

**Készítette:** Benke Bianka, adócsoport

Hendzselné Papp Ilona, aljegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok és szervezik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköriről szóló 199. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdés g) pontja alapján a települési önkormányzat képviselő-testülete a jegyző beszámoltatása útján ellenőrzi az adóztatást. Az előterjesztés mellékleteként a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészült a beszámoló.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló és a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat:**

Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adóztatási tevékenységről szóló, 2025. évre vonatkozó beszámolót a határozat melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Hendzselné Papp Ilona aljegyző

Határidő: azonnali

Berkesd, 2026.04.22.

**Előterjesztés Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. április 28-i ülésére**

## I. A helyi adókról általában

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok közé sorolja a helyi adóval, gazdaságszervezéssel kapcsolatos feladatokat. Az önkormányzat Képviselő-testületének egyik alapjoga, hogy önkormányzati rendelet útján a helyi adóztatást szabályozza. A települési önkormányzatok alapvető feladata a közhatalom helyi közügyekben való gyakorlása mellett a helyi közszolgáltatások biztosítása. E feladatnak a helyi sajátosságokhoz és igényekhez igazítható ellátása elengedhetetlenné teszi az önkormányzatok önálló gazdálkodása feltételeinek megteremtését. A gazdasági önállósulás egyik eszköze a helyi adók rendszere.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 1. § (1) bekezdés alapján e törvény felhatalmazása és rendelkezései szerint a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén helyi adókat vezethet be. A Htv. alapján a helyi adózás struktúrája három fő rendszerelemre épül, nevezetesen: vagyoni típusú adók, a kommunális adók és a helyi iparűzési adó. Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi adók fajtáit és mértékét nem eredeti jogalkotói hatáskörében, hanem felhatalmazás alapján megalkotott önkormányzati rendeletben állapíthatja meg, így a helyi adóztatás kereteit és feltételeit biztosítja az önkormányzati rendelet. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken az önkormányzat, csak a Htv.-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni. Az uniós szabályozással összhangban a Htv. a 2003. évtől jelentősen korlátozza az önkormányzatok kedvezmény-, mentesség-nyújtási lehetőségét. Különösen érinti ez a vállalkozások részére biztosítható, illetve korlátozottan nyújtható kedvezményi, mentességi szabályokat. A helyi adóztatás során az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvényben (a továbbiakban: Árt.) foglalt szabályok szerint jár el az adóhatóság. Az eljárás során az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, valamint végrehajtási eljárás során az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 201 7. évi CLIII. törvény szabályait alkalmazzuk.

Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi jogszabályok: Htv., a gépjárműadóról szóló 1991. LXXXII. törvény (Gjt.) és végrehajtási rendeletek tartalmazzák.

## II. A helyi adók rendszere Ellend Községi Önkormányzatnál

Ellend Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta, majd 2017.01.01. napjával módosította a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 4/2002. (IV.02.) önkormányzati rendeletét.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezései szerint a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat 2021.01.01. napjától kezdődően a Nemzeti Adó- és Vámhivatal látja el.

A mögöttünk álló években a veszély-és járványhelyzet, valamint az elhúzódó háború alakított gazdaságunkon, így adóbevételeinken is. A gazdaságvédelmi akcióterv keretein belül több, az önkormányzatok adóbevételeit érintő jogszabályok módosultak, amelyek elsősorban nem az önkormányzatok védelmét biztosította, hanem az adófizetőkét és a vállalkozások fennmaradását.

A helyi iparűzési adó tekintetébe a 2022. évi XLV. törvényt 2022. november 23-án hirdették ki. Az új szabályozással egyféle egyszerűsített adóalap megállapítási módszert kínál fel a kisvállalkozók számára, mely településünkön több adózót is érint. Az új módszer egyik leginkább adminisztrációt könnyítő eleme lett, hogy a kisvállalkozóknak bevallás benyújtása nélkül évente ugyanazt az összeget kell megfizetnie, amíg adóalapsávot nem vált. Továbbá 2023. január 1-jével megszűnt az átalány adózás.

Településünkön nem került bevezetésre vagyoni típusú adó.

## 1. Magánszemélyek kommunális adója

A magánszemélyek kommunális adóját az önkormányzati adóhatóság kivetéssel állapítja meg.

Az önkormányzat adó megállapítási joga a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényben és az önkormányzati rendeletben meghatározott ingatlantulajdonra és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogra terjed ki.

Az adó tárgya az önkormányzat illetékességi területén lévő önálló helyrajzi számmal rendelkező építmények közül a lakás és hozzá tartozó egyéb építmények valamint a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész.

Az adó alanya(i) az(ok) a magánszemély(ek), aki(k) naptári év első napján az építmény, telek tulajdonosa(i), a tulajdoni hányad arányában; egyetemleges felelősséggel illetve vagyoni értékű jog gyakorlására jogosult(ak), amennyiben az adóköteles építményt, telket az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett vagyoni értékű jog terheli.

Valamennyi (rész-) tulajdonos által írásban megkötött - és az adóhatósághoz benyújtott - megállapodásban az (1) bekezdésben foglaltaktól – egyetemleges felelősség vállalás mellett – el lehet térni.

A Htv. 26. §-a alapján az adó éves felső határa 17.000 Ft. Községünkben az éves adó mértéke 6.000 Ft. A képviselő-testület a rendelete 8. §-ban úgy határozott, hogy megállapít adókedvezményt, engedélyez részletfizetést, fizetési halasztást és mérsékelhet adó-, bírság-, vagy pótléktartozást az alábbiak szerint:

(1) Az adóhatóság kérelemre a lakás után kivetett kommunális adó 40%-át kitevő adókedvezményben részesíti a magánszemély adózót, amennyiben

a) a közös háztartásában együtt élő családtagok egy főre jutó nettó jövedelme nem haladja meg a mindenkori nyugdíjminimum 80%-át,
b) egyedülálló esetén nettó jövedelme nem haladja meg a mindenkori nyugdíjminimum összegét.

(2) Az adóhatóság az adózó kérelme alapján az őt terhelő adó-, bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha annak megfizetése az adózó és a vele közös háztartásban élő családtagok megélhetését veszélyezteti.

(3) Az adóhatóság az adózó kérelmére az őt terhelő adó megfizetésére részletfizetést vagy fizetési halasztást engedélyez, amennyiben a fizetési nehézség átmeneti jellegű, s nem a kérelmezőnek felróható okból állt elő.

A 2025. adóévben költségvetésünkben magánszemélyek kommunális adó tekintetében 660.000 Ft került kivetésre, a befolyt bevétel 554.918 Ft volt. Az adóalanyok száma 123 fő volt. Adó kedvezményt egyetlen adózó sem vett igénybe. Az adóévben 3 új adózó nyújtott be bevallást és 3 elhunyt adózó után nyújtottak adókötelezettség megszüntetése iránti kérelmet.

## 2. Helyi iparűzési adó

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén végzett vállalkozási tevékenység, az adó alanya a vállalkozó, az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenységi utáni adókötelezettség megszűnt. Adóköteles iparűzési tevékenység alatt a vállalkozó e minőségében végzett nyereség-, illetőleg jövedelemszerzésre irányuló tevékenysége értendő. Az adókötelezettség az iparűzési tevékenység megkezdésének napjával keletkezik és a tevékenység megszüntetésének napjával szűnik meg.

Ellend Községi Önkormányzat 1995. május 1-jétől vezette be a helyi iparűzési adót. Az adó mértéke 1,2 % az elmúlt évben (a törvény szerinti maximum érték 2 %). A végzett iparűzési tevékenység esetén az adó alapja a nettó árbevétel, csökkentve az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttes összegével, az alvállalkozói teljesítések értékével, az anyagköltséggel, továbbá az alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költséggel. 2023. augusztus 31 -én a törvény erejénél fogva megszűnt a helyi adóban a KATA adózási mód választási lehetősége. Az adózók éves árbevételük alapján egyszerűsített, sávos adózási formát választhattak.

Az egyszerűsített adóalap meghatározás adminisztratív könnyebbséget jelent, mely a Htv. rendelkezései alapján az alábbiak szerint választható:

**„39/A. §** (1) Az a vállalkozó, akinek/amelynek az adóévben – 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi arányosítással 12 hónapra számítva időarányosan – a bevétele nem haladja meg

a) a 25 millió Ftot,
b) a 120 millió Ftot, feltéve, hogy az adóévben a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint kizárólag kiskereskedelmi tevékenységet végző átalányadózónak minősül,

(a továbbiakban az a) és b) alpont szerinti vállalkozó e § alkalmazásában együtt: kisvállalkozó) az adóévi adó alapját a (2) bekezdésben foglaltak szerint is megállapíthatja.

(2) A kisvállalkozó (4) bekezdés szerint bejelentett döntése alapján az adó alapja a kisvállalkozó székhelye és telephelye szerinti önkormányzatonként

a) 2,5 millió Ft, ha a kisvállalkozó bevétele az adóévben – 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi arányosítással 12 hónapra számítva időarányosan – a 12 millió Ftot nem haladja meg,
b) 6 millió Ft, ha a kisvállalkozó bevétele az adóévben – 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi arányosítással 12 hónapra számítva időarányosan – a 12 millió Ftot meghaladja, de a 18 millió Ftot nem haladja meg,
c) 8,5 millió Ft, ha a kisvállalkozó bevétele az adóévben – 12 hónapnál rövidebb adóév esetén napi arányosítással 12 hónapra számítva időarányosan – a 18 millió Ftot meghaladja, de az 25 millió Ftot – az (1) bekezdés b) pontja szerinti kisvállalkozó esetén a 120 millió Ftot – nem haladja meg,

azzal, hogy e § alkalmazásában bevétel alatt a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá tartozó magánszemély kisvállalkozó esetében a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti bevételt, más kisvállalkozó esetén a nettó árbevételt kell érteni."

A vállalkozót a helyi iparűzési adóban adóelőleg fizetési kötelezettség terheli, melyet félévi részletekben, az adó év március 1 5-ig, illetve szeptember 1 5-ig köteles önadózás keretében megfizetni. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 3 1-ig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

2025. évi költségvetésünkben a helyi iparűzési adóbevétel tervezett összege 6.439.644 Ft volt, ebből a befolyt összeg 4.296.382 Ft. 46 adózót tartunk nyilván és a 3 legnagyobb vállalkozástól az adóbevételünk 73%-a folyik be.

## III. Pótlékok

Az önkormányzati adóhatóság által a helyi adókhoz kapcsolódóan 107.771 Ft pótlék került kivetésre, ebből a befizetett összeg 22.342 Ft.

## IV. Idegen bevételek

Itt kerülnek előírásra a társhatóságok, Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, valamint a rendvédelmi szervek saját bevételét képező tartozásokra vonatkozó végrehajtási megkeresései. Ezek az átadott tételek, a folyamatos adatszolgáltatás egyre növekvő feladatot jelentenek, de ebből a bevételből önkormányzatunk nem részesül.

A behajtásra átadott ügyek jellegükből kifolyólag (bírságok) nagymértékben olyan személyeket érintenek, akik ismétlődően nem tanúsítanak jogkövető magatartást, sok esetben a társadalom hátrányos helyzetű, szegényebb rétegeiből kerülnek ki. Nem csak a bírságok befizetése jelent problémát számukra, hanem a kivetett helyi adók befizetése is. A behajtás során e személyek letiltható jövedelemmel és lefoglalható ingósággal, lakossági folyószámlával nem rendelkeznek, vagy ha igen, az arra utalt összeg a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvényben meghatározott 60.000,- Ft minimum összegnél kevesebb, így a hatósági átutalási megbízás kibocsájtása nem vezet eredményre, közcélú munka esetén a munkabérből való letiltással - a szerződéses jogviszony időtartama miatt - csak részmegtérülés várható.

A végrehajtás eredményességét és annak folyamatát nagyban akadályozza, hogy az érintett személyek a postázott irataikat nem veszik át, helyszíni megkeresésük eredménytelen, elérhetőségük megszerzése külön utánajárást igényel, (pl.: a lakosság nyilvántartó segítségével) néha lehetetlen, mivel számtalan esetben nem tartózkodnak a bejelentett lakcímükön, sem a tartózkodási helyükön, fiktív lakcímmel, illetve kizárólag település szintű lakóhellyel rendelkeznek.

Idegen bevételek:

- helyszíni bírság
- elővezetési költség

- szabálysértési bírság
- elfogási költség

Ezekkel kapcsolatban a Rendőrség keres meg minket a behajtás végett.

## V. Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény rendelkezései szerint a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat 2021.01.01. napjától kezdődően a Nemzeti Adó- és Vámhivatal látja el. Ennek ellenére a 2021-et megelőző években kivetett gépjárműadó összegét még néhány adózó befizeti, az ebből generálódott bevételt minden hónap 10. napjáig a Magyar Államkincstár részére tovább szükséges utalnunk. Az adóévben 24 692 Ft bevétel volt, melyet azonnal a Magyar Államkincstár részére folyósítottunk.

Az effajta visszautalásokból 2021. és 2023. években keletkezett a Magyar Államkincstárnál 25 013 Ft túlfizetésünk, melyet 2025. március 18-án beküldött túlfizetés visszautalása iránti kérelmünkre a költségvetési számlaszámunkra visszautaltak.

A feltárás és az ellenőrzés az év során folyamatosan beépül az adócsoport napi munkájába, a behajtási, végrehajtási folyamat a nyár folyamán kezdődik majd el.
A település működésének, a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának érdekében a fedezetet meg kell teremtenünk, törekedve a kiszámíthatóságra.

**Berkesd, 2026.04.22.**

Ellend

**Összes adóalanyok adataiból**

# Zárási összesítő I.

(Magánszemély kommunális adója számlán szereplő adatok összesítéséhez)

Ft-ban

**2025 - Második félévi valós (2025.12.31.) - Csak esedékes tételek**

| Adónem | Adózók száma | Nyitó | | | Folyó évi terhelés | Évközi változás | | | | Felszámolás megszűnés miatti csökkenés | | Technikai helyesbítés | *Helyesbített múlt évi hátralék* | *Helyesbített folyó évi terhelés* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | terhelés | | törlés | | | | | | |
| | | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | | múltra | folyóra | múltra | folyóra | múltra | folyóra | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. |
| Magányszemély kommunális adója | 123 | 480 092 | 0 | 27 174 | 666 000 | 0 | 6 000 | 24 000 | 12 000 | 0 | 0 | 6 000 | 428 918 | 660 000 |
| Nyitó (hátralék, túlfizetés) | | 387 000 | 0 | 27 000 | | | | | | | | | | |

## Zárási összesítő II.

Ft-ban

| **Bevételek** | |
|---|---|
| Nyitó egyenleg | 613 875 |
| Bevételek | 554 918 |
| Átfutó bevétel | 0 |
| *Bevétel összesen* | 554 918 |
| Átfutó visszafizetés | 0 |
| Átvezetett befizetések | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott bevétel | 0 |
| Kincstári számláról visszakapott bevétel | 0 |
| ***Bevételek együtt*** | **1 168 793** |
| **Kiadások** | |
| 10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből | 0 |
| 11 Visszatérítés folyó évi túlfizetésből | 0 |
| 41 Túlfizetés utalása másik hatóságnak | 0 |
| 12 Érdekeltségi célú utalás | 0 |
| 17 Magánszemélyek kommunális adó | 0 |
| | |
| 21 Egyéb utalás | 1 168 793 |
| 28 Adószámlák közötti átutalás | 0 |
| 40 Hatósági átvezetés más számlára | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott utalás | 0 |
| Kincstári számlára utalás | 0 |
| *Kiadás összesen* | **1 168 793** |
| Számla egyenleg | 0 |

Ft-ban

| Adónem | *Összes helyesbített tartozás* | Befizetés | | Záró | | | *Hátralék változás* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Múlt évi előírásra | Folyó évi előírásra | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | |
| 1. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. | 22. |
| Magányszemély kommunális adója | 1 094 918 | 75 092 | 464 826 | 582 000 | 6 000 | 27 000 | 95 908 |
| Elszámolásra nem került befizetés | | | 15 000 | | | | |

### Információs adatok

| | Nyitóból | Tárgyévi | Összesen |
|---|---|---|---|
| Múltévi hátralék | 387 000 | 0 | 387 000 |
| Tárgyévi hátralék | 0 | 195 000 | 195 000 |
| Jövő évi hátralék | 0 | 0 | 0 |
| Múltévi túlfizetés | 27 000 | 0 | 27 000 |
| Tárgyévi túlfizetés | | 15 000 | 15 000 |

### Ellenőrző adatok

| | |
|---|---|
| Számla és számított egyenleg közötti eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes hátralék eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes túlfizetés eltérés | 0 |

Ellend

**Összes adóalanyok adataiból**

# Zárási összesítő I.

(Helyi iparűzési adó számlán szereplő adatok összesítéséhez)

**2025 - Második félévi valós (2025.12.31.) - Csak esedékes tételek**

Ft-ban

| Adónem | Adózók száma | Nyitó | | | Folyó évi terhelés | Évközi változás | | | | | | Technikai helyesbítés | *Helyesbített múlt évi hátralék* | *Helyesbített folyó évi terhelés* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | | terhelés | | törlés | | Felszámolás megszűnés miatti csökkenés | | | | |
| | | | | | | múltra | folyóra | múltra | folyóra | múltra | folyóra | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. |
| Helyi iparűzési adó | 46 | 1 559 023 | 1 348 956 | 2 816 063 | 0 | 33 966 | 7 245 006 | 16 983 | 805 362 | 0 | 0 | 0 | -1 240 057 | 6 439 644 |
| Nyitó (hátralék, túlfizetés) | | 238 916 | 0 | 996 435 | | | | | | | | | | |

Zárási összesítő II.

Ft-ban

| | |
|---|---|
| **Bevételek** | |
| Nyitó egyenleg | 7 554 227 |
| Bevételek | 4 296 382 |
| Átfutó bevétel | 0 |
| *Bevétel összesen* | 4 296 382 |
| Átfutó visszafizetés | 0 |
| Átvezetett befizetések | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott bevétel | 0 |
| Kincstári számláról visszakapott bevétel | 0 |
| ***Bevételek együtt*** | **11 850 609** |
| **Kiadások** | |
| 10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből | 0 |
| 11 Visszatérítés folyó évi túlfizetésből | 0 |
| 41 Túlfizetés utalása másik hatóságnak | 0 |
| 12 Érdekeltségi célú utalás | 0 |
| 19 Helyi iparűzési adó | 0 |
| 29 Ideiglenes jellegű iparűzési adó | 0 |
| 21 Egyéb utalás | 11 339 962 |
| 28 Adószámlák közötti átutalás | 0 |
| 40 Hatósági átvezetés más számlára | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott utalás | 0 |
| Kincstári számlára utalás | 0 |
| *Kiadás összesen* | **11 339 962** |
| Számla egyenleg | 510 647 |

Ft-ban

| Adónem | *Összes helyesbített tartozás* | Befizetés | | Záró | | | *Hátralék változás* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Múlt évi előírásra | Folyó évi előírásra | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | |
| 1. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. | 22. |
| Helyi iparűzési adó | 5 199 587 | 410 118 | 3 756 110 | 2 651 824 | 2 142 972 | 1 618 465 | 298 785 |
| Elszámolásra nem került befizetés | | | 130 154 | | | | |

## Információs adatok

| | Nyitóból | Tárgyévi | Összesen |
|---|---|---|---|
| Múltévi hátralék | 198 861 | 16 983 | 215 844 |
| Tárgyévi hátralék | 40 055 | 252 953 | 293 008 |
| Jövő évi hátralék | 0 | 2 142 972 | 2 142 972 |
| Múltévi túlfizetés | 996 435 | 0 | 996 435 |
| Tárgyévi túlfizetés | | 752 184 | 752 184 |

## Ellenőrző adatok

| | |
|---|---|
| Számla és számított egyenleg közötti eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes hátralék eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes túlfizetés eltérés | 0 |

Ellend

**Összes adóalanyok adataiból**

## Zárási összesítő I.

(Pótlék számlán szereplő adatok összesítéséhez)

**2025 - Második félévi valós (2025.12.31.) - Csak esedékes tételek**

Ft-ban

| Adónem | Adózók száma | Nyitó | | | Folyó évi terhelés | Évközi változás | | | | Felszámolás megszűnés miatti csökkenés | | Technikai helyesbítés | *Helyesbített múlt évi hátralék* | *Helyesbített folyó évi terhelés* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | | terhelés | | törlés | | | | | | |
| | | | | | | múltra | folyóra | múltra | folyóra | múltra | folyóra | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. |
| Pótlék | 147 | 523 086 | 0 | 13 566 | 0 | 0 | 107 771 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 509 520 | 107 771 |
| Nyitó (hátralék, túlfizetés) | | 503 015 | 0 | 13 470 | | | | | | | | | | |

Zárási összesítő II.

Ft-ban

| **Bevételek** | |
|---|---|
| Nyitó egyenleg | 803 140 |
| Bevételek | 22 342 |
| Átfutó bevétel | 0 |
| *Bevétel összesen* | 22 342 |
| Átfutó visszafizetés | 0 |
| Átvezetett befizetések | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott bevétel | 0 |
| Kincstári számláról visszakapott bevétel | 0 |
| ***Bevételek együtt*** | **825 482** |
| **Kiadások** | |
| 10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből | 0 |
| 11 Visszatérítés folyó évi túlfizetésből | 0 |
| 41 Túlfizetés utalása másik hatóságnak | 0 |
| 12 Érdekeltségi célú utalás | 0 |
| 25 Pótlék | 0 |
| | |
| 21 Egyéb utalás | 825 482 |
| 28 Adószámlák közötti átutalás | 0 |
| 40 Hatósági átvezetés más számlára | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott utalás | 0 |
| Kincstári számlára utalás | 0 |
| *Kiadás összesen* | **825 482** |
| Számla egyenleg | 0 |

Ft-ban

| Adónem | *Összes helyesbített tartozás* | Befizetés | | Záró | | | *Hátralék változás* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Múlt évi előírásra | Folyó évi előírásra | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | |
| 1. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. | 22. |
| Pótlék | 617 291 | 20 071 | 2 271 | 608 419 | 0 | 13 470 | 85 333 |
| Elszámolásra nem került befizetés | | | 0 | | | | |

### Információs adatok

| | Nyitóból | Tárgyévi | Összesen |
|---|---|---|---|
| Múltévi hátralék | 503 015 | 0 | 503 015 |
| Tárgyévi hátralék | 0 | 105 404 | 105 404 |
| Jövő évi hátralék | 0 | 0 | 0 |
| Múltévi túlfizetés | 13 470 | 0 | 13 470 |
| Tárgyévi túlfizetés | | 0 | 0 |

### Ellenőrző adatok

| | |
|---|---|
| Számla és számított egyenleg közötti eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes hátralék eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes túlfizetés eltérés | 0 |

Ellend

**Összes adóalanyok adataiból**

# Zárási összesítő I.

(Gépjárműadó számlán szereplő adatok összesítéséhez)

**2025 - Második félévi valós (2025.12.31.) - Csak esedékes tételek**

Ft-ban

| Adónem | Adózók száma | Nyitó | | | Folyó évi terhelés | Évközi változás | | | | | | Technikai helyesbítés | *Helyesbített múlt évi hátralék* | *Helyesbített folyó évi terhelés* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | | terhelés | | törlés | | Felszámolás megszűnés miatti csökkenés | | | | |
| | | | | | | múltra | folyóra | múltra | folyóra | múltra | folyóra | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. |
| Gépjárműadó | 21 | 105 544 | 0 | 27 106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78 438 | 0 |
| Nyitó (hátralék, túlfizetés) | | 80 852 | 0 | 27 106 | | | | | | | | | | |

Zárási összesítő II.

Ft-ban

| | |
|---|---|
| **Bevételek** | |
| Nyitó egyenleg | 0 |
| Bevételek | 24 692 |
| Átfutó bevétel | 0 |
| *Bevétel összesen* | 24 692 |
| Átfutó visszafizetés | 0 |
| Átvezetett befizetések | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott bevétel | 0 |
| Kincstári számláról visszakapott bevétel | 0 |
| ***Bevételek együtt*** | **24 692** |
| **Kiadások** | |
| 10 Visszatérítés előző évi túlfizetésből | 0 |
| 11 Visszatérítés folyó évi túlfizetésből | 0 |
| 41 Túlfizetés utalása másik hatóságnak | 0 |
| 12 Érdekeltségi célú utalás | 0 |
| 13 Utalás saját költségvetésnek | 0 |
| 14 Utalás a Magyar Államkincstárhoz | 24 692 |
| 21 Egyéb utalás | 0 |
| 28 Adószámlák közötti átutalás | 0 |
| 40 Hatósági átvezetés más számlára | 0 |
| Költségvetéstől visszakapott utalás | 0 |
| Kincstári számlára utalás | 0 |
| *Kiadás összesen* | **24 692** |
| Számla egyenleg | 0 |

Ft-ban

| Adónem | *Összes helyesbített tartozás* | Befizetés | | Záró | | | *Hátralék változás* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Múlt évi előírásra | Folyó évi előírásra | összes hátralék | nem esedékes hátralék | túlfizetés | |
| 1. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. | 22. |
| Gépjárműadó | 78 438 | 24 692 | 0 | 80 852 | 0 | 27 106 | -24 692 |
| Elszámolásra nem került befizetés | | | 0 | | | | |

## Információs adatok

| | Nyitóból | Tárgyévi | Összesen |
|---|---|---|---|
| Múltévi hátralék | 80 852 | 0 | 80 852 |
| Tárgyévi hátralék | 0 | 0 | 0 |
| Jövő évi hátralék | 0 | 0 | 0 |
| Múltévi túlfizetés | 27 106 | 0 | 27 106 |
| Tárgyévi túlfizetés | | 0 | 0 |

## Ellenőrző adatok

| | |
|---|---|
| Számla és számított egyenleg közötti eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes hátralék eltérés | 0 |
| Előző évi záró és tárgyévi nyitó összes túlfizetés eltérés | 0 |

4. m.

**1. sz. melléklet**

**Bogádi Közös Önkormányzati Hivatal Berkesdi Kirendeltsége**
**7664 Berkesd, Alkotmány u.40. Tel.: 72/458-101 E-mail: jegyzo@berkesd.hu**

**Ügyiratszám:** Ber/501/2026 **Tárgy:** éves beszámoló

# Jegyző gyámügyi beszámolója a 2025-ös évről

## I. Demográfiai mutatók

| Község | Korcsoport | fő |
|---|---|---|
| **Berkesd** | 0-18 | 198 |
| | 19-62 | 485 |
| | 62 - | 151 |
| **Összesen:** | | **834** |
| **Szilágy** | 0-18 | 65 |
| | 19-62 | 179 |
| | 62 felett | 59 |
| **Összesen:** | | **303** |
| **Ellend** | 0-18 | 62 |
| | 19-62 | 154 |
| | 62 felett | 41 |
| **Összesen:** | | **257** |

## II. Pénzbeli és természetbeni ellátások:

Az 1997.évi XXXI törvény (Gyvt) 20/A. §-a és a többször módosított 149/1997.(IX.10.) Korm. rend. 68.§-a alapján a természetbeni támogatás estenkénti összege 2025.évben az alapösszegű természetbeni támogatás esetén gyermekenként 6000,-Ft, az emelt összegű természetbeni támogatás esetén gyermekenként 6500,-Ft
Pénzbeli és természetbeni ellátások keretében, **augusztus és november** hónapban **készpénzt** kapott:

| Település | jogosultság | alapösszeg: 6000,-Ft | emelt összeg: 6500,-Ft | összesen 6000,- Ft/gyerek | összesen 6500,- Ft/gyerek | Igénylés összesen: |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Berkesd | augusztus | 10 | 8 | 60.000 | 52.000 | 112.000 |
| | november | 11 | 8 | 66.000 | 52.000 | 118.000 |
| Ellend | augusztus | 6 | 4 | 36.000 | 26.000 | 62.000 |
| | november | 4 | 4 | 24.000 | 26.000 | 50.000 |
| Szilágy | augusztus | 7 | 5 | 42.000 | 32.500 | 74.500 |
| | november | 8 | 2 | 48.000 | 13.000 | 61.000 |

Elutasításra, - jogosultsági feltételek hiánya miatt – 2025 évben nem került sor.

**Rendkívüli települési (beiskolázási) támogatás keretében Berkesd Községi Önkormányzat képviselő-testülete** a gyermekek iskoláztatásával, óvodai nevelésével kapcsolatos kiadásokkal összefüggésben 2025-ben támogatást nem nyújtott.

Ellend község Önkormányzata beiskolázásra 1.050.000 forint támogatást osztott ki szociális rászorultságtól függően az óvodáskorú, iskoláskorú és felsőoktatásban résztvevő 21 gyermek számára.

Szilágy község Önkormányzata szintén a beiskolázást támogatta. 27 gyermek részére nyújtott pénzbeli támogatást 810.000.-Ft összegben.

A **Berkesdi és Szilágyi Német Nemzetiségi Önkormányzat, az előző évhez hasonlóan** német nyelvű újságok vásárlásával támogatta az oktatási intézményt. Az óvodának játékokat vásároltak.

**A település az óvodáját** intézményfenntartó társulásként működteti. Berkesd, Ellend, Szilágy Pereked községekkel közösen. Az óvoda férőhelye: 50 fő. Az óvoda létszáma 29 fő. Ebből 24 gyermek Berkesd, 5 gyermek Szilágy településről jár az intézménybe. Óvodába járó gyermekek közül 7 gyermek hátrányos helyzetű.

## III. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

**Berkesd** községben 2025. december hónapban **rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre 18 gyermek volt jogosult. Szilágy** községben 2025. decemberében a jogosultak száma: **13 fő, Ellend** községben kedvezményre jogosult gyermekek száma 2025. december hónapban: **7 fő. Hátrányos helyzetű** gyermekek száma **Berkesden**: 11 fő, ez nagyrészt a szülők iskolai végzettségéből, illetve alacsony foglalkoztatottságából adódik.
**Halmozottan hátrányos helyzetű gyermek 2025-es évben nincs.**
**Ellend** településen **3 fő hátrányos helyzetű gyermek él.** Alacsony iskolai végzettség miatt került sor a hátrányos helyzet megállapítására.
**Halmozottan hátrányos helyzetű** gyermek Ellend településen nincs.
**Szilágy község** vonatkozásában 5 gyermek **hátrányos helyzetű**. Oka az alacsony iskolai végzettség és az alacsony foglalkoztatottság.

## IV. Gyermekétkeztetési kedvezmények

A rendszeres gyerekvédelmi kedvezményekre való jogosultság mellett, a leghathatósabb segítséget mind 3 önkormányzat a gyerekétkeztetés terén biztosítja, melynek forrása egyrészt az ingyenes gyerekétkeztetés normatívája.
2025. évében az alábbi térítési díjak kerültek meghatározásra az önkormányzatok által fenntartott napközi otthonos óvoda konyhájában:

| Korcsoport | 3-szori étkezés (Ft) | Ebéd |
|---|---|---|
| *Óvoda* | *965* | |
| *Iskolai alsó tagozat* | *1143* | *572* |
| *Iskolai felső* | *1346* | *673* |

2017. szeptember 1-től az óvodai étkezés ingyenessé vált
- a 3 vagy többgyerekes családok részére
- tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek esetén

- az egészséges gyermek részére is, ha a családjában tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek él
- családban az egy főre jutó havi jövedelem nem éri el a 251.397 Ft-ot.

A fentiek alapján a bölcsődei és az óvodás gyermekek közül senkinek sem kell fizetnie az étkezésért. (2025. év végén az összes óvodai létszám 29 fő.)

A mellékelt Excel tábla alapján 2025 évben a bölcsődés, óvodás és iskolás korosztálynak 11765 adag étel lett elkészítve, plusz a szünidei étkezés, ami 863 adag étel.
A szünidőben átlagosan 24 fő étkezett – 8 szilágyi, 2 ellendi és 14 berkesdi gyermek.

| Szünidei étkezés | Óvoda | 58 | Alsó | 191 | Felsős | 614 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | fő | adag étel | fő | adag étel | fő | adag étel |
| Március | | | | | | |
| Április | 1 | 5 | 2 | 10 | 7 | 35 |
| Junius | 1 | 6 | 3 | 18 | 10 | 90 |
| Július | 1 | 18 | 3 | 58 | 10 | 200 |
| Augusztus | 1 | 20 | 3 | 72 | 10 | 240 |
| Október | 1 | 4 | 3 | 12 | | |
| November | | | | | | |
| December: | 1 | 5 | 3 | 21 | 7 | 49 |
| Összesen | | 58 | | 191 | | 614 |

## V. Hatósági feladatok ellátása

- **Jegyzői hatáskörbe tartozó ügyek:**

2025. évben főszámra iktatott ügyiratok száma gyermekvédelmi és gyámügyben 39, ami nagyobbrészt a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapítása iránti kérelemre irányult, illetve jogsegély keretében környezettanulmány elkészítésére.

Szilágy, Berkesd és Ellend községben a gyermekjóléti szolgáltatást 2025. évben a Pécs MJ Város Esztergár Lajos Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat látta el.

- **Egyéb eljárások**

Családi jogállás rendezésére 1 esetben került sor, ez esetekben teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat felvétele történt Berkesd illetékességi területe vonatkozásában

Berkesd, 2026. március 30.

Ruppert Edina jegyző felhatalmazásával:

Hendzselné Pappalena
aljegyző

Bogádi Közös Önkormányzati Hivatal Berkesdi Kirendeltsége Baranya Megye Berkesd

5 1. m.

# Közszolgáltatási szerződés

amely létrejött egyrészről **Ellend Községi Önkormányzat** (7744 Ellend, Petőfi utca 37., törzsszám: 335007, képviseli: Hafner Csaba polgármester) továbbiakban: Önkormányzat, mint közszolgáltatás ellátására kötelezett

másrészről a **Roxija Bt.** (székhelye: 7695 Ófalu, Kossuth utca 8., adószám: 20264437-2-02, cégjegyzékszám: 02 06 068046, képviseli: Hannl Róbert József vezető tisztségviselő) továbbiakban: Közszolgáltató

## 1. A szerződés jogi alapja

- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.);

- a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény;

- a vizek hasznosítását, védelmét és kártételeinek elhárítását szolgáló tevékenységekre és létesítményekre vonatkozó általános szabályokról szóló 147/2010 (IV.29.) kormányrendelet

- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos közszolgáltatásról szóló 455/2013. (XI.29.) Korm. rendelet;

- a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény;

- Ellend Községi Önkormányzat hatályos önkormányzati rendelete.

- és egyéb a tárgyi közszolgáltatásra irányadó ágazati jogszabályok.

## 2. A szerződés tárgya

Az egyedi háztartási szennyvíztisztító kisberendezések által összegyűjtött szennyvíziszap begyűjtése, elszállítása és kezelése Ellend község közigazgatási területén egyedi szennyvíztisztító kisberendezésekből.

## 3. A közszolgáltatás tartalma

- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíziszap és elszállítása;

- jogszabály szerinti átadás és kezelés biztosítása;

- folyamatos rendelkezésre állás biztosítása;

- a közszolgáltatási minimumszint betartása.

## 4. A szerződés időtartama

A szerződés határozott időtartamra jön létre: 2026.5.01. napjától 2028.04.30. napjáig.

## 5. A Közszolgáltató kötelezettségei

A Közszolgáltató köteles:

- az általa megadott kommunikációs csatornákon a hét legalább 5 napján elérhetőek lenni;

- a lakossági bejelentést követő 48 órán belül a szolgáltatást elvégezni;

- a szolgáltatást a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően ellátni;

- a szükséges hatósági engedélyeket fenntartani;

- a begyűjtött szennyvíziszapot jogszabály szerint átadni;

- a szolgáltatás teljesítéséről nyilvántartást vezetni;

- évente legalább egy alkalommal adatot szolgáltatni az Önkormányzat részére arról, hogy mely címeken és milyen mennyiségben szállított el Ellend község közigazgatási területéről szennyvíziszapot.

**6. Díjazás és elszámolás**

Az egyedi szennyvíztisztító kisberendezések által összegyűjtött szennyvíziszap szippantása 25.500 Ft + 27% Áfa/alkalom. A Közszolgáltató kiállított számla ellenében az elvégzett ingatlan tekintetében a megrendelőtől követelheti az ellenérték megfizetését. Megrendelőnek számít az a személy, aki az Ellendi ingatlan tekintetében a szolgáltatást teljesítését kérte.

**7. Díj felülvizsgálata**

A díj évente legfeljebb egy alkalommal vizsgálható felül, igazolt költségváltozás esetén.

**8. Felelősség**

A Közszolgáltató a Ptk. szabályai szerint felel a szerződésszegéssel okozott károkért.

**9. Vis maior**

Vis maior esetén a Felek a Ptk. rendelkezései szerint járnak el.

**10. Ellenőrzés és adatszolgáltatás**

Az Önkormányzat jogosult a szolgáltatás teljesítését ellenőrizni.

**11. Szerződés megszűnése és felmondás**

Súlyos szerződésszegés esetén az Önkormányzat jogosult a szerződést azonnali hatállyal felmondani.

Rendes felmondási idő: 60 nap.

**13. Záró rendelkezések**

A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és az ágazati jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Kelt: .....

.....

Ellend Községi Önkormányzat

.....

5.2.m.

# Közszolgáltatási szerződés

amely létrejött egyrészről **Ellend Községi Önkormányzat** (7744 Ellend, Petőfi u. 37., törzsszám: 335009, képviseli: Hafner Csaba polgármester) továbbiakban: Önkormányzat, mint közszolgáltatás ellátására kötelezett

másrészről a **Roxija Bt.** (székhelye: 7695 Ófalu, Kossuth utca 8., adószám: 20264437-2-02, cégjegyzékszám: 02 06 068046, képviseli: Hannl Róbert József vezető tisztségviselő) továbbiakban: Közszolgáltató

## 1. A szerződés jogi alapja

- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.);

- a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény;

- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízzel kapcsolatos közszolgáltatásról szóló 455/2013. (XI.29.) Korm. rendelet;

- a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény;

- Ellend Községi Önkormányzat hatályos önkormányzati rendelete;

- egyéb a tárgyi közszolgáltatásra irányadó ágazati jogszabályok.

## 2. A szerződés tárgya

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése, elszállítása és kezelése Ellend község közigazgatási területén zárt tárolókból.

## 3. A közszolgáltatás tartalma

- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése és elszállítása;

- jogszabály szerinti átadás és kezelés biztosítása;

- folyamatos rendelkezésre állás biztosítása;

- a közszolgáltatási minimumszint betartása.

## 4. A szerződés időtartama

A szerződés határozott időtartamra jön létre: 2026.5.01. napjától 2028.04.30. napjáig.

## 5. A Közszolgáltató kötelezettségei

A Közszolgáltató köteles:

- az általa megadott kommunikációs csatornákon a hét legalább 5 napján elérhetőek lenni;

- a lakossági bejelentést követő 48 órán belül a szolgáltatást elvégezni;

- a szolgáltatást a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően ellátni;

- a szükséges hatósági engedélyeket fenntartani;

- a begyűjtött szennyvizet jogszabály szerint átadni;

- a szolgáltatás teljesítéséről nyilvántartást vezetni;

- évente legalább egy alkalommal adatot szolgáltatni az Önkormányzat részére arról, hogy mely címeken és milyen mennyiségben szállított el Ellend község közigazgatási területéről szennyvizet.

**6. Díjazás és elszámolás**

A folyékony háztartási szennyvíz szippantása 4250 Ft + 27% Áfa/m3. A Közszolgáltató kiállított számla ellenében az elvégzett ingatlan tekintetében a megrendelőtől követelheti az ellenérték megfizetését. Megrendelőnek számít az a személy, aki a Ellendi ingatlan tekintetében a szolgáltatást teljesítését kérte.

**7. Díj felülvizsgálata**

A díj évente legfeljebb egy alkalommal vizsgálható felül, igazolt költségváltozás esetén.

**8. Felelősség**

A Közszolgáltató a Ptk. szabályai szerint felel a szerződésszegéssel okozott károkért.

**9. Vis maior**

Vis maior esetén a Felek a Ptk. rendelkezései szerint járnak el.

**10. Ellenőrzés és adatszolgáltatás**

Az Önkormányzat jogosult a szolgáltatás teljesítését ellenőrizni.

**11. Szerződés megszűnése és felmondás**

Súlyos szerződésszegés esetén az Önkormányzat jogosult a szerződést azonnali hatállyal felmondani.

Rendes felmondási idő: 60 nap.

**13. Záró rendelkezések**

A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és az ágazati jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Kelt: .....

.....

Ellend Községi Önkormányzat

.....

Közszolgáltató

6.

# Nyilatkozat

## önkormányzati képviselői mandátumról történő lemondásról

Dógáti Közös Önkormányzati Hivatal
Berkesdi Kirendeltsége
ÉRKEZETT: 2026.04.29.
SZÁM: Ell/228-1/2026
MELLÉKLET:
ELŐSZÁM:
ELŐADÓ

Alulírott Hartner Gergely (Kaposvár, 1987. 02. 01. a.n.: Németh Beatrix; 7744 Ellend; Petőfi u. 21.) ezúton lemondok az Ellend Önkormányzatban betöltött képviselő-testületi tagságomról; illetve az ehhez kapcsolódó bizottsági tagságaimról.

Kijelentem, hogy az Ellend Önkormányzattal szemben sem anyagi- sem más követelésem nincs.

Lemondásom végleges, azt visszavonni nem fogom. Lemondásom a legkorábban érvényes dátum napjától érvényes.

Köszönöm a polgármester úr, jegyző asszony, képviselőtársaim és a falu közösségének támogatását!

Kelt: Ellend, 2026. 04. 28.

Hartner Gergely

Hartner Gergely
7744 Ellend
Petőfi utca 21.