ELŐTERJESZTÉS

Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május ..17...-i ülésére

Tárgy: Döntés az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról
Előterjesztést készítette: Szeverényi Erika pénzügyi előadó
Előterjesztő: Németh Norbert polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előirányzat-módosítások tekintetében az irányadó jogszabályi változásoknak megfelelően a módosított előirányzatnak a kiadásoknál legalább annyinak kell lennie, mint a teljesítésnek, ennek megfelelően alakult a módosítás.

*Rózsafa Község Önkormányzatának előirányzatmódosítása mind bevételi, mind kiadási oldalon **82.272.547.-ft**,*

Bevételek:
Önkormányzatok működési támogatása: +5.109.532.-ft (szociális célú tűzifa, gyermekétkeztetés támogatása, önhiki, falugondnoki bér kiegészítő támogatás);
Működési célú támogatások: + 4.089.673.-ft (közfoglalkoztatási támogatás, mvt támogatás);
Közhatalmi bevételek: -1.809.205.-ft (adóbevételek);
Működési bevételek: + 3.622.598.-ft (készletértékesítés- zöldség eladás, sírhely megváltás, kapott kamat, kerekítési különbözet);

Kiadások:
személyi juttatások: - 854.477 ft (falugondok, közfoglalkoztatottak bére, juttatásai, jutalom kifizetés, bérkompenzáció, betegszabadság, Polgármester, alpolgármester, képviselők bére, megbízási díjak, alkalmi munka díjazása)
munkadókat terhelő járulékok: + 173.093 ft
dologi kiadások: + 15.289.766.-ft (üzemanyag, önkormányzati épület üzemeltetéséhez szükséges irodaszerek, tisztítószerek, állattartó telep működéséhez szükséges anyagok, mezőgazdasági gépek működéséhez szükséges alkatrészek, könyvtári rendezvényekhez étel, ital, egyéb anyagok, közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó kiadások: vetőmagok, munkaruha, internet előfizetés, hivatali telefon, falugondok telefon, közüzemi díjak, bankköltség, biztosítások, karbantartási szolgáltatás, szemétszállítás)
ellátottak pénzbeli juttatása: - 2.890.000 ft (közüzemi díj támogatások, rendkívüli támogatások, tanulmányi eredményt ösztönző támogatás, karácsonyi támogatás)
egyéb működési célú kiadások: + 112.407.-ft (tagdíjak, Közös hivatal támogatása, tartalék)
beruházások: + 504.061.-ft (termosztát, digitális alkoholszonda, négyszögesőztető, klíma, fazék, lombfúvó)

Kérem a Képviselő-testületet a 2025. évi költségvetés módosításának elfogadására.

Rózsafa, 2026. május 11.

Németh Norbert
polgármester

Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja Rózsafa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.

[2] Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 82.272.547,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 82.272.547,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással és 0,- Ft költségvetési hiánnyal állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének
a) tárgyévi költségvetési bevételét 72.275.425,- Ft-ban,
b) működési költségvetési bevételét 72.275.425,- Ft-ban,
c) tárgyévi költségvetési kiadását 81.017.398,- Ft-ban,
d) működési költségvetési kiadását 80.513.337,- Ft-ban, melyből
  da) személyi jellegű kiadás 33.675.265,- Ft
  db) munkaadót terhelő járulék 3.566.397,- Ft
  dc) dologi jellegű kiadás 30.959.628,- Ft
  dd) ellátottak pénzbeli juttatása 5.012.000,- Ft
  de) egyéb működési célú kiadás 7.300.000,- Ft
e) felhalmozási költségvetési kiadását 504.061,- Ft-ban, melyből beruházások előirányzata 504.061,- Ft
f) finanszírozási kiadását 1.255.149,- Ft-ban
g) finanszírozási műveletek bevételeit 9.997.122,- Ft-ban állapítja meg."

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) és (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(2) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. és a 3. melléklet részletezi.

(3) A beruházásokat a 4. melléklet tartalmazza, felújításokat az önkormányzat nem tervez."

3. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet a 7. melléklet szerinti 7. melléklettel egészül ki.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet a 8. melléklet szerinti 8. melléklettel egészül ki.

4. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 14.) önkormányzati rendelet

a) 4. §-ában az „a 3” szövegrész helyébe az „az 5” szöveg,

b) 6. § (1) bekezdésében a „4” szövegrész helyébe a „6” szöveg,

c) 6. § (2) bekezdésében az „az 5” szövegrész helyébe az „a 7” szöveg,

d) 6. § (3) bekezdésében a „6” szövegrész helyébe a „8” szöveg

lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

	A	B	C	D
1		**BEVÉTELEK**		
2	*1. sz. táblázat*		*1. melléklet a 2026 (.....) önkormányzati rendelethez*	*Forintban*
3	Sor-szám	Rózsafa Község Önkormányzata 2025. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEG	2025. évi előirányzat	2025. év mód.
4	1	2	3	4
5	1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**		
6	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39 617 306	44 726 838
7	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	21 562 972	23 270 891
8	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
9	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	15 012 770	15 359 876
10	1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	3 041 564	3 041 564
11	1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
12	1.7	Elszámolásból származó bevételek		3 036 552
13	2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)**		17 955
14	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	12 944 521	17 034 194
15	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
16	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
17	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
18	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
19	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	12 944 521	17 034 194
20	3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		
21	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
22	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
23	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
24	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
25	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
26	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
27	4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**		
28	4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	8 600 000	6 790 795
29	4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	8 500 000	6 551 275
30	4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	500 000	449 368
31	4.2.	Gépjárműadó	8 000 000	6 101 907
32	4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
33	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		
34	5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	100 000	239 520
35	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	101 000	3 723 598
36	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		3 698 011
37	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		6 000
38	5.4.	Tulajdonosi bevételek		
39	5.5.	Ellátási díjak		
40	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
41	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
42	5.8.	Kamatbevételek		
43	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	8
44	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
45	5.11.	Egyéb működési bevételek		
46	6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	100 000	19 579
47	6.1.	Immateriális javak értékesítése		
48	6.2.	Ingatlanok értékesítése		
49	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
50	6.4.	Részesedések értékesítése		
51	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
52	7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**		
53	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
54	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
55	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
56	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
57	8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**		
58	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
59	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
60	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
61	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
62	9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**		
63	10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	61 262 827	72 275 425
64	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
65	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
66	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
67	11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**		
68	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
69	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
70	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
71	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
72	12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**		
73	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 589 794	8 589 794
74	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	8 589 794	8 589 794
75	13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		
76	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 407 328
77	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		1 407 328
78	13.3.	Betételek megszüntetése		
79	14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**		
80	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
81	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
82	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
83	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
84	15.	**Váltóbevételek**		
85	16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
86	17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	8 589 794	9 997 122
87	18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	69 852 621	82 272 547

	A	B	C	D
88				
89		**KIADÁSOK**		
90	*2. sz. táblázat*			***Forintban***
91	**Sor-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2025. évi előirányzat**	**2025. év mód.**
92	1	2	3	4
93	1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**68 682 548**	**80 513 337**
94	1.1.	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265
95	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397
96	1.3.	Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628
97	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000
98	1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047
99	1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
100	1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
101	1.8.	- Elvonások és befizetések		
102	1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
103	1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
104	1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
105	1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 206 081	2 257 214
106	1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
107	1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
108	1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
109	1.16.	- Kamattámogatások		
110	1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	53 500	
111	1.18.	Tartalékok	3 928 059	5 042 833
112	1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	3 928 059	5 042 833
113	1.20.	- Céltartalék		
114	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		504 061
115	2.1.	Beruházások		504 061
116	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
117	2.3.	Felújítások		
118	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
119	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
120	2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
121	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
122	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
123	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
124	2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
125	2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
126	2.12.	- Lakástámogatás		
127	2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
128	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**68 682 548**	**81 017 398**
129	4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)		
130	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
131	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
132	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
133	5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai** (5.1. + ... + 5.6.)		
134	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
135	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
136	5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
137	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
138	5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
139	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
140	6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai** (6.1. + ... + 6.4.)	1 170 073	1 255 149
141	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
142	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 170 073	1 255 149
143	6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
144	6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
145	7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai** (7.1. + ... + 7.5.)		
146	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
147	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
148	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
149	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. kormányoknak,nemz.szerv-nek		
150	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
151	8.	Visszaigazolások		
152	9.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**		
153	10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**1 170 073**	**1 255 149**
154	11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)**	**69 852 621**	**82 272 547**
155				
156		**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**		
157	*3. sz. táblázat*			
158	1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-7 419 721**	**-8 741 973**
159	2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**7 419 721**	**8 741 973**

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Rózsafa Község Önkormányzata

2. melléklet a .../2026..... Rendelethez *forintban*

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓD.	Megnevezés	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓD.
1	2	3	4	6	7	8
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	39 617 306	44 726 838	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 944 521	17 034 194	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397
3.	2.-ból EU-s támogatás			Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628
4.	Közhatalmi bevételek	8 600 000	6 790 795	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000
5.	Működési bevételek	101 000	3 723 598	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			ebből Tartalékok	3 928 059	5 042 833
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6..+8.+...+12.)**	**61 262 827**	**72 275 425**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**68 682 548**	**80 513 337**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*8 589 794*	*9 997 122*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 589 794	8 589 794	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áh.belüli megelőlegezés)		1 407 328	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 170 073	1 255 149
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Váltókiadások		
22.	Váltóbevételek			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**8 589 794**	**9 997 122**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 170 073**	**1 255 149**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**69 852 621**	**82 272 547**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+23.)**	**69 852 621**	**81 768 486**
26.	**Költségvetési hiány:**	**7 419 721**	**8 237 912**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**
27.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**504 061**

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Rózsafa Község Önkormányzata

3. melléklet .../2026..... Rendelethez

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓD.	Megnevezés	2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT	2025. ÉVI MÓD.
1	2	3	4	6	7	8
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások		504 061
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**			**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**		**504 061**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele			Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)*			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**			**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**		
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**			**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**		**504 061**
27.	**Költségvetési hiány:**	-	**504 061**	**Költségvetési többlet:**	-	-
28.	**Tárgyévi hiány:**	-	**504 061**	**Tárgyévi többlet:**	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Rózsafa Község Önkormányzata

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

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. mód. Előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5		6=(2-4-5)
Computherm E400RF Wifi vez.nélk.termoszát értintős	35 168	2 025	35 168		35 168	
KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÁRBEVÉTELBŐL - DIGITÁLIS ALKOHOLSZONDA	10 845	2 025	10 845		10 845	
Gardena négyszögesöztető AquaZoom L	24 090	2 025	24 090		24 090	
KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÁRBEVÉTELBŐL - AUX DELTA 2 ASW-H12CSC4/JE KLÍMA	349 999	2 025	349 999		349 999	
Fazék fedő nélkül 50l 40*40cm - 4 db	55 960	2 025	55 960		55 960	
LOMBFÚVÓ 1DB VÁSÁRLÁSA	27 999	2 025	27 999		27 999	
ÖSSZESEN:	504 061		504 061		504 061	

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

Megnevezés	Rózsafa Község Önkormányzata	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓD. ELŐIRÁNYZAT
A	B	C	D
	Bevételek		
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**	39 617 306	44 726 838
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 562 972	23 270 891
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 012 770	15 359 876
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 041 564	3 041 564
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 036 552
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		17 955
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	12 944 521	17 034 194
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 944 521	17 034 194
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	8 600 000	6 790 795
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	8 500 000	6 551 275
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	500 000	449 368
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	8 000 000	6 101 907
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)		
4.2.	Gépjárműadó		
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	239 520
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	101 000	3 723 598
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3 698 011
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		6 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek	1 000	8
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	100 000	19 579
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**		
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	61 262 827	72 275 425
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	8 589 794	8 589 794
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 589 794	8 589 794
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		1 407 328
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 407 328
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	**Váltóbevételek**		
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	8 589 794	9 997 122
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	69 852 621	82 272 547

Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	**68 682 548**	**80 513 337**
1.1.	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397
1.3.	Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 206 081	2 257 214
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	53 500	
1.18.	Tartalékok	3 928 059	5 042 833
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	3 928 059	5 042 833
1.20.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**504 061**
2.1.	Beruházások		504 061
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	**68 682 548**	**81 017 398**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai** (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai** (6.1. + ... + 6.5.)	**1 170 073**	**1 255 149**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 170 073	1 255 149
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai** (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**		
9.	**Váltókiadások**		
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (4.+...+9.)	**1 170 073**	**1 255 149**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (3.+10.)	**69 852 621**	**82 272 547**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**13**	**13**
Ebből: kKözfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**6**	**6**

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Rózsafa Község Önkormányzata

6. melléklet a 2026 .....) önkormányzati rendelethez

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	44 726 838
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	17 034 194
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	6 790 795
6.	Működési bevételek	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	3 723 598
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	9 997 122
11.	**Bevételek összesen:**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**82 272 547**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	33 675 265
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	3 566 397
15.	Dologi kiadások	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	2 579 969	30 959 628
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	5 012 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	608 337	7 300 047
18.	Beruházások	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	504 061
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	1 255 149
22.	**Kiadások összesen:**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**82 272 547**
23.	**Egyenleg**													

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 3 éves alakulását bemutató mérleg

BEVÉTELEK

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

Rózsafa Község Önkormányzata

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2. évi	3. évi	4. évi
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**44 726 838**	**46 104 425**	**47 524 441**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**17 034 194**	**17 558 847**	**18 099 660**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**6 790 795**	**7 047 487**	**7 315 292**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	6 551 275	6 798 913	7 057 272
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	449 368	466 354	484 076
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	6 101 907	6 332 559	6 573 196
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	239 520	248 574	258 020
5.	**Működési bevételek**	**3 723 598**	**3 864 350**	**4 011 195**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**72 275 425**	**75 007 436**	**77 857 719**
10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**9 997 122**	**10 375 013**	**10 769 264**
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**82 272 547**	**85 382 449**	**88 626 982**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2. évi	3. évi	4. évi
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**80 513 337**	**83 556 741**	**86 731 897**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**504 061**	**523 115**	**542 993**
2.1.	Beruházások	504 061	523 115	542 993
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**81 017 398**	**84 079 856**	**87 274 890**
4.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 255 149**	**1 302 594**	**1 352 092**
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**82 272 547**	**85 382 449**	**88 626 982**

Rózsafa Község Önkormányzata

8. melléklet a 2026 .....) önkormányzati rendelethez

Állami támogatás

megnevezés	EREDETI EI	MÓDOSÍTOTT EI
Zöldterület kezelés	1 716 000	1 716 000
Közvilágítás	1 440 500	1 440 500
Közvilágítás kiegészítő támogatása	480 000	480 000
Közutak karbantartása	545 615	545 615
Köztemető fenntartás	1 664 385	1 664 385
Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000	6 600 000
Lakott külterülettel kapcsolatos fel.tám.	2 550	2 550
Pénzbeli szociális juttatások	14 245 500	14 679 421
Rászoruló gyermekek szünidei étk.tám.	767 270	680 455
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	9 113 922	10 821 841
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 036 552
Könyvtár	3 041 564	3 041 564
Elszámolásból származó bevételek		17 955
összesen:	**39 617 306**	**44 726 838**

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési rendelet módosítása a bevételi, kiadási főösszegek, a költségvetési egyenleg változásait mutatja be. A számok indoklását az előterjesztés tartalmazza.

A 2–4. §-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

Az 5. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

2

ELŐTERJESZTÉS

Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 27.-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelete
Előterjesztést készítette: Szeverényi Erika pénzügyi előadó
Előterjesztő: Németh Norbert polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában 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 negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.
Rózsafa Község Önkormányzata 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I.
BEVEZETŐ

Rózsafa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025.03.14-én fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Bevételek és kiadások módosítása tételesen:

Bevételek:

Önkormányzat működési támogatásai (44 726 838 FT): szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása során azért történt változás, mert változás történt a szünidei gyermekétkeztetésben részesülők között, valamint kapott az önkormányzat kiegészítő támogatást (önhiki, falugondoki bér kiegészítés, szociális tűzifa, elszámolásból származó bevétel, kulturális bérkiegészítő támogatás).
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (17 034 194 FT): közfoglalkoztatási programra kapott támogatás, a módosítás tartalmazza a 2025-ös év teljes bevételét, valamint mvt támogatást.
Közhatalmi bevételek (6 790 795 FT): kommunális adó: 449 368 ft, iparűzési adó: 6 101 907 FT, egyéb közhatalmi bevétel: 239 520 FT
Készletértékesítés (3 698 011 FT): Közfoglalkoztatási program termény eladás
Szolgáltatások értéke (6000 FT): sírhely megváltás
Kapott kamat (8 FT): kapott kamat

Egyéb működéi bevétel (19 579 FT): kerekítés bérhez kapcsolódóan, előző évi közüzem elszámolás

Kiadások:

Személyi juttatások (33 675 265 FT): falugondok, közfoglalkoztatottak bére, juttatásai, jutalom kifizetés, bérkompenzáció, betegszabadság, Polgármester, alpolgármester, képviselők bére, megbízási díjak, alkalmi munka díjazása

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (3 566 397 FT)

Dologi kiadások (30 624 181 FT): üzemanyag, önkormányzati épület üzemeltetéséhez szükséges irodaszerek, tisztítószerek, állattartó telep működéséhez szükséges anyagok, mezőgazdasági gépek működéséhez szükséges alkatrészek, könyvtári rendezvényekhez étel, ital, egyéb anyagok, közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó kiadások: vetőmagok, munkaruha, internet előfizetés, hivatali telefon, falugondok telefon, közüzemi díjak.

Ellátottak pénzbeli juttatása (5 012 000 FT): közüzemi díj támogatások, rendkívüli támogatások,

Egyéb működési célú kiadások (2 257 214 FT)

-közös hivatal támogatása

- tagdíj

Felhalmozás költségvetés kiadásai (504 061 FT)

Beruházás (504 061 ft): termosztát, digitális alkoholszonda, négyszögesőztető, klíma, fazék, lombfúvó

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésében működési forráshiányt nem tervezett.

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

Az önkormányzat 2025 évben ellátottak pénzbeli juttatására (lakásfenntartási támogatás, családtámogatás, saját hatáskörben adott szociális ellátás) 5.012.000.-ft-ot költött. A közfoglalkoztatottak 2025. évi átlaglétszáma 6 fő volt.

II.

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

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2026. január 1-jén 8.901.348.- Ft volt. 2026. december 31-i záró pénzkészlet 7.777.675.- Ft.

Többéves kihatással járó döntések

Többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek nem volt.

Az önkormányzatnak nincs hitelállománya 2025. december 31-én.
A beruházások és felújítások részletezése az 6. és 7. mellékletben láthatók.

Az önkormányzatnak 2025. december 31. napjával nem volt kezességvállalása. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2025. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2025. december 31-én 352.902.267.- Ft.
Befektetett eszközök állománya 338.394.806.- Ft
A pénzeszközök év végi állománya 7.777.675.- Ft
A követelések záró állománya 3.416.256.- Ft.

Vállalkozási tevékenysége nem volt az önkormányzatnak

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 színvonala emelkedett. 2025-ben 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, 2025-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, közfoglalkoztatás megszervezése.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában részesültek (étkeztetés, önkormányzati támogatások).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Rózsafa, 2026. május 11.

Németh Norbert
polgármester

Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

[1] A szabályozás célja az önkormányzati gazdálkodás átláthatóságának biztosítása.

[2] Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Rózsafa Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) terjed ki.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervvel nem rendelkezik.

2. Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetése teljesítésének összevont bevételi főösszegét 82.272.547,-Ft-ban, kiadási főösszegét 76.894.267,- Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat a bevételeit és kiadásait elkülönítetten, részletes bontásban a 2. és 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai mérlegét a 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nem voltak.

3. §

(1) Az Önkormányzat beruházási kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat felújítási kiadásait a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzatnak Európai Uniós támogatással megvalósuló projektje nem volt.

(4) Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó döntése nem volt.

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti részletezését és az összevont létszámkimutatást önkormányzati szinten a 8. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat nem adott közvetett támogatásokat.

(3) Az Önkormányzat céljelleggel juttatott támogatásait a 9. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 10. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat maradvány-kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

3. Pénzkészlet

5. §

Az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált költségvetési pénzkészlete 7.777.675,- Ft-ban kerül meghatározásra a 12. mellékletben foglaltaknak megfelelően.

4. Vagyonkimutatás

6. §

Az Önkormányzat pénzügyi nyilvántartás alapján 2025. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonkimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

5. Záró rendelkezés

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rózsafa
Község Önkormányzata
2024. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat *1. melléklet a /2026. ( ) önkormányzati rendelethez* *Forintban*

Sor-szám		2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**	39 617 306	**44 726 838**	**44 726 838**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 562 972	23 270 891	23 270 891
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 012 770	15 359 876	15 359 876
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 041 564	3 041 564	3 041 564
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		3 036 552	3 036 552
1.7	Elszámolásból származó bevételek		17 955	17 955
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)**	**12 944 521**	**17 034 194**	**17 034 194**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 944 521	17 034 194	17 034 194
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**8 600 000**	**6 790 795**	**6 790 795**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	8 500 000	6 551 275	6 551 275
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	500 000	449 368	449 368
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	8 000 000	6 101 907	6 101 907
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb árubeszerzési és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	100 000	239 520	239 520
5.1.	**Készletértékesítés ellenértéke**	101 000	3 723 598	3 723 598
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		3 698 011	3 698 011
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		6 000	6 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 000	8	8
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	100 000	19 579	19 579
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**61 262 827**	**72 275 425**	**72 275 425**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 589 794	**8 589 794**	**8 589 794**
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	8 589 794	8 589 794	8 589 794
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		**1 407 328**	**1 407 328**
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		1 407 328	1 407 328
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	**Váltóbevételek**			
16.	**Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	8 589 794	9 997 122	9 997 122
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	69 852 621	82 272 547	82 272 547

Rózsafa
Község Önkormányzata
2024. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEG

KIADÁSOK

2. sz. táblázat *Forintban* *Forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	68 682 548	80 513 337	75 135 057
1.1.	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265	33 675 265
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397	3 566 397
1.3.	Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628	30 624 181
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000	5 012 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047	2 257 214
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 206 081	2 257 214	2 257 214
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	53 500		
1.18.	Tartalékok	3 928 059	5 042 833	
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	3 928 059	5 042 833	
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		504 061	504 061
2.1.	Beruházások		504 061	504 061
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	68 682 548	81 017 398	75 639 118
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai** (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túllejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai** (6.1. + ... + 6.4.)	1 170 073	1 255 149	1 255 149
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 170 073	1 255 149	1 255 149
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai** (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. kormányoknak,nemz.szerv-nek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Valutakiadások			
9.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (4.+...+9.)	1 170 073	1 255 149	1 255 149
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (3+10)	69 852 621	82 272 547	76 894 267

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *forintban*

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor)** (+/-)	-7 419 721	-8 741 973	-3 363 693
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)** (+/-)	7 419 721	8 741 973	8 741 973

Rózsafa Község Önkormányzata

2. melléklet a 8/2025. (V.27.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018050 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (önkisztett) begyűjtése,	062020 Településfejl. esztési projektek és támogatásuk	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvételi fejlesztése	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	17 409 002	0	0	0	0	1 620 940	8 374 806	0	0	0	0	0	706 456	0	2 160 000	0	0	4 546 800	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	380 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	380 800	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	45 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 113	0
09	Kőtelezettséget kiegészítő tétel (K1109)	153 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153 120	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (=>14) (K113)	351 186	0	0	0	0	44 252	306 534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	18 489 221	0	0	0	0	1 665 192	8 681 740	0	0	0	0	0	706 456	0	2 313 120	0	0	5 122 713	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	15 186 044	15 186 044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	15 186 044	15 186 044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	33 675 265	15 186 044	0	0	0	1 665 192	8 681 740	0	0	0	0	0	706 456	0	2 313 120	0	0	5 122 713	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 566 397	1 792 419	0	0	0	111 111	601 773	0	0	0	0	0	91 841	0	280 800	0	0	688 453	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 454 881	1 732 419	0	0	0	111 111	572 757	0	0	0	0	0	91 841	0	280 800	0	0	665 953	0
25	ebből: tőzsdei hozzájárulás (K21)	29 016	0	0	0	0	0	29 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 500	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	82 500	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 823 232	399 829	9 228	0	0	6 921	6 069 277	6 882	0	0	0	532 125	729 245	0	0	312 061	59 600	1 219 036	1 879 028
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	11 823 232	399 829	9 228	0	0	6 921	6 069 277	6 882	0	0	0	532 125	729 245	0	0	312 061	59 600	1 219 036	1 879 028
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	307 813	229 441	0	0	0	0	8 732	0	0	0	0	0	43 646	0	0	0	0	25 994	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	283 675	185 232	0	0	0	0	8 305	0	0	0	0	0	41 324	4 616	0	0	0	44 198	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	591 488	414 673	0	0	0	0	17 037	0	0	0	0	0	84 970	4 616	0	0	0	70 192	0
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3811)	2 074 112	0	16 196	0	0	0	301 018	0	0	0	747 043	0	873 731	136 124	0	0	0	0	0
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3812)	2 800 064	2 295 620	0	0	0	0	12 312	0	0	0	0	0	0	451 975	0	40 157	0	0	0
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3814)	169 505	5 648	0	0	0	0	12 765	0	0	0	0	0	135 348	25 744	0	0	0	0	0
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 043 681	2 301 268	16 196	0	0	0	326 095	0	0	0	747 043	0	1 009 079	603 843	0	40 157	0	0	0
40	Vásárolt élelmezés (K332)	1 662 440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	526 066	1 560	4 175	0	0	0	0	0	0	0	514 402	0	5 929	0	0	491 339	1 167 558	0	3 543
43	Karbantartási, kisjavítási	537 814	19 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141 000	0	0	0	0	377 314	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	120 000	120 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	4 097 894	1 224 990	0	0	0	0	625 726	0	197 284	150 000	305 205	124 921	388 906	0	0	436 301	0	270 561	374 000
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	822 016	668 472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153 544	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	11 987 395	3 966 818	20 371	0	0	0	951 821	0	197 284	150 000	1 566 650	124 921	1 544 914	603 843	0	967 797	1 167 558	647 875	377 543
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 597 239	913 777	7 706	0	0	1 869	1 670 620	1 858	53 268	40 500	411 555	145 002	552 075	162 140	0	369 891	331 384	328 301	607 343
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	624 827	355 267	0	0	0	0	23 426	0	0	0	0	4	22 211	0	0	17 916	0	2	6 001
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	6 222 066	1 469 044	7 706	0	0	1 869	1 694 046	1 858	53 268	40 500	411 555	145 006	574 286	162 140	0	387 807	331 384	328 303	613 344
64	Dologi kiadások (=51+56+59+62+63) (K3)	30 624 181	5 950 384	37 805	0	0	8 790	8 782 181	8 740	250 552	190 500	1 978 205	802 852	2 933 415	770 599	0	2 267 665	1 558 492	2 265 406	2 869 915
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+ ...+123) (K48)	5 012 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 012 000
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	4 412 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 412 000
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §] (K48)	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=85+66+77+78+88+98+101+104) (K4)	5 012 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 012 000
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	2 257 214	0	0	0	2 257 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 012 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	2 257 214	0	0	0	2 257 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
184	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165 +167+179+180+181+182+183) (K5)	2 257 214	0	0	0	2 257 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	396 898	0	0	0	0	0	347 161	0	0	0	0	22 046	27 691	0	0	0	0	0	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	107 163	0	0	0	0	0	93 733	0	0	0	0	5 953	7 477	0	0	0	0	0	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	504 061	0	0	0	0	0	440 894	0	0	0	0	27 999	35 168	0	0	0	0	0	0
278	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+27 2) (K1-K8)	75 639 118	22 928 827	37 805	0	2 257 214	1 785 083	18 456 588	8 740	250 552	190 500	1 978 205	830 051	3 766 880	770 599	2 593 920	2 267 665	1 558 492	8 076 572	7 881 915
293	Államháztartáson belüli megelőlegezések idegenforgalma	1 255 149	0	0	1 255 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301	Belföldi finanszírozás kiadásai (=279+290+291+293+...+297+300) (K91)	1 255 149	0	0	1 255 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

312	Finanszírozási kiadások (=301+309+310+311) (K9)	1 255 149	0	0	1 255 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
313	Kiadások összesen (=278+312) (K1-K9)	76 884 267	22 928 827	87 805	1 255 149	2 257 214	1 783 085	18 456 588	8 740	250 552	190 500	1 678 205	830 051	3 786 880	770 599	2 593 920	2 257 665	1 558 492	8 676 572	7 881 915
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 133 847	38 263	0	0	0	994 550	0	0	0	0	19 888	81 146	0	0	0	0	0	0	
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	909 970	10 332	0	0	0	268 529	0	0	0	0	5 370	21 909	3 830	0	0	0	0	0	
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K8)	1 458 002	48 595	0	0	0	1 263 079	0	0	0	0	25 258	103 055	18 015	0	0	0	0	0	
206	Ingatlanok felújítása (K71)	3 871 865	0	0	0	0	0	0	0	3 871 865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 013 004	0	0	0	0	0	0	0	1 013 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	4 884 869	0	0	0	0	0	0	0	4 884 869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
278	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+184+205+210+272) (K1-K8)	79 754 404	17 121 958	85 002	0	902 798	21 905 236	498 255	250 552	5 180 769	1 848 764	1 225 649	5 756 465	1 077 099	3 685 852	1 801 906	1 582 286	7 809 193	11 027 585	
292	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 510 541	0	0	1 510 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
300	Belföldi finanszírozás kiadásai (=279+290+...+296+299) (K91)	1 510 541	0	0	1 510 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
311	Finanszírozási kiadások (=300+308+309+310) (K9)	1 510 541	0	0	1 510 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
312	Kiadások összesen (=279+311) (K1-K9)	81 264 945	17 121 958	85 002	1 510 541	902 798	21 905 236	498 255	250 552	5 180 769	1 848 764	1 225 649	5 756 465	1 077 099	3 685 852	1 801 906	1 582 286	7 809 193	11 027 585	

Rózsafa Község Önkormányzata

3. melléklet a 8/2026. (V.27.) önkormányzati rendelethez

#	Megnevezés	Összesen	Teljesített bevételek kormányzati funkciónként: 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	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	042130 Növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatások	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082092 Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	900020 Önkormányzatok funkcióba nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	23 270 891	0	0	23 270 891	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	14 679 421	0	0	14 679 421	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetést feladatainak támogatása (B1132)	680 455	0	0	680 455	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	15 359 876	0	0	15 359 876	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 041 564	0	0	3 041 564	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 036 552	0	0	3 036 552	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	17 955	0	0	17 955	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	44 726 838	0	0	44 726 838	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	17 034 194	0	0	0	307 672	1 893 654	14 141 993	0	0	690 875	0	0
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	307 672	0	0	0	307 672	0	0	0	0	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	16 726 522	0	0	0	0	1 893 654	14 141 993	0	0	690 875	0	0
48	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**61 761 032**	**0**	**0**	**44 726 838**	**307 672**	**1 893 654**	**14 141 993**	**0**	**0**	**690 875**	**0**	**0**
10 8	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	449 368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	449 368
11 0	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	449 368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	449 368
13 5	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	6 101 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 101 907
12 0	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	6 101 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 101 907
16 1	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	6 101 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 101 907
15 2	Egyéb közhatalmi bevételek (>=153+...+180) (B36)	239 520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 520
18 1	**Közhatalmi bevételek (=93+86+106+108+161+162) (B3)**	**6 790 795**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 790 795**
18 2	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	3 698 011	0	0	0	0	0	3 698 011	0	0	0	0	0
18 3	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	6 000	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=196+202) (B408)	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 5	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	19 579	19 338	0	0	0	0	20	0	6	205	10	0
21 8	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**3 723 598**	**19 346**	**6 000**	**0**	**0**	**0**	**20**	**3 698 011**	**6**	**205**	**10**	**0**
28 2	**Költségvetési bevételek (=85+91+181+218+228+255+261) (B1-B7)**	**72 275 425**	**19 346**	**6 000**	**44 726 838**	**307 672**	**1 893 654**	**14 142 013**	**3 698 011**	**6**	**691 080**	**10**	**6 790 795**
29 3	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 589 794	0	0	0	8 589 794	0	0	0	0	0	0	0
29 5	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	8 589 794	0	0	0	8 589 794	0	0	0	0	0	0	0
29 6	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 407 328	0	0	1 407 328	0	0	0	0	0	0	0	0
30 5	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	9 997 122	0	0	1 407 328	8 589 794	0	0	0	0	0	0	0
31 4	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	9 997 122	0	0	1 407 328	8 589 794	0	0	0	0	0	0	0
31 5	**Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)**	**82 272 547**	**19 346**	**6 000**	**46 134 166**	**8 897 466**	**1 893 654**	**14 142 013**	**3 698 011**	**6**	**691 080**	**10**	**6 790 795**

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Rózsafa Község Önkormányzata

4. melléklet a /2026.(….). Rendelethez *Forintban*

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	39 617 306	44 726 838	44 726 838	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265	33 675 265
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 944 521	17 034 194	17 034 194	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397	3 566 397
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628	30 624 181
4.	Közhatalmi bevételek	8 600 000	6 790 795	6 790 795	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000	5 012 000
5.	Működési bevételek	101 000	3 723 598	3 723 598	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047	2 257 214
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				ebből Tartalékok	3 928 059	5 042 833	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6..+8.+…+12.)**	**61 262 827**	**72 275 425**	**72 275 425**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**68 682 548**	**80 513 337**	**75 135 057**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18.)	*8 589 794*	*9 997 122*	*9 997 122*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 589 794	8 589 794	8 589 794	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áh.belüli megelőlegezés)		1 407 328	1 407 328	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 170 073	1 255 149	1 255 149
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+…+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Váltókiadások			
22.	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**8 589 794**	**9 997 122**	**9 997 122**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 170 073**	**1 255 149**	**1 255 149**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**69 852 621**	**82 272 547**	**82 272 547**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+23.)**	**69 852 621**	**81 768 486**	**76 390 206**
26.	**Költségvetési hiány:**	**7 419 721**	**8 237 912**	**2 859 632**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**	**-**
27.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**504 061**	**5 882 341**

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Rózsafa Község Önkormányzata

5. melléklet a .../2026.(....) ör. Rendelethez *Forintban*

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		504 061	504 061
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**				**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**		**504 061**	**504 061**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)*				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**			
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**		**504 061**	**504 061**
27.	**Költségvetési hiány:**	-	504 061	504 061	**Költségvetési többlet:**	-	-	-
28.	**Tárgyévi hiány:**	-	504 061	504 061	**Tárgyévi többlet:**	-	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Rózsafa Község Önkormányzata

6. melléklet a /2026 ( ) önkormányzati rendelethez

Forintban

2025. évi előirányzat	2025. év mód.	2025. évi tény	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. mód. Előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5		6=(2-4-5)
Computherm E400RF Wifi vez.nélk.termoszát értintős	35 168	2 025	35 168		35 168	
KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÁRBEVÉTELBŐL - DIGITÁLIS ALKOHOLSZONDA	10 845	2 025	10 845		10 845	
Gardena négyszögesőztető AquaZoom L	24 090	2 025	24 090		24 090	
KÖZFOGLALKOZTATÁSI ÁRBEVÉTELBŐL - AUX DELTA 2 ASW-H12CSC4/JE KLÍMA	349 999	2 025	349 999		349 999	
Fazék fedő nélkül 50l 40*40cm - 4 db	55 960	2 025	55 960		55 960	
LOMBFÚVÓ 1DB VÁSÁRLÁSA	27 999	2 025	27 999		27 999	
ÖSSZESEN:	504 061		504 061		504 061	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Rózsafa Község Önkormányzata

7. melléklet a /2026 ( ) önkormányzati rendelethez

Forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. mód. Előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5		6
ÖSSZESEN:						

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

Megnevezés	Rózsafa Község Önkormányzata	01	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01	01

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓD. ELŐIRÁNYZAT	MÓD EI TELJ
A	B	C	D	E
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**39 617 306**	**44 726 838**	**44 726 838**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 562 972	23 270 891	23 270 891
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15 012 770	15 359 876	15 359 876
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 041 564	3 041 564	3 041 564
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 036 552	3 036 552
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		17 955	17 955
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**12 944 521**	**17 034 194**	**17 034 194**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 944 521	17 034 194	17 034 194
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**8 600 000**	**6 790 795**	**6 790 795**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	8 500 000	6 551 275	6 551 275
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	500 000	449 368	449 368
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	8 000 000	6 101 907	6 101 907
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)			
4.2.	**Gépjárműadó**			
4.3.	**Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók**			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	239 520	239 520
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**101 000**	**3 723 598**	**3 723 598**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3 698 011	3 698 011
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		6 000	6 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	1 000	8	8
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	100 000	19 579	19 579
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**61 262 827**	**72 275 425**	**72 275 425**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**8 589 794**	**8 589 794**	**8 589 794**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 589 794	8 589 794	8 589 794
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)**		**1 407 328**	**1 407 328**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 407 328	1 407 328
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	**Váltóbevételek**			
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +16.)**	**8 589 794**	**9 997 122**	**9 997 122**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**69 852 621**	**82 272 547**	**82 272 547**

Kiadások				
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	**68 682 548**	**80 513 337**	**75 135 057**
1.1.	Személyi juttatások	34 529 742	33 675 265	33 675 265
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 393 304	3 566 397	3 566 397
1.3.	Dologi kiadások	15 669 862	30 959 628	30 624 181
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 902 000	5 012 000	5 012 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 187 640	7 300 047	2 257 214
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 206 081	2 257 214	2 257 214
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	53 500		
1.18.	Tartalékok	3 928 059	5 042 833	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	3 928 059	5 042 833	
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)		**504 061**	**504 061**
2.1.	Beruházások		504 061	504 061
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	**68 682 548**	**81 017 398**	**75 639 118**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre** (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai** (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai** (6.1. + ... + 6.5.)	**1 170 073**	**1 255 149**	**1 255 149**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 170 073	1 255 149	1 255 149
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai** (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
9.	**Váltókiadások**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (4.+...+9.)	**1 170 073**	**1 255 149**	**1 255 149**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (3.+10.)	**69 852 621**	**82 272 547**	**76 894 267**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**13**	**13**	**13**
Ebből: kKözfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**6**	**6**	**6**

KIMUTATÁS
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

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

Rózsafa Község Önkormányzata

forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összge
1.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ORSZÁGOS SZÖVETSÉGE	TAGDÍJ	10 380
2.	SZINERGIA EGYESÜLET	TAGDÍJ	12 000
3.	MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS	TAGDÍJ	30 700
4.			
Összesen:			**53 080**

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Rózsafa Község Önkormányzata

10. melléklet a /2025.( ) önkormányzati rendelethez

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	3 727 237	44 726 838
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	1 419 516	17 034 194
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	565 900	6 790 795
6.	Működési bevételek	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	310 300	3 723 598
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	833 094	9 997 122
11.	**Bevételek összesen:**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**6 856 046**	**82 272 547**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	2 806 272	33 675 265
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	297 200	3 566 397
15.	Dologi kiadások	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	2 552 015	30 624 181
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	417 667	5 012 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	188 101	2 257 214
18.	Beruházások	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	42 005	504 061
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	104 596	1 255 149
22.	**Kiadások összesen:**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**6 407 856**	**76 894 267**
23.	**Egyenleg**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**448 190**	**5 378 280**

11. melléklet a a /2025.( ) önkormányzati rendelethez

Rózsafa Község Önkormányzata

Maradványkimutatás

#		Megnevezés	Összeg
1		2	3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	72 275 425
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	75 639 118
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-3 363 693**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 997 122
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 255 149
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**8 741 973**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**5 378 280**
15	**C)**	**Összes maradvány (=A+B)**	**5 378 280**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**5 378 280**

Mérleg

Rózsafa Község Önkormányzata

Értéktípus: Forint

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	344 729 875	0	337 049 894
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 844 405	0	1 344 912
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**346 574 280**	**0**	**338 394 806**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**346 574 280**	**0**	**338 394 806**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	3 148 902	0	3 313 530
35	**B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)**	**3 148 902**	**0**	**3 313 530**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**3 148 902**	**0**	**3 313 530**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	8 901 348	0	7 759 729
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	17 946
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**8 901 348**	**0**	**7 777 675**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**8 901 348**	**0**	**7 777 675**
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 554 995	0	1 075 978
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	150 485	0	333 414
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	952 829	0	426 787
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	451 681	0	315 777
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	90 000	0	90 000
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	90 000	0	90 000
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)**	**1 644 995**	**0**	**1 165 978**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	115 000	0	65 000
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	50 000	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	65 000	0	65 000
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	170 000	0	170 000
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	1 783 129	0	1 783 129
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások	34 315	0	232 149
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**2 102 444**	**0**	**2 250 278**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**3 747 439**	**0**	**3 416 256**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**362 371 969**	**0**	**352 902 267**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	323 342 000	0	323 342 000
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	3 901 884	0	3 901 884
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	11 774 000	0	11 774 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	24 246 519	0	19 372 733
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 873 786	0	-12 777 025
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**358 390 617**	**0**	**345 613 592**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	335 447
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**0**	**0**	**335 447**
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 170 073	0	1 322 252
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 170 073	0	1 322 252
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**1 170 073**	**0**	**1 322 252**
236	H/III/1 Kapott előlegek	624 369	0	2 866 544
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 500	0	0
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**630 869**	**0**	**2 866 544**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**1 800 942**	**0**	**4 524 243**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 180 410	0	2 764 432
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 180 410**	**0**	**2 764 432**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**362 371 969**	**0**	**352 902 267**

Vagyonkimutatás - 2025

Rózsafa Község Önkormányzata

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

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	346574280	338394806	97
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	346574280	338394806	97
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	344729875	337049894	97
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	61207192	58355260	95
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	173482762	169207435	97
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	110039921	109487199	99
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	1844405	1344912	72
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	1844405	1344912	72
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	0	0	0
1. Tartós részesedések	A/III/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0

3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	3148902	3313530	105
I. Készletek	B/I	3148902	3313530	105
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	8901348	7777675	87
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	0	0	0
III. Forintszámlák	C/III	8901348	7777675	87
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	3747439	3416256	91
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1644995	1165978	70
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	2102444	2250278	107
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+F	362371969	352902267	97
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	358390617	345613592	96
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	323342000	323342000	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	3901884	3901884	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	11774000	11774000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	24246519	19372733	79
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-4873786	-12777025	262
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1800942	4524243	251
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0	335447	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1170073	1322252	113
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	630869	2866544	454
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	2180410	2764432	126
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	362371969	352902267	97
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	28243664	28640562	101
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	14831943	15228841	102
Függő követelések	L/6	318729	-4083	-1
Függő kötelezettségek	L/7	-318729	-19817	6

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

A költségvetés végrehajtásából adódó bevételi és kiadási főösszegek teljesítési adatait tartalmazza.

A 3. §-hoz

Az önkormányzat beruházási és felújítási adatait tartalmazza.

A 4. §-hoz

A 2025. évi költségvetés végrehajtásából adódó teljesítési adatokat, valamint az önkormányzat pénzmaradványát tartalmazza.

Az 5. §-hoz

Az önkormányzat jogszabályok szerint felülvizsgált pénzkészletét tartalmazza.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazza.

A 7. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

×

3.

ELŐTERJESZTÉS

.....Rózsafa..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május ...17....-i ülésére

Tárgy: Döntés a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról, valamint a 2025. évi gazdálkodásának zárszámadásáról
Előterjesztést készítette: Hamaricsné Istókovics Zsuzsanna pénzügyi előadó
Előterjesztő: dr. Borsos Kinga jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a tárgyév január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény szerint a megállapított önkormányzati hivatali működési támogatás a 2025-ös évben az alábbiak szerint alakult:
állami támogatás eredeti előirányzata 115.109.967.-Ft-ot, a módosított előirányzat és tény összeg 133.250.860.-Ft, mely tartalmazza a 2025. július 01. napjától kötelezően az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményemelésére adott 9.427.501.- Ft-ot is. A támogatási összeget Nagypeterd, mint székhely település önkormányzata kapta és adta át a Közös Önkormányzati Hivatal részére.
Az önkormányzatok az állami támogatáson felül 9.208.308.- Ft hozzájárulást fizettek a működéshez. Bevételként működési bevétel 3.721.364.-Ft; előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 4.858.242.-Ft értékben szerepelnek.

A kiadások között továbbra is a személyi juttatások jelentik a legnagyobb tételt 110.758.839-Ft-tal illetve a járulékok 13.912.741.- Ft-tal. Dologi kiadásként 15.822.453.-Ft szerepel a beszámolóban.

A Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítása

Az előirányzat-módosítások tekintetében az irányadó jogszabályi előírásoknak megfelelően a módosított előirányzatnak a kiadásoknál legalább annyinak kell lennie, mint a teljesítésnek.

A módosítás az alábbi tételekből áll:

BEVÉTELEK:

- Működési célú támogatások: - 5.715.110.-Ft
- Működési bevételek: - 2.172.832.-Ft
  (közvetített szolgáltatások: + 300.000.- Ft, - 2.472.832.-Ft, egyéb működési bevétel)

- Finanszírozási bevételek: + 18.140.893.-Ft (központi irányítószervi támogatás -állami támogatás)

KIADÁSOK:

- személyi juttatások: + 9.489.951.- Ft (bérek, céljuttatás, ruházati költségtérítés, egyéb személyi juttatás, külső személyi juttatás, közlekedési költségtérítés, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások) ;
- járulékok: + 338.000,- Ft;
- dologi kiadások : + 425.000.- Ft;

Előirányzatmódosítás összesen mind bevételeknél, mind a kiadásoknál + 10.252.951,- Ft

A Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásának részletezése

KIADÁSOK

Személyi juttatások 110.758.839.- Ft értékben,
ami tartalmazza a munkabéren felül az alábbiakat

- céljuttatás, 2.600.000.-Ft; (nyugdíjba vonulók juttatása)
- béren kívüli juttatások, egyéb személyi juttatás, ruházati hozzájárulás: 6.566.832,- Ft (cafeteria, kötelező továbbképzések, betegszabadság, táppénz);
- közlekedési költségtérítés: 1.977.470.- Ft
- egyéb külső személyi juttatás, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás: 4.864.640.-Ft (megbízási díj)

Munkaadókat terhelő járulékok 13.912.741.- Ft,
Dologi kiadások 15.822.453.- Ft
ami tartalmaz

- anyagbeszerzést: 961.851.-Ft;
- informatikai szolgáltatás igénybevételét és telefonköltséget; 1.914.974.- Ft
- közüzemi díjat: 2.188.923.- Ft;
- karbantartási és javítási költséget: 479.849.- Ft;
- Szolgáltatási kiadásokat: 10.610.160.- Ft: közvetített szolgáltatást, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás, pénzügyi szolgáltatás, vadkár, foglalkozás eü. szolgáltatás, adatvédelmi tisztségviselő díja, riasztó, bélyeg- és postaktg, bankktg, szolg., biztosítási díj, térképmásolat, rendszerkövetési díjak, munkavédelmi költségek);
- kiküldetés: 129.794.- Ft;
- áfa: 2.168.505.- Ft;
- egyéb dologi kiadás: 37.169.- Ft. (palackdíj, mvm díj, kerekítés)

Beruházások 0.-ft

BEVÉTELEK

Működési célú támogatások bevételei 9.208.308.- Ft (működési támogatás önkormányzatoktól)
Működési bevétel 3.721.364.- Ft

ebből 271.430.-ft esküvői szolgáltatásra, 3.103.245.-ft közvetített szolgáltatások ellenértéke (pénzügyi szolgáltatás kiadásaira kapott bevétel, vadkárra kapott bevétel); 6.- Ft kamatbevétel; 346.683.- Ft egyéb bevétel (belső ellenőrzés, kerekítés, visszatérítés)
Központi irányító szervi támogatás 133.250.860.-Ft (állami támogatás átadása – finanszírozás)
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 4.858.242.- Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását.

Nagypeterd, 2026. május…. …..

dr. Borsos Kinga
jegyző

Határozati javaslat:
…….. Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.
Határidő: azonnal

Határozati javaslat:
…… Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásának zárszámadását az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.
Határidő: azonnal

NAGYPETERDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

1. sz. melléklet a ..... Önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY
1	2	3	3	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok Egészségügyi támogatása			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)**	15 800 000	10 084 890	9 208 308
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 800 000	10 084 890	9 208 308
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	**Gépjárműadó**			
4.3.	**Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók**			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)**	5 818 032	3 645 200	3 721 364
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	120 000	120 000	271 430
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 875 200	3 175 200	3 103 245
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 822 832	350 000	346 683
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n **kívülről**			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	21 618 032	13 730 090	12 929 672
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	4 858 242	4 858 242	4 858 242
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 858 242	4 858 242	4 858 242
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)**	115 109 967	133 250 860	133 250 860
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi, irányítószervi támogatás	115 109 967	133 250 860	133 250 860
13.4.	Betétek megszüntetése			
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	**Váltóbevételek**			
16.	**Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	119 968 209	138 109 102	138 109 102
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	141 586 241	151 839 192	151 038 774

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY
1	2	3	3	3
1.	**Működési költségvetési kiadások (1.1+...+1.5.+1.18.)**	141 586 241	151 839 192	140 494 033
1.1.	Személyi juttatások	110 213 783	119 703 734	110 758 839
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 817 858	14 155 858	13 912 741
1.3.	Dologi kiadások	17 554 600	17 979 600	15 822 453
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetési kiadások (2.1.+2.3.+2.5.)**			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	141 586 241	151 839 192	140 494 033
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túlilejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. kormányoknak, nemz. szerv-nek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Váltókiadások			
9.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**			
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)**	141 586 241	151 839 192	140 494 033

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	-119 968 209	-138 109 102	-127 864 361
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	119 968 209	138 109 102	138 109 102

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(INTÉZMÉNYI SZINTEN)

Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal

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

forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY
1	2	3.	3.	3	4.	5.	5.	5.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	110 213 783	119 703 734	110 758 839
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 800 000	10 084 890	9 208 308	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 817 858	14 155 858	13 912 741
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	17 554 600	17 979 600	15 822 453
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	5 818 032	3 645 200	3 721 364	Egyéb működési célú kiadások			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.,+8.+...+12.)**	**21 618 032**	**13 730 090**	**12 929 672**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**141 586 241**	**151 839 192**	**140 494 033**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*119 968 209*	*138 109 102*	*138 109 102*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 858 242	4 858 242	4 858 242	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek , Irányító szervi támogatás	115 109 967	133 250 860	133 250 860	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Váltókiadások			
22.	Váltóbevételek				Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
23.	Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**119 968 209**	**138 109 102**	**138 109 102**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**			
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**141 586 241**	**151 839 192**	**151 038 774**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+23.)**	**141 586 241**	**151 839 192**	**140 494 033**
26.	**Költségvetési hiány:**	**119 968 209**	**138 109 102**	**127 564 361**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**	**-**
27.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**119 968 209**	**138 109 102**	**138 109 102**

Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal

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

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(INTÉZMÉNYI SZINTEN)

forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY	Megnevezés	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY
1	2	3	3	3	4	5	5	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**				Tartalékok			
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)*				**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+..+11.)**			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)*				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**			
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**			
27.	**Költségvetési hiány:**	-	-	-	**Költségvetési többlet:**	-	-	-
28.	**Tárgyévi hiány:**	-	-	-	**Tárgyévi többlet:**	-	-	-

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

Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	999999 Kormányzati funkciókra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	94 749 897	94 749 897	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	2 600 000	2 600 000	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 609 766	1 609 766	0
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 075	30 075	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 977 470	1 977 470	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 926 991	4 926 991	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	105 894 199	105 894 199	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 849 640	4 849 640	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	15 000	15 000	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 864 640	4 864 640	0
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**110 758 839**	**110 758 839**	**0**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**13 912 741**	**13 912 741**	**0**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	13 671 275	13 671 275	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	241 466	241 466	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	25 500	25 500	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	936 351	936 351	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	961 851	961 851	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 154 859	1 154 859	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	760 115	760 115	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 914 974	1 914 974	0
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	358 805	358 805	0
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 793 876	1 793 876	0
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	36 242	36 242	0
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	2 188 923	2 188 923	0
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	479 849	479 849	0
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	2 566 769	2 566 769	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 374 619	5 374 619	0
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	303 150	303 150	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 610 160	10 610 160	0
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	129 794	129 794	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	129 794	129 794	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 168 505	2 168 505	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	37 169	37 169	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 205 674	2 205 674	0
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**15 822 453**	**15 822 453**	**0**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**140 494 033**	**140 494 033**	**0**
313	**Kiadások összesen (=273+312) (K1-K9)**	**140 494 033**	**140 494 033**	**0**
314	Átlagos statisztikai állományi létszám	14	14	0

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	9 208 308	0	9 208 308	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	9 208 308	0	9 208 308	0
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**9 208 308**	**0**	**9 208 308**	**0**
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	271 430	271 430	0	0
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 103 245	3 103 245	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	6	6	0	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	6	6	0	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	346 683	346 683	0	0
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**3 721 364**	**3 721 364**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**12 929 672**	**3 721 364**	**9 208 308**	**0**
293	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 858 242	0	4 858 242	0
295	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	4 858 242	0	4 858 242	0
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	133 250 860	0	133 250 860	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	138 109 102	0	138 109 102	0
314	**Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)**	**138 109 102**	**0**	**138 109 102**	**0**
315	**Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)**	**151 038 774**	**3 721 364**	**147 317 410**	**0**

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal

6.sz.melléklet a …./2026. (V…….....) önkormányzati rend

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód.előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:						

Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal

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

07/A - Maradványkimutatás

#		Megnevezés	Összeg
1		2	3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	12 929 672
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	140 494 033
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-127 564 361**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	138 109 102
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**138 109 102**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**10 544 741**
15	**C)**	**Összes maradvány (=A+B)**	**10 544 741**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**10 544 741**

8. melléklet a .... (....) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal INTÉZMÉNY	01	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01	01

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	2025. évi mód.	2025. ÉVI TÉNY
A	B	C	C	C
	Bevételek			
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	15 800 000	10 084 890	9 208 308
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	15 800 000	10 084 890	9 208 308
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	5 818 032	3 645 200	3 721 364
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	120 000	120 000	271 430
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 875 200	3 175 200	3 103 245
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 822 832	350 000	346 683
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	21 618 032	13 730 090	12 929 672
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	4 858 242	4 858 242	4 858 242
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 858 242	4 858 242	4 858 242
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	115 109 967	133 250 860	133 250 860
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
	INTÉZMÉNYI FINANSZÍROZÁS	115 109 967	133 250 860	133 250 860
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	**Váltóbevételek**			
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	119 968 209	138 109 102	138 109 102
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	141 586 241	151 839 192	151 038 774

	Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5+1.18.)	141 586 241	151 839 192	140 494 033
1.1.	Személyi juttatások	110 213 783	119 703 734	110 758 839
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 817 858	14 155 858	13 912 741
1.3.	Dologi kiadások	17 554 600	17 979 600	15 822 453
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	141 586 241	151 839 192	140 494 033
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
9.	**Váltókiadások**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**			
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	141 586 241	151 839 192	140 494 033

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	16	16	14
Ebből: kKözfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

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

NAGYPETERDI KÖZÖS ÖNK.HIVATAL

forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai													
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	767 359	9 208 308
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek													
6.	Működési bevételek	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 114	310 110	3 721 364
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 092	11 509 090	138 109 102
11.	**Bevételek összesen:**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 565**	**12 586 560**	**151 038 774**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 903	9 229 906	110 758 839
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 159 395	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 159 525	1 158 096	13 912 741
15.	Dologi kiadások	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 538	1 318 535	15 822 453
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
17.	Egyéb működési célú kiadások													
18.	Beruházások													
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások													
22.	**Kiadások összesen:**	**11 707 836**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 707 966**	**11 706 537**	**140 494 033**
23.	**Egyenleg**	**878 728**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**878 599**	**880 023**	**10 544 741**

#	Megnevezés	12/A - Mérleg Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 650 500	0	1 371 143
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**1 650 500**	**0**	**1 371 143**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**1 650 500**	**0**	**1 371 143**
49	C/II/1 Forintpénztár	181 290	0	64 505
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**181 290**	**0**	**64 505**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 626 952	0	10 480 236
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**4 626 952**	**0**	**10 480 236**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**4 808 242**	**0**	**10 544 741**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	50 000	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	50 000	0	0
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**50 000**	**0**	**0**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**50 000**	**0**	**0**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**6 508 742**	**0**	**11 915 884**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 921	0	2 589 921
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 926 901	0	2 926 901
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-8 541 407	0	-7 847 357
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	694 050	0	4 701 302
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**-2 330 535**	**0**	**2 370 767**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 839 277	0	9 545 117
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**8 839 277**	**0**	**9 545 117**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**6 508 742**	**0**	**11 915 884**

NAGYPETERDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
10. melléklet a ./2025.(V...) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás - 2025

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1650500	1371143	83,07
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1650500	1371143	83,07
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	1650500	1371143	83,07
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	1650500	1371143	83,07
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	0	0	0
1. Tartós részesedések	A/III/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			0

d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0
I. Készletek	B/I	0	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	4808242	10544741	219,31
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	181290	64505	35,58
III. Forintszámlák	C/III	4626952	10480236	226,5
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	50000	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	50000	0	0
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+..+F	6508742	11915884	183,08

FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	-2330535	2370767	-101,73
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	2589921	2589921	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	2926901	2926901	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-8541407	-7847357	91,87
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	694050	4701302	677,37
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	0	0	0
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	0	0	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	0	0	0
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	8839277	9545117	107,99
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	6508742	11915884	183,08

EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	2685411	2685411	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	2243812	2243812	100
Használatban lévő készletek	L/3			0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe ad	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) po	L/5			0
Függő követelések	L/6	0	0	0
Függő kötelezettségek	L/7	0	0	0
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0	0

H

ELŐTERJESZTÉS

Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május ..27...-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2025. évi adóztatási tevékenységéről
Előterjesztést készítette: dr. Borsos Kinga jegyző, Lakat Szilvia adóügyi előadó
Előterjesztő: dr. Borsos Kinga jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdés g) pontja alapján a Képviselő-testület a jegyző beszámoltatása útján ellenőrzi az adóztatást, a h) pontja alapján tájékoztatja a lakosságot a helyi adókból származó bevételek összegéről.

Az önkormányzati adóhatósági munka elsődleges szabályozását az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.) határozza meg. Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény előírásait az Art. elsődlegessége mellett kell alkalmazni. A végrehajtási eljárásban az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény előírásai az irányadóak.

Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat az ún. egyedi adójogszabályok tartalmazzák: a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (2025-ben már nem volt gj.adó), valamint a kapcsolódó és végrehajtási rendeletek, az adók módjára történő behajtandó köztartozások esetében ezeket szabályozó alapjogszabályok tartalmazzák.

Az adóhatóságot (annak dolgozóit) a hivatali eljárása során tudomására jutott minden irat, adat, tény, körülmény tekintetében titoktartási kötelezettség terheli.

Az önkormányzati adóhatóság címzettje a jegyző, aki a feladat- és hatáskörét a hivatal adóügyi előadóján keresztül látja el.

Személyi feltételek

A Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatalban az adóhatósági munkát 2 fő végzi: 1 fő a nagypeterdi székhely hivatalban, 1 fő a somogyapáti kirendeltségen. A székhely hivatal Nagypeterd, Botykapeterd, Nagyváty, Nyugotszenterzsébet és Rózsafa, a kirendeltség Somogyapáti, Basal, Patapoklosi, Somogyhatvan és Somogyviszló településekre kiterjedően látja el feladatait. Mindkét ügyintéző középfokú végzettséggel és közigazgatási alapvizsgával rendelkezik.

A székhely hivatalban dolgozó ügyintéző osztott munkakörben az adóigazgatási feladatok mellett ellátja a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal, a Nagypeterdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat és a Rózsafai Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénztárosi teendőit is. Az ügyintéző feladatai közé tartozik a termőföldforgalommal kapcsolatos és egyéb hivatali kifüggesztési feladatok ellátása is.

Tárgyi feltételek

2017. január 1. napjától az önkormányzat csatlakozott a Pénzügyminisztérium által jóváhagyott, a Magyar Államkincstár (MÁK) által rendszeresített internetes alapú ASP (Application Service Providing - alkalmazásszolgáltatás) keretrendszerhez, melynek egyik szakrendszere az önkormányzati adó szakrendszer. A tényleges átállásra 2017. március 2. napjától került sor, addig az adónyilvántartás a Magyar Államkincstár által rendszeresített ÖNKADO programmal történt.

Az ASP program internetes alapú, így a megfelelő jogosultságok, azonosító-beléptető eszközök és igazolványok birtokában lehet bejelentkezni a központi kezelő felületre.
Az ASP szakrendszerben évente 4 alakalommal adóügyi zárásra, illetve több alkalommal adatszolgáltatásra kerül sor a felügyeleti szervként működő Magyar Államkincstár felé.

Az adóügyi ügyintéző feladata az alábbi adónemekre, illetve főbb feladatokra terjed ki:

- helyi adók megállapítása,
- települési adó megállapítása,
- az adók beszedése és behajtása, nyilvántartása, elszámolása és ellenőrzése,
- köztartozások behajtása (pénz- és helyszíni bírság, az eljárási bírság, a közigazgatási bírság, a megelőlegezett gyermektartásdíj, az igazgatási szolgáltatási díj, gondozási díj stb.)
- méltányossági és részletfizetési kérelmek elbírálása,
- adóigazolások kiadása,
- adó- és értékbizonyítványok kiadása,
- vagyoni helyzet igazolása,
- államigazgatási eljárási illeték beszedése,
- adószámlák pénzforgalmi könyvelése,
- adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé,
- kapcsolattartás társhatóságokkal

Adóhatósági eljárás

Az adózók jelentős része az adóügyi előadó munkáján keresztül találkozik a Közös Hivatallal. A székhely Hivatalban folyó munka nagyságrendjét az ügyiratforgalom mutatja be:

Ügyirat típusa	iktatott ügyirat száma (db)
Magánszemélyek kommunális adója	11
Helyi iparűzési adó	98
Idegenforgalmi adó	--
adó- és értékbizonyítvány	11
adóigazolás	0
vagyoni helyzet igazolása	1

Az ügyintézési határidő általánosságban 30 nap, az adó- és értékbizonyítványok kiállításának határideje 8 nap, adóigazolás kiadási határidő 6 nap.

Adó- és értékbizonyítványok kiállítása hagyatéki eljáráshoz, gyámügyi eljárás, végrehajtási eljáráshoz és egyéb eseti közigazgatási eljáráshoz történik. A belterületi ingatlanok esetében az ingatlan külső- és belső megtekintése során történt adatfelvételre épül, az ingatlan

elhelyezkedése, állapota, beköltözhető vagy lakottsági foka és a helyben kialakult értékviszonyok arányosítása alapján.

Adóigazolás kiállítása az ügyfél kérelmére történik, amennyiben az adózó folyószámlája tartozást nem mutat. Amennyiben valamilyen hátralék áll fenn, az adózónak azt be kell fizetnie (ez általában azonnal rendezésre is kerül). Eljárási határidő: 5 nap, de jellemzően azonnal, vagy legkésőbb a következő munkanapra elkészül a nemleges adóigazolás.

Vagyoni helyzet igazolás kiállítására a rendőrség, bíróság megkeresése alapján kerül sor formanyomtatvány kitöltésével. Az igazolás a személyes adatokon túl tartalmazza az eljárás alá vont személy adózás alá eső ingó- és ingatlan vagyonát.

A pénzforgalom feldolgozása folyamatosan történik. Az ügyintézési határidők betartása feszített munkatempót kíván meg az ügyintézőtől, melyet tovább nehezít a bevallási határidőkhöz, negyedéves jelentésekhez, illetve az adóév zárásához, indításához kapcsolódó munkatorlódás, az adóbehajtási ügyek számának a szaporodása.

Adóztatás

Az önkormányzatok számára helyi adóztatási jogot, valamint a helyi adópolitika kialakítását a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) és az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (a továbbiakban: Art.) biztosítja.
Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testülete e törvényekben kapott felhatalmazás alapján a következő adónemeket vezette be:

I. Magánszemélyek kommunális adója
II. Helyi iparűzési adó

Ezen adónemekhez kapcsolódó számlákon kívül adóügyként kezeljük még:

III. Átengedett központi adó
    a) Gépjárműadó

Úgy érinti a 2025 évet, hogy ASP-ben a 2025 év megnyitása után lefutatott elévültetésben törlődtek azok a tételek, amiket a 2020-as kivetés óta nem fizettek be (nem tudtuk behajtani) az ügyfelek. A 2020-as kivetést már 100 %-ban a MÁK-nak utaltuk.

IV. Adók módjára behajtandó köztartozások
    a) Egyéb bevételek
    b) Idegen bevételek

V. Egyéb
    a) Késedelmi pótlék
    b) Illeték bevétel számla

Minden ügyfélkapuval rendelkező adózó (magánszemély, egyéni vállalkozó), illetve cégkapuval rendelkező adózó (gazdasági társaság) bármikor nyomon követheti az adószámláját az E-Önkormányzat portálon, amely elérhető az alábbi címen: https://ohp-20.asp.|gov./hu

I. Magánszemélyek kommunális adója

A magánszemélyek kommunális adójára a kommunális jellegű helyi adók csoportjába tartozó adónem. A hatályos rendelkezéseket Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2015.(XI.23.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

Az adó tárgya az építmény, a telek, illetőleg nem magánszemély tulajdonában álló lakásbérlemény.

Mentes az adó alól a külterületen lévő lakás, a lakóteleknek nem minősülő földrészlet.

Az adó mértéke az építmény, a telek, illetőleg nem magánszemély tulajdonában álló lakásbérlemény után 4000,- Ft/év.

Az adókötelezettséget érintő változások bejelentése bevallással történik, a földhivatal a változásokról nem küld értesítést. Az adóalanyok nem minden esetben tesznek eleget bevallási kötelezettségüknek, a tudomásunkra jutott esetekben adóbevallási nyomtatványt küldünk.
Az adókötelezettség határozattal kerül megállapításra, és ugyancsak határozattal kerül megszüntetésre.

2025. évben az alábbiak szerint alakult az önkormányzat magánszemélyek kommunális adója bevétele:

Adózók száma:	152
Folyó évi kivetés (Ft):	519.263
Befolyt adó (Ft):	459.523

II. Helyi iparűzési adó

A helyi iparűzési adó a vagyoni jellegű helyi adók csoportjába tartozó adónem. A hatályos rendelkezéseket *Rózsafa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2015. (XI.23.) rendelete* tartalmazza.

Adóköteles a Htv. 35. § (1) bekezdésében, valamint 36. §-ában meghatározott vállalkozási tevékenység.
Az adó évi mértéke 2025. december 31. napjáig az adóalap 1,4 %-a volt (2026. január 1. napjától a 2 %-a.)
(A törvényben előírt állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó évi mértékének felső határa 2%, az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettség 2020. december 31-ével megszűnt.)

Az Art. értelmében a helyi iparűzési adókötelezettség teljesítés önadózással történik. Ennek értelmében az adózó kötelessége bejelenteni az adókötelezettség keletkezését, változásának, megszűnésének tényét, az adót bevallani és megfizetni.

A helyi iparűzési adó bevételek nagy része a három fizetési határidő környékén: március 15., május 31., illetve szeptember 15-én folyik be.

A helyi iparűzési adóalanyok a tárgyévre vonatkozóan adóelőleget fizetnek március 15-ig, illetve szeptember 15-ig, majd a tárgyévet követő május 31-ig bevallást nyújtanak be, amelyből megállapítható, hogy a befizetett adóelőleg fedezi-e a bevallásban szereplő éves adó összegét

vagy sem. Ez alapján az adózó részéről kiegészítő befizetésre vagy az önkormányzat részéről – túlfizetés esetén – visszafizetésre kerül sor.

A Htv. szerinti vállalkozások a jogszabályi feltételek fennállása esetén az adóalap általános szabályok szerinti megállapítása helyett az adóalap egyszerűsített megállapítását is választhatják. Ebben az esetben nem adóelőleget fizetnek március 15-ig, illetve szeptember 15-ig, hanem a bevételük alapján jogszabályban meghatározott mértékű adót fizetnek az adóév május 31-ig, mindaddig, amíg az egyszerűsített adóalap-megállapítására vonatkozó nyilatkozatukat fenntartják, és nem választanak más, a jogszabályban meghatározott módot az adóalap megállapítására.

2025. évben az alábbiak szerint alakult a helyi iparűzési adó bevétel:

Adózók száma:	108
Folyó évi kivetés:	9.254.301
Befolyt adó:	8.710.520

III. Átengedett központi adó

a) Gépjárműadó

A gépjárműadó nem minősül helyi adónak, ennek megfelelően az adóalanyok nem helyi rendelet, hanem a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvényben meghatározott szabályok szerint kerülnek adóztatásra.
Gépjárműadó 2021. január 1-jével átkerült a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz, az önkormányzatnak csak a 2020. december 31-ig keletkezett adófizetési kötelezettséget kellett behajtani.

Befolyt adó:	

IV. Adók módjára behajtandó köztartozások

Az adók módjára behajtandó köztartozások esetében az önkormányzati adóhatóság jellemzően nem a saját ügyében jár el, hanem más szerv, hatóság (kimutató szerv) által megállapított fizetési kötelezettséget érvényesíti az önkéntes teljesítés elmaradása miatt végrehajtási eljárás keretében.

Az adók módjára behajtandó köztartozások körébe tartozik különösen a pénz- és helyszíni bírság, az eljárási bírság, elővezetési költség (szabálysértés), a megelőlegezett gyermektartásdíj, az igazgatási szolgáltatási díj behajtása.
A tartozásokat 4 éves elévülési időn belül – mely további hat hónappal meghosszabbodik a törvény által előírt esetben az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény 19. §-a alapján - nyilván kell tartani, rendszeresen visszatérő munkafeladatként meg kell kísérelni behajtani, valamint a megkereső hatóságot a behajtás eredményéről vagy eredménytelenségéről tájékoztatni szükséges.

Jellemző, hogy az eredménytelenül zárult ügyekben érintett adósok többsége letiltható jövedelemmel nem rendelkezik, lakcímén nem lakik, de olyan is előfordul, hogy az OEP nyilvántartásában szereplő adat téves, az adós már nem dolgozik azon a munkahelyen.
Fontos változás, hogy 2025. július 1-től emelkedett a közfoglalkoztatási bér levonás alól mentes része 116.000 forintra, így abból nem lehet letiltani.

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot illeti meg

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

b) a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabálysegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – *közigazgatási bírság* behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel *40%*-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
(Ilyen eljárásunk már nincs, mert ezeket a folyamatban lévő ügyeket át kellett adnunk a NAV-nak, s továbbiakban az új eljárásokban őket keresi meg a behajtást kérő. 2011. évi CXCV. tv. (Áht) 42.§ (3) , Ákr. 134 §.)

d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabálysegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és

e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a.

Az önkormányzatot meg nem illető eredményesen behajtott pénzösszeget a behajtást kérő szerv számára át kell utalni.

2025. évben az önkormányzat egyéb bevételek beszedési számlájára befolyt pénzösszeg:

egyéb bevétel beszedési számlára befolyt pénzösszeg:	

2025. évben az önkormányzat idegen bevételek beszedési számlájára befolyt pénzösszeg:

idegen bevétel beszedési számlára befolyt pénzösszeg:	
ebből az önkormányzatot megillető összeg:	

V. Egyéb

a) Késedelmi pótlék

Az Art. előírja, hogy az adó meg nem fizetése vagy késedelmes befizetés esetén késedelmi pótlékot kell fizetnie az adózónak az eredeti esedékesség napjától számítottan. Az ASP adó szakrendszer a napi kamatot folyamatosan számítja.

2025. évben az alábbiak szerint alakult az önkormányzat késedelmi pótlék bevétele:

Kivetés:	244.281.-
Befolyt összeg:	271.012.-

b) Illeték bevétel számla

Az államigazgatási illeték beszedési számlára érkezett befizetéseket minden esetben, teljes összegben, el kell utalni a Magyar Államkincstár illetékbeszedési számlájára.

Befolyt összeg:	0

Hátralékkezelés, behajtási tevékenység

Amennyiben az adóalanyok határidőben nem fizetik meg az adót, felhívás kiküldésére kerül sor. Amennyiben a felhívás nem vezet eredményre, akkor kerül sor a végrehajtási eljárásra: az adós számlájára vonatkozó azonnali beszedési megbízás kibocsátására, a tartozásnak a munkabérből, nyugdíjból való levonására. Végső esetben, ha a pénzbehajtás sem vezetett eredményre, kerülhet sor ingó vagy ingatlan végrehajtásra. Az eljárás lefolytatása során a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, illetve bírósági végrehajtó bevonására van lehetőség.

Behajtási cselekmény	
Felhívás:	73
Munkabér letiltás:	0
OEP megkeresés:	3
NAV végrehajtás kérése	0

Kintlévőségek alakulása

Adónem	2024. december 31-én (Ft)	2025. december 31-én (Ft)
Magánszemélyek kommunális adója	785.825.-	694.493.-
Idegenforgalmi adó	--	--
Helyi iparűzési adó	0	0 (érkezett 468.032.- Ft elszámolásra, de nem került befizetésre, így nincs IPA elmaradás)
Késedelmi pótlék	1.804.831.-	1.646.650.-
Egyéb bevétel	0	0
Összesen	2.590.656.-	2.341.143.-

Felszámolás alatt lévő adóalanyok gépjárműadó hátraléka, melyet a felszámolás befejezését követően törölni szükséges (2025. dec. 31.)	

Összegzés

A beszámoló összegzéseként megállapítható, hogy az adóhatóságnak igen sokrétű feladatot kell ellátnia napról-napra, határidőben, változó jogszabályi környezetben. Az adóhatóság munkájának eredménye, azaz az adóbevételek nagysága jelentős kihatással van az önkormányzati feladatok finanszírozhatóságára. Továbbra is prioritásként kezeljük a hátralékok behajtását, az adószámla kivonatok rendezését és az adózói törzs folyamatos frissítését, igyekszünk az adóhatósági munkát a jogszabályi előírások figyelembe vételével a Képviselő-testület és az adózók megelégedettségének biztosításával, az ügyfélbarát hivatali ügyintézés elvének szem előtt tartásával végezni.

Nagypeterd, 2026. május 11.

dr. Borsos Kinga
jegyző

5.

ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATAINA ELLÁTÁSÁRÓL

1. A TELEPÜLÉS DEMOGRÁFIAI MUTATÓI, KÜLÖNÖS TEKINTETTEL A 0-18 ÉVES KOROSZTÁLY ADATAIRA:

A település állandó lakossága 2025. január 1-jén 365 fő volt.

0-2 évesek	3-5 évesek	6-13 évesek	14-17 évesek	0-17 évesek összesen
20	13	43	20	96

2. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT PÉNZBELI, TERMÉSZETBENI ELLÁTÁSOK BIZTOSÍTÁSA:

2/1. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A jegyző megállapítja a gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságát, amennyiben a gyermeket gondozó családban az egy főre jutó havi jövedelem összege és a család vagyona nem haladja meg a jogszabályban meghatározott értéket.
A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek jogosult
- a gyermekétkeztetés normatív kedvezményének,
- meghatározott természetbeni támogatásnak,
- külön jogszabályban meghatározott egyéb kedvezmények

igénybevételére.
A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, továbbá ha a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel alapösszegű (6.000 Ft) pénzbeli támogatást folyósít, feltéve, hogy a gyermek, fiatal felnőtt a gyámhatóság határozata alapján nem minősül hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetűnek.
A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzete és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a gyámhatóság határozata alapján a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, továbbá ha a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel emelt összegű (6.500 Ft) pénzbeli támogatást folyósít.
A támogatás forrása teljes mértékben a központi költségvetés.

2025. évben összesen 46 kedvezményezett számára került rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapításra.

2025. december 31. napján rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma 20 családban 46 fő volt.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatásban 2025. augusztus hónapban 39 fő, 2025. novemberében 45 fő részesült.

2025. december 31-én rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma életkor szerint:

0-2 éves	3-5 éves	6-13 éves	14-17 éves	18-	Összesen
7	*6*	*22*	*8*	*3*	*46*

2025. december 31-én rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult családok száma a gyermekek száma szerint:

1	2	3	4 vagy 5	6 vagy annál több	Összesen
gyermekes családok száma					
6	*6*	*5*	*3*	*0*	*20*

2025. december 31-én rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek száma az egy főre jutó családi jövedelem szerint a jogosultság megállapításakor:

Az egy főre jutó jövedelem a családban a nyugdíjminimumhoz (28.500,- Ft/hó) viszonyítottan	Gyermekek száma a családban (fő)
A nyugdíjminimum felét nem éri el	*12*
A nyugdíjminimum fele, vagy annál több, de a nyugdíjminimumot nem éri el	*10*
A nyugdíjminimumot eléri, de annak 130 %-át nem haladja meg	*9*
A nyugdíjminimum 130 %-át meghaladja, de annak 140 %-át nem haladja meg	*0*
Összesen	*31*

2/2. Hátrányos helyzet/halmozottan hátrányos helyzet megállapítása

2013 szeptemberétől a gyermekvédelmi törvény módosításával megváltozott a halmozottan hátrányos helyzet megállapításának szabálya: az iskolai végzettség mellett a szülők alacsony foglalkoztatottságát, illetve környezettanulmánnyal a lakás komfortfokozatát is vizsgálni szükséges.

Halmozottan hátrányos helyzetű

a) az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek és nagykorúvá vált gyermek, aki esetében az alábbi körülmények közül legalább kettő fennáll:

aa) a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony iskolai végzettsége, ha a gyermeket együtt nevelő mindkét szülőről, a gyermeket egyedül nevelő szülőről vagy a családba fogadó gyámról - önkéntes nyilatkozata alapján - megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor legfeljebb alapfokú iskolai végzettséggel rendelkezik,

ab) a szülő vagy a családba fogadó gyám alacsony foglalkoztatottsága, ha a gyermeket nevelő szülők bármelyikéről vagy a családba fogadó gyámról megállapítható, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésekor aktív korúak ellátására jogosult vagy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény igénylésének időpontját megelőző 16 hónapon belül legalább 12 hónapig álláskeresőként nyilvántartott személy,

ac) a gyermek elégtelen lakókörnyezete, illetve lakáskörülményei, ha megállapítható, hogy a gyermek a településre vonatkozó integrált településfejlesztési stratégiában szegregátumnak nyilvánított lakókörnyezetben vagy félkomfortos, komfort nélküli vagy

szükséglakásban, illetve olyan lakáskörülmények között él, ahol korlátozottan biztosítottak az egészséges fejlődéséhez szükséges feltételek.

b) a nevelésbe vett gyermek,

c) az utógondozói ellátásban részesülő és tanulói vagy hallgatói jogviszonyban álló fiatal felnőtt.

A hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzet fennállásáról határozatot kell hozni.

2025. december 31-én a községben hátrányos helyzetű gyermekek szám 21 fő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek száma 15 fő.

2/3. Települési támogatás

Rendkívüli települési támogatás:

Az Szt. által szabott kötelezettség, hogy a képviselő-testület a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles nyújtani. Rendkívüli települési támogatásban elsősorban azokat a személyeket indokolt részesíteni, akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni vagy alkalmanként jelentkező többletkiadások - így különösen betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához, a válsághelyzetben lévő várandós anya gyermekének megtartásához, iskoláztatáshoz, a gyermek fogadásának előkészítéséhez, a nevelésbe vett gyermek családjával való kapcsolattartásához, a gyermek családba való visszakerülésének elősegítéséhez kapcsolódó kiadások - vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak.

2025. évben a rendkívüli települési támogatás esteinek száma 69, a kifizetett támogatási összeg összesen 1.680.000,- forint.

Születési támogatás:

A szülő a gyermek születésére tekintettel – jövedelemtől függően - születési támogatásra jogosult, ha a gyermek születését megelőző egy évben rendelkezett és a kérelem benyújtásakor is rendelkezik Rózsafa község közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel, és az újszülöttet saját háztartásában neveli, gondozza. A születési támogatás összege egyszeri 50.000,-Ft.

2025. évben támogatásban részesült 3 fő.

Tanulmányi eredményt ösztönző támogatás:

Tanulmányi eredményt ösztönző támogatásra jogosult – jövedelemtől függően - minden olyan 5.,6.,7. és 8. évfolyamos általános iskolai tanuló és nappali tagozatos középiskolai (szakiskolai, szakközépiskolai, gimnáziumi) tanuló, akinek a tanulói jogviszonya fennáll, a kérelem benyújtását megelőző félévi vagy év végi tanulmányi átlaga legalább 4,00. A támogatás mértéke félévi vagy év végi legalább 4,00 tanulmányi átlag esetén 20.000,- forint, 5,00 tanulmányi átlag esetén 30.000 forint. Amennyiben a tanuló félévi és év végi tanulmányi átlaga egyaránt legalább 4,00, úgy összesen 40.000,- forint, amennyiben egyaránt 5,00, úgy összesen 60.000,- forint támogatásra jogosult az adott tanévben.

2025. évben támogatásban részesült 9 fő.

Óvoda kezdési és beiskolázási támogatás:
A családok tanévkezdési gondjainak enyhítése érdekében a képviselő-testület- jövedelemtől függően- minden óvodás, általános iskolás és nappali tagozaton középfokú és felsőfokú tanulmányokat folytató gyermek részére egyszeri tanévkezdési támogatást állapíthat meg.
A támogatás egy főre jutó összegét a képviselő-testület minden évben az adott év költségvetésének függvényében külön határozattal állapítja meg.

2025. évben óvoda kezdési és beiskolázási támogatás kifizetésére nem került sor.

Mikulás csomag támogatás:
A Mikulás-csomag támogatás a szociálisan rászorult 0-14 éves korú, a településen életvitelszerűen élő gyermekeknek a december 6-i Mikulás-napra tekintettel juttatott természetbeni ellátása.

2025-ben támogatásban részesült 0 gyermek.

Ünnepi támogatás:
A képviselő-testület húsvétkor és karácsonykor ünnepi támogatásban részesítheti azt a családot, amelyben a településen állandó lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező
a) olyan személy él, akinek a támogatás megállapításakor vagy azt megelőző 30 napon belül
aa) közüzemi díj támogatásra,
ab) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre
való jogosultsága áll fenn, vagy
b) olyan személy él, aki közfoglalkoztatásban vesz részt, vagy
c) személyek egy főre jutó havi nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap tizennégyszeresét.

2025. évben húsvéti támogatásban részesült 0. család, karácsonyi támogatásban részesült 110 család.

2/4. Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer célja az esélyteremtés érdekében a hátrányos helyzetű, szociálisan rászoruló fiatalok felsőoktatásban való részvételének támogatása. Az Ösztöndíjrendszer többszintű támogatási rendszer, amelynek a pénzügyi fedezeteként három forrás szolgál: a települési önkormányzat által nyújtott támogatás, a megyei önkormányzat által nyújtott támogatás, valamint a felsőoktatási intézményi támogatás.
Az „A" típusú pályázatra a települési önkormányzat illetékességi területén lakóhellyel rendelkező hátrányos szociális helyzetű, felsőoktatási hallgatók jelentkezhetnek, akik teljes idejű (nappali tagozatos), alapfokozatot és szakképzettséget eredményező alapképzésben, mesterfokozatot és szakképzettséget eredményező mesterképzésben, osztatlan képzésben vagy felsőfokú, illetve felsőoktatási szakképzésben folytatják tanulmányaikat. Az ösztöndíj időtartama 10 hónap, azaz két egymást követő tanulmányi félév.
A „B" típusú pályázatra azok a települési önkormányzat illetékességi területén lakóhellyel rendelkező hátrányos szociális helyzetű fiatalok jelentkezhetnek, akik:
- adott tanévben utolsó éves, érettségi előtt álló középiskolások, vagy
- felsőfokú diplomával nem rendelkező, felsőoktatási intézménybe még felvételt nem nyert érettségizettek

és a következő tanévtől kezdődően felsőoktatási intézmény keretében teljes idejű (nappali tagozatos) alapfokozatot és szakképzettséget eredményező alapképzésben, osztatlan képzésben vagy felsőoktatási szakképzésben kívánnak részt venni. Az ösztöndíj időtartama 3x10 hónap, azaz hat egymást követő tanulmányi félév.

Az önkormányzat csatlakozott a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2026. évi pályázati fordulójához. Sem az A" típusú, sem a „B" típusú pályázati felhívásra nem került kérelem benyújtásra.

2/5. Arany János Tehetséggondozó Program

Az Arany János Tehetséggondozó Program keretében lehetőség nyílik arra, hogy a hátrányos helyzetű tehetséges gyermekek olyan középiskolákban, kollégiumokban tanuljanak, nevelődjenek, amelyek célul tűzték ki a tehetséggondozást és a felsőfokú tanulmányokra való eredményes felkészítést.
A települési önkormányzat az általa a programba delegált tanuló számára, a programban való részvétel idejére (maximum 5 tanévre, tanévenként 10 hónapra) ösztöndíjat/ szociális támogatást nyújthat.

2025. évben Arany János Tehetséggondozó Program keretében nem került kérelem benyújtásra.

2/6. A gyermekétkeztetés

Intézményi gyermekétkeztetés:

A nagypeterdi óvodába és általános iskolába járó gyermekek étkeztetését a nagypeterdi konyha biztosítja, mely 2013. július 1. napjától a Nagypeterd és Környéke Intézményfenntartó Társulás fenntartásában működő Szederinda Óvoda és Konyha intézményhez tartozik.

A jogszabályi rendelkezések alapján
• térítésmentesen étkezhetnek a bölcsődébe, az óvodába és az általános iskola 1-8. évfolyamába járó rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek.
• 50%-os kedvezmény jár a három- és többgyermekes családban nevelkedő gyermekeknek, a tartósan beteg, továbbá a fogyatékos tanulóknak.

Szünidei gyermekétkeztetés:

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2. számú mellékletének II. 50. pontja alapján a központi költségvetés kötött felhasználású támogatást biztosít az önkormányzatoknak a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladattal összefüggésben felmerülő kiadásaihoz.
A támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (annak megszervezésével összefüggő valamennyi költségre, ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 21/C. § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést

a) a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja.

b) a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja.

A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést a Gyvt. 21/C. § (1) bekezdése *a)* pontja szerinti esetben

a) a bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon,

b) az *a)* pont alá nem tartozó (iskolás) gyermekek számára

ba) a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon,

bb) az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon

köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

Szünidei gyermekétkeztetésben részesült gyermekek számát az alábbi tábla szemlélteti:

	étkeztetésben részesült gyermekek száma
tavaszi szünet:	26 fő
nyári szünet:	26 fő
őszi szünet:	27 fő
téli szünet:	27 fő

3. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL BIZTOSÍTOTT SZEMÉLYES GONDOSKODÁST NYÚJTÓ ELLÁTÁSOK BEMUTATÁSA

A Gyvt. 94. § (1)-(2) bekezdése alapján a települési önkormányzat feladata a gyermekek védelme helyi ellátó rendszerének kiépítése és működtetése, a területén lakó gyermekek ellátásának megszervezése. A települési önkormányzat a Gyvt.-ben foglaltak szerint biztosítja a személyes gondoskodást nyújtó alapellátások keretében a gyermekjóléti szolgáltatást, a gyermekek napközbeni ellátását, a gyermekek átmeneti gondozását, szervezi és közvetíti a máshol igénybe vehető ellátásokhoz való hozzájutást.

3/1. Család és gyermekjóléti szolgáltatás

A gyermekjóléti szolgáltatás olyan, a gyermek érdekeit védő speciális személyes szociális szolgáltatás, amely a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával szolgálja a gyermek testi és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítését, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzését, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetését, illetve a családjából kiemelt gyermek visszahelyezését.

A 2015. évi CXXXIII. törvény módosította a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényt és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényt. E módosítás értelmében 2016. január 1-től a családsegítés csak gyermekjóléti szolgáltatással integráltan – egy szervezeti és szakmai egységben – működhet:

települési szinten a család- és gyermekjóléti szolgálat, járási szinten a család- és gyermekjóléti központ keretében. Mindkét szolgáltatás továbbra is önkormányzati feladat maradt.
Lényeges változás, hogy a települési szintű szolgáltatásokat a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti településnek kell biztosítania a közös hivatalhoz tartozó valamennyi településen.
A szolgáltatás célja három részre tagolódik:

- megelőzés, prevenció
- szociális- és mentálhigiénés problémák
- krízishelyzet megszűntetése

Nagypeterd Község Önkormányzata, mint a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzat, a feladatellátás biztosítása érdekében feladat-ellátási szerződést kötött Szigetvár Város Önkormányzatával.
Szigetvár Város Önkormányzata 2016. január 1-jével létrehozta a Szigetvári Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat intézményt, mely ellátja a család és gyermekjóléti szolgáltatást a Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok (Basal, Botykapeterd, Nagypeterd, Nagyváty, Nyugotszenterzsébet, Patapoklosi, Rózsafa, Somogyapáti, Somogyhatvan, Somogyviszló) közigazgatási területére kiterjedően is.

A Szigetvári Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat 5 ellátási területre tagolódik: Szigetvár területe, a Szentlászlói KÖH területe, a Dencsházai KÖH területe, a Mozsgói KÖH területe, a Nagypeterdi KÖH területe.

A Nagypeterdi KÖH ellátási terület 2024.09.01. -2025.08.31. közötti időszak jellemző adatai:

összlakosság	**0-17 éves**	**18-**	**alapellátásban részesülők (fő)**	**eseti ügyintézés**
3614	*783*	*2831*	*64*	*57*

A szolgálat által nyújtott szakmai tevékenységek száma:

megnevezés	**Nagypeterdi KÖH illetékességi területe**
Információnyújtás	406
segítő beszélgetés	273
tanácsadás	379
ügyintézéshez segítségnyújtás	239
konfliktuskezelés	9
kríziskezelés	1
közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez - pénzbeli	1
közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez - természetbeni	26
közvetítés másik szolgáltatáshoz	10
ebből átmeneti gondozásba	0
család és gyermekjóléti központhoz	5
esetkonferencia	4
esetmegbeszélés	6
esetkonzultáció	11
szakmaközi megbeszélés	3

környezettanulmány elkészítésében való közreműködés	52
családlátogatás	309
adományközvetítés	45
összesen	1779

Kezelt problémák jellege:

probléma jellege	Nagypeterdi KÖH illetékességi területe
életviteli	48
családi-kapcsolati konfliktus	51
családon belüli bántalmazás	19
elhanyagolás	57
ebből oktatási-nevelési elhanyagolás	53
ebből felnőttre vonatkozóan	0
gyermeknevelési	135
gyermekintézménybe való beilleszkedési nehézség	19
magatartászavar, teljesítményzavar	36
fogyatékosság, retardáció	0
lelki- mentális, pszichiátriai betegség	24
szenvedélybetegség	1
egészségi probléma, egészségkárosodás következménye	7
foglalkoztatással kapcsolatos	1
anyagi (megélhetési, lakhatással összefüggő)	50
ügyintézéssel kapcsolatos	42
információkéréssel kapcsolatos	22
egyéb	44
összesen	609

Jelzőrendszer működése:

Jelzést nyújtó	Nagypeterdi KÖH illetékességi területén a jelzés száma
Egészségügyi szolgáltató	4
Ebből védőnői jelzés	3
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatók	3
ebből család és gyermekjóléti szolgálat	3
ebből család és gyermekjóléti központ	0
Kisgyermekek napközbeni ellátását nyújtók	2
Átmeneti gondozást biztosítók	0
Menekülteket befogadó állomás	-
Köznevelési intézmény	15

Rendőrség	21
Ügyészség, bíróság	1
Pártfogó felügyelői szolgálat	3
Egyesület, alapítvány, egyházi jogi személy	1
Áldozatsegítés és kárenyhítés	-
Országos Kríziskezelő és információs Telefonszolgálat (OKIT)	1
Állampolgár, gyermek és felnőtt érdekeit képviselő társadalmi szervezet	-
Önkormányzat (jegyző)	46
gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörben eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal	19
Állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv	3
Összesen	116
ebből 0-17 éveseket érintő jelzések száma	85
Jelzésekkel érintett személyek száma (nem halmozott)	100

A jelzések hátterében meghúzódó okok:
A hátrányos helyzetű családokban jellemző a korai gyermekvállalás, ezeknek a gyermekeknek az esetében már a megszületésük előtt megjelennek az optimális fejlődést akadályozó, megnehezítő tényezők, mivel a szülők maguk is fiatalok. A szegénységben élő várandós nők és magzataik számos egészségkárosító hatásnak vannak kitéve: nem megfelelő táplálkozás, fűtetlen lakás, az átlagosnál nagyobb mértékű stressz. Az egészséges fejlődés fontos feltétele a biztonságos tárgyi környezet, amelyben a szabad mozgáshoz elegendő tér, valamint a kognitív fejlődést elősegítő tárgyi eszközök és játékok állnak rendelkezésre, amelyek lehetőséget kínálnak a szülő gyermek közötti interakcióhoz. A stimuláló játékok hiánya unalomhoz, frusztrációhoz vezet, ami a szülőkből negatív reakciókat, büntetésre épülő nevelési eljárásokat válthat ki, ami ugyancsak rizikó tényezőt jelent a marginális helyzetű családok gyermekeinek fejlődése szempontjából.

Az óvodáktól (2) és iskoláktól (15) érkező jelzések esetében jellemző, hogy a pedagógusok bírálatokat fogalmaznak meg a szülők magatartásával, az elégtelen családi szocializációval kapcsolatban. A visszajelzések szerint a szülők általában nem motiválják gyermekeiket, valamint nem tartják a kapcsolatot a pedagógusokkal. Az alacsonyabb iskolai végzettségű szülők gyakran eltérő attitűdöt, normákat közvetítenek gyermekeik felé, mint amit az intézményes nevelés során elvárnak a gyermektől, fiataltól. Emellett az otthoni és az oktatás során megkívánt nyelvhasználat között is szélsőséges különbségek adódhatnak, ami további nehézségek, kudarcok forrása lehet az intézményekben.

A szociális segítő tevékenységben érintett kiskorúak (0-17 évesek) száma a kapcsolatfelvétel módja szerint:

kapcsolatfelvétel módja	Nagypeterdi KÖH illetékességi területe
önkéntes (szülő kezdeményezte)	2
jelzőrendszer által kezdeményezett	33
összesen	35
ebből azon gyermekek száma akikre vonatkozóan a 235/1997. Kor. rendeletben	35

meghatározott „Gyermekeink védelmében" c. adatlap kitöltésre került (veszélyeztettség okán)	

3/2. A gyermekek napközbeni ellátása

A Gyvt. 41. § (1) bekezdése értelmében a gyermekek napközbeni ellátásaként a családban élő gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését kell megszervezni azon gyermekek számára, akiknek szülei, nevelői, gondozói munkavégzésük, munkaerőpiaci részvételt elősegítő programban, képzésben való részvételük, betegségük vagy egyéb ok miatt napközbeni ellátásukról nem tudnak gondoskodni. A napközbeni ellátás keretében biztosított szolgáltatások időtartama lehetőleg a szülő munkarendjéhez igazodik.

A települési önkormányzat a Nagypeterd és Környéke Intézményfenntartó Társulás által fenntartott 42 férőhelyes rózsafai óvoda keretében biztosítja a gyermekek óvodai nevelését.

3/3. Átmeneti gondozás

A gyermekek átmeneti gondozása keretében a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődését elősegítő, az életkorának, egészségi állapotának és egyéb szükségleteinek megfelelő étkeztetéséről, ruházattal való ellátásáról, mentálhigiénés és egészségügyi ellátásáról, gondozásáról, neveléséről, lakhatásáról kell gondoskodni.
A gyermekek átmeneti gondozását - a szülői felügyeletet gyakorló szülő vagy más törvényes képviselő kérelmére vagy belegyezésével - ideiglenes jelleggel, teljes körű ellátással kell biztosítani, ha a szülő egészségi állapota, életvezetési problémája, indokolt távolléte vagy más akadályoztatása miatt a gyermek nevelését a családban nem tudja megoldani, vagy utógondozói ellátásban részesül.
A gyermekek átmeneti gondozásának helyén a gyermek otthontalanná vált szülője is elhelyezhető.
A gyermek átmeneti gondozása keretében ideiglenes jelleggel, állapotának megfelelő ellátást és éjszakai bentlakást kell biztosítani az olyan gyermek számára, aki lakóhelyéről önkényesen eltávozott, így ellátás és felügyelet nélkül maradt.

A településről átmeneti gondozásba vett gyermekről nincs tudomásunk.

3/4. Családok átmeneti otthona

A Gyvt. 51. § (1) bekezdése alapján az otthontalanná vált szülő kérelmére a családok átmeneti otthonában együttesen helyezhető el a gyermek és szülője, valamint legfeljebb 21. életévének betöltéséig vagy - ha köznevelési, felsőoktatási vagy felnőttképzési intézménnyel, szolgáltatóval tanulói, hallgatói vagy felnőttképzési jogviszonyban áll -, legfeljebb 24. életévének betöltéséig a gyermek nagykorú testvére, feltéve, hogy elhelyezés hiányában lakhatásuk nem lenne biztosított, és a gyermeket emiatt el kellene választani szülőjétől, családjától.

Családok átmeneti otthona a Szoceg Nonprofit Kft. Dr. Raksányi Árpád Integrált Szociális Intézmény keretében biztosított.

A települést illetően a szolgáltatás igénybevételéről nincs tudomásunk.

3/5. Ideiglenes hatályú elhelyezés:

Ha a gyermek felügyelet nélkül marad, vagy testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődését családi környezete vagy önmaga súlyosan veszélyezteti, és emiatt azonnali elhelyezése szükséges, a gyámhatóság, valamint a rendőrség, az idegenrendészeti hatóság, a menekültügyi hatóság, az ügyészség, a bíróság, a büntetés-végrehajtási intézet parancsnoksága a gyermeket ideiglenesen

a) a nevelésére alkalmas, azt vállaló különélő szülőnél, más hozzátartozónál, vagy ha erre nincs lehetőség,

b) tizenkettedik életévét be nem töltött gyermek esetén nevelőszülőnél helyezi el,

c) tizenkettedik életévét betöltött gyermek esetén gyermekotthonban helyezi el.

A településről ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermekről nincs tudomásunk.

3/6. Nevelésbe vétel:

A gyámhatóság a gyermeket nevelésbe veszi, ha

a) a gyermek számára családbafogadó gyám rendelésére nem kerülhet sor, és

aa) a gyermek fejlődését családi környezete veszélyezteti, és veszélyeztetettségét az alapellátás keretében biztosított szolgáltatásokkal, valamint a védelembe vétellel nem lehetett megszüntetni, illetve attól eredmény nem várható, továbbá, ha a gyermek megfelelő gondozása a családján belül nem biztosítható, vagy

ab) a szülő vagy mindkét szülő szülői felügyeleti jogának megszüntetése iránt a gyámhatóság pert indított, vagy a szülő vagy mindkét szülő szülői felügyeleti jogát a bíróság megszüntette, vagy

ac) a szülő vagy mindkét szülő elhalálozott, vagy

ad) a gyermeknek más okból nincs szülői felügyeletet gyakorló szülője,

b) a gyermek ideiglenes hatállyal nem helyezhető el a leendő örökbefogadó szülőnél, és

ba) a gyermek ismeretlen szülőktől származik, vagy

bb) a szülő gyermeke örökbefogadásához az örökbefogadó személyének és személyi adatainak ismerete nélkül tett hozzájáruló nyilatkozatot.

A településről nevelésbe vett gyermekről nincs tudomásunk.

4. A FELÜGYELETI SZERVEK ÁLTAL GYÁMHATÓSÁGI, GYERMEKVÉDELMI TERÜLETEN VÉGZETT SZAKMAI ELLENŐRZÉSEK TAPASZTALATAINAK, TOVÁBBÁ A GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI SZOLGÁLTATÓ TEVÉKENYSÉGET VÉGZŐK ELLENŐRZÉSÉNEK ALKALMÁVAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK BEMUTATÁSA

2025. évben ilyen jellegű ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

5. JÖVŐRE VONATKOZÓ JAVASLATOK, CÉLOK MEGHATÁROZÁSA A GYVT. ELŐÍRÁSAI ALAPJÁN

Az önkormányzatnak továbbra is biztosítania kell a pénzbeli és természetbeni ellátások pénzügyi fedezetét, és gondoskodnia kell az óvoda fenntartásáról, biztonságos működéséről, továbbá a gyermekétkeztetésről.

6. A BŰNMEGELŐZÉSI PROGRAM FŐBB PONTJAINAK BEMUTATÁSA (AMENNYIBEN A TELEPÜLÉSEN KÉSZÜLT ILYEN PROGRAM), VALAMINT A GYERMEKKORÚ ÉS A FIATALKORÚ BŰNELKÖVETŐK SZÁMÁNAK AZ ÁLTALUK ELKÖVETETT BŰNCSELEKMÉNYEK SZÁMÁNAK, A BŰNELKÖVETÉS OKAINAK BEMUTATÁSA

A településen bűnmegelőzési program nem készült, gyermekkorú és fiatalkorú bűnelkövetőkről a hivatal nem szerzett tudomást. Az ilyen típusú ügyekben az eljárás 2013. január 1. napjától a Szigetvári Járási Hivatal Járási Gyámhivatala hatáskörébe tartozik.

7. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS A CIVIL SZERVEZETEK KÖZÖTTI EGYÜTTMŰKÖDÉS

A településen gyermekjóléti feladatokkal foglalkozó civil szervezet nem működik.
Az önkormányzat a játszótér, a könyvtár keretében és rendezvények szervezése által gondoskodik a gyermekek, fiatalok hasznos szabadidő eltöltéséről.

Nagypeterd, 2026. április 14.

dr. Borsos Kinga
jegyző

állami támogatás elszámoláshoz
2026 évi támogatás
RÓZSAFA

2026 évi bevételek

MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS	10 820 165
SZOCIÁLIS NORMATÍVA	12 423 500
FALUGONDNOK	6 759 000
SZOCIÁLIS ÁGAZATI PÓTLÉK (FALUGONDOK)	333 000
SZÜNIDEI GYERMEK ÉTK.	1 146 400
KULTURÁLIS TÁMOGATÁS	2 270 000
KULTURÁLIS BÉR KIEG TÁM	1 137 687
SZOCIÁLIS TÜZIFA	
ÖNHIKI	
FALUGONDNOK KIEG SZOC. PÓTLÉK	381 216
POLGÁRMESTER BÉRKIEG.	10 944 618
összesen:	**46 215 586**

KIADÁSOK
2026-01-01-2026-05-12

COFOG	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	9 179 422
013320	Köztemető-fenntartás és -működtetés	17 272
066010	Zöldterület-kezelés	129 298
051030	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	125 276
064010	Közvilágítás	776 740
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 046 293
082092, 082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	1 386 112
082044	Könyvtári szolgáltatások	432 169
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	121 500
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	3 305 644
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 320 120
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0

1.) *Szociális normatíva*

Bevétel	12 423 500
kiadás	1 320 120
maradék	11 103 380
maradékból tervezett felhasználás	
rendkíüvli települési tám.?	0
közüzemi támogatás kb	200 000
szünidei gyermek étk. Túlköltés	
összesen	**200 000**
falugondok túlköltés	1 278 365
karácsonyi tám?, egyéb tám?	0
el kell költeni a szociális pénzből:	**9 625 015**

Falugondnoki normatíva:

bevétel	7 473 216
kiadás	3 305 644
maradék:	4 167 572
maradékból tervezett felhasználás	
telefon, internet kb	19 500
béren kívüli jutt+ruh. Ktg tér.	167 481
falugondnok bér + járulék 8 hó	3 609 786
casco+bizt. kb	155 000
céljuttatás	432 170
közlek. Ktg. Térítés kb	97 000
üzemnanyag kb	965 000
elköltendő	**-1 278 365**

2.) *A könyvtári normatíva*

3 407 687	bevétel
1 818 281	kiadás
1 589 406	**maradék**
1 702 575	bér+járulék
597 000	közüzemek kb
97 440	közl. Ktg tér. Kb
-807 609	**elköltendő**

3.) *Működési támogatás*

21 764 783	bevétel
11 274 301	kiadás
10 490 482	**elköltendő**