

IZSÓFALVA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/2026. (V.15.) önkormányzati rendelete
a 2025. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

[1] Izsófalva Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet megalkotásával az önkormányzat és intézménye 2025. évi vagyoni, pénzügyi helyzetéről ad megbízható és valós képet. A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata a 2025. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást jelentő lehetőségek kiaknázása, és a pályázatokban rejlő beruházási, finanszírozási lehetőségek maximális felhasználása volt.

[2] Izsófalva Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Izsófalva Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 2/2018. (II. 16.) önkormányzati rendeletének 61. § (2) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi- és Szociális Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 534 707 744 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 488 637 149 Ft költségvetési kiadással,
- c) 46 070 595 Ft helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten, valamint azon belül kiemelt előirányzatok, előirányzat-csoportok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

- (2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 5. *melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. *mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. *mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (5) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 8. *melléklet* szerint fogadja el.

3. §

- (1) A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szerv vezetője a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

4. §

A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet 2026. május 16-án lép hatályba, és 2029. május 31-én hatályát veszti.

Dr. Bárdos Ákos
jegyző

Ötvös Béla
polgármester

A rendelet kihirdetésre került: 2026. május 15-én.

Kovácsné Szalai Krisztina
aljegyző, kirendeltség-vezető

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Ez alapján az előzetes hatásvizsgálat eredménye az alábbiak szerint összegezhető:

A rendelet-tervezet címe:

Izsófalva Nagyközség Önkormányzata Képviselő – testületének /2026. (V.15.) önkormányzati rendelete Izsófalva Nagyközség Önkormányzata 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendelet az önkormányzat működéséhez szükséges bevételek és kiadások tervezett felhasználását biztosítja, a felhasználás alapvető szabályait rögzíti. Társadalmi hatása elhanyagolható, gazdasági hatása az önkormányzat működésének biztosítása.

Költségvetési hatása:

Költségvetési hatás nem értelmezhető.

Környezeti, egészségi következményei:

nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi-gazdasági feladatai ellátásához a humánerőforrás rendelkezésre áll.

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése az önkormányzatokat e tárgykörben helyi rendelet megalkotásra kötelezi.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: átmeneti gazdálkodásról szóló törvényi rendelkezések lépnek életbe, az önkormányzat működőképessége kerülhetne veszélybe.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: nincs
- szervezeti: nincs
- tárgyi: nincs
- pénzügyi: van

Izsófalva, 2026. május 5.

Kovácsné Szalai Krisztina
aljegyző, kirendeltség-vezető

Előterjesztő:

Ötvös Béla
polgármester

Készítette:

Kovácsné Szalai Krisztina
aljegyző, kirendeltség-vezető

**Izsófalva Nagyközség Önkormányzata /2026. (V.15.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Izsófalva, 2026. május 5.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 111/A. § paragrafusában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Izsófalva Nagyközség Önkormányzata 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Izsófalva Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025. február 14-én fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves és az I-III. negyedéves gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Izsófalva lakosainak száma 2025. január 1-jén 1692 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 12 015 300,- Ft működési támogatás igénybevételével (forráshiány) fogadta el. A hiány fedezetére önkormányzatunk az előző évi költségvetési maradványt és egyéb külső finanszírozási bevételeket tervezett igénybe venni.

Az előző évi pénzmaradvány összege 2025. évben teljes egészében felhasználásra került.

Az önkormányzat 2025-ben felhalmozásra és felújításra összességében 80 525 124,- Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2024-ban. Az évben a belterületi csapadékvízvezetés megvalósítására kiírt pályázat sikeresen lezárult, valamennyi folyamatban lévő beruházás befejeződött.

Az önkormányzat a hiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte. A tervezett hiány mértékét csökkentette a rendkívüli önkormányzati támogatás, mely a második félévben megérkezett számlánkra. A beszámolási időszakban hitel felvételére nem került sor.

A 2025. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, mely továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézménye vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat csak forintpénztárakat működtet, pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2025. január 1-én 57 463 923,- Ft volt. 2025. december 31-én a záró pénzkészlet 58 021 469,- Ft. Az állományváltozás nem jelenős.

A pályázatokhoz kapcsolódó összegeket elkülönített számlákon tartjuk nyilván.

Adósság állomány alakulása

2025. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt. A következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettség a mérlegben nem kerül kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2025. december 31-én 1.041.100.870,- Ft, mely 6.548.195,- Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 948.883.279,- Ft. 1,18 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció kevesebb volt, mint a tárgyévi aktivált beruházások értéke.

Az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban (ÉRV Zrt., KBTF Nonprofit Kft.) való tartós részesedése 110.000,- Ft.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 92.107.591,- Ft, mely 4.084.113,- Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek az az oka, hogy a követelések jelentős összeggel (4.494.682,- Ft) csökkentek a behajtásoknak köszönhetően.

Az önkormányzat és intézménye az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta.

Az önkormányzat 2025-ben felhalmozásra és felújításra összességében 34.964.985,- Ft-ot fordított. A felhalmozási jellegű kiadások tartalmazzák a kisértékű eszközök beszerzését és a

START- programhoz kapcsolódó eszköz-vásárlásokat, az Izsófalvát Kurityánnal összekötő út, valamint az Tó út felújításának kiadásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált a szolgáltatások színvonalának romlása nélkül. 2025. évben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2026-ban is folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szerv vezetője ennek a kötelezettségének eleget tett.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Izsófalva, 2025. május 5.

Ötvös Béla sk.
polgármester

Izsófalva Nagyközség Önkormányzata
2025. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

| Sor- szám | Bevételi jogcím | 2025. évi | | |
|--------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2025. XII. 31. teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14) | 401 108 104 | 402 529 181 | 402 529 181 |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 43 203 353 | 48 113 683 | 48 113 683 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 121 359 317 | 119 232 148 | 119 232 148 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 55 176 100 | 55 994 834 | 55 994 834 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása | 44 988 192 | 43 342 730 | 43 342 730 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 5 268 739 | 5 311 560 | 5 311 560 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | | 8 677 832 | 8 677 832 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek | | 852 560 | 852 560 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 10 | Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9) | 269 995 701 | 281 525 347 | 281 525 347 |
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 131 112 403 | 121 003 834 | 121 003 834 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás | | | |
| 16 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21) | | 8 059 563 | 8 059 563 |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | | 8 059 563 | 8 059 563 |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás | | | |
| 23 | Közhatalmi bevételek (24+...+30) | 22 600 000 | 32 404 507 | 32 398 575 |
| 24 | Építményadó | | | |
| 25 | Idegenforgalmi adó | | | |
| 26 | Iparüzési adó | 18 000 000 | 26 933 700 | 26 933 700 |
| 27 | Talajterhelési díj | 1 000 000 | 550 000 | 547 056 |
| 28 | Késedelmi pótlék | 600 000 | 900 000 | 897 012 |
| 29 | Telekadó | | | |
| 30 | Kommunális adó | 3 000 000 | 4 020 807 | 4 020 807 |
| 31 | Működési bevételek (32+...+ 42) | 20 688 000 | 33 289 295 | 33 283 124 |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | | 987 680 | 987 680 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 8 793 000 | 13 849 724 | 13 849 724 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke | 1 010 000 | 6 854 321 | 6 854 321 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek | | | |
| 36 | Ellátási díjak | 6 862 000 | 6 459 000 | 6 453 829 |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 4 023 000 | 3 364 258 | 3 363 258 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | | | |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés | | | |
| 42 | Egyéb működési bevételek | | 1 774 312 | 1 774 312 |
| 43 | Felhalmozási bevételek (44+...+48) | | 425 000 | 425 000 |
| 44 | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 45 | Ingatlanok értékesítése | | | |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 47 | Részesedések értékesítése | | 425 000 | 425 000 |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | |
| 49 | Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52) | | | |
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | | |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 54 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57) | | | |
| 55 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 56 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 59 | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54) | 444 396 104 | 476 707 546 | 476 695 443 |

| | | | | |
|----|---|-------------|-------------|-------------|
| 60 | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63) | | | |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 64 | Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68) | | | |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 69 | Maradvány igénybevétele (70 + 71) | 55 000 000 | 49 156 934 | 49 156 934 |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 55 000 000 | 49 156 934 | 49 156 934 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| 72 | Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75) | | 8 855 367 | 8 855 367 |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 8 855 367 | 8 855 367 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése | | | |
| 76 | Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80) | | | |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 81 | Váltóbevételek | | | |
| 82 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | |
| 83 | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82) | 55 000 000 | 58 012 301 | 58 012 301 |
| 84 | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83) | 499 396 104 | 534 719 847 | 534 707 744 |

KIADÁSOK

Forintban!

| Sor-szám | Kiadási jogcím | 2025. évi | | |
|----------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|
| | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | 2025. XII. 31. teljesítés |
| A | B | C | D | E |
| 1 | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6) | 474 091 024 | 477 108 627 | 445 598 586 |
| 2 | Személyi juttatások | 286 434 732 | 286 434 732 | 277 478 419 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 28 045 930 | 28 105 930 | 27 450 020 |
| 4 | Dologi kiadások | 139 729 915 | 142 687 518 | 123 384 992 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 750 000 | 5 600 000 | 4 620 135 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 17 130 447 | 14 280 447 | 12 665 020 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | 2 740 447 | 2 740 447 | 2 283 707 |
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | |
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések | | | |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 8 650 000 | 8 650 000 | 8 222 995 |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 17 | - Kamattámogatások | | | |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 5 740 000 | 2 890 000 | 2 158 318 |
| 19 | - Tartalékok | | | |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék | | | |
| 21 | - Céltartalék | | | |
| 22 | Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27) | 25 305 080 | 49 537 642 | 34 964 985 |
| 23 | Beruházások | 11 777 294 | 12 003 354 | 906 897 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 25 | Felújítások | 13 527 786 | 37 534 288 | 34 058 088 |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 34 | - Lakástámogatás | | | |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | |
| 36 | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22) | 499 396 104 | 526 646 269 | 480 563 571 |
| 37 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40) | | | |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 41 | Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47) | | | |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása | | | |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása | | | |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | |

| | | | | |
|----|---|-------------|-------------|-------------|
| 48 | Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52) | | 8 073 578 | 8 073 578 |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | 8 073 578 | 8 073 578 |
| 51 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 52 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 53 | Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58) | | | |
| 54 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 55 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 56 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 57 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek | | | |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | | | |
| 59 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | | | |
| 60 | Váltókiadások | | | |
| 61 | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60) | | 8 073 578 | 8 073 578 |
| 62 | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61) | 499 396 104 | 534 719 847 | 488 637 149 |

| | | |
|--|---|-----------|
| | Izsófalva Nagyközség Önkormányzata | 01 |
| | Összes bevétel, kiadás | 01 |

Forintban!

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2025. XII. 31. |
|------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|
| A | B | C | D | E |
| Bevételek | | | | |
| 1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14) | 401 108 104 | 402 529 181 | 402 529 181 |
| 2 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 43 203 353 | 48 113 683 | 48 113 683 |
| 3 | Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 121 359 317 | 119 232 148 | 119 232 148 |
| 4 | Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása | 55 176 100 | 55 994 834 | 55 994 834 |
| 5 | Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 44 988 192 | 43 342 730 | 43 342 730 |
| 6 | Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 5 268 739 | 5 311 560 | 5 311 560 |
| 7 | Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások | | 8 677 832 | 8 677 832 |
| 8 | Elszámolásból származó bevételek | | 852 560 | 852 560 |
| 9 | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 10 | <i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)</i> | 269 995 701 | 281 525 347 | 281 525 347 |
| 11 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 12 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 13 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 14 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | 131 112 403 | 121 003 834 | 121 003 834 |
| 15 | 14-ből EU-s támogatás | | | |
| 16 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21) | | 8 059 563 | 8 059 563 |
| 17 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | |
| 18 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések | | | |
| 19 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 20 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | | | |
| 21 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | | 8 059 563 | 8 059 563 |
| 22 | 21-ből EU-s támogatás | | | |
| 23 | Közhatalmi bevételek (24+...+30) | 22 600 000 | 32 404 507 | 32 398 575 |
| 24 | Építményadó | | | |
| 25 | Idégenforgalmi adó | | | |
| 26 | Íparüzési adó | 18 000 000 | 26 933 700 | 26 933 700 |
| 27 | Talajterhelési díj | 1 000 000 | 550 000 | 547 056 |
| 28 | Késedelmi pótlék | 600 000 | 900 000 | 897 012 |
| 29 | Telekadó | | | |
| 30 | Kommunális adó | 3 000 000 | 4 020 807 | 4 020 807 |
| 31 | Működési bevételek (32+...+ 42) | 5 488 000 | 18 982 260 | 18 981 443 |
| 32 | Készletértékesítés ellenértéke | | 987 680 | 987 680 |
| 33 | Szolgáltatások ellenértéke | 4 478 000 | 8 983 947 | 8 983 947 |
| 34 | Közvetített szolgáltatások értéke | 1 010 000 | 6 854 321 | 6 854 321 |
| 35 | Tulajdonosi bevételek | | | |
| 36 | Ellátási díjak | | | |
| 37 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | | 382 000 | 381 184 |
| 38 | Általános forgalmi adó visszatérítése | | | |
| 39 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | | | |
| 40 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 41 | Biztosító által fizetett kártérítés | | | |
| 42 | Egyéb működési bevételek | | 1 774 312 | 1 774 311 |
| 43 | Felhalmozási bevételek (44+...+48) | | 425 000 | 425 000 |
| 44 | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 45 | Ingatlanok értékesítése | | | |
| 46 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 47 | Részesedések értékesítése | | 425 000 | 425 000 |
| 48 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | | | |
| 49 | Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52) | | | |
| 50 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 51 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 52 | Egyéb működési célú átvett pénzeszköz | | | |
| 53 | 52-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 54 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57) | | | |
| 55 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről | | | |
| 56 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről | | | |
| 57 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | |
| 58 | 57-ből EU-s támogatás (közvetlen) | | | |
| 59 | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54) | 429 196 104 | 462 400 511 | 462 393 762 |
| 60 | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63) | | | |
| 61 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 62 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| 63 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |

| | | |
|--|---|-----------|
| | Izsófalva Nagyközség Önkormányzata | 01 |
| | Összes bevétel, kiadás | 01 |

Forintban!

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2025. XII. 31. |
|-----------|--|---------------------|------------------------|---------------------------|
| A | B | C | D | E |
| 64 | Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68) | | | |
| 65 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 66 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 67 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 68 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 69 | Maradvány igénybevétele (70 + 71) | 55 000 000 | 48 938 099 | 48 938 099 |
| 70 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 55 000 000 | 48 938 099 | 48 938 099 |
| 71 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | | | |
| 72 | Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75) | | 8 855 367 | 8 855 367 |
| 73 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | 8 855 367 | 8 855 367 |
| 74 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | | | |
| 75 | Lekötött betétek megszüntetése | | | |
| 76 | Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80) | | | |
| 77 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 78 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | | | |
| 79 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | | | |
| 80 | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | | | |
| 81 | Váltóbevételek | | | |
| 82 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | | | |
| 83 | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82) | 55 000 000 | 57 793 466 | 57 793 466 |
| 84 | KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83) | 484 196 104 | 520 193 977 | 520 187 228 |

| | | |
|--|---|-----------|
| | Izsófalva Nagyközség Önkormányzata | 01 |
| | Összes bevétel, kiadás | 01 |

Forintban!

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2025. XII. 31. |
|-------|--|---------------------|------------------------|---------------------------|
| A | B | C | D | E |

| Kiadások | | | | |
|----------|---|-------------|-------------|-------------|
| 1 | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6) | 282 970 920 | 289 639 293 | 264 081 605 |
| 2 | Személyi juttatások | 165 487 080 | 165 487 080 | 159 582 730 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 12 123 935 | 12 183 935 | 12 181 511 |
| 4 | Dologi kiadások | 85 479 458 | 92 087 831 | 75 032 209 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 2 750 000 | 5 600 000 | 4 620 135 |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | 17 130 447 | 14 280 447 | 12 665 020 |
| 7 | - a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések | 2 740 447 | 2 740 447 | 2 283 707 |
| 8 | - Törvényi előíráson alapuló befizetések | | | |
| 9 | - Egyéb elvonások, befizetések | | | |
| 10 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 11 | -Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 12 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 13 | - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre | 8 650 000 | 8 650 000 | 8 222 995 |
| 14 | - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 15 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 16 | - Árkiegészítések, ártámogatások | | | |
| 17 | - Kamattámogatások | | | |
| 18 | - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 5 740 000 | 2 890 000 | 2 158 318 |
| 19 | - Tartalékok | | | |
| 20 | - a 19-ből: - Általános tartalék | | | |
| 21 | - Céltartalék | | | |
| 22 | Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27) | 20 898 180 | 44 766 042 | 34 676 658 |
| 23 | Beruházások | 10 481 894 | 10 707 954 | 618 570 |
| 24 | 23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás | | | |
| 25 | Felújítások | 10 416 286 | 34 058 088 | 34 058 088 |
| 26 | 25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás | | | |
| 27 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| 28 | 27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre | | | |
| 29 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre | | | |
| 30 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre | | | |
| 31 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre | | | |
| 32 | - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre | | | |
| 33 | - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre | | | |
| 34 | - Lakástámogatás | | | |
| 35 | - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | | | |
| 36 | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22) | 303 869 100 | 334 405 335 | 298 758 263 |
| 37 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40) | | | |
| 38 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 39 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 40 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | | | |
| 41 | Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47) | | | |
| 42 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 43 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 44 | Kincstárjegyek beváltása | | | |
| 45 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 46 | Belföldi kötvények beváltása | | | |
| 47 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 48 | Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52) | 180 327 004 | 185 788 642 | 175 558 776 |
| 49 | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | | | |
| 50 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | | 8 073 578 | 8 073 578 |
| 51 | Központi, irányító szervi támogatás | 180 327 004 | 177 715 064 | 167 485 198 |
| 52 | Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése | | | |
| 53 | Pénzügyi lízing kiadásai | | | |
| 54 | Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58) | | | |
| 55 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 56 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | | | |
| 57 | Külföldi értékpapírok beváltása | | | |
| 58 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek | | | |
| 59 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek | | | |
| 60 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek | | | |
| 61 | Váltókiadások | | | |
| 62 | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60) | 180 327 004 | 185 788 642 | 175 558 776 |
| 63 | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61) | 484 196 104 | 520 193 977 | 474 317 039 |

| | | | |
|---|----|----|----|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) | 8 | 8 | 8 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) | 73 | 55 | 55 |

| | | |
|--|-----------------------------|----|
| | Izsófalvai Szivárvány Óvoda | 03 |
| | Összes bevétel, kiadás | 01 |

Forintban!

| Száma | Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2025. XII. 31. |
|------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|
| A | B | C | D | E |
| Bevételek | | | | |
| 1 | Működési bevételek (2+...+12) | 15 200 000 | 14 307 035 | 14 301 681 |
| 2 | Készletértékesítés ellenértéke | | | |
| 3 | Szolgáltatások ellenértéke | 4 315 000 | 4 865 777 | 4 865 777 |
| 4 | Közvetített szolgáltatások értéke | | | |
| 5 | Tulajdonosi bevételek | | | |
| 6 | Ellátási díjak | 6 862 000 | 6 459 000 | 6 453 829 |
| 7 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | 4 023 000 | 2 982 258 | 2 982 074 |
| 8 | Általános forgalmi adó visszatérülése | | | |
| 9 | Kamatbevételek | | | |
| 10 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| 11 | Biztosító által fizetett kártérítés | | | |
| 12 | Egyéb működési bevételek | | | 1 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16) | | | |
| 14 | Elvonások és befizetések bevételei | | | |
| 15 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 16 | Egyéb működési célú támogatások bevételei | | | |
| 17 | 16-ből EU támogatás | | | |
| 18 | Közhatalmi bevételek | | | |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22) | | | |
| 20 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | | |
| 21 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | | | |
| 22 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei | | | |
| 23 | 22-ből EU-s támogatás | | | |
| 24 | Felhalmozási bevételek (25+...+27) | | | |
| 25 | Immateriális javak értékesítése | | | |
| 26 | Ingatlanok értékesítése | | | |
| 27 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | | | |
| 28 | Működési célú átvett pénzeszközök | | | |
| 29 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | |
| 30 | Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29) | 15 200 000 | 14 307 035 | 14 301 681 |
| 31 | Finanszírozási bevételek (32+...+34) | 180 327 004 | 177 933 899 | 167 704 033 |
| 32 | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | | 218 835 | 218 835 |
| 33 | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele | | | |
| 34 | Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás) | 180 327 004 | 177 715 064 | 167 485 198 |
| 35 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31) | 195 527 004 | 192 240 934 | 182 005 714 |
| Kiadások | | | | |
| 1 | Működési költségvetés kiadásai (2+...+6) | 191 120 104 | 187 469 334 | 181 516 981 |
| 2 | Személyi juttatások | 120 947 652 | 120 947 652 | 117 895 689 |
| 3 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 15 921 995 | 15 921 995 | 15 268 509 |
| 4 | Dologi kiadások | 54 250 457 | 50 599 687 | 48 352 783 |
| 5 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| 6 | Egyéb működési célú kiadások | | | |
| 7 | Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10) | 4 406 900 | 4 771 600 | 288 327 |
| 8 | Beruházások | 1 295 400 | 1 295 400 | 288 327 |
| 9 | Felújítások | 3 111 500 | 3 476 200 | |
| 10 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| 11 | 10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása | | | |
| 12 | Finanszírozási kiadások | | | |
| 13 | KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12) | 195 527 004 | 192 240 934 | 181 805 308 |

| | | | |
|--|----|----|----|
| Tényleges állományi létszám előirányzat (fő) | 16 | 16 | 16 |
| Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő) | | | |