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 s.k.
polgármester

Ruppert Edina s.k.
jegyző

Záradék:

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

Hendzselné Papp Ilona s.k.
aljegyző

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

3. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) 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 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

7. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) 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 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

9. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) 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 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

11. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) 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 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	
1	Közvetlen támogatások	Terv	Tény
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 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	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 3/2026. (IV. 30.) 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 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.	
19	Összesen		35 354 711

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**			
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 kivűlről			
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				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 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

24. melléklet a 3/2026. (IV. 30.) 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 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	