2/2026. PB.

FORRÁSKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2026. MÁJUS 28-ÁN

MEGTARTOTT ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

Napirend:

1./ 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

2./ 2025. évi zárszámadás véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

3./ 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

4./ Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

Határozatok

4/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről 1. old.

5/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése 3. old.

6/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2025. évi zárszámadás véleményezése 4. old.

7/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése 6. old.

8/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése 7. old.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő – testülete Pénzügyi Bizottsága 2026. május 28-án megtartott ülésén

Az ülés helye: Jerney János Művelődési Ház, Forráskút

Jelen vannak: 3 tagból 2 fő:
Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke
Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen van:
Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző

Jegyzőkönyvvezető:
Szalai Zsoltné

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke:
Szeretettel köszöntök mindenkit a mai bizottsági ülésen. Megállapítom, hogy a 3 bizottsági tagból 2 fő jelen van, az ülés határozatképes. Repkóné Farkas Kitti jelezte távollétét a kisbabára tekintettel. A bizottsági ülést ezennel megnyitom.

Jegyzőkönyv hitelesítésére javaslom Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tagot.

Megállapítom, hogy a javaslatot a Pénzügyi Bizottság egyhangúan (2 igen szavazattal) elfogadta, és következő határozatot hozta:

4/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a 2026. május 28. napján tartott ülésén Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tagot bízza meg a jegyzőkönyv hitelesítésével.

A határozatról értesül:
1./ Tóth-Rabi Mariann elnök
2./ Irattár

1. **2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése**

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem Kissné Tóth Klárát, mutassa be az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó:
Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése különböző jogcímein értékváltozás történt, ezen összegekkel szükséges a költségvetés módosítása, valamint bemutatásra kerülnek a tartalék változásai is.
A költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 44 873 064 Ft-tal változik.
A bevételek következők szerint alakultak.
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása rovaton 4.192.547 Ft összegben történt előirányzat növekedés az esélyteremtési támogatás változása miatt. Ezen a rovaton– 51.712 Ft-tal kell csökkenten a támogatás összegét, mert normatíva lemondás is történt.
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása rovaton növekmény keletkezett, melyekkel szükséges az előirányzat módosítása: + 501.000 Ft a bölcsőde finanszírozása, + 214.419 Ft szociális ágazati pótlék, + 88.520 szociális étkeztetés, + 3.310.360 Ft intézményi gyermekétkeztetés.
A helyi iparűzési adó esetében 9.000.000 Ft-os növekmény szerepel.
Működési célú bevételek tekintetében a közvetített szolgáltatások, az ÁFA visszatérítés, a kamat bevételek emelkedtek. Az előző évi kiadások visszatérülése 7.176.030 Ft.
Finanszírozási bevételek közt a 2026. évi normatíva megelőlegezés kiutalásának előirányzata szerepel + 12.713.443 Ft összeggel.
Kiadások alakulása: személyi juttatások rovaton 3.899.967 Ft és 720.138 Ft kiadás keletkezett, emiatt a munkaadókat terhelő járulékok rovaton is növekmény keletkezett.
Dologi kiadások rovaton 10.586.928 Ft növekedés történt.
Beruházások rovaton történt változások közt egyéb tárgyi eszköz és informatikai eszközök 8.217.439 Ft összegű beszerzése valósult meg.
A helyi iparűzési adó emelkedése 9 millió Ft-tal, és a 2026. évi normatíva megelőlegezés 12.713.443 Ft összeggel.
A tartalék felhasználások között szerepel a választott tisztségviselők juttatása -189.899 Ft, köznevelési foglalkoztatott felmentése -51.712 Ft, HIPA elvonás -8.331.051 Ft, valamint a letelepedési támogatások nyújtása -1,5 millió Ft összegekkel.
A Polgármesteri Hivatalnál előirányzat változás nem történt.
A Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde esetében történt előirányzat változások a következők: intézményfinanszírozás rovaton +4.693.544 Ft növekedés történt, működési bevételek esetében a növekedés +892.078 Ft. Személyi juttatások rovaton +3.710.218 Ft előirányzat növekedés történt (esélyteremtési illetmény), járulékok rovaton +482.329 Ft előirányzat növekedés történt (esélyteremtési illetmény járuléka), villamosenergia szolgáltatás, ÁFA és egyéb dologi kiadás rovaton +453.278 Ft növekedés látszódik.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk!

Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (2 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

5/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelete 44. § e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

2. 2025. évi zárszámadás véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem Kissné Tóth Klárát, mutassa be az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó:
A 2025. évre tervezett bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva több bevételi jogcímen is kedvezőbben teljesültek. Az iparűzési adóbevétel nőtt.
Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások a módosított előirányzat 98%-ára teljesültek. A közhatalmi bevételek esetében a teljesítés 115%-os. A működési bevételeinek teljesítése 139%.
Az Önkormányzat teljesítése 133%, a Polgármesteri Hivatalé 101%, az Óvodáé 100%.
A működési célú átvett pénzeszközök 9%-ban realizálódtak, mert a TOP-os pályázatok támogatásai nem kerültek kiutalásra. A kamatmentes kölcsönök visszatérítései elmaradást mutatnak.
A felhalmozási költségvetési bevételek összességében 14.408.973 Ft összegben teljesültek, mely a Négyforrás Nonprofit Kft. megszűnésével kapcsolatos maradványból származik.
A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2024. évi költségvetési maradvány igénybevételét, a Kincstár által megelőlegezett 2025. január havi nettó finanszírozás összegét, illetve a 2026. évi költségvetési támogatás év végén megelőlegezett részét mutatja
Az Önkormányzat és intézményei 2025. évben 1.447.729.935 Ft a költségvetési kiadás összege.
A működési kiadások teljesítése 94%-os, a felhalmozási kiadásoké 89%-os.
A működési kiadások tartalékok nélkül 89%-ra teljesültek, Az Önkormányzat Intézményeinek működési kiadásai 95%-ra és 93%-ra teljesültek. Az intézményi kiadások részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet 9-10. mellékletei tartalmazzák. A beruházások 6%-os teljesülést mutatnak, az egyéb felhalmozási célú kiadások 100%-ra, a felújítások 68%-ra teljesültek.
Forráskút Község Önkormányzata 2025. évben beruházásokra és felújításokra összességében 57.839.739,- Ft-ot fordított.

A megvalósított beruházások, felújítások: földterület vásárlás, öntöző berendezés (piac, sportpálya), „Szociális ellátás fejlesztése a Mórahalmi járás 6 településen "VJP" (Pohár mosogatógép, fagyasztószekrény, elektromos olajsütő, főzőüst, hűtőszekrény), közvilágítás (Településkapu Forráskút, 5422 j. út, temető), riasztó berendezés - művelődési ház, Terelősziget kialakítás, külterületi utak fejlesztése, kisértékű tárgyi eszközök (óvoda, bölcsőde, önkormányzat), József Attila utca felújítás (Kölcsey- Szövetkezeti u. közötti szakasz), Arany János utca felújítás (MFP pályázat), Havaria építési rekonstrukció (szennyvíz-ivóvízhálózat).
2025-ben Uniós támogatással a TOP_Plusz projektek megvalósítása volt folyamatban.
MFP forrásból az Arany János utca aszfaltozása valósul meg.
Forráskút Község Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete a tárgyév első napján 153.644.626 Ft volt.
Bevételként 1.557.617.439 Ft került elszámolásra, majd a záró pénzkészlet 144.279.652 Ft volt.
Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési maradványa 109.887.504 Ft.
A tárgyi eszközök nettó értéke az előző évhez képest csökkent. Állománynövekedés az üzembe helyezett eszközök aktiválási értékei jelentettek a 2025. évi beruházások, felújítások, valamint térítésmentes átvételek. Csökkenést jelentett az értékesített vagyon kivezetése, az elszámolt értékcsökkenés és selejtezés.
Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az Önkormányzat rendelkezik, ami teljes egészében tartós részesedés. Az előző évhez képest csökkent, mert megszűnés miatt kivezetésre került a Négyforrás Nonprofit Kft.
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökkel nem rendelkezik Önkormányzatunk.
Az Önkormányzat forgóeszközeinek 2025. december 31-i állománya 10.226.101 Ft, amely csökkenést mutat, az összeg készletekből származik.
2025. december 31-én az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezett.
Az Önkormányzat és Intézményei záró pénzkészlete 144.279.652 Ft.
Az Önkormányzat bankszámla egyenlege 142.511.702 e Ft. A pénzeszközök változásáról készültkimutatást a 9. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.
A mérlegben szereplő követelésállomány az előző évhez képest 6%-kal nőtt.
Költségvetési évben esedékes követelések értéke 25%-os növekedést mutat.
Költségvetési évet követően esedékes követelések összege 61.274.816 Ft. Ebből 98%-a közhatalmi bevételre vonatkozó követelés.
A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 145.508 Ft-ra csökkent az előző évhez képest.
A kötelezettségek összege az előző évhez képest 45%-kal növekedett.
A halasztott bevételek többek között a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, (pl. TOP és MFP támogatások), a térítés nélkül átvett eszközök elhatárolásai, melyek feloldása a jogszabályban leírtak alapján megtörténik.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (2 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

6/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2025. évi zárszámadás véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„Zárszámadási rendelet elfogadása"* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

3. 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem Kissné Tóth Klárát, mutassa be az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó:
A Képviselő-testület az önkormányzati rendeletében 1.440.164.817 Ft-ban állapította meg a gazdálkodáshoz szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.
Az előirányzat főösszege 29 772 320 Ft-tal változik.
Bevételek között a működési célú támogatás rovaton történő változások a következők:
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásaként +8.532.164 Ft változás történt, melyet az otthontámogatásra utaltak ki, köztisztviselők, közalkalmazottak, köznevelési jogviszonyban lévők béren kívüli juttatásra (lakáscélú hiteltörlesztésre) lehet felhasználni.
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása rovaton +1.188.180 Ft összegben előirányzat növekedés történt, az óvodapedagógusok kiegészítő béremelése kiutalása miatt.
Elszámolásból származó bevételek rovaton +1.508.397 Ft-tal történő emelkedés a 2025 évi beszámolóban történt elszámolás alapján került kiutalásra az önkormányzat részére.
Egyéb működési célú támogatás bevétel rovaton +2.630.136 Ft növekedés jelenik meg az országgyűlési választással kapcsolatos kiadások támogatására.
Működési bevételek rovaton +14.897.079 Ft emelkedés mutatkozik, az előző évi költségek visszatérüléséből adódik.
Finanszírozási bevételek rovaton az előző évi költségvetési maradvány +1.016.364 Ft.
Személyi juttatások rovaton az országgyűlési választás személyi juttatásai +2.022.735 Ft (hivatal) jelentkeztek. Béren kívüli juttatások +6.665.753 Ft.
Kiegészítő bér (óvoda) +1.154.000 Ft. Járulékok rovaton +560.000 Ft (önkormányzat), +599.694 Ft (hivatal), +1.224.531 Ft (óvoda) változás történt. Dologi kiadások rovaton a fizetendő ÁFA +13.073.511 Ft, valamint a választással kapcsolatos dologi kiadások (belföldi kiküldetés, üzemeltetési anyagok beszerzése) terén történt változás.
Egyéb működési célú támogatások rovaton (a választás delegált bizottsági tag munkáltatója részére utalt) +82.372 Ft változás történt.
Tartalékváltozások: vagyonhasznosítási jutalék (bérleti díj-távközlési szolg.) +3.200.000 Ft, elszámolásból származó bevétel +1.508.397 Ft, kiegészítő bértámogatás -533.940 Ft.
Az előirányzat változások a mellékelt táblázatokban kerülnek bemutatásra forrásonként és jogcímenként.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk!

Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (2 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

7/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelete 44. § e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„2026. évi költségvetési rendelet módosítása"* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

4. **Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Az előterjesztés kiküldésre került. Czékusné Csuka Györgyit, mutassa be az előterjesztést.

Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető:
A TÁTIKA Kft. a beszámolási kötelezettségének eleget téve 2025. december 31. napi fordulónappal elkészítette a 2025. üzleti évre vonatkozó beszámolóját. A beszámoló előterjesztésre került a Felügyelő-bizottság részére, mely 2026. május 21-én tárgyalta, s azt elfogadta.
2025-ben pozitív adózott eredményt ért el a Kft.
Az értékesítés nettó árbevétele 238.870.673,- Ft, ez növekedést mutat a 2024-es évhez képest.
Egyéb bevételek 2.580.528,- Ft összegben szerepel, mely nagyrészt visszafizetési kötelezettség nélküli támogatásból adódik.
Anyagjellegű ráfordítások 15,51%-kal emelkedtek a 2024. évhez képest.
Személyi jellegű ráfordítások 17,01%-kal növekedtek.
Az értékcsökkenési leírás 15,56% mértékben nőtt a 2024-es évhez képest.
Az eredmény 4.644.381,- Ft, az év során több hónap is veszteséges volt.
Az adózás előtti eredmény 4.640.359,- Ft, az adózott eredmény 4.381.359,- Ft.
A Tátika Kft. árbevétele növekedést mutat, 10,8%, viszont a költségek emelkedése az üzemi eredmény visszaesését eredményezte.
Az étterem fő célja a gyermek és szociális étkeztetés mellett a stabil létszám és a szolgáltatás színvonalának emelése. A költségcsökkentés érdekében a terítők és a szálláson lévő ágyneműk mosását, vasalását helyben végzik felváltva a konyhai kisegítők.
Az étlap megújítása és alkalmanként egyedi kínálattal a forgalom növekedését ösztönzi.
A sátor bérbeadás eredménye pozitív, 2 megrendeléssel volt kevesebb, mint előző évben.
A szállás foglalások tekintetében növekedés történt az előző évekhez képest.

A Kemencés Piacon tematikus napok kerültek bevezetésre, ebből kifolyólag nőtt az értékesítés nettó árbevétele.
Rendezvények tekintetében 2024-hez képest kevesebb lett a veszteség.
A befektetett eszközök összege a tárgyi eszközök értéke miatt csökkent. A készletek értéke nőtt az előző évhez viszonyítva. Az aktív időbeli elhatárolások összege a 2026-os évet terhelik, viszont már 2025-ben kifizetésre kerültek.
Forrás oldalon a saját tőke összege az adózott eredmény összegével nőtt.
Az ABC felújítás miatt 62.000,- e Ft alapítói kölcsönt kapott a Kft, melyből még 7 millió Ft tartozás áll még fenn. Mivel 2023-ban került megrendezésre az első fesztivál és megnyitott az ABC, így még 5 millió Ft alapítói visszatérítendő kölcsönben részesült a Kft.
Az átlagos statisztikai létszám 18 fő volt.
A Kemencés Piacon 9 fő dolgozott, ebből 7 fő megbízási jogviszonyban, 2 fő pedig részmunkaidőben.
2025-ben az étteremben a kisterem felújítása elkezdődött. A Kemencés Piacon az előkészítő konyhában beépítésre került egy konyhabútor.
A felmerülő igények alapján a következő eszközök kerültek beszerzésre: ipari kalapos mosogatógép, elektromos tálas mixer, vitrines italhűtők, LG vezeték nélküli telefon, olajsütő, pizza lemezek, mikrohullámú sütő, ventilátor, szeletelő gép, éttermi kocsi, kávéfőző, mobil színpad.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk!

Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (2 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

8/2026. (V.28.) PBh.:
Tárgy: Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ej) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:
Amennyiben több kérdés, javaslat nincs, úgy köszönöm a részvételt és a Pénzügyi Bizottság ülését bezárom.

Tóth-Rabi Mariann
PB elnöke

Kmf.

Forráskút Község Képviselő-testülete 7

Sápi Zoltán
jegyzőkönyv hitelesítő

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága Elnökétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.

MEGHÍVÓ

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága 2026. május 28-án (csütörtökön) 13.30 órai kezdettel ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Jerney János Művelődési Ház, Forráskút

A Bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint javaslom megállapítani:

1. **2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése**
   Előadó: Fodor Imre polgármester
   Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
2. **2025. évi zárszámadás véleményezése**
   Előadó: Fodor Imre polgármester
   Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
3. **2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése**
   Előadó: Fodor Imre polgármester
   Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
4. **Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése**
   Előadó: Fodor Imre polgármester
   Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

Valamennyi ponthoz tanácskozási joggal meghívott:

Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

Forráskút, 2026. május 22.

Tóth-Rabi Mariann sk.
Bizottság elnöke

PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGI ÜLÉS

JELENLÉTI ÍV

Név		Aláírás
Tóth - Rabi Mariann	elnök	
Repkóné Farkas Kitti	tag	
Sápi Zoltán	tag	
Fodor Imre	polgármester	
dr. Kapás Anita	jegyző	
Czékusné Csuka Györgyi	ügyvezető	
Kissné Tóth Klára	gazdálkodási előadó	
Szalai Zsoltné	jegyzőkönyvvezető	

Forráskút, 2026. május 28.

1. sz. melléklet

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága
2026. május 28-i nyílt ülésére

1. PB NAPIREND

Tárgy: A 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § e) pont eb) alpontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

...../2026. (V.28.) PB.:
Tárgy: A 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelete 44. § e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

Forráskút Község Polgármesterétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 28-i nyílt ülésére

1. NAPIREND

Tárgy: 2025. évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Képviselők!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetését érintő előirányzat-módosításokat, előirányzat-átcsoportosításokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-i hatállyal módosíthatja a Képviselő-testület.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II.17.) önkormányzati rendeletét az alábbiak miatt szükséges módosítani.

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének különböző jogcímein értékváltozás történt, ezen összegekkel szükséges a költségvetés módosítása, továbbá bemutatásra kerülnek a tartalék változásai is.

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 44 873 064 Ft-tal változik.

Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

Bevételek
Működési támogatások:
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása rovaton 4.192.547 Ft összegben előirányzat növekedés történt az esélyteremtési támogatás változása miatt. Ugyancsak ezen a rovaton csökkenteni szükséges a támogatás összegét – 51.712 Ft-tal, mert normatíva lemondás is történt.
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása rovaton

- + 501.000 Ft a bölcsőde finanszírozása,
- + 214.419 Ft szociális ágazati pótlék
- + 88.520 szociális étkeztetés
- + 3.310.360 Ft intézményi gyermekétkeztetés

rovatokon növekmény keletkezett, s ezen összeggel szükséges az előirányzat módosítása.

A **Közhatalmi bevételek** közt a helyi iparűzési adó 9.000.000 Ft-os növekménye szerepel.

Működési célú bevételek változását a közvetített szolgáltatások 195.770 Ft, az ÁFA visszatérítés 4.927.000 Ft, a kamat bevételek 2.605.687 Ft-tal emelkedtek, míg az előző évi kiadások visszatérüléséből 7.176.030 Ft bevételek okozzák.

Finanszírozási bevételek közt a 2026. évi normatíva megelőlegezés kiutalásának előirányzata szerepel + 12.713.443 Ft összeggel.

Kiadások

Személyi juttatások rovaton 3.899.967 Ft és 720.138 Ft kiadás keletkezett.
Ezzel párhuzamosan a **Munkadókat terhelő járulékok** rovaton 578.439 Ft növekmény keletkezett.
Dologi kiadások rovaton: 10.586.928 Ft növekedés történt

- üzemeltetési anyagok esetében (üzemanyag, karbantartási anyagok) előirányzat növekedés történt +3.064.000 Ft-tal,
- vásárolt élelmezés rovaton: +2.566.047 Ft-tal nőtt az előirányzat mert többen vették igénybe az étkeztetést,
- karbantartási szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, működési célú előzetesen felszámított ÁFA soron +4.956.881 Ft összegben

Beruházások rovaton történt változások közt egyéb tárgyi eszköz és informatikai eszközök 8.217.439 Ft összegű beszerzése valósult meg.

Bemutatásra kerül a **tartalék** felosztása.
A tartalékba helyezések között szerepel a helyi iparűzési adó emelkedése 9 millió Ft-tal, és a 2026. évi normatíva megelőlegezés 12.713.443 Ft összeggel.

A tartalék felhasználások között szerepel a választott tisztségviselők juttatása -189.899 Ft, köznevelési foglalkoztatott felmentése -51.712 Ft, HIPA elvonás -8.331.051 Ft, valamint a letelepedési támogatások nyújtása -1,5 millió Ft összegekkel.

A Polgármesteri Hivatalnál előirányzat változás nem történt.

Az Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde esetében történt előirányzat változások bemutatása:

Bevételek:

- Intézményfinanszírozás rovaton +4.693.544 Ft
- Működési bevételek esetében egyéb kapott kamatok és előző évi kiadások visszatérítése soron mutatkozik növekedés +892.078 Ft

Kiadások:

- Személyi juttatások rovaton +3.710.218 Ft előirányzat növekedés történt (esélyteremtési illetmény),
- Járulékok rovaton +482.329 Ft előirányzat növekedés történt (esélyteremtési illetm. járulék),
- Villamos energia szolgáltatás, ÁFA és egyéb dologi kiadás rovaton +453.278 Ft növekedés látszódik
- Beruházás — egyéb tárgyi eszköz beszerzés rovaton (bölcsőde) — vált szükségessé az előirányzat módosítás + 939.800 Ft összegben.

Az előirányzat változások a következő táblázatokban kerülnek bemutatásra forrásonként és jogcímenként.

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	1/2025. (II.17.)	1 290 685 837 Ft	-
2	Eddig elfogadott módosítások	7/2025. (IX. 26.)	1 370 842 659 Ft	+80 156 822 Ft
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (V...)	1 415 715 723 Ft	+44 873 064 Ft

1. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2025. (II.06.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat - 10/2025. (IX.18.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2025. (...)**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	342 937 978 Ft	+39 065 629 Ft	382 003 607 Ft	+8 255 134 Ft	390 258 741 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	663 238 047 Ft	+9 997 273 Ft	673 235 320 Ft	+0 Ft	673 235 320 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000 Ft	+0 Ft	114 970 000 Ft	+9 000 000 Ft	123 970 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	46 857 623 Ft	+663 686 Ft	47 521 309 Ft	+14 904 487 Ft	62 425 796 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+6 000 000 Ft	6 000 000 Ft	+0 Ft	6 000 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+10 372 752 Ft	10 372 752 Ft	+0 Ft	10 372 752 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	122 682 189 Ft	+14 057 482 Ft	136 739 671 Ft	+12 713 443 Ft	149 453 114 Ft
10		**Összesen**	**1 290 685 837 Ft**	**+80 156 822 Ft**	**1 370 842 659 Ft**	**+44 873 064 Ft**	**1 415 715 723 Ft**

2. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2025. (II.06.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat - 10/2025. (IX.18.)**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2025. (...)**
2	K1	Személyi juttatások összesen	269 328 936 Ft	+15 821 872 Ft	285 150 808 Ft	+4 159 088 Ft	289 309 896 Ft
3	K2	Járulékok összesen	35 510 214 Ft	+2 065 301 Ft	37 575 515 Ft	+437 777 Ft	38 013 292 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	287 586 038 Ft	+8 426 962 Ft	296 013 000 Ft	+10 586 928 Ft	306 599 928 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	770 000 Ft	+0 Ft	770 000 Ft	+0 Ft	770 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	40 574 367 Ft	+6 045 201 Ft	46 619 568 Ft	+19 971 832 Ft	66 591 400 Ft
9	K6	Beruházások	637 215 947 Ft	+29 530 654 Ft	666 746 601 Ft	+8 217 439 Ft	674 964 040 Ft
10	K7	Felújítások	9 709 939 Ft	+17 266 832 Ft	26 976 771 Ft	+0 Ft	26 976 771 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	+1 500 000 Ft	2 500 000 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	9 990 396 Ft	+0 Ft	9 990 396 Ft	+0 Ft	9 990 396 Ft
15		**Összesen**	**1 290 685 837 Ft**	**+80 156 822 Ft**	**1 370 842 659 Ft**	**+44 873 064 Ft**	**1 415 715 723 Ft**

2. Tervezett előirányzat változások indokolása

3. számú táblázat - A bevételi előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	B1	Települési önk. köznev. felad. támog.(esélyter.illetm.)	+4 192 547 Ft
3	B1	Települési önk. köznev. felad. támog.(októberi lemond.)	-51 712 Ft
4	B1	Telep. önk. egyes szoc. fel.támog.(bölcsőde)	+501 000 Ft
5	B1	Telep. önk. egyes szoc. fel.támog.(szoc.ág.pótl.)	+214 419 Ft
6	B1	Telep. önk. egyes szoc. fel.támog.(szoc.étk.)	+88 520 Ft
7	B1	Telep. önk. egyes szoc. fel.támog.(Intézményi gyermekétk.)	+3 310 360 Ft

8	B3	Közhatalmi bevételek (Helyi iparűzési adó)	+9 000 000 Ft
9	B4	Működési bevételek (Közvetített szolg.)	+195 770 Ft
10	B4	Működési bevételek (ÁFA visszatérítés)	+4 927 000 Ft
11	B4	Működési bevételek (Kamat bevétel)	+2 605 687 Ft
12	B4	Működési bevételek (Előző évi kiadások visszterülése)	+7 176 030 Ft
13	B8	Finanszírozási bevételek (0. havi megelőlegezés)	+12 713 443 Ft
14		**Összesen:**	**+44 873 064 Ft**
15		**Változás a 2. pont alapján:**	**+44 873 064 Ft**
16		**Különbség ellenőrzése:**	**+0 Ft**

4. számú táblázat - A kiadási előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	K1	Személyi juttat. (esélyteremtési illetm., szociális ágazati pótlék)	+3 899 967 Ft
3	K1	Személyi juttat. (választott tisztségvis. juttat.)	+720 138 Ft
4	K2	Munkaadót terh. jár. (esélyteremtési illetm.,szoc.ág.pótlék)	+578 439 Ft
5	K3	Dologi kiadások (üzemeltetési anyagok beszerz.,szolgáltatások)	+10 586 928 Ft
6	K5	Tartalékba helyezés (Helyi iparűzési adó)	+9 000 000 Ft
7	K5	Tartalékba feloszt. (Választott tisztségviselők juttat.)	-791 578 Ft
8	K5	Tartalékba feloszt. (köznev. okt. felm. lemond.)	-51 712 Ft
9	K5	Tartalékba feloszt. (Letelepedési támogatás)	-1 500 000 Ft
10	K5	Tartalékba helyezés (Megelőlegezés - 0. havi nettó fin.)	+12 713 443 Ft
11	K6	Beruázás (egyéb tárgyi eszköz, informatikai eszk.)	+8 217 439 Ft
12	K8	Egyéb felhalmozási kiadások (Letelepedési támogatás)	+1 500 000 Ft
13		**Összesen:**	**+44 873 064 Ft**
14		**Változás a 2. pont alapján:**	**+44 873 064 Ft**
15		**Különbség ellenőrzése:**	**+0 Ft**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője — a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű — előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Az előzetes hatásvizsgálat eredménye:

1./ A tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a tervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs. A tervezetnek költségvetési hatása van Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

2./ Környezeti és egészségi következményei: a tervezetnek környezeti, egészségügyi hatása nincs.

3./ Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: adminisztratív terhek nem változnak.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a költségvetés-módosítás elfogadását indokolja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. §-a indokolja. A rendeletalkotás elmaradása az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak megsértését eredményezné.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti jogcímű és összegű előirányzat módosításokat hagyja jóvá.

Forráskút, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk.
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

RENDELETTERVEZET

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az irmány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-118036859-1
Készült: 2026.05.22. 21:00
Nyomtatta: Dr. Kapás Anita

TERVEZET

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. .....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendeletét módosítani szükséges az elmúlt időszak gazdasági eseményeinek hatására bekövetkezett változások következtében.

[2] Forráskút Község Önkormányzatának 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. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését)
„*a)* 1 415 715 723 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1 415 715 723 Ft költségvetési kiadással,”
(állapítja meg.)

(2) A R. 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat)
„*a)* 701 284 516 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 289 309 896 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 38 013 292 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 306 599 928 Ft dologi kiadások;
ad) 770 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 48 494 534 Ft egyéb működési célú kiadások;
af) 18 096 866 Ft tartalék;
b) 704 440 811 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 674 964 040 Ft beruházások;
bb) 26 976 771 Ft felújítások;
bc) 2 500 000 Ft egyéb felhalmozási kiadások;”
(jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.)

2. §

(1) A R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A R. 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A R. 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A R. 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A R. 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*1. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás - Eredeti előirányzat	Kiadás - Módosított előirányzat	Bevétel - Eredeti előirányzat	Bevétel - Módosított előirányzat	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	ÁHT-n belüli támogatás
2	1	1	Forráskút Község Önkormányzata		1 288 674 637	1 412 037 198	1 288 674 637	1 412 037 198	348 543 137	0	1 063 494 061
3				Személyi juttatások	83 442 341	85 472 174					
4				Munkaadókat terhelő járulékok	10 883 607	11 044 578					
5				Dologi kiadások	265 766 553	282 379 206					
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000					
7				Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534					

8				Beruházások	636 047 547	672 855 840					
9				Felújítások	9 709 939	26 976 771					
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000					
11				Céltartalék	7 000 000	18 096 866					
12				Finanszírozási kiadások	241 480 283	263 447 229					
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		233 501 087	257 135 358	233 501 087	257 135 358	3 678 525	253 456 833	0
14		1	Forráskúti Polgármesteri Hivatal		75 846 679	80 068 938	75 846 679	80 068 938	1 979 884	78 089 054	0
15				Személyi juttatások	59 552 300	62 431 570					
16				Munkaadókat terhelő járulékok	8 035 344	8 409 649					
17				Dologi kiadások	7 979 635	8 948 319					
18				Ellátási díjak	0	0					
19				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
20				Felhalmozási kiadások	279 400	279 400					
21		2	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde		157 654 408	177 066 420	157 654 408	177 066 420	1 698 641	175 367 779	0

22				Személyi juttatások	126 334 295	141 406 152					
23				Munkaadókat terhelő járulékok	16 591 263	18 559 065					
24				Dologi kiadások	13 839 850	15 272 403					
25				Ellátási díjak	0	0					
26				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
27				Felhalmozási kiadások	889 000	1 828 800					

”

TERVEZET

2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*2. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összevont mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	346 265 220	12 687 000	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	98 413 967	98 413 967	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	124 764 525	124 764 525	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	58 836 321	46 149 321	12 687 000	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 707 478	63 615 025	63 615 025	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	10 750 048	10 750 048	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 014 220	2 014 220	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	558 114	558 114	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	30 226 521	1 080 000	0

11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	28 880 010	31 306 521	30 226 521	1 080 000	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	673 235 320	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	663 238 047	673 235 320	673 235 320	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	123 970 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 280 000	4 280 000	4 280 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	110 000 000	119 000 000	119 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	130 000	130 000	130 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	560 000	560 000	560 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	46 857 623	62 425 796	55 856 761	6 569 035	0

30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 745 000	4 745 000	4 278 000	467 000	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 443 460	8 056 730	2 392 140	5 664 590	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	1 700 000	1 700 000	1 700 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	16 090 087	16 090 087	16 090 087	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 186 228	5 186 228	4 748 783	437 445	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 682 000	9 609 000	9 609 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	2 605 687	2 605 687	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	5 810 848	13 233 064	13 233 064	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	6 000 000	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0

52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	6 000 000	6 000 000	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	10 372 752	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	10 372 752	10 372 752	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 168 003 648	1 266 262 609	1 245 926 574	20 336 035	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0

68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	122 682 189	136 739 671	115 443 180	21 296 491	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 682 189	136 739 671	115 443 180	21 296 491	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	12 713 443	12 713 443	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	12 713 443	12 713 443	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	122 682 189	149 453 114	128 156 623	21 296 491	0

87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 290 685 837	1 415 715 723	1 374 083 197	41 632 526	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	633 769 555	701 284 516	659 582 539	41 701 977	0
3	K1	Személyi juttatások	269 328 936	289 309 896	269 325 132	19 984 764	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214	38 013 292	35 329 729	2 683 563	0
5	K3	Dologi kiadások	287 586 038	306 599 928	287 626 278	18 973 650	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	770 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	33 574 367	48 494 534	48 434 534	60 000	0
8	K513	Tartalékok	7 000 000	18 096 866	18 096 866	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	646 925 886	704 440 811	704 313 811	127 000	0
12	K6	Beruházások	637 215 947	674 964 040	674 837 040	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	9 709 939	26 976 771	26 976 771	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000	2 500 000	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 280 695 441	1 405 725 327	1 363 896 350	41 828 977	0

18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0

38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 290 685 837	1 415 715 723	1 373 886 746	41 828 977	0

”

TERVEZET

3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*3. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
2	Önkormányzatok működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	Személyi juttatások	269 328 936	289 309 896
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214	38 013 292
4	Működési bevételek	46 857 623	62 425 796	Dologi kiadások	287 586 038	306 599 928
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000
6	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534
7				Tartalékok	7 000 000	18 096 866
8	Költségvetési bevételek összesen (1+…+6)	504 765 601	582 654 537	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	633 769 555	701 284 516
9	Működési célú finan.bevételek összesen	122 682 189	149 453 114	Működési célú finan.kiadások összesen	9 990 396	9 990 396

10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	627 447 790	732 107 651	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	643 759 951	711 274 912
11	Költségvetési hiány:	129 003 954	118 629 979	Költségvetési többlet:		
12	Tervezési hiány:	16 312 161		Tervezési többlet:		20 832 739

”

4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*4. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Fejlesztési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	Beruházások	637 215 947	674 964 040
3	Felhalmozási bevételek	0	0	Felújítások	9 709 939	26 976 771
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	10 372 752	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000
5	Egyéb felhalmozási bevétel	0	0	Tartalékok	0	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+…+4):	663 238 047	683 608 072	Költségvetési kiadások összesen (1+…+4):	646 925 886	704 440 811
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	0	0	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	663 238 047	683 608 072	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	646 925 886	704 440 811
9	Költségvetési hiány:		20 832 739	Költségvetési többlet:	16 312 161	
10	Tervezési hiány:		20 832 739	Tervezési többlet:	16 312 161	

”

TERVEZET

5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*6. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2024.12.31-ig**	**2025. évi előirányzat**	**2025. év utáni szükséglet**
2	Egyéb gép berendezés beszerzés	279 400	2 025	0	279 400	0
3	Egyéb gép berendezés beszerzés	381 000	2 025	0	381 000	0
4	Egyéb gép berendezés beszerzés	508 000	2 025	0	508 000	0
5	Egyéb gép berendezés beszerzés	381 000	2 025	0	381 000	0
6	Egyéb gép berendezés beszerzés	254 000	2 025	0	254 000	0
7	Egyéb gép berendezés beszerzés	127 000	2 025	0	127 000	0
8	Ingatlan beszerzés (földterület vásárl.)	2 000 000	2 025	0	2 000 000	0
9	Ingatlan vásárlás (telkesítés)	5 000 000	2 025	0	5 000 000	0
10	Rendezési terv (2026 új rendezési terv elők.)	4 000 000	2 025	0	4 000 000	0
11	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	305 250 771	2 025	952 500	304 298 271	0
12	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	345 831 776	2 025	25 844 500	319 987 276	0
13	Piac öntöző berendezés	326 136	2 025	0	326 136	0
14	Sportpálya öntöző berendezés	584 098	2 025	0	584 098	0

15	Riasztó berendezés	487 439	2 025	0	487 439	0
16	Egyéb gép berendezés beszerzés	251 990	2 025	0	251 990	0
17	„Szociális ellátás fejlesztése a Mórahalmi járás 6 településen”VJP	5 999 999	2 025	0	5 999 999	0
18	„Térségi közszolgáltatások fejlesztése a Mórahalmi járásban”VJP	4 380 992	2 025	0	4 380 992	0
19	Földterület vásárlás	17 500 000	2 025	0	17 500 000	0
20	Tárgyi eszköz beszerzés (bölcsőde)	939 800	2 025	0	939 800	0
21	Beruházás (Településkapu közvilágítás Fkút, 5422 J. út, temető)	7 277 639	2 025	0	7 277 639	0
22	ÖSSZESEN:	701 761 040		26 797 000	674 964 040	0

”

TERVEZET

6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*7. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Forráskút Község Önkormányzata Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2024.12.31-ig**	**2025. évi előirányzat**	**2025. év utáni szükséglet**
2	József A. utca felújítás (Kölcsey-Szövetkezeti u. közötti szakasz)	9 999 939	2024-2025	290 000	9 709 939	0
3	HAVARIA - építési rekonstrukció	375 025	2 024	0	375 025	0
4	HAVARIA - építési rekonstrukció	1 270 000	2 025	0	1 270 000	0
5	Arany J. utca felújítás (MFP pályázat)	9 997 273	2 025	0	9 997 273	0
6	József A. utca felújítás (Kölcsey u.-Szövetkezeti utca-Csongrádi u.közötti szakasz)	5 624 534	2 025	0	5 624 534	0
7	ÖSSZESEN:	27 266 771		290 000	26 976 771	0

”

TERVEZET

7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*9. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Forráskút Község Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	346 265 220	12 687 000	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	98 413 967	98 413 967	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	124 764 525	124 764 525	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	58 836 321	46 149 321	12 687 000	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 707 478	63 615 025	63 615 025	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	10 750 048	10 750 048	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 014 220	2 014 220	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	558 114	558 114	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	30 226 521	1 080 000	0

11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	28 880 010	31 306 521	30 226 521	1 080 000	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	673 235 320	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	663 238 047	673 235 320	673 235 320	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	123 970 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 280 000	4 280 000	4 280 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	110 000 000	119 000 000	119 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	130 000	130 000	130 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	560 000	560 000	560 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	46 146 423	60 158 832	53 589 797	6 569 035	0

30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 745 000	4 745 000	4 278 000	467 000	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 732 260	6 928 030	1 263 440	5 664 590	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	1 700 000	1 700 000	1 700 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	16 090 087	16 090 087	16 090 087	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 186 228	5 186 228	4 748 783	437 445	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 682 000	9 609 000	9 609 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	2 601 858	2 601 858	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	5 810 848	12 098 629	12 098 629	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	6 000 000	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0

52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	6 000 000	6 000 000	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	10 372 752	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	10 372 752	10 372 752	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 167 292 448	1 263 995 645	1 243 659 610	20 336 035	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0

68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	121 382 189	135 328 110	114 031 619	21 296 491	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 382 189	135 328 110	114 031 619	21 296 491	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	12 713 443	12 713 443	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	12 713 443	12 713 443	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0	0

86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	121 382 189	148 041 553	126 745 062	21 296 491	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 288 674 637	1 412 037 198	1 370 404 672	41 632 526	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	401 436 868	446 257 358	404 555 381	41 701 977	0
3	K1	Személyi juttatások	83 442 341	85 472 174	65 487 410	19 984 764	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 883 607	11 044 578	8 361 015	2 683 563	0
5	K3	Dologi kiadások	265 766 553	282 379 206	263 405 556	18 973 650	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	770 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534	48 434 534	60 000	0
8	K513	Tartalékok	7 000 000	18 096 866	18 096 866	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	645 757 486	702 332 611	702 205 611	127 000	0
12	K6	Beruházások	636 047 547	672 855 840	672 728 840	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	9 709 939	26 976 771	26 976 771	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000	2 500 000	0	0

17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 047 194 354	1 148 589 969	1 106 760 992	41 828 977	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	241 480 283	263 447 229	263 447 229	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	231 489 887	253 456 833	253 456 833	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0

39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	241 480 283	263 447 229	263 447 229	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 288 674 637	1 412 037 198	1 370 208 221	41 828 977	0

”

TERVEZET

8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*11. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez*

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B4	Működési bevételek	0	892 078	892 078	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	3 829	3 829	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0

15	B411	Egyéb működési bevételek	0	888 249	888 249	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	0	892 078	892 078	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	157 654 408	176 174 342	176 174 342	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 000 000	806 563	806 563	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	156 654 408	175 367 779	175 367 779	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	157 654 408	177 066 420	177 066 420	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	156 765 408	175 237 620	175 237 620	0	0
3	K1	Személyi juttatások	126 334 295	141 406 152	141 406 152	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 591 263	18 559 065	18 559 065	0	0
5	K3	Dologi kiadások	13 839 850	15 272 403	15 272 403	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	889 000	1 828 800	1 828 800	0	0
9	K6	Beruházások	889 000	1 828 800	1 828 800	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	157 654 408	177 066 420	177 066 420	0	0

”

Általános indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály előkészítőjének a tervezethez indokolást kell csatolnia, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható kihatásait, és álláspontját az indokolás közzétételéről. A (2) bekezdés szerint az egyeztetési kötelezettségről, továbbá a 19. §-ba foglalt jogszabálytervezetek véleményeztetéséről is tájékoztatást kell adnia.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként — az első negyedév kivételével — negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelettervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget és kiemelt előirányzatokat meghatározó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek társadalmi és gazdasági hatásai nem várhatóak, költségvetési hatása jelentős, adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetési

rendelet módosításával kapcsolatban a következőket határozza meg:

a) bevételi és a kiadási főösszeget;

b) a költségvetési egyenlegeket;

c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;

d) a tartalék összegét és annak felhasználását;

e) az eredeti költségvetésben módosuló mellékleteket.

A 3. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

2. sz. melléklet

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.:(62)287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága
2026. május 28-i nyílt ülésére

2. PB NAPIREND

Tárgy: 2025. évi zárszámadás véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

...../2026. (V.28.) PB.:
Tárgy: 2025. évi zárszámadás véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„Zárszámadási rendelet elfogadása”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

Forráskút Község Polgármesterétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 28-i nyílt ülésére

2. NAPIREND

Tárgy: Zárszámadási rendelet elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében Forráskút Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási rendeletet kell alkotnia.

„63. Zárszámadás az államháztartás önkormányzati alrendszerében

91. § (1)A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.
(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:
a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
c) a vagyonkimutatást, és
d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.
...”

A zárszámadás célja, hogy az Önkormányzata számot adjon a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, valamint az önkormányzati gazdálkodás során hozott intézkedések hatásáról.

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadását a Forráskúti Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelettervezet adatai Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Forráskúti Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Forráskúti Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat és az intézményei vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 1/2025. (II. 17.) számú rendeletében 1 290 658 837 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A 2025. évi költségvetési előirányzatok az alábbi táblázat szerint alakultak

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat alakulása	Előirányzat változás
1	Eredeti előirányzat	1/2025. (II.17.)	1 290 685 837	
2	I. módosítás	4/2025. (V.30.)	1 311 273 046	20 587 209
3	II. módosítás	7/2025. (IX.26.)	1 370 842 659	59 569 613
4	III. módosítás	..../2026. (V.....)	1 415 715 723	44 873 064
5				

A rendelet hatálya kiterjed:

a) az Önkormányzatra,
b) a Forráskúti Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal),
c) a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde költségvetésének végrehajtására.

A költségvetés végrehajtásának főbb jellemzői

2025. évben az önkormányzati feladat- és hatáskör tekintetében lényegi változásra nem került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszerei alapvetően nem változtak. Az önkormányzati intézményi struktúrában változás nem történt.

A költségvetés végrehajtása során az Önkormányzat a felelős gazdálkodás elveit követte. A külső gazdasági környezet, különösen az infláció hatásai, a központi támogatások mértéke befolyásolták a gazdálkodás feltételeit. Ennek ellenére, illetve ezzel együtt az Önkormányzat biztosította a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását, fejlesztési célkitűzéseinek megvalósulását.

1. Bevételek alakulása

A 2025. évre tervezett bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva több bevételi jogcímen is kedvezőbben teljesültek. Az Önkormányzat saját bevételei, különösen az iparűzési adóbevétel növekedést mutatott.

Az Önkormányzat és Intézményei (finanszírozási bevételek nélkül) 640 887 459 Ft bevételt realizáltak.

Az Önkormányzat és Intézményei államháztartáson belülről származó működési célú támogatásai a módosított előirányzat 98%-ára teljesültek.

A közhatalmi bevételek esetében a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 115%-os.

Az Önkormányzat és Intézményei működési bevételeinek teljesítése 139% az eredeti előirányzathoz képest. Ezen belül az Önkormányzat teljesítése 133%, a Polgármesteri Hivatalé 101%, míg az Óvodáé 100%.

Az Intézmények tekintetében a túlteljesítés az előző évi költségek visszatérítéséből, ÁFA visszaigénylésből és kamatbevétel többletbevételéből adódik.

A működési célú átvett pénzeszközök a tervezetthez képest 9%-ban realizálódtak, mert a TOP-os (kerékpárút Forráskút-Üllés között, Csapadékvíz elvezető II. ütem) pályázatok támogatásai nem kerültek kiutalásra. Itt jelennek meg a támogatási bevétel államháztartáson kívülről összegei. A kamatmentes kölcsönök visszatérítései mutatnak elmaradást.

A felhalmozási költségvetési bevételek összességében 14.408.973 Ft összegben teljesültek, mely jórészt Négyforrás Nonprofit Kft. megszűnésével kapcsolatos vagyonmegosztás/maradványból származik.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2024. évi költségvetési maradvány igénybevételét, a Kincstár által megelőlegezett 2025. január havi nettó finanszírozás összegét, illetve a 2026. évi költségvetési támogatás év végén megelőlegezett részét mutatja.

Forráskút Község Önkormányzata bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat .../2026. (...)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	342 937 978 Ft	390 258 741 Ft	381 401 089 Ft	98%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	663 238 047 Ft	673 235 320 Ft	37 512 566 Ft	6%
4	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000 Ft	123 970 000 Ft	142 673 875 Ft	115%
5	B4	Működési bevételek	46 146 423 Ft	60 158 832 Ft	64 351 456 Ft	107%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	14 408 973 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	6 000 000 Ft	539 500 Ft	9%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	10 372 752 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	121 882 189 Ft	148 041 553 Ft	913 041 553 Ft	617%
10		**Összesen**	**1 289 174 637 Ft**	**1 412 037 198 Ft**	**1 553 929 012 Ft**	**110%**

2. Kiadások alakulása

A működési kiadások a módosított előirányzat keretein belül maradtak.

Az Önkormányzat és intézményei 2025. évben 1.447.729.935 Ft költségvetési kiadást regisztráltak. A működési kiadások teljesítése 94%-os, a felhalmozási kiadásoké 89%-os.

A működési kiadások tartalékok nélkül 89%-ra teljesültek, ezen belül a személyi juttatások 95%-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 94%-ra, a dologi kiadások 84%-ra, az ellátottak pénzbeli juttatásai 68%-ra, az egyéb működési célú kiadások 65%-ra alakultak.

Az Önkormányzat Intézményeinek működési kiadásai 95 és 93%-ra teljesültek. Az intézményi kiadások részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet 9-10. mellékletei tartalmazzák.

Forráskút Község Önkormányzata kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat ..../2026. (....)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	83 442 341 Ft	85 472 174 Ft	81 125 158 Ft	95%
3	K2	Járulékok összesen	10 883 607 Ft	11 044 578 Ft	9 635 196 Ft	87%
4	K3	Dologi kiadások összesen	265 766 553 Ft	282 379 206 Ft	237 195 915 Ft	84%
5	K4	Ellátási díjak összesen	770 000 Ft	770 000 Ft	524 060 Ft	68%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	40 574 367 Ft	66 591 400 Ft	43 192 166 Ft	65%
7		ebből tartalék	7 000 000 Ft	18 096 866 Ft	0 Ft	0%

8		- ebből egyéb működési célú kiadás	33 574 367 Ft	48 494 534 Ft	43 192 166 Ft	89%
9	K6	Beruházások	636 047 547 Ft	672 855 840 Ft	39 397 616 Ft	6%
10	K7	Felújítások	9 709 939 Ft	26 976 771 Ft	18 442 123 Ft	68%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	2 500 000 Ft	2 500 000 Ft	100%
12	K9	Finanszírozási kiadások	241 980 283 Ft	263 447 229 Ft	1 013 448 774 Ft	385%
13		- ebből intézményfinanszírozás	231 989 887 Ft	253 456 833 Ft	238 458 378 Ft	94%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	9 990 396 Ft	9 990 396 Ft	774 990 396 Ft	7757%
15		**Összesen**	**1 289 174 637 Ft**	**1 412 037 198 Ft**	**1 445 461 008 Ft**	**102%**

A felhalmozási kiadások mutatója a módosított előirányzathoz képest 100%-os, ezen belül a beruházások 6%-os teljesülést mutatnak, az egyéb felhalmozási célú kiadások 100%-ra, a felújítások 68%-ra teljesültek.
Forráskút Község Önkormányzata 2025. évben beruházásokra és felújításokra összességében 57.839.739,- Ft-ot fordított.

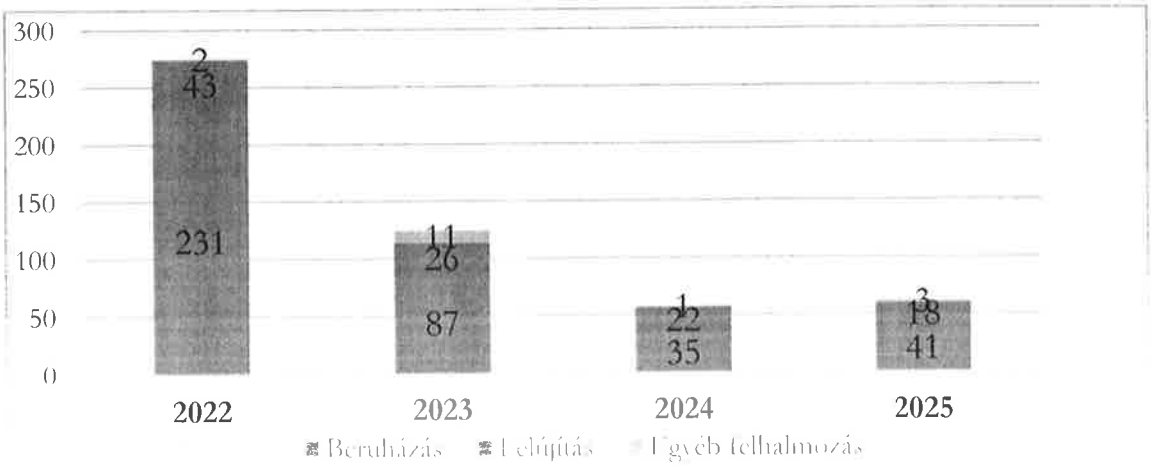
A megvalósított beruházások, felújítások felsorolása:

a) Földterület vásárlás
b) Öntöző berendezés (piac, sportpálya)
c) „Szociális ellátás fejlesztése a Mórahalmi járás 6 településen "VJP" (Pohár mosogatógép, fagyasztószekrény, elektromos olajsütő, főzőüst, hűtőszekrény)
d) Közvilágítás (Településkapu Fkút, 5422 j. út, temető)
e) Riasztó berendezés - művelődési ház
f) Terelősziget kialakítás
g) Külterületi utak fejlesztése
h) Kisértékű tárgyi eszközök (óvoda, bölcsőde, önkormányzat)
i) József A. utca felújítás (Kölcsey-Szövetkezeti u. közötti szakasz)
j) Arany J. utca felújítás (MFP pályázat)
k) Havaria építési rekonstrukció (szennyvíz-ivóvízhálózat)

A felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2022	230 779 720	42 797 230	1 750 000	**275 326 950**
2023	87 271 594	25 981 085	11 357 330	**124 610 009**
2024	34 633 972	22 012 951	1 200 000	**57 846 923**
2025	41 219 958	18 442 123	2 500 000	**62 162 081**

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Európai Uniós támogatással a TOP_Plusz projektek megvalósítása volt folyamatban 2025-ben *(Rendelettervezet 6. melléklet).*

MFP forrásból pedig Arany János utca felújítása (aszfaltozása) valósult meg.

A működési finanszírozási kiadások teljesítési adata az előző évben kiutalt állami támogatás előlegét, a Kincstár által megelőlegezett támogatás visszafizetését, valamint évközi banki lekötött betétek és az előző évi költségvetési maradvány összegét tartalmazza.

Forráskút Község Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 153 644 626 Ft volt.

Bevételként 1 557 617 439 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 1 447 729 935 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 144 279 652 Ft volt.

A bevételek és kiadások teljesítése intézményenkénti bontásban

Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat .../2026.(...)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	711 200 Ft	1 374 886 Ft	1 384 422 Ft	101%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	75 135 479 Ft	78 694 052 Ft	75 040 998 Ft	95%
10		- ebből intézményfinanszírozás	74 835 479 Ft	78 089 054 Ft	74 436 000 Ft	95%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	300 000 Ft	604 998 Ft	604 998 Ft	100%
12		**Összesen**	**75 846 679 Ft**	**80 068 938 Ft**	**76 425 420 Ft**	**95%**

Forráskúti Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat ..../2026. (V.28.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	59 552 300 Ft	62 431 570 Ft	60 309 666 Ft	97%
3	K2	Járulékok összesen	8 035 344 Ft	8 409 649 Ft	8 120 942 Ft	97%
4	K3	Dologi kiadások összesen	7 979 635 Ft	8 948 319 Ft	7 243 071 Ft	81%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	279 400 Ft	279 400 Ft	0 Ft	0%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		**Összesen**	**75 846 679 Ft**	**80 068 938 Ft**	**75 673 679 Ft**	**95%**

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat …./2026. (V.28.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	892 078 Ft	892 444 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	157 654 408 Ft	176 174 342 Ft	164 828 941 Ft	94%
10		- ebből intézményfinanszírozás	157 154 408 Ft	175 367 779 Ft	164 022 378 Ft	94%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	500 000 Ft	806 563 Ft	806 563 Ft	100%
12		**Összesen**	**157 654 408 Ft**	**177 066 420 Ft**	**165 721 385 Ft**	**94%**

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat …./2026. (V.28.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	126 334 295 Ft	141 406 152 Ft	133 102 329 Ft	94%
3	K2	Járulékok összesen	16 591 263 Ft	18 559 065 Ft	17 984 218 Ft	97%
4	K3	Dologi kiadások összesen	13 839 850 Ft	15 272 403 Ft	12 144 737 Ft	80%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	889 000 Ft	1 828 800 Ft	1 822 342 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		**Összesen**	**157 654 408 Ft**	**177 066 420 Ft**	**165 053 626 Ft**	**93%**

Forráskút Község Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat …./2026. (V.28.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	342 937 978 Ft	390 258 741 Ft	381 401 089 Ft	98%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	663 238 047 Ft	673 235 320 Ft	37 512 566 Ft	6%
4	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000 Ft	123 970 000 Ft	142 673 875 Ft	115%
5	B4	Működési bevételek	46 857 623 Ft	62 425 796 Ft	66 628 322 Ft	107%

6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	14 408 973 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	6 000 000 Ft	539 500 Ft	9%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	10 372 752 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	122 682 189 Ft	149 453 114 Ft	914 453 114 Ft	612%
10		**Összesen**	**1 290 685 837 Ft**	**1 415 715 723 Ft**	**1 557 617 439 Ft**	**110%**

Forráskút Község Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat 1/2025. (II.16.)**	**Módosított előirányzat …./2026. (V.28.)**	**Teljesítés**	**Százalék**
2	K1	Személyi juttatások összesen	269 328 936 Ft	289 309 896 Ft	274 537 153 Ft	95%
3	K2	Járulékok összesen	35 510 214 Ft	38 013 292 Ft	35 740 356 Ft	94%
4	K3	Dologi kiadások összesen	287 586 038 Ft	306 599 928 Ft	256 583 723 Ft	84%
5	K4	Ellátási díjak összesen	770 000 Ft	770 000 Ft	524 060 Ft	68%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	40 574 367 Ft	66 591 400 Ft	43 192 166 Ft	65%
7	K6	Beruházások	637 215 947 Ft	674 964 040 Ft	41 219 958 Ft	6%
8	K7	Felújítások	9 709 939 Ft	26 976 771 Ft	18 442 123 Ft	68%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	2 500 000 Ft	2 500 000 Ft	100%
10	K9	Finanszírozási kiadások	9 990 396 Ft	9 990 396 Ft	774 990 396 Ft	7757%
11		**Összesen**	**1 290 685 837 Ft**	**1 415 715 723 Ft**	**1 447 729 935 Ft**	**102%**

3. Költségvetési maradvány alakulása

Az Önkormányzat és Intézményei 2025. évi költségvetési maradványa 109.887.504,- Ft.

4. A vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 6. sz. tájékoztató táblázatok részletezik, mely az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó 2 intézmény összevont adatait tartalmazza.

Az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

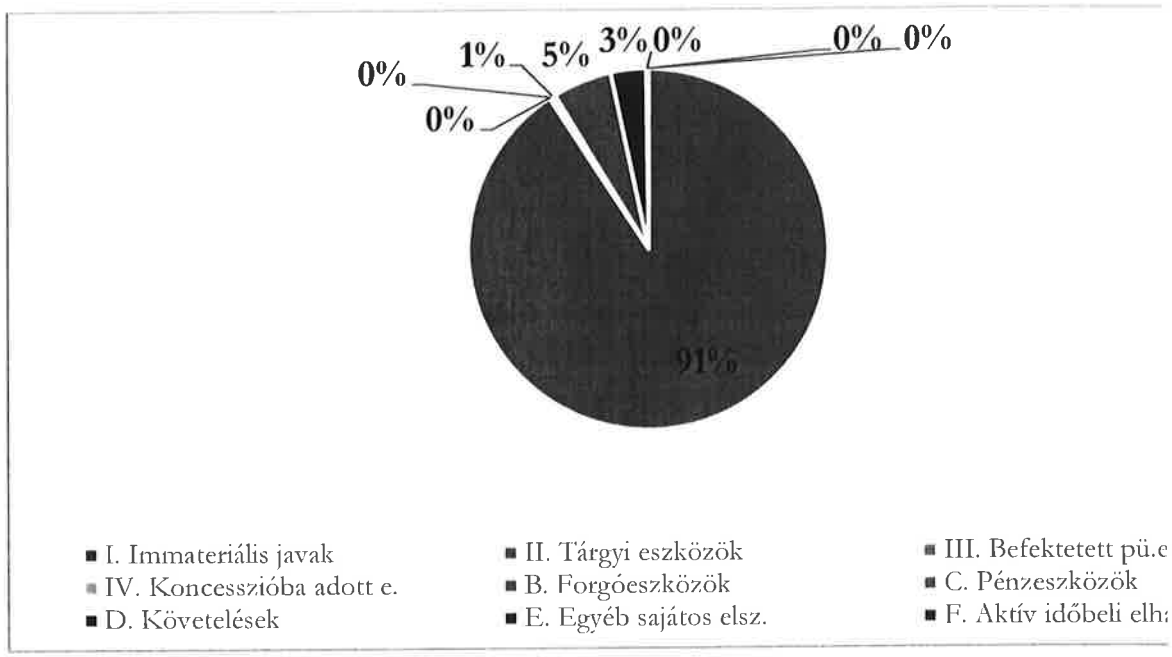
S.	Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás
1	I. Immateriális javak	2 030 794	1 013 201	-1 017 593 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	2 510 977 563	2 450 322 684	-60 654 879 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	6 108 670	3 678 335	-2 430 335 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	2 519 117 027	2 455 014 220	-64 102 807 Ft
6	B. Forgóeszközök	10 237 444	10 226 101	-11 343 Ft
7	C. Pénzeszközök	153 644 626	144 279 652	-9 364 974 Ft
8	D. Követelések	80 708 998	85 240 754	+4 531 756 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	2 453 544	2 632 938	+179 394 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	1 897 034	1 423 558	-473 476 Ft
11	**ESZKÖZÖK**	**2 768 058 673**	**2 698 817 223**	**-69 241 450 Ft**
12	G. Saját tőke	1 329 085 029	1 327 322 241	-1 762 788 Ft
13	H. Kötelezettségek	34 803 721	53 955 467	119 151 746 Ft

14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	1 404 169 923	1 317 539 515	-86 630 408 Ft
16	**FORRÁSOK**	**2 768 058 673**	**2 698 817 223**	**-69 241 450 Ft**

Eszközök

Az eszközök mérleg szerinti összege 2.698.817.223,- Ft, amely az előző évhez viszonyítva összességében 3%-kal csökkent.

Eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 2.455.014.220,- Ft, amely az előző évhez képest -64.102.807,- Ft-tal csökkent az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állomány változásai (aktiválások és az értékcsökkenés elszámolása után) összességében 1.013.201,- Ft-tal csökkenést jelentett az előző évi állományhoz képest.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 2.450.322.684,- Ft, az előző évhez képest 60.654.879,- Ft-tal csökkent. Állománynövekedés az üzembe helyezett eszközök aktiválási értékei jelentettek a 2025. évi beruházások, felújítások, valamint térítésmentes átvételek. Csökkenést jelentett az értékesített vagyon kivezetése, az elszámolt értékcsökkenés és selejtezés.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az Önkormányzat rendelkezik, értéke 2025. december 31-én 3.678.335,- Ft, ami teljes egészében tartós részesedés. Az előző évhez képest csökkent, mert megszűnés miatt kivezetésre került a Négyforrás Nonprofit Kft.

A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökkel nem rendelkezik Önkormányzatunk.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Az Önkormányzat forgóeszközeinek 2025. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 10.226.101,- Ft, amely csökkenést mutat, az összeg készletekből származik.

B/I. Készletek

Vásárolt készletek értéket csak az Intézményi mérlegek tartalmaznak. Az Óvodák és Bölcsődék esetében tisztítószerek és irodaszerek vannak nyilvántartva. A Hivatal esetében irodaszer és tisztítószer készlet állománya szerepel.

Átsorolt, követelés fejében átvett készlet csak az Önkormányzat mérlegében szerepel 5.050.096,- Ft értékben, amely a Mórahalmi ivóvíz minőségjavító program keretében (pótlásra) került átvételre, mely a készleteket tartalmazza.

A Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek szintén csak az Intézmények mérlegében szerepelnek.

B/II. Értékpapírok

2025. december 31-én az Önkormányzat nem rendelkezett.

C) Pénzeszközök

Az Önkormányzat és Intézményei záró pénzkészlete 144.279.652,- Ft.

Az Önkormányzat bankszámla egyenlege 142.511.702 eFt. A pénzeszközök változásáról készült kimutatást a 9. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány tárgyév december 31-én 85.240.754,- Ft, az előző évhez képest összességében 6%-os növekedés tapasztalható. Ezen belül mérlegsoronként eltérő előjelű a változás. A költségvetési évben esedékes követelések összege növekedést mutat, az egyéb sajátos elszámolások (levonható és fizetendő általános forgalmi adó különbözet) összege nőtt.

D/I. Költségvetési évben esedékes követelések

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 23.820.430,- Ft, ami 25%-os növekedést jelent. , melynek jelentős összege az helyi adó- és ÁFA bevételekhez kapcsolódik.

A működéshez kapcsolódó követelések a tulajdonosi bevételek, a szolgáltatások ellenértéke és a továbbszámlázott szolgáltatások hátraléka, ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adó, valamint egyéb működési bevételek teszik ki.

Költségvetési évben esedékes átvett pénzeszközökre vonatkozó követelés csak az Önkormányzat mérlegében szerepel. A működési rész közvetített szolgáltatások, ellátási díjak hátralékát, kamatmentes kölcsön még ki nem fizetett részletét tartalmazza.

D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege 61.274.816,- Ft. Ebből 98%-a közhatalmi bevételre vonatkozó követelés, ami a következő év márciusában fizetendő helyi adóelőleg fizetési kötelezettség előírása az Önkormányzat mérlegében 59.901.220,- Ft összegben.

A költségvetési évet követően esedékes követelések a készletértékesítés ellenértéke a szolgáltatások és közvetített szolgáltatások ellenértékére, tulajdonosi bevételekre, ellátási díjakra és azok általános forgalmi adójára, valamint az általános forgalmi adó visszatérítésekre vonatkozó követelések.

D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 145.508,- Ft-ra csökkent az előző évhez képest.

E) Egyéb sajátos elszámolások

Az előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó, valamint a fizetendő általános forgalmi adó összege jelenik meg.

F) Aktív időbeli elhatárolások

Egyrész azok az eredményszemléletű bevételek elhatárolása jelenik meg, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (összege 1.423.558,- Ft), másrészt a költségek, ráfordítások elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek kerülnek kimutatásra, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakot terhelik.

Források

G) Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékeként 2014. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait, valamint az egyéb eszközök induláskori értékét és változásait. A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét illetve a mérlegszerinti eredmény átvezetéseket kell szerepeltetni. A mérlegsor negatív előjellel is szerepelhet.

H) Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 34.803.721,- Ft, ami az előző évhez képest 45%-kal növekedett. A mérlegben a költségvetési évben és az azt követő évet követően esedékes kötelezettségeket a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és finanszírozási kiadások szerinti tagolásban kell kimutatni.

H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 3.737.065,- Ft, az előző évhez képest jelentős növekedést mutat.

H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 15.680.746,- Ft, 9%-os csökkenést mutat.

A mérlegsorok a szállítói állomány 2025. december 31-i egyenlegét mutatja, mely a dologi és felhalmozási kiadásokra, valamint az egyéb felhalmozási célú kiadásokra vonatkozó kötelezettségeket tartalmazza.

A finanszírozási kiadások összege az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összegét (12.713.443 Ft).

H/III. Kötelezettség jellegű egyéb sajátos elszámolások

Kötelezettség jellegű egyéb sajátos elszámolások összege 34.537.656,- Ft, ez a kapott előlegek összege (többnyire a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség, valamint az egyéb előlegek).

I) Passzív időbeli elhatárolások

Az Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolás összege 0,- Ft. A mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevétel, amelynek a mérlegforduló napot követően is van az eredményre gyakorolt hatása.

A Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (összege 28.078.456,- Ft), ami többek között a 2025. december havi nettó bérek, járulékok és egyéb szállítói számlák elhatárolását tartalmazza.

A Halasztott eredményszemléletű bevételek összege 1.317.539.515,- Ft. Ezek többek között a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, (pl. TOP és MFP támogatások), a térítés nélkül átvett eszközök elhatárolásai szerepelnek, melyek feloldása a jogszabályban leírtak alapján megtörténik.

5. Tájékoztatók és egyéb kiegészítő információk

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése értelmében és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontja alapján a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóhoz a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be:

- 1. sz. tájékoztató tábla: Zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
- 2. sz. tájékoztató tábla: Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti részletezőben
- 3. sz. tájékoztató tábla: Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti részletezőben
- 4. sz. tájékoztató tábla: Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti részletezőben
- 5. sz. tájékoztató tábla: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
- 6. sz. tájékoztató tábla: VAGYONKIMUTATÁS
- 7. sz. tájékoztató tábla: Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása *(nullás)*
- 8. sz. tájékoztató tábla: Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei *(nullás)*
- 9. sz. tájékoztató tábla: Pénzeszközök változásának levezetése
- 10. sz. tájékoztató tábla: A normatív állami hozzájárulások elszámolása
- 11. sz. tájékoztató tábla: Létszámgazdálkodás

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 2.906.314,- Ft.
A közvetett támogatások a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

6. Belső kontrollrendszer működtetése — vezetői nyilatkozatok

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Forráskúti Polgármesteri Hivatal jegyzője és a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde intézményvezetője a nyilatkozattételi kötelezettségének eleget tett, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nyilatkozatok beterjesztését vegye tudomásul.

A belső kontrollrendszerről szóló nyilatkozatok jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A döntés számozott határozat elfogadása nélküli, mint tájékoztatás elfogadása.

7. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője — a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű — előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.
Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
E körben a Jat szerint „különösen" a következő kategóriákat kell vizsgálni.
A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

1. A társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: 2025. évben az önkormányzati feladat- és hatáskör lényegi változására nem került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszere alapvetően nem változott. Az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások nem történtek, az intézmények száma nem változott. 2025. év folyamán az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban 69.241.450,- Ft csökkenés következett be az állomány változások miatt.
   Az Önkormányzat és intézményei (finanszírozási bevételek nélkül) 643.164.325,- Ft bevételt és 672.739.539,- Ft (finanszírozási kiadások nélkül) kiadást realizáltak.
2. A környezeti és egészségi következmények: a tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatásai nincsenek.
3. A adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a tervezetben foglaltaknak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolóról rendeletet kell alkotni.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása nem igényel személyi, szervezeti változtatást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2026. május 22.

Fodor Imre
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Forráskút Község Önkormányzata
2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Önkormányzat működési támogatásai**	**262 774 137**	**296 039 625**	**317 060 332**	**358 952 220**
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	74 555 570	79 311 836	82 156 236	98 413 967
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	59 295 725	76 304 363	111 562 140	124 764 525
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 571 076	56 555 346	54 705 305	58 836 321
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	26 556 238	45 575 435	56 543 278	63 615 025
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 598 614	8 870 155	10 013 113	10 750 048
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	39 291 579	9 984 115	2 080 260	2 014 220
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	7 905 335	19 438 375	0	558 114
10	**2.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**32 347 338**	**18 664 544**	**18 181 341**	**22 448 869**
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	32 347 338	18 664 544	18 181 341	22 448 869
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
17	**3.**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**85 343 376**	**777 464 081**	**20 448 127**	**37 512 566**
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	34 999 675	0	0	0
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	5 659 141	4 448 189	0
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	50 343 701	771 804 940	15 999 938	37 512 566
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	22 331 721	0	0	0
24	**4.**	**Közhatalmi bevételek**	**53 274 796**	**137 742 343**	**125 167 250**	**142 673 875**
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 064 721	3 753 821	4 334 130	4 604 210
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	48 373 118	132 699 403	120 086 410	135 842 838
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	210 300	0	0	0
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	626 657	178 500	181 993	297 014
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	0	1 110 619	564 717	1 929 813
31	**5.**	**Működési bevételek**	**41 395 259**	**49 675 736**	**61 791 265**	**64 351 456**
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	7 044 099	4 700 019	4 963 799	4 821 924
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	6 561 257	8 499 588	4 723 212	6 222 999
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	2 750 070	1 497 272	1 714 259	3 478 970
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	12 868 521	16 740 768	17 272 890	19 328 087
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	7 391 288	5 887 271	5 818 359	6 189 987
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	3 029 000	9 033 000	9 609 000
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	3 549 707	8 223 197	6 357 301	2 601 860
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	130 097	0	0	0
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	329 066	225 291	0
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	1 100 220	769 555	11 683 154	12 098 629
45	**6.**	**Felhalmozási bevételek**	**8 434 676**	**1 255 201**	**3 500 000**	**14 408 973**
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
47	B52	Ingatlanok értékesítése	8 434 676	1 255 201	3 300 000	0
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	200 000	39 370
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	14 369 603
51	**7.**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**80 000**	**76 000**	**178 000**	**539 500**
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	40 000	40 000	8 000	299 500
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	40 000	36 000	170 000	240 000
57	**8.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0

62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
63	**9.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**483 649 582**	**1 280 917 530**	**546 326 315**	**640 887 459**
64	**10.**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
68	**11.**	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
73	**12.**	**Maradvány igénybevétele**	**340 469 797**	**137 747 236**	**842 433 776**	**135 328 110**
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	340 469 797	137 747 236	842 433 776	135 328 110
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
76	**13.**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**8 378 427**	**579 761 981**	**1 119 990 396**	**777 713 443**
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8 378 427	9 761 981	9 990 396	12 713 443
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
79	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
80	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	570 000 000	1 110 000 000	765 000 000
81	**14.**	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
82	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
83	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
84	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
85	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
86	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
87	**15.**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**0**	**0**	**0**	**0**
88	**16.**	**Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
89	**17.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)**	**348 848 224**	**717 509 217**	**1 962 424 172**	**913 041 553**
90	**18.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**832 497 806**	**1 998 426 747**	**2 508 750 487**	**1 553 929 012**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**263 546 824**	**277 855 773**	**998 514 696**	**371 672 495**
3	K1	Személyi juttatások	61 327 621	61 120 953	69 712 871	81 125 158
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 211 624	7 577 483	8 482 526	9 635 196
5	K3	Dologi kiadások	181 007 257	188 618 190	227 332 020	237 195 915
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	529 310	547 400	731 750	524 060
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	13 471 012	19 991 747	692 255 529	43 192 166
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**273 692 834**	**124 434 131**	**55 511 012**	**60 339 739**
9	K6	Beruházások	229 145 604	87 095 716	32 298 061	39 397 616
10	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	22 997 918	0	0	0
11	K7	Felújítások	42 797 230	25 981 085	22 012 951	18 442 123
12	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 750 000	11 357 330	1 200 000	2 500 000
14	**3.**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)**	**537 239 658**	**402 289 904**	**1 054 025 708**	**432 012 234**
15	**4.**	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**10 100 000**	**5 037 000**	**0**	**0**
16	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	10 100 000	5 037 000	0	0
17	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
18	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
19	**5.**	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
20	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
21	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
22	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0
23	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
24	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0
25	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
26	**6.**	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**147 410 912**	**748 666 067**	**1 319 396 669**	**1 013 448 774**
27	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
28	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	7 713 461	8 378 427	9 761 981	9 990 396
29	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása előirányzata	139 697 451	170 287 640	199 634 688	238 458 378
30	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	570 000 000	1 110 000 000	765 000 000
31	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
32	**7.**	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
34	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
35	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0

36	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0
37	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0
38	**8.**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
39	**9.**	**Váltókiadások előirányzata**	**0**	**0**	**0**	**0**
40	**10.**	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**157 510 912**	**753 703 067**	**1 319 396 669**	**1 013 448 774**
41	**11.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3 + 10)**	**694 750 570**	**1 155 992 971**	**2 373 422 377**	**1 445 461 008**

Forráskúti Polgármesteri Hivatal

2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	**2.**	**Működési bevételek**	**146 992**	**51 962**	**11 900 358**	**1 384 422**
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	25 000	70 000
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	653 010	867 313
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	38 793	49 124	63 098	5 345
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	108 199	2 838	11 159 250	441 764
17	**3.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**3 114 568**	**0**	**1 944 794**	**0**
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	3 114 568	0	1 944 794	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	**4.**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	**5.**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	**6.**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	**7.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	**8.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)**	**3 261 560**	**51 962**	**13 845 152**	**1 384 422**
48	**9.**	**Finanszírozási bevételek**	**44 089 776**	**62 039 336**	**50 789 137**	**75 040 998**
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	436 271	195 086	121 422	604 998
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	43 653 505	61 844 250	50 667 715	74 436 000
52	**10.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**47 351 336**	**62 091 298**	**64 634 289**	**76 425 420**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**46 994 010**	**61 969 876**	**64 029 291**	**75 673 679**
3	K1	Személyi juttatások	37 185 557	39 989 177	50 505 750	60 309 666
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 859 853	5 599 626	6 715 476	8 120 942
5	K3	Dologi kiadások	4 931 714	16 252 569	6 776 279	7 243 071
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0

7	K5	Egyéb működési célú kiadások	16 886	128 504	31 786	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**162 240**	**0**	**0**	**0**
9	K6	Beruházások	162 240	0	0	0
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0		0	0
12	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	0	0	0	0
13	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**47 156 250**	**61 969 876**	**64 029 291**	**75 673 679**

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde

2025. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
3	**2.**	**Működési bevételek**	**96 245**	**35 887**	**1 273 734**	**892 444**
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	81 114	0	0	0
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	13 479	34 771	21 343	3 829
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	1 652	1 116	1 252 391	888 615
17	**3.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	**4.**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	**5.**	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	**6.**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	**7.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	**8.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)**	**96 245**	**35 887**	**1 273 734**	**892 444**
48	**9.**	**Finanszírozási bevételek**	**96 291 989**	**108 864 382**	**149 868 575**	**164 828 941**
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	248 043	420 992	901 602	806 563
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	96 043 946	108 443 390	148 966 973	164 022 378
52	**10.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**96 388 234**	**108 900 269**	**151 142 309**	**165 721 385**

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2022. évi teljesítés**	**2023. évi teljesítés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi teljesítés**
2	**1.**	**Működési költségvetés kiadásai**	**94 495 366**	**107 822 789**	**147 999 835**	**163 231 284**
3	K1	Személyi juttatások	76 610 139	84 750 295	120 585 974	133 102 329
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 552 441	11 587 796	16 034 413	17 984 218
5	K3	Dologi kiadások	7 332 786	11 484 698	11 379 448	12 144 737
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0

7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	**2.**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai**	**1 471 876**	**175 878**	**2 335 911**	**1 822 342**
9	K6	Beruházások	1 471 876	175 878	2 335 911	1 822 342
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	**3.**	**Finanszírozási kiadások**	0	0	0	0
13	**4.**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**95 967 242**	**107 998 667**	**150 335 746**	**165 053 626**

Forráskút Község Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti Részletezőban
Adatok forintban

1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettségvállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	1.1.			0							0
3	1.2.			0							0
4	1.3.			0							0
5	1.4.			0							0
6	**1.**	**Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2. Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettségvállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	2.1.			0							0
3	2.2.			0							0
4	2.3.			0							0
5	2.4.			0							0
6	**2.**	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Beruházások feladatonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettségvállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	3.1.			0							0
3	3.2.			0							0
4	3.3.			0							0
5	3.4.			0							0
6	**3.**	**Beruházások összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4. Felújítások célonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettségvállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	4.1.			0							0
3	4.2.			0							0
4	4.3.			0							0
5	4.4.			0							0
6	**4.**	**Felújítások összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Forráskút Község Önkormányzata

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti Részletezőban

Adatok forintban

1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettség vállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**

5. Egyéb több éves kihatású kiadások

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Kötelezettség vállalás éve**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	5.1.			0							0
3	5.2.			0							0
4	5.3.			0							0
5	5.4.			0							0
6	**5.**	**Egyéb többéves kihatású kiadások összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6. Többéves kihatású kiadások összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**S.**	**Megnevezés**	**Jogcím darabszáma**	**Összes vállalt kötelezettség**	**2025. év előtti teljesítés**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi kötelezettség**	**2027. évi kötelezettség**	**2028. évi kötelezettség**	**2028. év utáni kötelezettség**	**Még fennálló kötelezettség**
2	6.1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
3	6.2.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
4	6.3.	Beruházások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
5	6.4.	Felújítások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
6	6.5.	Egyéb többéves kihatású kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
7	**6.**	**Többéves kihatású kiadások összesen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Forráskút Község Önkormányzata
Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti Részletezőben

Adatok forintban

1. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Hitel, kölcsön megnevezése**	**Kölcsön-nyújtás éve**	**Lejárat éve**	**Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni**
2	1.1.	Kamatmentes kölcsön háztartásoknak	2013-2024	2013-2024	866 920				
3	1.2.	Kamatmentes kölcsön háztartásoknak	2 025	2 026	15 000	0	0	0	0
4	1.3.								
5	1.4.								
6	1.5.								
7	1.6.								
8	1.7.								
9	1.8.								
10	1.9.								
11	1.10.								
12	**1.**	**Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen**			**881 920**	**0**	**0**	**0**	**0**

2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Hitel, kölcsön megnevezése**	**Kölcsön-nyújtás éve**	**Lejárat éve**	**Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni**
2	2.1.	Tátika Kft. részére visszatérítendő támogatás (tagi kölcsön)	2 018	2 019	7 000 000				
3	2.2.	Tátika Kft. részére visszatérítendő támogatás (tagi kölcsön)	2 023	2 024	5 000 000				
4	2.3.								
5	2.4.								
6	2.5.								
7	2.6.								
8	2.7.								
9	2.8.								
10	2.9.								
11	2.10.								
12	**2.**	**Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen**			**12 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Hitelek, kölcsönök összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Hitel, kölcsön megnevezése**	**Kölcsön-nyújtás éve**	**Lejárat éve**	**Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2027.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028.12.31**	**Hitel, kölcsön állomány 2028. év utáni**
2	3.1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen			881 920	0	0	0	0
3	3.2.	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen			12 000 000	0	0	0	0
4	**3.3.**	**Hitel, kölcsön összesen**			**12 881 920**	**0**	**0**	**0**	**0**

Forráskút Község Önkormányzata
Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti Részletezőban

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Adósságállomány eszközök szerint**	**Nem lejárt kötelezettség**	**1-90 nap közötti lejárt kötelezettség**	**91-180 nap közötti lejárt kötelezettség**	**181-360 nap közötti lejárt kötelezettség**	**360 napon túli lejárt kötelezettség**	**Összes lejárt tartozás**	**Összes tartozás**
2	1.1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						0	0
3	1.2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						0	0
4	1.3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						0	0
5	1.4.	TB alapokkal szembeni tartozás						0	0
6	1.5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						0	0
7	1.6.	Szállítói tartozás						0	0
8	1.7.	Egyéb adósság						0	0
9	**1.**	**Belföldi hitelezők összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	2.1.	Külföldi szállítók						0	0
11	2.2.	Egyéb adósság						0	0
12	**2.**	**Külföldi hitelezők összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**3.**	**Hitelezők összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Forráskút Község Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	**S.**	**Bevételi jogcím**	**Tervezett közvetett támogatás**	**Tényleges közvetett támogatás**
2	**1.**	**Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen**	**3 067 855**	**2 906 314**
3	1.1.	Építményadó		
4	1.2.	Telekadó	270 600	269 160
5	1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	674 500	507 500
6	1.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
7	1.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
8	1.6.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	2 122 755	2 129 654
9	**2.**	**Egyéb bevételekből biztosított kedvezmény, mentesség összesen**	**0**	**0**
10	2.1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
11	2.2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
12	2.3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
13	2.4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
14	2.5.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
15	2.6.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
16	2.7.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
17	2.8.	Egyéb kedvezmény		
18	2.9.	Egyéb kölcsön elengedése		
19	**3.**	**ÖSSZESEN (1+2):**	**3 067 855**	**2 906 314**

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
2	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	1 249 730	0	867 475	0	867 475
3	A/I/2	Szellemi termékek	781 064	1 013 201	15 166 124	1 013 201	15 166 124
4	A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	
5	**A/I**	**Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**2 030 794**	**1 013 201**	**16 033 599**	**1 013 201**	**16 033 599**
6	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 422 944 122	2 351 479 487	3 298 002 060	2 351 479 487	3 298 002 060
7	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	65 509 733	53 110 283	481 665 661	53 110 283	481 665 661
8	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
9	A/II/4	Beruházások, felújítások	22 523 708	45 732 914	45 732 914	45 732 914	45 732 914
10	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
11	**A/II**	**Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**2 510 977 563**	**2 450 322 684**	**3 825 400 635**	**2 450 322 684**	**3 825 400 635**
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1e)	6 108 670	3 678 335	3 678 335	3 678 335	3 678 335
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	6 108 670	3 678 335	3 678 335	3 678 335	3 678 335
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedésel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	
16	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	
17	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0	
19	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	
21	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
22	**A/III**	**Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**6 108 670**	**3 678 335**	**3 678 335**	**3 678 335**	**3 678 335**
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak	0	0	0	0	
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0	
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
28	**A/IV**	**Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**A)**	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 519 117 027**	**2 455 014 220**	**3 845 112 569**	**2 455 014 220**	**3 845 112 569**
30	B/I/1	Vásárolt készletek	323 014	311 671	311 671	311 671	311 671
31	B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	5 050 096	5 050 096	5 050 096	5 050 096	5 050 096
32	B/I/3	Egyéb készletek	0	0	0	0	0
33	B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	4 864 334	4 864 334	4 864 334	4 864 334	4 864 334
34	B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	
35	**B/I**	**Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**10 237 444**	**10 226 101**	**10 226 101**	**10 226 101**	**10 226 101**
36	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	0	

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
37	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+…+B/II/2e)	0	0	0	0	
38	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0	
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	
41	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	
42	**B/II**	**Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
43	**B)**	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**10 237 444**	**10 226 101**	**10 226 101**	**10 226 101**	**10 226 101**
44	C/I/1	Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	
45	C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	
46	**C/I**	**Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
47	C/II/1	Forintpénztár	330 405	739 060	739 060	739 060	739 060
48	C/II/2	Valutapénztár	0	0	0	0	
49	C/II/3	Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	0	
50	**C/II**	**Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**330 405**	**739 060**	**739 060**	**739 060**	**739 060**
51	C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	115 051 264	102 642 487	98 650 929	102 642 487	98 650 929
52	C/III/2	Kincstárban vezetett forintszámlák	38 262 957	40 898 105	40 898 105	40 898 105	40 898 105
53	**C/III**	**Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**153 314 221**	**143 540 592**	**139 549 034**	**143 540 592**	**139 549 034**
54	C/IV/1	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	0	
55	C/IV/2	Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	
56	**C/IV**	**Devizaszámlák (=CIV/1+C/IV/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
57	**C)**	**PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**153 644 626**	**144 279 652**	**140 288 094**	**144 279 652**	**140 288 094**
58	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire ÁH belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	0	
59	D/I/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.ÁH belülről	0	0	0	0	
60	D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire ÁH belülről (>=D/I/2a)	0	0	0	0	
61	D/I/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. ÁH belülről	0	0	0	0	
62	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	4 231 042	6 436 649	24 692 705	6 436 649	24 692 705
63	D/I/3a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	
64	D/I/3b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	
65	D/I/3c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	
66	D/I/3d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	226 494	258 137	739 391	258 137	739 391
67	D/I/3e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 693 246	2 845 125	16 609 513	2 845 125	16 609 513
68	D/I/3f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 311 302	3 333 387	7 343 801	3 333 387	7 343 801
69	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	1 770 318	4 343 661	4 343 661	4 343 661	4 343 661

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
70	D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	1 679 753	2 108 570	2 108 570	2 108 570	2 108 570
71	D/I/4b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0
72	D/I/4c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	12 930	2 922	2 922	2 922	2 922
73	D/I/4d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	77 635	3 169	3 169	3 169	3 169
74	D/I/4e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	2 229 000	2 229 000	2 229 000	2 229 000
75	D/I/4f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0
76	D/I/4g	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0
77	D/I/4h	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	
78	D/I/4i	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	
79	D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+…+D/I/5e)	0	0	0	0	0
80	D/I/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	
81	D/I/5b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	
82	D/I/5c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	
83	D/I/5d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	
84	D/I/5e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	
85	D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések m.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	6 059 620	6 040 120	6 040 120	6 040 120	6 040 120
86	D/I/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	
87	D/I/6b	- ebből: költs.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	
88	D/I/6c	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	6 059 620	6 040 120	6 040 120	6 040 120	6 040 120
89	D/I/7	Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
90	D/I/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EUtól	0	0	0	0	
91	D/I/7b	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	
92	D/I/7c	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs. visszatérülésére ÁH kívülről	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
93	D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+…+D/I/8g)	0	0	0	0	
94	D/I/8a	- ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
95	D/I/8b	- ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
96	D/I/8c	- ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
97	D/I/8d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	
98	D/I/8e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	
99	D/I/8f	- ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
100	D/I/8g	- ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
101	**D/I**	**Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**19 060 980**	**23 820 430**	**42 076 486**	**23 820 430**	**42 076 486**
102	D/II/1	Költ.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0	0	
103	D/II/1a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	
104	D/II/2	Költs.évet köv.esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0	0	
105	D/II/2a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	
106	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	58 853 448	60 100 120	60 100 120	60 100 120	60 100 120
107	D/II/3a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	
108	D/II/3b	- ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	
109	D/II/3c	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	
110	D/II/3d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	96 360	198 900	198 900	198 900	198 900
111	D/II/3e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	58 757 088	59 901 220	59 901 220	59 901 220	59 901 220
112	D/II/3f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0	0	0
113	D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	2 229 000	1 174 696	1 174 696	1 174 696	1 174 696
114	D/II/4a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	0
115	D/II/4b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0
116	D/II/4c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	0
117	D/II/4d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	0
118	D/II/4e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	2 229 000	1 140 000	1 140 000	1 140 000	1 140 000
119	D/II/4f	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0	0	0
120	D/II/4g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0
121	D/II/4h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
122	D/II/4i	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	34 696	34 696	34 696	34 696
123	D/II/5	Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+…+D/II/5e)	0	0	0	0	0
124	D/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	
125	D/II/5b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	
126	D/II/5c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	
127	D/II/5d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	
128	D/II/5e	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0	
129	D/II/6	Költ.évet követően esedékes köv.műk.c.átvett pénzeszk. (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	230 000	0	0	0	
130	D/II/6a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	
131	D/II/6b	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	
132	D/II/6c	- ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH kívülről	230 000	0	0	0	
133	D/II/7	Költ.évet követően esed.köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0	
134	D/II/7a	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.az Európai Uniótól	0	0	0	0	
135	D/II/7b	- ebből: költ.évet köv.esed.köve.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm.és más nemz.szerv.	0	0	0	0	
136	D/II/7c	- ebből: költ.évet köv.esedékes köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	0	0	0	0	
137	D/II/8	Költ.évet köv.esed.köv.fin.bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	
138	D/II8a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.bef.célú belf.értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
139	D/II8b	- ebből: költ.évet köv.esedékes követelések ÁH belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	
140	D/II8c	- ebből: költ.évet követően esed.követelések hosszú lejáratú tulajd.kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	
141	D/II8d	- ebből: költ.évet követően esed.köv.bef.c.külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
142	**D/II**	**Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**61 312 448**	**61 274 816**	**61 274 816**	**61 274 816**	**61 274 816**
143	D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	0	0	0	0
144	D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
145	D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0	0	
146	D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	
147	D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	
148	D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0	
149	D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0	0	
150	D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	
151	D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0	

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Bruttó állományi érték**	**Könyv szerinti állományi érték**	**Becsült állományi érték**
152	D/III/4	Forgótőke elszámolása	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
153	D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0	0	
154	D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0	
155	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	300 570	0	0	0	
156	D/III/8	Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	
157	D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	110 508	110 508	110 508	110 508
158	**D/III**	**Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**335 570**	**145 508**	**145 508**	**145 508**	**145 508**
159	**D)**	**KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**80 708 998**	**85 240 754**	**103 496 810**	**85 240 754**	**103 496 810**
160	E/I/1	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	
161	E/I/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	2 453 544	8 748 459	8 748 459	8 748 459	8 748 459
162	E/I/3	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	
163	E/I/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	
164	**E/I**	**Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**2 453 544**	**8 748 459**	**8 748 459**	**8 748 459**	**8 748 459**
165	E/II/1	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	
166	E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-6 115 521	-6 115 521	-6 115 521	-6 115 521
167	**E/II**	**Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**0**	**-6 115 521**	**-6 115 521**	**-6 115 521**	**-6 115 521**
168	E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	
169	E/III/2	Utalványok, bérl.és más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolásai	0	0	0	0	
170	**E/III**	**Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
171	**E)**	**EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**2 453 544**	**2 632 938**	**2 632 938**	**2 632 938**	**2 632 938**
172	F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	459 177	0	0	0	
173	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 437 857	1 423 558	1 423 558	1 423 558	1 423 558
174	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
175	**F)**	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**1 897 034**	**1 423 558**	**1 423 558**	**1 423 558**	**1 423 558**
176		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):**	**2 768 058 673**	**2 698 817 223**	**4 103 180 070**	**2 698 817 223**	**4 103 180 070**

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
2	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	1 249 730	0	0	0	0	0	0
3	A/I/2	Szellemi termékek	781 064	1 013 201	0	0	0	1 013 201	0
4	A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
5	**A/I**	**Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**2 030 794**	**1 013 201**	**0**	**0**	**0**	**1 013 201**	**0**
6	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 422 944 122	2 351 479 487	0	255 023 311	155 667 143	1 940 789 033	0
7	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	65 509 733	53 110 283	0	38 878	0	50 786 714	2 284 691
8	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
9	A/II/4	Beruházások, felújítások	22 523 708	45 732 914	45 732 914	0	0	0	0
10	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
11	**A/II**	**Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**2 510 977 563**	**2 450 322 684**	**45 732 914**	**255 062 189**	**155 667 143**	**1 991 575 747**	**2 284 691**
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1e)	6 108 670	3 678 335	0	0	0	3 678 335	0
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0	0	0	0
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	6 108 670	3 678 335	0	0	0	3 678 335	0
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedésel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
16	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0	0	0	0
17	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0	0	0	0
19	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0
21	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
22	**A/III**	**Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**6 108 670**	**3 678 335**	**0**	**0**	**0**	**3 678 335**	**0**
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
28	**A/IV**	**Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**A)**	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 519 117 027**	**2 455 014 220**	**45 732 914**	**255 062 189**	**155 667 143**	**1 996 267 283**	**2 284 691**
30	B/I/1	Vásárolt készletek	323 014	311 671	311 671	0	0	0	0
31	B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	5 050 096	5 050 096	5 050 096	0	0	0	0
32	B/I/3	Egyéb készletek	0	0	0	0	0	0	0
33	B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	4 864 334	4 864 334	4 864 334	0	0	0	0
34	B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
35	**B/I**	**Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**10 237 444**	**10 226 101**	**10 226 101**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0
37	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+…+B/II/2e)	0	0	0	0	0	0	0
38	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0	0	0	0
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0	0	0	0
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0
41	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
42	**B/II**	**Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
43	**B)**	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**10 237 444**	**10 226 101**	**10 226 101**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	C/I/1	Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
45	C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
46	**C/I**	**Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
47	C/II/1	Forintpénztár	330 405	739 060	0	0	0	0	739 060
48	C/II/2	Valutapénztár	0	0	0	0	0	0	0
49	C/II/3	Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
50	**C/II**	**Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**330 405**	**739 060**	**0**	**0**	**0**	**0**	**739 060**
51	C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	115 051 264	102 642 487	3 991 558	0	0	0	98 650 929
52	C/III/2	Kincstárban vezetett forintszámlák	38 262 957	40 898 105	0	0	0	0	40 898 105
53	**C/III**	**Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**153 314 221**	**143 540 592**	**3 991 558**	**0**	**0**	**0**	**139 549 034**
54	C/IV/1	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
55	C/IV/2	Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
56	**C/IV**	**Devizaszámlák (=CIV/1+C/IV/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
57	**C)**	**PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**153 644 626**	**144 279 652**	**3 991 558**	**0**	**0**	**0**	**140 288 094**
58	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire ÁH belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	0	0	0	0
59	D/I/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0
60	D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire ÁH belülről (>=D/I/2a)	0	0	0	0	0	0	0
61	D/I/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0
62	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	4 231 042	6 436 649	6 436 649	0	0	0	0
63	D/I/3a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
64	D/I/3b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
65	D/I/3c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
66	D/I/3d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	226 494	258 137	258 137	0	0	0	0
67	D/I/3e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 693 246	2 845 125	2 845 125	0	0	0	0
68	D/I/3f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 311 302	3 333 387	3 333 387	0	0	0	0
69	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	1 770 318	4 343 661	4 343 661	0	0	0	0
70	D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	1 679 753	2 108 570	2 108 570	0	0	0	0
71	D/I/4b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
72	D/I/4c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	12 930	2 922	2 922	0	0	0	0
73	D/I/4d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	77 635	3 169	3 169	0	0	0	0
74	D/I/4e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	2 229 000	2 229 000	0	0	0	0
75	D/I/4f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0	0	0
76	D/I/4g	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
77	D/I/4h	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
78	D/I/4i	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
79	D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+…+D/I/5e)	0	0	0	0	0	0	0
80	D/I/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
81	D/I/5b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
82	D/I/5c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
83	D/I/5d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
84	D/I/5e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	0	0	0
85	D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések m.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	6 059 620	6 040 120	6 040 120	0	0	0	0
86	D/I/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0
87	D/I/6b	- ebből: költs.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
88	D/I/6c	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	6 059 620	6 040 120	6 040 120	0	0	0	0
89	D/I/7	Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0
90	D/I/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EUtól	0	0	0	0	0	0	0
91	D/I/7b	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
92	D/I/7c	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs. visszatérülésére ÁH kívülről	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0
93	D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+…+D/I/8g)	0	0	0	0	0	0	0
94	D/I/8a	- ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
95	D/I/8b	- ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
96	D/I/8c	- ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
97	D/I/8d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
98	D/I/8e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
99	D/I/8f	- ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
100	D/I/8g	- ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
101	**D/I**	**Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**19 060 980**	**23 820 430**	**23 820 430**	**0**	**0**	**0**	**0**
102	D/II/1	Költ.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0	0	0	0	0
103	D/II/1a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0
104	D/II/2	Költs.évet köv.esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0	0	0	0	0
105	D/II/2a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
106	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	58 853 448	60 100 120	60 100 120	0	0	0	0
107	D/II/3a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
108	D/II/3b	- ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
109	D/II/3c	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
110	D/II/3d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	96 360	198 900	198 900	0	0	0	0
111	D/II/3e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	58 757 088	59 901 220	59 901 220	0	0	0	0
112	D/II/3f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
113	D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	2 229 000	1 174 696	1 174 696	0	0	0	0
114	D/II/4a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	0	0	0
115	D/II/4b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
116	D/II/4c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	0	0	0
117	D/II/4d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	0	0	0
118	D/II/4e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	2 229 000	1 140 000	1 140 000	0	0	0	0
119	D/II/4f	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
120	D/II/4g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
121	D/II/4h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0	0	0
122	D/II/4i	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	34 696	34 696	0	0	0	0
123	D/II/5	Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+…+D/II/5e)	0	0	0	0	0	0	0
124	D/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
125	D/II/5b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
126	D/II/5c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
127	D/II/5d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
128	D/II/5e	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
129	D/II/6	Költ.évet követően esedékes köv.műk.c.átvett pénzeszk. (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	230 000	0	0	0	0	0	0
130	D/II/6a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
131	D/II/6b	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
132	D/II/6c	- ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH kívülről	230 000	0	0	0	0	0	0
133	D/II/7	Költ.évet követően esed.köv.felh.c.átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0	0	0	0
134	D/II/7a	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
135	D/II/7b	- ebből: költ.évet köv.esed.köve.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm.és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
136	D/II/7c	- ebből: költ.évet köv.esedékes köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
137	D/II/8	Költ.évet köv.esed.köv.fin.bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	0	0	0
138	D/II8a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.bef.célú belf.értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
139	D/II8b	- ebből: költ.évet köv.esedékes követelések ÁH belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
140	D/II8c	- ebből: költ.évet követően esed.követelések hosszú lejáratú tulajd.kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
141	D/II8d	- ebből: költ.évet követően esed.köv.bef.c.külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
142	**D/II**	**Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**61 312 448**	**61 274 816**	**61 274 816**	**0**	**0**	**0**	**0**
143	D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	0	0	0	0	0	0
144	D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
145	D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
146	D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
147	D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
148	D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
149	D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0	0	0	0	0
150	D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
151	D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
152	D/III/4	Forgótőke elszámolása	35 000	35 000	35 000	0	0	0	0
153	D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
154	D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
155	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	300 570	0	0	0	0	0	0
156	D/III/8	Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	0	0	0
157	D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	110 508	110 508	0	0	0	0
158	**D/III**	**Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**335 570**	**145 508**	**145 508**	**0**	**0**	**0**	**0**
159	**D)**	**KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**80 708 998**	**85 240 754**	**85 240 754**	**0**	**0**	**0**	**0**
160	E/I/1	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
161	E/I/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	2 453 544	8 748 459	8 748 459	0	0	0	0
162	E/I/3	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
163	E/I/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
164	**E/I**	**Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**2 453 544**	**8 748 459**	**8 748 459**	**0**	**0**	**0**	**0**
165	E/II/1	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0
166	E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-6 115 521	-6 115 521	0	0	0	0
167	**E/II**	**Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**0**	**-6 115 521**	**-6 115 521**	**0**	**0**	**0**	**0**
168	E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	0	0	0
169	E/III/2	Utalványok, bérl.és más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolásai	0	0	0	0	0	0	0
170	**E/III**	**Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
171	**E)**	**EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**2 453 544**	**2 632 938**	**2 632 938**	**0**	**0**	**0**	**0**
172	F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	459 177	0	0	0	0	0	0
173	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 437 857	1 423 558	1 423 558	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Mérleg**	**Eszközök**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**	**Forgalom-képtelen törzsvagyon**	**Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon**	**Nemzet-gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon**	**Korlátozottan forgalom képes vagyon**	**Üzleti vagyon**
174	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
175	**F)**	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**1 897 034**	**1 423 558**	**1 423 558**	**0**	**0**	**0**	**0**
176		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):**	**2 768 058 673**	**2 698 817 223**	**149 247 823**	**255 062 189**	**155 667 143**	**1 996 267 283**	**142 572 785**

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
Adatok forintban

	A	B	C	D
1	**Mérleg**	**Források**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**
2	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 283 304 805	1 283 304 805
3	G/II	Nemzeti vagyon változásai	-214 796 110	-214 796 110
4	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 534 243	10 534 243
5	G/IV	Felhalmozott eredmény	240 973 208	250 042 091
6	G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
7	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	9 068 883	-1 762 788
8	**G)**	**SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 329 085 029**	**1 327 322 241**
9	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
10	H/I/2	Költségvetési évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
11	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
12	H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
13	H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt.egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0
14	H/I/5a	- ebből: költ.évben esedékes köt.műk.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére ÁH belülre	0	0
15	H/I/5b	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek műk.c.támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
16	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
17	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	375 025	3 737 065
18	H/I/8	Költ.évben esedékes kötelezettségek egyéb felh.célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
19	H/I/8a	- ebből: költ.évben esedékes köt.felh.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére ÁH belülre	0	0
20	H/I/8b	- ebből: költ.évben esedékes köt.felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
21	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+…+H/I/9l)	0	0
22	H/I/9a	- ebből: költ.évben esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi váll.	0	0
23	H/I/9b	- ebből: költ.évben esedékes köt.rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi vállalkozásnak	0	0
24	H/I/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
25	H/I/9d	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
26	H/I/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
27	H/I/9f	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
28	H/I/9g	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek ÁH belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
29	H/I/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
30	H/I/9i	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
31	H/I/9j	- ebből: költ.évben esed.köt.hitelek, kölcs.törl.külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0
32	H/I/9k	- ebből: költ.évben esedékes köt.hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
33	H/I/9l	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
34	**H/I**	**Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**375 025**	**3 737 065**
35	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 988	0
36	H/II/2	Költ.évet követően esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
37	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	7 195 787	2 967 303
38	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
39	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes köt.egyéb műk.célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
40	H/II/5a	- ebből: költ.évet köv.esedékes köt.műk.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülre	0	0
41	H/II/5b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
42	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
43	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
44	H/II/8	Költ.évet követően esedékes köt.egyéb felh.célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0
45	H/II/8a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülre	0	0
46	H/II/8b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
47	H/II/9	Költ.évet követően esedékes kötelezettségek finansz.kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	9 990 396	12 713 443
48	H/II/9a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi váll.	0	0
49	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
50	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
51	H/II/9d	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
52	H/II/9e	- ebből: költ.évet követően esedékes kötelezettségek ÁH belüli megelőlegezések visszafizetésére	9 990 396	12 713 443
53	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
54	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
Adatok forintban

	A	B	C	D
1	**Mérleg**	**Források**	**2024. évi állomány**	**2025. évi állomány**
55	H/II/9h	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hitelek, kölcsönök törl.külföldi korm.és nemz.szerv.	0	0
56	H/II/9i	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.külföldi hitelek, kölcs.törl.külföldi pénzintézeteknek	0	0
57	H/II/9j	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
58	**H/II**	**Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**17 188 171**	**15 680 746**
59	H/III/1	Kapott előlegek	17 240 525	25 537 656
60	H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
61	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
62	H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
63	H/III/5	Nemzeti vagyonba tartozó bef.eszközökkel kapcs.egyes köt.jellegű sajátos elszámolások	0	0
64	H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elsz.	0	0
65	H/III/7	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	9 000 000
66	H/III/8	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
67	H/III/9	Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
68	**H/III**	**Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**17 240 525**	**34 537 656**
69	**H)**	**KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**34 803 721**	**53 955 467**
70	**I)**	**KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**
71	J/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
72	J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 113 303	28 078 456
73	J/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 384 056 620	1 289 461 059
74	**J)**	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**1 404 169 923**	**1 317 539 515**
75		**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J):**	**2 768 058 673**	**2 698 817 223**

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről
Adatok forintban

1. "0"-ra leírt eszközök állománya (bruttó érték)

	A	B	C	D
1	**S.**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	1.1.	Immateriális javak	3 654 345	3 654 345
3	1.2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
4	1.3.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	36 157 166	38 223 498
5	1.4.	Tenyészállatok	0	0
6	1.5.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0
7	**1.**	**ÖSSZESEN:**	**39 811 511**	**41 877 843**

2. Az önkormányzat tulajdonában lévő érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya

	A	B	C	D
1	**S.**	**Megnevezés**	**Mennyiség**	**Mennyiségi egység**
2	2.1.			
3	2.2.			
4	2.3.			
5	2.4.			
6	2.5.			

3. Az önkormányzat tulajdonában lévő kulturális javak állománya

	A	B	C	D
1	**S.**	**Megnevezés**	**Mennyiség**	**Mennyiségi egység**
2	3.1.			
3	3.2.			
4	3.3.			
5	3.4.			
6	3.5.			

4. Az önkormányzat tulajdonában lévő régészeti leletek állománya

	A	B	C	D
1	**S.**	**Megnevezés**	**Mennyiség**	**Mennyiségi egység**
2	4.1.			
3	4.2.			
4	4.3.			
5	4.4.			
6	4.5.			

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a vagyonkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről
01-02. számlaosztály
Adatok forintban

1. Vagyonkezelésbe adott eszközök

	A	B	C	D
1	**Főkönyv**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	0111	Immateriális javak	48 751	48 751
3	0112	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	253 411 853	253 411 853
4	0113	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 487 539	5 487 539
5	0114	Tenyészállatok	0	0
6	0115	Készletek	0	0
7	0116	Részesedések	0	0
8		**ÖSSZESEN:**	**258 948 143**	**258 948 143**

2. Függő befektetett eszközök

	A	B	C	D
1	**Főkönyv**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	012	Bérbe vett befektetett eszközök	0	0
3	0131	Letétbe átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
4	0132	Bizományba átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
5	0133	Üzemeltetésre átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
6	0134	Hagyatéki eljárással kapcsolatos befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
7	0136	Rendezetlen befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
8	014	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0	0
9	015	Állami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	0	0
10	017	Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott eszközök	0	0

3. Függő készletek

	A	B	C	D
1	**Főkönyv**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	021	Bérbe vett készletek	0	0
3	0221	Letétbe átvett készletek	0	0
4	0222	Bizományba átvett készletek	0	0
5	0223	Hagyatéki eljárással kapcsolatos készletek nyilvántartási számlája	0	0
6	0224	Bizományba átvett készletek nyilvántartási számlája	0	0
7	0225	PPP konstrukcióban lévő készletek nyilvántartási számlája	0	0
8	023	Intervenciós készletek	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről
03-04. számlaosztály
Adatok forintban

1. Függő követelések

	A	B	C	D
1	**Főkönyv**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	031	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	0	0
3	0321	Kétes követelések nyilvántartási számlája	0	0
4	03216	Gépjárműadóval kapcsolatos függő követelések	3 381 375	3 381 375
5	0322	Peresített követelések nyilvántartási számlája	0	0
6	0323	Kapott kezesség, garancia miatti függő követelések	0	0
7	0324	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
8	0325	Váltókezesi függő követelések	0	0
9	0326	Hagyatéki eljárás miatti függő követelések	0	0
10	0327	Illetékekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
11	0328111	Mást megillető megosztott függő központi igazgatási szolgáltatási díjak követelés állománya	0	0
12	0328112	Mást megillető megosztott függő központi felügyeleti díjak követelés állománya	0	0
13	03281131	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett bírság követelés állománya	0	0
14	03281132	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett építésügyi bírság követelés állománya	0	0
15	03281133	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közl.szabálysért.utáni közig.bírság követelés áll.	0	0
16	03281139	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett egyéb bírság követelés állománya	0	0
17	0328121	Mást megillető megosztott függő gépjárműadó követelések állománya	0	0
18	0328122	Mást megillető megosztott függő iparűzési adó követelések állománya	0	0
19	03281231	Mást megillető megosztott függő környezetvédelmi bírság követelések állománya	0	0
20	03281232	Mást megillető megosztott függő építésügyi bírság követelések állománya	0	0
21	03281233	Mást megillető megosztott függő szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közlekedési szabálysértések utáni közigazgatási bírság követelések állománya	0	0
22	03281239	Mást megillető megosztott függő egyéb bírság követelések állománya	0	0
23	0328124	Mást megillető megosztott függő adók módjára behajtandó követelések állománya	0	0
24	0328129	Mást megillető megosztott függő egyéb önkormányzati közhatalmi követelések állománya	0	0
25	0328213	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő eljárási illeték követelések állománya	0	0
26	0328214	Központi költségvetést kizárólag megillető függő bírság követelések állománya	0	0
27	0328219	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
28	0328221	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közigazgatási hatósági eljárási illeték követelések állománya	0	0
29	0328222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő adók módjára behajtandó bevételek miatti közhatalmi követelések áll.	0	0
30	0328229	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
31	03283	Mást megillető megosztott függő működési bevételek miatti követelések állománya	0	0
32	03284	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések állománya	0	0
33	03288111	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
34	03288112	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
35	03288121	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének áll.	0	0
36	03288122	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
37	0328813	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
38	0328814	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
39	03288211	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
40	03288212	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
41	03288221	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
42	03288222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
43	0328823	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
44	0328824	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
45	03288311	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
46	03288312	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
47	03288321	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
48	03288322	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
49	0328833	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
50	0328834	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések értékvesztésének visszaírása	0	0
51	032911	Államháztartáson belüli működési célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
52	032912	Államháztartáson belüli működési célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
53	032921	Államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
54	032922	Államháztartáson belüli felhalmozási célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
55	033	Biztos (jövőbeni) követelések	0	0
56		**ÖSSZESEN:**	**3 381 375**	**3 381 375**

2. Függő kötelezettségek

	A	B	C	D
1	**Főkönyv**	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**
2	0411	Állami többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
3	0412	Önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
4	0413	Egyéb kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
5	042	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
6	043	El nem ismert tartozások	0	0
7	044	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	0	0
8	0451	Váltókezesi függő kötelezettségek	0	0
9	0452	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő kötelezettség	0	0
10	0453	Hagyatéki eljárás miatti függő kötelezettség	0	0
11	0454	Gépjárműadóval kapcsolatos függő kötelezettségek	116 263	116 263
12		**ÖSSZESEN:**	**116 263**	**116 263**

Forráskút Község Önkormányzata

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	**S.**	**Gazdálkodó szervezet megnevezése**	**Részesedés mértéke (%-ban)**	**Részesedés összege (Ft-ban)**	**Működésből származó kötelezettségek összege 2025.12.31**
2	a				
3	b				
4	c				
5	d				
6	e				
7	f				
8	g				
9	h				
10	i				
11	j				
12		**ÖSSZESEN:**		**0**	**0**

8. sz. Tájékoztató tábla

Forráskút Község Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek,
valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei
Adatok forintban

1. 2024. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	**Megnevezés**	**2024. év**	**2025. év**	**2026. év**	**2027. év**
2	Helyi adóból származó bevétel				
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.				
6	Részvények, részesedések				
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	**Saját bevétel összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	… hiteltörlesztés és kamat				
11	… hiteltörlesztés és kamat				
12	… hiteltörlesztés és kamat				
13	**Adósságot keletkeztető ügyletek összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**

2. 2025. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	**Megnevezés**	**2025. év**	**2026. év**	**2027. év**	**2028. év**
2	Helyi adóból származó bevétel				
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.				
6	Részvények, részesedések				
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	**Saját bevétel összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	… hiteltörlesztés és kamat				
11	… hiteltörlesztés és kamat				
12	… hiteltörlesztés és kamat				
13	**Adósságot keletkeztető ügyletek összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek eltérései az előző évhez képe

	A	B	C	D	E
1	**Megnevezés**	**2025. év**	**2026. év**	**2027. év**	**2028. év**
2	Helyi adóból származó bevétel	0	0	0	
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.	0	0	0	
4	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.	0	0	0	
6	Részvények, részesedések	0	0	0	
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel	0	0	0	
9	**Saját bevétel összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	… hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
11	… hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
12	… hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	
13	**Adósságot keletkeztető ügyletek összesen**	**0**	**0**	**0**	**0**

Forráskút Község Önkormányzata
Pénzeszközök változásának levezetése
Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen

Adatok forintban

	A	B	C
1	**S.**	**Megnevezés**	**Összeg**
2	**1.1.**	**Nyitó pénzkészlet 2025.01.01 napján**	**153 644 626**
3	1.2.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	153 314 221
4	1.3.	- ebből: Lekötött betét	0
5	1.4.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	330 405
6	1.5.	Bevételek (+)	1 557 617 439
7	1.6.	Kiadások (-)	1 447 729 935
8	1.7.	Pénzmaradvány (-)	136 739 671
9	1.8.	+/- 36-osok, 098 egyenlege	17 487 193
10	**1.9.**	**Záró pénzkészlet 2025.12.31 napján**	**144 279 652**
11	1.10.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	143 540 592
12	1.11.	- ebből: Lekötött betét	0
13	1.12.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	739 060

Forráskút Község Önkormányzata
A normatív állami hozzájárulások elszámolása

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	**Jogcím száma**	**Állami hozzájárulás jogcíme**	**2025. évi megalapozó felmérés mutató-száma**	**2025. megalapozó felmérés szerinti állami hozzájárulás**	**2025. évi májusi felmérés mutató-száma**	**2025. májusi felmérés szerinti állami hozzájárulás**	**2025. évi októberi felmérés mutató-száma**	**2025. októberi felmérés szerinti állami hozzájárulás**	**2025. évi elszámoló felmérés mutató-száma**	**2025. elszámoló felmérés szerinti állami hozzájárulás**	**2025. évi mutatószám eltérés**	**2025. évi állami hozzájárulás eltérése**
2	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6,11	42 733 340	6,11	45 986 915	6,11	45 986 915	6,11	45 986 915	+0	+0 Ft
3	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		3 341 000		3 341 000		3 341 000		3 341 000	+0	+0 Ft
4	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása		23 818 500		23 818 500		23 818 500		23 818 500	+0	+0 Ft
5	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása		770 100		770 100		770 100		770 100	+0	+0 Ft
6	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása		2 262 085		2 262 085		2 262 085		2 262 085	+0	+0 Ft
7	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		5 759 600		5 759 600		5 759 600		5 759 600	+0	+0 Ft
8	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		1 797 750		1 797 750		1 797 750		1 797 750	+0	+0 Ft
9	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	70,0	12 066 180	70,3	12 117 892	70,0	12 066 180	70,3	12 117 892	+0	+51 712 Ft
10	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás						0		0	+0	+0 Ft
11	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	6,9	70 014 300	6,9	70 635 300	6,9	70 635 300	7,0	71 659 000	+0	+1 023 700 Ft
12	1.2.3.1.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	4,0	3 476 000	4	3 476 000	4	3 476 000	4	3 476 000	+0	+0 Ft
13	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4	21 072 000	4	21 072 000	4	21 072 000	4	21 072 000	+0	+0 Ft
14	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása						0			+0	+0 Ft
15	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	62	5 488 240	65	5 753 800	66	5 842 320	65	5 753 800	-1	-88 520 Ft
16	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	24	12 687 000		12 687 000	24	12 687 000		12 687 000	-24	+0 Ft
17	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	1	10 297 000	0,5	5 148 500	0,5	5 148 500		5 148 500	-1	+0 Ft
18	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	3	22 014 000	3,5	25 683 000	3,5	25 683 000	3,7	27 150 600	+0	+1 467 600 Ft
19	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás		8 117 800		8 117 800		8 618 800		8 618 800	+0	+0 Ft
20	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	6,16	24 171 840	6,34	24 878 160	6,38	25 035 120	6,38	25 035 120	+0	+0 Ft
21	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás		32 462 678		35 370 075		38 523 475		38 523 475	+0	+0 Ft
22	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	285	72 960	198	56 430	198	56 430	200	57 000	+2	+570 Ft
23	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		4 552 141		4 552 141		4 552 141		4 552 141	+0	+0 Ft
24											+0	+0 Ft
25											+0	+0 Ft
26											+0	+0 Ft

Forráskút Község Önkormányzata
A normatív állami hozzájárulások elszámolása

27											+0	+0 Ft
28		**ÖSSZESEN:**		**306 974 514**		**313 284 048**		**317 132 216**		**319 587 278**		**+2 455 062 Ft**

Forráskút Község Önkormányzata
Kimutatás a 2025. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E	F	G	H	L
1	**Sor-szám**	**Szervezet neve**	**Engedélyezett létszám**	**Betöltött létszám**	**Üres álláshelyek száma**	**Közfoglalkoz-tatottak engedélyezett létszáma**	**Közfoglalkoz-tatottak betöltött létszáma**	**Közfoglalkoz-tatottak üres álláshelyeinek száma**	**Közfoglalkoz-tatottak üres álláshelyeinek száma**
2	a	Forráskút Község Önkormányzata	12,00 fő	12,00 fő	0,00 fő	7,00 fő	7,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
3	b	Forráskúti Polgármesteri Hivatal	8,00 fő	8,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde	16,00 fő	16,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
5		**ÖSSZESEN:**	**36,00 fő**	**36,00 fő**	**0,00 fő**	**7,00 fő**	**7,00 fő**	**0,00 fő**	**0,00 fő**

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Kapás Anita, a Forráskúti Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet: Világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet részeként rendelkezünk Alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatokkal, Selejtezési Szabályzattal, belső ellenőrzési szabályzatokkal, Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, Informatikai rendszer Biztonsági Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Közszolgálati Szabályzattal, Tűzvédelmi és munkavédelmi szabályzatokkal.

Szabályoztam a szervezeti integritást sértő események eljárásrendjét, valamint a közérdekű adatok megismerési rendjét.

A dokumentumok folyamatos elérhetősége biztosított.

A szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, a belső ellenőrrel történő egyeztetés folyamatos. Az alkalmazottak képzési szintjét folyamatos képzésekkel igyekszünk emelni anyagi lehetőségeink függvényében. A hiányosságokat a belső ellenőr kontrolljával igyekszünk kisebbíteni. A költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonal, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt, folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem, melynek során felmértem és megállapítottam a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A belső ellenőrzési program melléklete a kockázatelemzési táblázat. A kockázatkezelési rendszer intézményünkben teljes folyamatba építettként működik.
Külső kockázataink: a gyorsan változó jogszabályi környezet.
Pénzügyi kockázatok: a szükséges és elégséges dolgozói létszám megállapítása és a létszámnak megfelelő személyi juttatások megfelelő finanszírozási hiánya.
Tevékenységi kockázatok: előre nem várt események bekövetkezése.
Emberi erőforrás kockázat: a feszített létszám miatt az esetleges betegségekből vagy gyermekvállalásból eredő munkaerő kiesések időben történő pótlása gondot okoz.
Az Önkormányzat és Intézményei épületegyüttesének technikai, technológiai figyelése folyamatosan történik, az anyagi lehetőségek mértékében a karbantartási munkák elvégzésre kerülnek.
Azokat a kockázatokat, melyek az Önkormányzat hatáskörébe tartoznak megállapítottuk, felmértük. Az elhárításukhoz szükséges intézkedéseket megtettük. Korrupciós kockázat nincs.

c) Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül kontrolltevékenységeket alakítottam ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső szabályzatokban szabályoztam az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.
A „négy szem" elvének betartása biztosított, mert a gazdasági ügyekben a polgármester, a jegyző és a kijelölt pénzügyi ügyintéző együttesen felel a szerződésekben foglaltak, a szabályzatok, az előirányzat emelések, a költségvetés és a beszámolók adatainak valódiságáért.
Az esetlegesen feltárt hiányosságokhoz kapcsolódóan konkrét intézkedési terv készül.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A kialakított információs és kommunikációs rendszerek biztosították, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az önkormányzaton, a Hivatalon és az intézményeken belül személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonynak mondható, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Intézmények minden épületében internetes hozzáférést biztosítunk a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszert működtetettem, mely lehetővé tette a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.
Az alábbi monitoring eszközök kerültek bevezetésre: időszakos szakmai beszámoló, gazdasági vonal: a jogszabály szerinti beszámolók ellenőrzése.
Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva.
Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Forráskút, 2026. május 20.

P. H.

dr. Kapás Anita
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Fodorné Szántó Ágota, a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet: Megfelelőnek ítélhető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása.

A kontrollkörnyezet részeként rendelkezünk Alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Bölcsődei szakmai programmal, Házirenddel, Számviteli politikával, Belső kontrollrendszer szabályzattal. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A fenti dokumentumok folyamatos elérhetősége biztosított, a szakmai szabályzatok aktualizálásairól a kollégák az értekezleteken tájékoztatást kapnak.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A Forráskúti Polgármesteri Hivatal Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzatának és a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatának hatálya kiterjed a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsődére. Az éves belső ellenőrzési terv elkészítése előtt felmérésre kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

c) Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül kontrolltevékenységeket alakítottam ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső

szabályzatokban szabályoztam az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.
A „négy szem” elvének betartása biztosított, mert a gazdasági ügyekben a polgármester, a jegyző és a kijelölt pénzügyi ügyintéző együttesen felel a szerződésekben foglaltak, a szabályzatok, az előirányzat emelések, a költségvetés és a beszámolók adatainak valódiságáért.
Az esetlegesen feltárt hiányosságokhoz kapcsolódóan konkrét intézkedési terv készül.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Intézményünk a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja. A kommunikáció az önkormányzaton, a polgármesteri hivatalon és az intézményen belül személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonynak mondható, belső telefonhálózat, és internetes hozzáférést biztosított a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. Az intézményben kialakítottam és működtetek olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszert működtetettem, mely lehetővé tette a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Forráskút, 2026. május 20.

P. H.

Fodorné Szántó Ágota
főigazgató

RENDELETTERVEZET

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-118029098-1
Készült: 2026.05.22. 16:28
Nyomtatta: Dr. Kapás Anita

TERVEZET

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról

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

[2] Forráskút Község Önkormányzatának 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. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Forráskút Község Önkormányzatára, valamint az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. A zárszámadás bevételei és kiadásai

2. §

(1) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:
a) 1 557 617 439 Ft bevétellel;
b) 1 447 729 935 Ft kiadással;
c) 109 887 504 Ft maradvánnyal;
hagyja jóvá.

(2) A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit
a) 358 952 220 Ft működési támogatások bevételei;
b) 22 448 869 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
c) 37 512 566 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
d) 142 673 875 Ft közhatalmi bevételek;
e) 66 628 322 Ft működési bevételek;
f) 14 408 973 Ft felhalmozási bevételek;
g) 539 500 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
h) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
i) 914 453 114 Ft finanszírozási bevételek;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit
a) 610 577 458 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 274 537 153 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 35 740 356 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;

ac) 256 583 723 Ft dologi kiadások;
ad) 524 060 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 43 192 166 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 62 162 081 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 41 219 958 Ft beruházások;
bb) 18 442 123 Ft felújítások;
bc) 2 500 000 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 774 990 396 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(6) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

3. A zárszámadás részletezése

3. §

(1) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a beruházási kiadásait beruházásonként a 4. melléklet, a felújítási kiadásait felújításonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok és projektek, pénzügyi elszámolását a 6. melléklet szerint fogadja el. Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez hozzájárulást az önkormányzat nem nyújtott.

(3) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, annak felhasználását és a maradvány levezetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(4) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Forráskút Község Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2032. december 31-én hatályát veszti.

TERVEZET

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadás összesített pénzügyi mérlege

Adatok Forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	358 952 220	345 831 144	13 121 076	0	100 %
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	98 413 967	98 413 967	98 413 967	0	0	100 %
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	124 764 525	124 764 525	124 764 525	0	0	100 %
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	58 836 321	58 836 321	45 715 245	13 121 076	0	100 %
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 707 478	63 615 025	63 615 025	63 615 025	0	0	100 %
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	10 750 048	10 750 048	10 750 048	0	0	100 %

8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 014 220	2 014 220	2 014 220	0	0	100 %
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	558 114	558 114	558 114	0	0	100 %
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%

22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	142 673 875	142 673 875	0	0	115 %
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 280 000	4 280 000	4 604 210	4 604 210	0	0	108 %
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	110 000 000	119 000 000	135 842 838	135 842 838	0	0	114 %
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	130 000	130 000	297 014	297 014	0	0	228 %
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	560 000	560 000	1 929 813	1 929 813	0	0	345 %
31	5.	Működési bevételek	46 857 623	62 425 796	66 628 322	62 397 629	4 230 693	0	107 %
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	4 745 000	4 745 000	4 891 924	4 561 924	330 000	0	103 %
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	7 443 460	8 056 730	7 090 312	5 092 573	1 997 739	0	88%
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 700 000	1 700 000	3 478 970	3 478 970	0	0	205 %
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	16 090 087	16 090 087	19 328 087	18 082 107	1 245 980	0	120 %

37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	5 186 228	5 186 228	6 189 987	5 533 013	656 974	0	119 %
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	4 682 000	9 609 000	9 609 000	9 609 000	0	0	100 %
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0	0%
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	2 605 687	2 611 034	2 611 034	0	0	100 %
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	5 810 848	13 233 064	13 429 008	13 429 008	0	0	101 %
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	14 408 973	14 408 973	0	0	0%
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	39 370	39 370	0	0	0%
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	14 369 603	14 369 603	0	0	0%
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	539 500	539 500	0	0	9%
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%

53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	299 500	299 500	0	0	0%
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	240 000	240 000	0	0	4%
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
60	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1 + … 8):	1 168 003 648	1 266 262 609	643 164 325	625 812 556	17 351 769	0	51%
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%

68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
73	12.	Maradvány igénybevétele	122 682 189	136 739 671	136 739 671	121 391 241	15 338 435	9 995	100 %
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 682 189	136 739 671	136 739 671	121 391 241	15 338 435	9 995	100 %
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	12 713 443	777 713 443	777 713 443	0	0	6117 %
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	12 713 443	12 713 443	12 713 443	0	0	100 %
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
79	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
80	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.5.)	0	0	0	0	0	0	0%
81	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
82	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
83	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
84	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
85	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
86	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%

87	16.	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0%
88	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +16.)	122 682 189	149 453 114	914 453 114	899 104 684	15 338 435	9 995	612 %
89	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 290 685 837	1 415 715 723	1 557 617 439	1 524 917 240	32 690 204	9 995	110 %

2. Kiadási jogcímek

	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	633 769 555	701 284 516	610 577 458	578 037 348	32 530 115	9 995	87%
3	K1	Személyi juttatások	269 328 936	289 309 896	274 537 153	258 227 699	16 301 584	7 870	95%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214	38 013 292	35 740 356	33 561 204	2 179 152	0	94%
5	K3	Dologi kiadások	287 586 038	306 599 928	256 583 723	242 432 130	14 149 468	2 125	84%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	524 060	524 060	0	0	68%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534	43 192 166	43 132 166	60 000	0	89%
8	K513	Tartalékok	7 000 000	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%

9	K513	- általános tartalék	7 000 000	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%
10	K513	- céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	646 925 886	704 440 811	62 162 081	62 001 992	160 089	0	9%
12	K6	Beruházások	637 215 947	674 964 040	41 219 958	41 059 869	160 089	0	6%
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
14	K7	Felújítások	9 709 939	26 976 771	18 442 123	18 442 123	0	0	68%
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0	100 %
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 280 695 441	1 405 725 327	672 739 539	640 039 340	32 690 204	9 995	48%
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	9 990 396	9 990 396	774 990 396	774 990 396	0	0	7757 %
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0	100 %
32	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
39	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	9.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	9 990 396	9 990 396	774 990 396	774 990 396	0	0	7757 %
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	1 290 685 837	1 415 715 723	1 447 729 935	1 415 029 736	32 690 204	9 995	102 %

TERVEZET

2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok Forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	358 952 220	345 831 144	13 121 076	0	100 %
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	98 413 967	98 413 967	98 413 967	0	0	100 %
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	124 764 525	124 764 525	124 764 525	0	0	100 %
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	58 836 321	58 836 321	45 715 245	13 121 076	0	100 %
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 707 478	63 615 025	63 615 025	63 615 025	0	0	100 %
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	10 750 048	10 750 048	10 750 048	0	0	100 %

8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 014 220	2 014 220	2 014 220	0	0	100 %
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	558 114	558 114	558 114	0	0	100 %
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	142 673 875	142 673 875	0	0	115 %
18	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 280 000	4 280 000	4 604 210	4 604 210	0	0	108 %
19	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	110 000 000	119 000 000	135 842 838	135 842 838	0	0	114 %
20	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	130 000	130 000	297 014	297 014	0	0	228 %

23	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	560 000	560 000	1 929 813	1 929 813	0	0	345 %
24	4.	Működési bevételek	46 857 623	62 425 796	66 628 322	62 397 629	4 230 693	0	107 %
25	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	4 745 000	4 745 000	4 891 924	4 561 924	330 000	0	103 %
27	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	7 443 460	8 056 730	7 090 312	5 092 573	1 997 739	0	88%
28	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 700 000	1 700 000	3 478 970	3 478 970	0	0	205 %
29	B405	Ellátási díjak előirányzata	16 090 087	16 090 087	19 328 087	18 082 107	1 245 980	0	120 %
30	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	5 186 228	5 186 228	6 189 987	5 533 013	656 974	0	119 %
31	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	4 682 000	9 609 000	9 609 000	9 609 000	0	0	100 %
32	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0	0%
33	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	2 605 687	2 611 034	2 611 034	0	0	100 %
34	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

37	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	5 810 848	13 233 064	13 429 008	13 429 008	0	0	101 %
38	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	539 500	539 500	0	0	9%
39	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
41	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
42	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	299 500	299 500	0	0	0%
43	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	240 000	240 000	0	0	4%
44	6.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	504 765 601	582 654 537	591 242 786	573 891 017	17 351 769	0	101 %
45	7.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
46	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
47	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
48	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
49	8.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
50	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
51	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
52	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
53	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%

54	9.	Maradvány igénybevétele	122 682 189	115 906 932	126 499 129	111 310 788	15 178 346	9 995	109 %
55	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 682 189	115 906 932	126 499 129	111 310 788	15 178 346	9 995	109 %
56	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
57	10.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	12 713 443	777 713 443	777 713 443	0	0	6117 %
58	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	12 713 443	12 713 443	12 713 443	0	0	100 %
59	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
60	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
61	11.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
62	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
63	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
64	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
65	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
66	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
67	12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
68	13.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
69	14.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7. + … +13.)	122 682 189	128 620 375	904 212 572	889 024 231	15 178 346	9 995	703 %
70	15.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6 + 14)	627 447 790	711 274 912	1 495 455 358	1 462 915 248	32 530 115	9 995	210 %

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	626 769 555	683 187 650	610 577 458	577 877 259	32 690 204	9 995	89%
3	K1	Személyi juttatások	269 328 936	289 309 896	274 537 153	258 227 699	16 301 584	7 870	95%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214	38 013 292	35 740 356	33 561 204	2 179 152	0	94%
5	K3	Dologi kiadások	287 586 038	306 599 928	256 583 723	242 432 130	14 149 468	2 125	84%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	524 060	524 060	0	0	68%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534	43 192 166	43 132 166	60 000	0	89%
8	2.	Tartalékok	-9 312 161	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%
9	K513	Általános tartalék	-9 312 161	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	3.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	617 457 394	701 284 516	610 577 458	578 037 348	32 530 115	9 995	87%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%

14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
17	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	9 990 396	9 990 396	774 990 396	774 990 396	0	0	7757 %
24	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0	100 %
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
29	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	10.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	9 990 396	9 990 396	774 990 396	774 990 396	0	0	7757 %
37	11.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	627 447 790	711 274 912	1 385 567 854	1 353 027 744	32 530 115	9 995	195 %

TERVEZET

3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
3	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
4	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
5	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
6	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
7	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
8	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
9	2.	Felhalmozási bevételek	0	0	14 408 973	14 408 973	0	0	0%
10	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%

11	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
12	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	39 370	39 370	0	0	0%
13	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
14	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	14 369 603	14 369 603	0	0	0%
15	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
16	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
17	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
18	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
19	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
21	4.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3)	663 238 047	683 608 072	51 921 539	51 921 539	0	0	8%
22	5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
23	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
24	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
25	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
26	6.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
27	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%

28	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
29	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
30	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
31	7.	Maradvány igénybevétele	0	20 832 739	10 240 542	10 080 453	160 089	0	49%
32	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	20 832 739	10 240 542	10 080 453	160 089	0	49%
33	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
35	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0%
36	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
37	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0%
38	9.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
39	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
40	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
41	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
42	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
43	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
44	10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
45	11.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
46	12.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FIN. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5. + … +11.)	0	20 832 739	10 240 542	10 080 453	160 089	0	49%
47	13.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (4 + 12)	663 238 047	704 440 811	62 162 081	62 001 992	160 089	0	9%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	646 925 886	704 440 811	62 162 081	62 001 992	160 089	0	9%
3	K6	Beruházások	637 215 947	674 964 040	41 219 958	41 059 869	160 089	0	6%
4	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
5	K7	Felújítások	9 709 939	26 976 771	18 442 123	18 442 123	0	0	68%
6	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
7	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0	100 %
8	2.	Tartalékok	16 312 161	0	0	0	0	0	0%
9	K513	Általános tartalék	16 312 161	0	0	0	0	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	663 238 047	704 440 811	62 162 081	62 001 992	160 089	0	9%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%

14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
17	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
24	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
29	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

35	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	10.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FIN. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	0	0	0	0	0	0	0%
37	11.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	663 238 047	704 440 811	62 162 081	62 001 992	160 089	0	9%

4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	**Beruházás megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Százalék**
2	Egyéb gép berendezés beszerzés	279 400	279 400		0%
3	Egyéb gép berendezés beszerzés-óvoda	381 000	348 727	342 269	98%
4	Egyéb gép berendezés beszerzés	508 000	508 000	508 000	100 %
5	Egyéb gép berendezés beszerzés	762 000	381 000		0%
6	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	304 298 271	254 000	0	0%
7	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	319 987 276	127 000	0	0%
8	Ingatlan beszerzés (földterület vásárl.)	2 000 000	2 000 000	1 805 000	90%
9	Ingatlan vásárlás (telkesítés)	5 000 000	5 000 000		0%
10	Rendezési terv (2026 új rendezési terv elők.)	4 000 000	4 000 000		0%
11	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között		304 298 271	0	0%
12	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem		319 987 276	0	0%
13	Piac öntöző berendezés		487 439	496 836	102 %
14	Sportpálya öntöző berendezés		584 098	761 142	130 %
15	Riasztó berendezés		326 136	326 136	100 %
16	Egyéb gép berendezés beszerzés		251 990		0%
17	„Szociális ellátás fejlesztése a Mórahalmi járás 6 településen”VJP		5 999 999	5 735 870	96%
18	„Térségi közszolgáltatások fejlesztése a Mórahalmi járásban”VJP		4 380 992	0	0%
19	Földterület vásárlás		17 500 000	16 309 000	93%

20	Tárgyi eszköz beszerzés (bölcsőde)		972 073	972 073	100 %
21	Beruházás (Településkapu közvilágítás Fkút, 5422 J. út, temető)		7 277 639	10 626 120	146 %
22	Terelősziget kialakítás			1 937 512	0%
23	Külterületi utak fejlesztése			1 400 000	0%
24	BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	637 215 947	674 964 040	41 219 958	6%

5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi felújítási kiadások teljesítése beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	**Felújítás megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Százalék**
2	József A. utca felújítás (Kölcsey-Szövetkezeti u. közötti szakasz)	0	15 334 473	12 337 273	80%
3	HAVARIA - építési rekonstrukció	0	1 645 025	5 654 850	344 %
4	Arany J. utca felújítás (MFP pályázat)	9 709 939	9 997 273	450 000	5%
5	FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	9 709 939	26 976 771	18 442 123	68%

TERVEZET

6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

1. EU-s projekt neve, azonosítója: Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00007

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Megnevezés**	**2024. évi és előző évek halmozott teljesítése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi és következő évek várható teljesítése**	**Projekt várható költségvetése**	**Százalék**
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	373 169 298	373 169 298	0	373 169 298	373 169 298	0%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ … + 1.6.)	0	373 169 298	373 169 298	0	373 169 298	373 169 298	0%
9	2.1.	Személyi jellegű	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	319 987 276	319 987 276	0	319 987 276	319 987 276	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	53 182 022	53 182 022	0	53 182 022	53 182 022	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ … + 2.4.)	0	373 169 298	373 169 298	0	373 169 298	373 169 298	0%

2. U-s projekt neve, azonosítója: Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**S.**	**Megnevezés**	**2024. évi és előző évek halmozott teljesítése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**2026. évi és következő évek várható teljesítése**	**Projekt várható költségvetése**	**Százalék**
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	327 433 365	0	0	0	0	0%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ … + 1.6.)	0	327 433 365	0	0	0	0	0%
9	2.1.	Személyi jellegű	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	305 250 771	305 250 771	0	305 250 771	305 250 771	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	22 182 594	22 182 594	0	22 182 594	22 182 594	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ … + 2.4.)	0	327 433 365	327 433 365	0	327 433 365	327 433 365	0%

7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2024. évi maradvány alakulása és levezetése

Adatok forintban

1. Az Önkormányzat és intézményeinek maradványa

	A	B	C	D	E	F
1	**PIR**	**Megnevezés**	**Maradvány**	**Jóváhagyott maradvány**	**Kötelezettségvállalással terhelt maradvány**	**Szabad maradvány**
2	726939	Forráskút Község Önkormányzata	108 468 004	108 468 004	108 168 004	0
3	357096	Forráskúti Polgármesteri Hivatal	751 741	751 741	0	751 741
4	807788	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde	667 759	667 759	0	667 759
5		MARADVÁNY ÖSSZESEN:	109 887 504	109 887 504	108 168 004	1 419 500

2. Az Önkormányzat és intézményeinek maradvány levezetése

	A	B	C
1	**S.sz.**	**Megnevezés**	**Összeg**
2	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	643 164 325
3	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	672 739 539
4	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	-29 575 214
5	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	914 453 114
6	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	774 990 396
7	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	139 462 718
8	A)	Alaptevékenység maradványa (I+II)	109 887 504
9	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
10	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
11	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	0
12	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
13	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
14	IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)	0
15	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV.)	0
16	C)	Összes maradvány (A+B)	109 887 504
17	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
18	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	109 887 504

19	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
20	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

TERVEZET

8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi összes bevétel és kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	358 952 220	358 952 220	345 831 144	13 121 076	0	100 %
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	98 413 967	98 413 967	98 413 967	0	0	100 %
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	124 764 525	124 764 525	124 764 525	0	0	100 %
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	58 836 321	58 836 321	45 715 245	13 121 076	0	100 %
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	56 707 478	63 615 025	63 615 025	63 615 025	0	0	100 %
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	10 750 048	10 750 048	10 750 048	0	0	100 %

8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 014 220	2 014 220	2 014 220	0	0	100 %
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	558 114	558 114	558 114	0	0	100 %
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	28 880 010	31 306 521	22 448 869	22 448 869	0	0	72%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás				0	0	0	0%
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%

22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	663 238 047	673 235 320	37 512 566	37 512 566	0	0	6%
23	B25	B25-ből EU-s támogatás				0	0	0	0%
24	4.	Közhatalmi bevételek	114 970 000	123 970 000	142 673 875	142 673 875	0	0	115 %
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 280 000	4 280 000	4 604 210	4 604 210	0	0	108 %
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	110 000 000	119 000 000	135 842 838	135 842 838	0	0	114 %
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	130 000	130 000	297 014	297 014	0	0	228 %
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	560 000	560 000	1 929 813	1 929 813	0	0	345 %
31	5.	Működési bevételek	46 146 423	60 158 832	64 351 456	60 120 763	4 230 693	0	107 %
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	4 745 000	4 745 000	4 821 924	4 491 924	330 000	0	102 %
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	6 732 260	6 928 030	6 222 999	4 225 260	1 997 739	0	90%
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 700 000	1 700 000	3 478 970	3 478 970	0	0	205 %
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	16 090 087	16 090 087	19 328 087	18 082 107	1 245 980	0	120 %

37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	5 186 228	5 186 228	6 189 987	5 533 013	656 974	0	119 %
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	4 682 000	9 609 000	9 609 000	9 609 000	0	0	100 %
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0	0%
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	2 601 858	2 601 860	2 601 860	0	0	100 %
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	5 810 848	12 098 629	12 098 629	12 098 629	0	0	100 %
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	14 408 973	14 408 973	0	0	0%
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	39 370	39 370	0	0	0%
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	14 369 603	14 369 603	0	0	0%
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	539 500	539 500	0	0	9%
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%

53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	299 500	299 500	0	0	0%
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	6 000 000	240 000	240 000	0	0	4%
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
60	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	10 372 752	0	0	0	0	0%
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1 + … 8):	1 167 292 448	1 263 995 645	640 887 459	623 535 690	17 351 769	0	51%
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%

68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
73	12.	Maradvány igénybevétele	121 882 189	135 328 110	135 328 110	119 989 675	15 338 435	0	100 %
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 882 189	135 328 110	135 328 110	119 989 675	15 338 435	0	100 %
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	12 713 443	777 713 443	777 713 443	0	0	6117 %
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	12 713 443	12 713 443	12 713 443	0	0	100 %
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
79	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
80	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
81	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
82	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
83	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
84	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
85	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
86	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%

87	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
88	16.	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0%
89	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + … + 16):	121 882 189	148 041 553	913 041 553	897 703 118	15 338 435	0	617 %
90	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 17):	1 289 174 637	1 412 037 198	1 553 929 012	1 521 238 808	32 690 204	0	110 %

2. Kiadási jogcímek

	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	401 436 868	446 257 358	371 672 495	339 142 380	32 530 115	0	83%
3	K1	Személyi juttatások	83 442 341	85 472 174	81 125 158	64 823 574	16 301 584	0	95%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 883 607	11 044 578	9 635 196	7 456 044	2 179 152	0	87%
5	K3	Dologi kiadások	265 766 553	282 379 206	237 195 915	223 046 447	14 149 468	0	84%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	524 060	524 060	0	0	68%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	48 494 534	43 192 166	43 132 166	60 000	0	89%
8	K513	Tartalékok	7 000 000	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%

9	K513	- általános tartalék	7 000 000	18 096 866	0	160 089	-160 089	0	0%
10	K513	- céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	645 757 486	702 332 611	60 339 739	60 179 650	160 089	0	9%
12	K6	Beruházások	636 047 547	672 855 840	39 397 616	39 237 527	160 089	0	6%
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0	0	0	0%
14	K7	Felújítások	9 709 939	26 976 771	18 442 123	18 442 123	0	0	68%
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0	0	0	0%
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000	0	0	100 %
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 047 194 354	1 148 589 969	432 012 234	399 322 030	32 690 204	0	38%
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	241 980 283	263 447 229	1 013 448 774	1 013 448 774	0	0	385 %
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	9 990 396	9 990 396	0	0	100 %
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása előirányzata	231 989 887	253 456 833	238 458 378	238 458 378	0	0	94%
33	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	765 000 000	765 000 000	0	0	0%
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
39	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
40	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	241 980 283	263 447 229	1 013 448 774	1 013 448 774	0	0	385 %

44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	1 289 174 637	1 412 037 198	1 445 461 008	1 412 770 804	32 690 204	0	102 %

TERVEZET

9. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskúti Polgármesteri Hivatal 2025. évi összes bevétel és kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	711 200	1 374 886	1 384 422	1 384 422	0	0	101 %
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	70 000	70 000	0	0	0%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	711 200	1 128 700	867 313	867 313	0	0	77%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	0	5 345	5 345	0	0	0%
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	246 186	441 764	441 764	0	0	179 %
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás				0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%

29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás				0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%

46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)	711 200	1 374 886	1 384 422	1 384 422	0	0	101 %
48	9.	Finanszírozási bevételek	75 135 479	78 694 052	75 040 998	75 031 003	0	9 995	95%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000	604 998	604 998	595 003	0	9 995	100 %
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	74 835 479	78 089 054	74 436 000	74 436 000	0	0	95%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	75 846 679	80 068 938	76 425 420	76 415 425	0	9 995	95%

2. Kiadási jogcímek

	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	75 567 279	79 789 538	75 673 679	75 663 684	0	9 995	95%
3	K1	Személyi juttatások	59 552 300	62 431 570	60 309 666	60 301 796	0	7 870	97%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 035 344	8 409 649	8 120 942	8 120 942	0	0	97%

5	K3	Dologi kiadások	7 979 635	8 948 319	7 243 071	7 240 946	0	2 125	81%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	279 400	279 400	0	0	0	0	0%
9	K6	Beruházások	279 400	279 400	0	0	0	0	0%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	75 846 679	80 068 938	75 673 679	75 663 684	0	9 995	95%

TERVEZET

10. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde 2025. évi összes bevétel és kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	0	892 078	892 444	892 444	0	0	100 %
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%

12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	3 829	3 829	3 829	0	0	100 %
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	888 249	888 615	888 615	0	0	100 %
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás				0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%

28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás				0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%

45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+…+7.)	0	892 078	892 444	892 444	0	0	100 %
48	9.	Finanszírozási bevételek	157 654 408	176 174 342	164 828 941	164 828 941	0	0	94%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	500 000	806 563	806 563	806 563	0	0	100 %
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	157 154 408	175 367 779	164 022 378	164 022 378	0	0	94%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	157 654 408	177 066 420	165 721 385	165 721 385	0	0	94%

2. Kiadási jogcímek

	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**
1	**Rovat**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigaz-gatási feladatok**	**Százalék**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	156 765 408	175 237 620	163 231 284	163 231 284	0	0	93%
3	K1	Személyi juttatások	126 334 295	141 406 152	133 102 329	133 102 329	0	0	94%

4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 591 263	18 559 065	17 984 218	17 984 218	0	0	97%
5	K3	Dologi kiadások	13 839 850	15 272 403	12 144 737	12 144 737	0	0	80%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	889 000	1 828 800	1 822 342	1 822 342	0	0	100 %
9	K6	Beruházások	889 000	1 828 800	1 822 342	1 822 342	0	0	100 %
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	157 654 408	177 066 420	165 053 626	165 053 626	0	0	93%

Általános indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály előkészítőjének a tervezethez indokolást kell csatolnia, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható kihatásait, és álláspontját az indokolás közzétételéről. A (2) bekezdés szerint az egyeztetési kötelezettségről, továbbá a 19. §-ba foglalt jogszabálytervezetek véleményeztetéséről is tájékoztatást kell adnia.

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján alkotja meg e rendeletet.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.);
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.);
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.);
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.);
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet.

Az Áht. 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat- és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája, átláthatósága szempontjából elengedhetetlen.

Tehát mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés — és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása — szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 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 harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai lehetnek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik. A rendelet hatálya kiterjed Forráskút Község Önkormányzata, valamint az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

A 2. §-hoz és a 3. §-hoz

A rendelet — az Áht. és az Ávr. rendelkezéseinek figyelembevételével — meghatározza Forráskút Község Önkormányzata, valamint az általa fenntarott költségvetési szervek 2025. évi bevételeit és kiadásait.

A 4. §-hoz

A rendelet a hatályba lépésének és hatályvesztésének időpontját határozza meg.

3. sz. melléklet

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.:(62)287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága
2026. május 28-i nyílt ülésére

3. PB NAPIREND

Tárgy: A 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § e) pont eb) alpontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2026. május 26.

Tisztelettel:

Fodor Imre s.k.
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

...../2026. (V.28.) PB.:
Tárgy: A 2026. évi költségvetési rendelet módosításának véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelete 44. § e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„2026. évi költségvetési rendelet módosítása”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 28-i nyílt ülésére

3. NAPIREND

Tárgy: Tárgyévi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Képviselők!

A Képviselő-testület az 1/2026. (II.16.) önkormányzati rendeletében 1.440.164.817,- Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	1/2026. (II.16.)	1 440 164 817 Ft	-
2	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (...)	1 469 937 137 Ft	+29 772 320 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 29 772 320,- Ft-tal változik.
Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

Forráskút Község Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Bevételek
Működési célú támogatás rovaton történő változások a következők:

- *Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásaként* +8.532.164 Ft változás történt, melyet az otthontámogatásra utaltak ki, köztisztviselők, közalkalmazottak, köznevelési jogviszonyban lévők béren kívüli juttatásra (lakáscélú hitel törlesztésre) lehet felhasználni.
- *A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása rovaton* +1.188.180 Ft összegben előirányzat növekedés történt, az óvodapedagógusok kiegészítő béremelése kiutalása miatt.
- *Elszámolásból származó bevételek* rovaton +1.508.397 Ft-tal történő emelkedés a 2025 évi beszámolóban történt elszámolás alapján került kiutalásra az önkormányzat részére.
- *Egyéb működési célú támogatás bevétel* rovaton +2.630.136 Ft növekedés jelenik meg az Országgyűlési Választással kapcsolatos kiadások támogatására.

Működési bevételek:

- *Működési bevételek* rovaton +14.897.079 Ft emelkedés mutatkozik az előző évi költségek visszatérüléséből adódik.

***Finanszírozási** bevételek rovaton:*

- Előző évi költségvetési maradvány +1.016.364 Ft.

Kiadások

Személyi juttatások rovaton történt változások:

- Személyi juttatások - OGY választás szem. juttatásai +2.022.735 Ft (hivatal)
- Személyi juttatások - bérenkívüli juttatások +6.665.753 Ft (önkormányzat - óvoda - hivatal)
- Személyi juttatások – kiegészítő bér (óvoda) +1.154.000 Ft

Járulékok rovaton történt változások:

- Járulék +560.000 Ft (önkormányzat)
- Járulék +599.694 Ft (hivatal)
- Járulék +1.224.531 Ft (óvoda)

Dologi kiadások rovaton:

- Fizetendő ÁFA (beruházás fordított ÁFA) +13.073.511 Ft
- Választással kapcsolatos dologi kiadások (belföldi kiküldetés, üzemeltetési anyagok beszerzése ÁFÁ-val +205.335 Ft,

Egyéb működési célú támogatások rovaton:

- Működési támogatás rovaton (OGY választás delegált bizottsági tag munkáltatója részére utalt) +82.372 Ft változás szükséges.

Beruházások rovaton történt változások bemutatása:

- Ingatlan beruházás fordított ÁFA -13.073.511 Ft,

Finanszírozási kiadások rovaton történ változások:

- ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetés rovaton történt könyvelés (2025 decemberben kiutalt 0. havi nettó finanszírozás) +12.713.443 Ft.

Bemutatásra kerülnek a **tartalék**ban bekövetkezett változások.

A tartalékba helyezések között szerepel:

- Vagyonhasznosítási jutalék (bérleti díj-távközlési szolg.) +3.200.000 Ft
- Elszámolásból származó bevétel, pótfinanszírozás +1.508.397 Ft.

A tartalék felhasználások között szerepel:

- Személyi juttatás + járulék: kiegészítő bértámogatás -533.940 Ft

Az előirányzat változások a mellékelt táblázatokban kerülnek bemutatásra forrásonként és jogcímenként.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője — a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű — előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Az előzetes hatásvizsgálat eredménye:

1./ A tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a tervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs. A tervezetnek költségvetési hatása van Forráskút Község

Önkormányzata 2026. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

2./ Környezeti és egészségi következményei: a tervezetnek környezeti, egészségügyi hatása nincs.

3./ Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: adminisztratív terhek nem változnak.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a költségvetés-módosítás elfogadását indokolja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. §-a indokolja. A rendeletalkotás elmaradása az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak megsértését eredményezné.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti jogcímű és összegű előirányzat módosításokat és a határozati javaslatot hagyja jóvá.

Forráskút, 2026. május 26.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk.
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

RENDELETTERVEZET

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-118347156-1
Készült: 2026.05.26. 15:23
Nyomtatta: Dr. Kapás Anita

TERVEZET

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

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2026. évi költségvetésről szóló 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendeletét módosítani szükséges az elmúlt időszak gazdasági eseményeinek hatására bekövetkezett változások következtében.

[2] Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését)
„*a)* 1 469 937 137 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1 469 937 137 Ft költségvetési kiadással,”
(állapítja meg.)

(2) A R. 2. § (2) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat)
„*a)* 725 007 776 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 309 882 897 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 43 787 794 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 347 249 146 Ft dologi kiadások;
ad) 600 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 15 313 482 Ft egyéb működési célú kiadások;
b) 732 215 918 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 633 376 557 Ft beruházások;
bb) 85 839 361 Ft felújítások;
bc) 13 000 000 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 8 174 457 Ft tartalék;
d) 12 713 443 Ft finanszírozási kiadások;”
(jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.)

2. §

(1) A R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A R. 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A R. 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A R. 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A R. 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET

1. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*1. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

A költségvetés címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**Cím szám**	**Alcím szám**	**Cím neve**	**Alcím neve**	**Kiadás - Eredeti előirányzat**	**Kiadás - Módosított előirányzat**	**Bevétel - Eredeti előirányzat**	**Bevétel - Módosított előirányzat**	**Saját bevétel**	**Önkormányzati támogatás**	**ÁHT-n belüli támogatás**
2	1	1	Forráskút Község Önkormányzata		1 437 942 467	1 465 084 651	1 437 942 467	1 465 084 651	302 663 811	0	1 162 420 840
3				Személyi juttatások	89 263 925	91 263 925					
4				Munkaadókat terhelő járulékok	12 410 020	12 970 020					
5				Dologi kiadások	314 766 695	327 840 206					
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000					
7				Egyéb működési célú kiadások	15 231 110	15 231 110					
8				Beruházások	645 815 068	632 741 557					
9				Felújítások	85 839 361	85 839 361					

10				Egyéb felhalmozási kiadások	13 000 000	13 000 000					
11				Céltartalék	4 000 000	8 174 457					
12				Finanszírozási kiadások	257 016 288	277 424 015					
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		259 238 638	269 563 058	259 238 638	269 563 058	4 852 486	264 710 572	0
14		1	Forráskúti Polgármesteri Hivatal		92 854 298	96 764 434	92 854 298	96 764 434	4 252 486	92 511 948	0
15				Személyi juttatások	74 728 047	77 750 782					
16				Munkaadókat terhelő járulékok	10 008 985	10 608 679					
17				Dologi kiadások	7 736 266	7 941 601					
18				Ellátási díjak	0	0					
19				Egyéb működési célú kiadások	0	82 372					
20				Felhalmozási kiadások	381 000	381 000					
21		2	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde		166 384 340	172 798 624	166 384 340	172 798 624	600 000	172 198 624	0
22				Személyi juttatások	135 678 437	140 868 190					
23				Munkaadókat terhelő járulékok	18 984 564	20 209 095					

24				Dologi kiadások	11 467 339	11 467 339					
25				Ellátási díjak	0	0					
26				Egyéb működési célú kiadások	0	0					
27				Felhalmozási kiadások	254 000	254 000					

”

TERVEZET

2. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*2. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

A költségvetés összevont mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	363 952 353	375 181 094	375 181 094	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	98 300 719	106 832 883	106 832 883	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	116 396 842	117 585 022	117 585 022	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 155 300	58 155 300	58 155 300	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	77 810 384	77 810 384	77 810 384	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 289 108	13 289 108	13 289 108	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	1 508 397	1 508 397	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 625 777	83 255 913	79 545 777	1 080 000	2 630 136

11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	80 625 777	83 255 913	79 545 777	1 080 000	2 630 136
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	703 983 833	703 983 833	696 983 833	7 000 000	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	703 983 833	703 983 833	696 983 833	7 000 000	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	122 480 000	122 480 000	122 480 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 600 000	4 600 000	4 600 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	116 000 000	116 000 000	116 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	280 000	280 000	280 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 600 000	1 600 000	1 600 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	57 565 308	72 462 387	50 986 857	21 475 530	0

30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	27 976 639	15 130 320	3 836 748	11 293 572	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 348 350	12 348 350	6 467 350	5 881 000	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	3 200 000	3 200 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	20 316 319	20 316 319	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 287 900	7 287 900	2 986 942	4 300 958	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 095 000	7 095 000	7 095 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 307 419	2 307 419	2 307 419	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	550 000	550 000	550 000	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	4 227 079	4 227 079	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	2 755 906	2 755 906	0	2 755 906	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 755 906	2 755 906	0	2 755 906	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	250 000	250 000	250 000	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0

52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	250 000	250 000	250 000	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 331 613 177	1 360 369 133	1 325 427 561	32 311 436	2 630 136
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0

68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	108 551 640	109 568 004	103 424 973	6 143 031	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	108 551 640	109 568 004	103 424 973	6 143 031	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	108 551 640	109 568 004	103 424 973	6 143 031	0

87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 440 164 817	1 469 937 137	1 428 852 534	38 454 467	2 630 136

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Sor-szám**	**Bevételi jogcím**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	694 875 388	725 007 776	684 050 173	38 327 467	2 630 136
3	K1	Személyi juttatások	299 670 409	309 882 897	287 787 172	20 072 990	2 022 735
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 403 569	43 787 794	40 798 608	2 669 492	319 694
5	K3	Dologi kiadások	333 970 300	347 249 146	327 458 826	19 584 985	205 335
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000	600 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	15 231 110	15 313 482	15 231 110	0	82 372
8	K513	Tartalékok	4 000 000	8 174 457	12 174 457	-4 000 000	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	745 289 429	732 215 918	732 088 918	127 000	0
12	K6	Beruházások	646 450 068	633 376 557	633 249 557	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	85 839 361	85 839 361	85 839 361	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	13 000 000	13 000 000	13 000 000	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 440 164 817	1 457 223 694	1 416 139 091	38 454 467	2 630 136

18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	12 713 443	12 713 443	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	12 713 443	12 713 443	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0

38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	0	12 713 443	12 713 443	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 440 164 817	1 469 937 137	1 428 852 534	38 454 467	2 630 136

”

TERVEZET

3. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*3. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
2	Önkormányzatok működési támogatásai	363 952 353	375 181 094	Személyi juttatások	299 670 409	309 882 897
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 625 777	83 255 913	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 403 569	43 787 794
4	Működési bevételek	57 565 308	72 462 387	Dologi kiadások	333 970 300	347 249 146
5	Működési célú átvett pénzeszközök	250 000	250 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000
6	Közhatalmi bevételek	122 480 000	122 480 000	Egyéb működési célú kiadások	15 231 110	15 313 482
7		-38 549 690		Tartalékok	4 000 000	33 650 636
8	Költségvetési bevételek összesen (1+…+6)	586 323 748	653 629 394	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	694 875 388	750 483 955

9	Működési célú finan.bevételek összesen	108 551 640	109 568 004	Működési célú finan.kiadások összesen	0	12 713 443
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	694 875 388	763 197 398	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	694 875 388	763 197 398
11	Költségvetési hiány:	108 551 640	96 854 561	Költségvetési többlet:		
12	Tervezési hiány:			Tervezési többlet:		

”

TERVEZET

4. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*4. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Fejlesztési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Bevételi jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kiadási jogcímek**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	703 983 833	703 983 833	Beruházások	646 450 068	633 376 557
3	Felhalmozási bevételek	2 755 906	2 755 906	Felújítások	85 839 361	85 839 361
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	13 000 000	13 000 000
5	Egyéb felhalmozási bevétel	38 549 690	25 476 179	Tartalékok	0	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+…+4):	745 289 429	732 215 918	Költségvetési kiadások összesen (1+…+4):	745 289 429	732 215 918
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	0	0	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	745 289 429	732 215 918	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	745 289 429	732 215 918
9	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		
10	Tervezési hiány:			Tervezési többlet:		

”

TERVEZET

5. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*6. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2025.12.31-ig**	**2026. évi előirányzat**	**2026. év utáni szükséglet**
2	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	381 000 Ft	2 026	0	381 000 Ft	0
3	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés_óvoda	127 000 Ft	2 026		127 000 Ft	0
4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés-bölcsőde	127 000 Ft	2 026		127 000 Ft	0
5	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés-Start közfoglalk.	399 990 Ft	2 026		399 990 Ft	0
6	Rendezési terv (2026 új rendezési terv elők.)	4 000 000 Ft	2 026		4 000 000 Ft	0
7	Ingatlan beruházás (Kerékpárút: Üllés-Forráskút)	317 433 365	2 024	13 135 094	304 298 271	0
8	Ingatlan beruházás (Csapadékvíz ll. ütem)	332 809 888	2 024	25 896 123	306 913 765	0
9	DUSTER MFP pályázat Tanyagondnoki autó beszerzés	11 000 000 Ft	2 026		11 000 000 Ft	0
10	VJP (utcanév táblák)	4 372 753 Ft	2 026		4 372 753 Ft	0
11	Földterület vásárlás KAP-RD43-1-25	994 778 Ft	2 026		994 778 Ft	0
12	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	381 000	2 026		381 000	0

13	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	254 000	2 026		254 000	0
14	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	127 000	2 026		127 000	0
15	ÖSSZESEN:	672 026 774		39 031 217	633 376 557	0

”

TERVEZET

6. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*9. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Forráskút Község Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	363 952 353	375 181 094	375 181 094	0	0
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	98 300 719	106 832 883	106 832 883	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	116 396 842	117 585 022	117 585 022	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 155 300	58 155 300	58 155 300	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	77 810 384	77 810 384	77 810 384	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 289 108	13 289 108	13 289 108	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	1 508 397	1 508 397	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 625 777	80 625 777	79 545 777	1 080 000	0

11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	80 625 777	80 625 777	79 545 777	1 080 000	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	703 983 833	703 983 833	696 983 833	7 000 000	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	703 983 833	703 983 833	696 983 833	7 000 000	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	122 480 000	122 480 000	122 480 000	0	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 600 000	4 600 000	4 600 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	116 000 000	116 000 000	116 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	280 000	280 000	280 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 600 000	1 600 000	1 600 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	56 542 958	71 440 037	49 964 507	21 475 530	0

30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	27 976 639	15 130 320	3 836 748	11 293 572	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 326 000	11 326 000	5 445 000	5 881 000	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	3 200 000	3 200 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	20 316 319	20 316 319	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 287 900	7 287 900	2 986 942	4 300 958	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 095 000	7 095 000	7 095 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 307 419	2 307 419	2 307 419	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	550 000	550 000	550 000	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	4 227 079	4 227 079	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	2 755 906	2 755 906	0	2 755 906	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 755 906	2 755 906	0	2 755 906	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	250 000	250 000	250 000	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0

52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	250 000	250 000	250 000	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 330 590 827	1 356 716 647	1 324 405 211	32 311 436	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0

68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	107 351 640	108 368 004	102 224 973	6 143 031	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	107 351 640	108 368 004	102 224 973	6 143 031	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0	0

86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	107 351 640	108 368 004	102 224 973	6 143 031	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 437 942 467	1 465 084 651	1 426 630 184	38 454 467	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	436 271 750	456 079 718	417 752 251	38 327 467	0
3	K1	Személyi juttatások	89 263 925	91 263 925	71 190 935	20 072 990	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 410 020	12 970 020	10 300 528	2 669 492	0
5	K3	Dologi kiadások	314 766 695	327 840 206	308 255 221	19 584 985	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000	600 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	15 231 110	15 231 110	15 231 110	-8 000 000	0
8	K513	Tartalékok	4 000 000	8 174 457	12 174 457	4 000 000	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	744 654 429	731 580 918	731 453 918	127 000	0
12	K6	Beruházások	645 815 068	632 741 557	632 614 557	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	85 839 361	85 839 361	85 839 361	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	13 000 000	13 000 000	13 000 000	0	0

17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 180 926 179	1 187 660 636	1 149 206 169	38 454 467	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	257 016 288	277 424 015	277 424 015	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	12 713 443	12 713 443	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	257 016 288	264 710 572	264 710 572	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0

39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)	257 016 288	277 424 015	277 424 015	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 437 942 467	1 465 084 651	1 426 630 184	38 454 467	0

”

TERVEZET

7. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*10. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B4	Működési bevételek	1 022 350	1 022 350	1 022 350	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 022 350	1 022 350	1 022 350	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0

14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	2 630 136	0	0	2 630 136
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	2 630 136	0	0	2 630 136
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	1 022 350	3 652 486	1 022 350	0	2 630 136
32	2.	Finanszírozási bevételek	91 831 948	93 111 948	93 111 948	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	600 000	600 000	600 000	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	91 231 948	92 511 948	92 511 948	0	0

36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	92 854 298	96 764 434	94 134 298	0	2 630 136

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	92 473 298	96 383 434	93 753 298	0	2 630 136
3	K1	Személyi juttatások	74 728 047	77 750 782	75 728 047	0	2 022 735
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 008 985	10 608 679	10 288 985	0	319 694
5	K3	Dologi kiadások	7 736 266	7 941 601	7 736 266	0	205 335
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	82 372	0	0	82 372
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	381 000	381 000	381 000	0	0
9	K6	Beruházások	381 000	381 000	381 000	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	92 854 298	96 764 434	94 134 298	0	2 630 136

”

TERVEZET

8. melléklet az .../... . (... . ... .) önkormányzati rendelethez

„*11. melléklet az 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelethez*

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	B4	Működési bevételek	0	0	0	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0

14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	166 384 340	172 798 624	172 798 624	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	600 000	600 000	600 000	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	165 784 340	172 198 624	172 198 624	0	0

36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	166 384 340	172 798 624	172 798 624	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	**S.sz.**	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**2026. évi eredeti előirányzat**	**2026. évi módosított előirányzat**	**Kötelező feladatok**	**Önként vállalt feladatok**	**Államigazgatási feladatok**
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	166 130 340	172 544 624	172 544 624	0	0
3	K1	Személyi juttatások	135 678 437	140 868 190	140 868 190	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 984 564	20 209 095	20 209 095	0	0
5	K3	Dologi kiadások	11 467 339	11 467 339	11 467 339	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	254 000	254 000	254 000	0	0
9	K6	Beruházások	254 000	254 000	254 000	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	166 384 340	172 798 624	172 798 624	0	0

”

Általános indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály előkészítőjének a tervezethez indokolást kell csatolnia, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható kihatásait, és álláspontját az indokolás közzétételéről. A (2) bekezdés szerint az egyeztetési kötelezettségről, továbbá a 19. §-ba foglalt jogszabálytervezetek véleményeztetéséről is tájékoztatást kell adnia.

Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként — az első negyedév kivételével — negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelettervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget és kiemelt előirányzatokat meghatározó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek társadalmi és gazdasági hatásai nem várhatóak, költségvetési hatása jelentős, adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési rendelet módosításával kapcsolatban a következőket határozza meg:

a) bevételi és a kiadási főösszeget;

b) a költségvetési egyenlegeket;

c) a kiadási főösszegén belül a kiemelt előirányzatokat;

d) a tartalék összegét és annak felhasználását;

e) az eredeti költségvetésben módosuló mellékleteket.

A 3. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

4. sz. melléklet

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága
2026. május 28-i nyílt ülésére

4. PB NAPIREND

Tárgy: Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ej) alpontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2026. május 27.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk.
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

...../2026. (V.28.) PB.:
Tárgy: Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ej) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta *„Tátika Kft. 2025. évi beszámolójának véleményezése”* c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Irattár

Forráskút Község Polgármesterétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Tel.:(62)287-222
e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés
Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 28-i nyílt ülésére

4. NAPIREND

Tárgy: TÁTIKA Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Képviselők!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „Ptk.") 3:109. § (2) bekezdése értelmében a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés. A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint, ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A TÁTIKA Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: számviteli tv.) foglalt beszámolási kötelezettségének eleget téve 2025. december 31. napi fordulónappal — a számviteli törvényben előírt formában és tartalommal — elkészítette a 2025. üzleti évre vonatkozó beszámolóját. A beszámoló előterjesztésre került a Felügyelő-bizottság részére, mely 2026. május 21-én tárgyalta, s azt elfogadta.

A fenti szerint elkészített egyszerűsített éves beszámolót jelen előterjesztés mellékletében megküldjük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2026. május 22.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester

Forráskút Község Polgármestere

…/2026. (V.28.) Kh.
Tárgy: TÁTIKA Kft. 2025. évi beszámolójának elfogadása

H A T Á R O Z A T I J A V A S L A T

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a kizárólagos tulajdonát képező TÁTIKA Gazdaságfejlesztő Szolgáltató és Információs Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi gazdasági beszámolóját megtárgyalta és az alábbi döntést hozza:

2025. évről szóló gazdasági beszámolót 128.133 ezer Ft mérleg főösszeggel és 4.381 ezer Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

Felelős: Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Határidő: 2026. május 31.

A határozatról értesül:
1./ Fodor Imre polgármester
2./ Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
3./ Irattár

Vállalkozás neve: **Tátika Kft.**

Statisztikai számjele: 18461950-8899-572-06
Cégjegyzék száma: 06-09-013500
Beszámolási időszak: **2025.01.01-2025.12.31.**

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	215 563		238 871
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	2 598		2 581
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	109 980		127 039
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	83 087		97 219
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 489		6 343
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 472		6 207
8	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**13 133**	**0**	**4 644**
9	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	0		0
10	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	0		4
11	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	**-4**
12	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**13 133**	**0**	**4 640**
13	X. Adófizetési kötelezettség	161		259
14	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**12 972**	**0**	**4 381**

Kelt:

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Banksz.sz.: 57600039-11070571

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vállalkozás neve: **Tátika Kft.**

Statisztikai számjele: 18461950-8899-572-06
Cégjegyzék száma: 06-09-013500
Beszámolási időszak: **2025.01.01-2025.12.31.**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök **Ezer Ft-ban**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	**A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)**	**85 458**	**0**	**84 451**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	0		0
3	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	85 458		84 451
4	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	0		0
5	**B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)**	**43 083**	**0**	**43 096**
6	**I. KÉSZLETEK**	4 658		6 214
7	**II. KÖVETELÉSEK**	654		109
8	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**	0		0
9	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	37 771		36 773
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**77**		**586**
11	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)**	**128 618**	**0**	**128 133**

Források

12	**D. Saját tőke (13+14+15+16+17+18+19. sor)**	**48 135**	**0**	**52 516**
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 500		3 500
14	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 488		35 309
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 175		9 326
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 972		4 381
20	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
21	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)**	**27 841**	**0**	**27 470**
22	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	0		0
23	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	12 000		12 000
24	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	15 841		15 470
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**52 642**		**48 147**
26	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)**	**128 618**	**0**	**128 133**

TATIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Bankszámlaszám: 57600039-11070571

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főkönyvi forgalmi kimutatás

TÁTIKA Nonprofit Közhasznú Kft.
18461950-2-06

2025.01.01 - 2025.12.31
Pénznem: HUF

Számla szám	Megnevezés	Nyitó Tartozik	Nyitó Követel	Forgalom Tartozik	Forgalom Követel	Egyenleg Tartozik	Egyenleg Követel
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**141 311 705**	**55 853 957**	**11 109 222**	**12 116 157**	**84 450 813**	**0**
11	**IMMATERIÁLIS JAVAK**	**0**	**0**	**13 988**	**13 988**	**0**	**0**
114	Szellemi termékek	0	0	6 201	0	6 201	0
115	Kisértékű immateriális javak	0	0	7 787	0	7 787	0
119	*Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése*	*0*	*0*	*0*	*13 988*	*0*	*13 988*
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	0	0	6 201	0	6 201
1195	Kisértékű immateriális javak értékcsökkenése	0	0	0	7 787	0	7 787
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**122 284 007**	**41 980 442**	**2 373 734**	**3 818 691**	**78 858 608**	**0**
123	Egyéb építmények	122 284 007	0	39 362	0	122 323 369	0
126	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	0	0	2 334 372	0	2 334 372	0
129	*Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése*	*0*	*41 980 442*	*0*	*3 818 691*	*0*	*45 799 133*
1293	Egyéb építmények értékcsökkenése	0	41 980 442	0	3 803 212	0	45 783 654
1296	Bérelt ingatlanon végzett felújítás értékcsökkenése	0	0	0	15 479	0	15 479
13	**MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**5 425 202**	**2 561 068**	**778 874**	**568 579**	**3 074 429**	**0**
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	3 404 460	0	764 000	0	4 168 460	0
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	1 875 000	0	0	0	1 875 000	0
135	Kisértékű műszaki berendezések, gépek járművek	145 742	0	14 874	0	160 616	0
139	*Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése*	*0*	*2 561 068*	*0*	*568 579*	*0*	*3 129 647*
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok értékcsökkenése	0	540 326	0	553 705	0	1 094 031
1392	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek értékcsökkenése	0	1 875 000	0	0	0	1 875 000
1395	Kisértékű műszaki berendezések, gépek járművek értékcsökkenése	0	145 742	0	14 874	0	160 616
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK**	**13 602 496**	**11 312 447**	**2 406 283**	**2 178 556**	**2 517 776**	**0**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	8 590 791	0	941 244	0	9 532 035	0
142	Egyéb járművek	4 000 000	0	0	0	4 000 000	0

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Banksz.sz.: 57600039-11070571

143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	331 493	0	0	236 536	94 957	0
145	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések, járművek	680 212	0	1 228 503	0	1 908 715	0
149	*Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése*	*0*	*11 312 447*	*236 536*	*1 942 020*	*0*	*13 017 931*
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenése	0	7 164 757	0	713 517	0	7 878 274
1492	Egyéb járművek értékcsökkenése	0	3 200 000	0	0	0	3 200 000
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések értékcsökkenése	0	331 493	236 536	0	0	94 957
1495	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése	0	616 197	0	1 228 503	0	1 844 700
16	**BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK**	**0**	**0**	**5 536 343**	**5 536 343**	**0**	**0**
161	Befejezetlen beruházások	0	0	4 039 616	4 039 616	0	0
164	Kis értékű tárgyi eszköz beruházás	0	0	1 496 727	1 496 727	0	0
2	**KÉSZLETEK**	**4 657 607**	**0**	**6 214 586**	**4 657 607**	**6 214 586**	**0**
21	**ANYAGOK**	**2 325 839**	**0**	**2 563 661**	**2 325 839**	**2 563 661**	**0**
211	Nyers- és alapanyagok	2 325 839	0	2 563 661	2 325 839	2 563 661	0
22	**ANYAGOK**	**457 595**	**0**	**1 340 498**	**457 595**	**1 340 498**	**0**
223	Fenntartási anyagok	457 595	0	748 628	457 595	748 628	0
227	Egyéb anyagok	0	0	591 870	0	591 870	0
26	**KERESKEDELMI ÁRUK**	**1 821 283**	**0**	**2 310 427**	**1 821 283**	**2 310 427**	**0**
261	Áruk beszerzési áron	1 821 283	0	2 310 427	1 821 283	2 310 427	0
28	**BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK**	**52 890**	**0**	**0**	**52 890**	**0**	**0**
281	Betétdíjas göngyölegek	52 890	0	0	52 890	0	0
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**278 919 889**	**240 416 731**	**853 063 713**	**854 098 774**	**37 468 096**	**0**
31	**KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)**	**239 634**	**0**	**201 087 813**	**201 218 587**	**108 860**	**0**
311	Belföldi vevő követelések	203 240	0	185 246 324	185 449 564	0	0
317	Kompenzáció elszámolási számla	0	0	8 248 299	8 248 299	0	0
318	Technikai elszámolási számla	36 394	0	7 593 190	7 520 724	108 860	0
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**0**	**0**	**2 232 258**	**2 232 258**	**0**	**0**
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	1 309 976	1 309 976	0	0
353	Készletekre adott előlegek	0	0	255 207	255 207	0	0
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	0	0	667 075	667 075	0	0
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**414 363**	**0**	**107 181 178**	**107 595 541**	**0**	**0**
361	*Munkavállalókkal szembeni követelések*	*0*	*0*	*200 000*	*200 000*	*0*	*0*
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	0	0	200 000	200 000	0	0

368	*Különféle egyéb követelések*	*414 363*	*0*	*106 981 178*	*107 395 541*	*0*	*0*
3687	Kártya elszámoló	414 363	0	106 961 747	107 376 110	0	0
3688	Egyéb követelések	0	0	19 431	19 431	0	0
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**278 188 049**	**240 416 731**	**541 008 023**	**542 006 305**	**36 773 036**	**0**
381	*Pénztár*	*120 332 931*	*117 654 901*	*140 262 527*	*140 173 137*	*2 767 420*	*0*
3811	Főpénztár	60 470 091	57 792 056	71 615 194	71 525 809	2 767 420	0
3812	Pénztár - Borostyán Étterem	45 724 275	45 724 275	5 781 770	5 781 770	0	0
3813	Pénztár - Borostyán Étterem II.	2 064 905	2 064 905	271 980	271 980	0	0
3814	Pénztár - Kemencés Piac	10 998 660	10 998 660	153 516	153 516	0	0
3815	Pénztár - Rendezvény	1 075 000	1 075 005	6 655 123	6 655 118	0	0
3816	Pénztár - Borostyán Étterem III.	0	0	44 852 418	44 852 418	0	0
3817	Pénztár - Kemencés Piac II.	0	0	10 932 526	10 932 526	0	0
384	*Elszámolási betétszámla*	*157 855 118*	*122 761 830*	*279 828 096*	*280 915 768*	*34 005 616*	*0*
3841	MBH Bank Nyrt.	157 855 118	122 761 830	279 828 096	280 915 768	34 005 616	0
389	*Átvezetési számla*	*0*	*0*	*120 917 400*	*120 917 400*	*0*	*0*
3892	Bank-Pénztár átvezetési számla	0	0	54 235 000	54 235 000	0	0
3893	Pénztár-Pénztár átvezetési számla	0	0	66 286 635	66 286 635	0	0
3894	Eltérű devizanemű számlák kiegyenlítésére szolgáló átvezetési számla	0	0	395 765	395 765	0	0
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**77 843**	**0**	**1 554 441**	**1 046 083**	**586 200**	**0**
391	*Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	*0*	*0*	*426 948*	*0*	*426 948*	*0*
3911	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0	0	426 948	0	426 948	0
392	*Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása*	*77 843*	*0*	*1 127 493*	*1 046 083*	*159 252*	*0*
3921	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	77 843	0	1 127 493	1 046 083	159 252	0
4	**FORRÁSOK**	**552 586 941**	**681 205 454**	**543 107 376**	**538 241 004**	**0**	**123 752 141**
41	**SAJÁT TŐKE**	**0**	**48 134 985**	**18 220 292**	**18 220 292**	**0**	**48 134 985**
411	Jegyzett tőke	0	3 500 000	0	0	0	3 500 000
413	Eredménytartalék	0	17 088 369	0	18 220 292	0	35 308 661
414	*Lekötött tartalék*	*0*	*14 575 000*	*5 248 676*	*0*	*0*	*9 326 324*
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	8 400 000	5 248 676	0	0	3 151 324
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	6 175 000	0	0	0	6 175 000
419	Adózott eredmény	0	12 971 616	12 971 616	0	0	0
44	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**12 000 000**	**0**	**0**	**0**	**12 000 000**
449	*Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek*	*0*	*12 000 000*	*0*	*0*	*0*	*12 000 000*
4492	Alapítókkal szemben hosszú lejáratú kötelezettségek	0	12 000 000	0	0	0	12 000 000
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**62 643**	**3 449 081**	**164 052 812**	**162 754 124**	**0**	**2 087 750**
454	*Szállítók*	*62 643*	*3 449 081*	*164 052 812*	*162 754 124*	*0*	*2 087 750*
4541	Belföldi szállítók	62 643	3 449 081	163 511 642	162 212 954	0	2 087 750

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Bankszámlaszám: 57600039-11070571

4542	Külföldi szállítók	0	0	541 170	541 170	0	0
46	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**63 786 227**	**72 268 014**	**258 342 614**	**259 183 905**	**0**	**9 323 078**
461	*Eredményt terhelő adók*	*0*	*161 000*	*161 000*	*259 000*	*0*	*259 000*
4611	Társasági adó	0	161 000	161 000	259 000	0	259 000
462	*Személyi jövedelemadó elszámolása*	*8 367 100*	*9 280 000*	*19 172 620*	*19 011 620*	*0*	*751 900*
4621	Összevonandó személyi jövedelemadó	0	8 760 000	8 760 462	9 057 462	0	9 057 000
4623	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	520 000	520 158	674 158	0	674 000
4624	Személyi jövedelemadó pénzügyi teljesítése	8 367 100	0	9 892 000	9 280 000	8 979 100	0
463	*Költségvetési befizetési kötelezettségek*	*0*	*19 136 800*	*19 137 972*	*24 233 181*	*0*	*24 232 009*
46307	Bírság előírás	0	1 000	1 000	0	0	0
46320	Táppénz hozzájárulás előírás	0	0	0	196 009	0	196 009
46321	Társadalombiztosítási járulék előírás	0	10 363 000	10 363 273	13 082 273	0	13 082 000
46323	Alkalmi munkavállalók közterhe előírás	0	604 800	604 800	766 000	0	766 000
46324	Szociális hozzájárulási adó előírás	0	5 339 000	5 339 000	7 877 000	0	7 877 000
46328	Élelmiszerlánc-felügyeleti díj előírása	0	20 000	20 000	194 000	0	194 000
46329	Turizmusfejlesztési hozzájárulás előírása	0	2 809 000	2 809 899	2 117 899	0	2 117 000
464	*Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése*	*17 382 100*	*0*	*24 054 744*	*19 136 800*	*22 300 044*	*0*
46407	Bírság teljesítés	1 000	0	0	1 000	0	0
46420	Táppénz hozzájárulás teljesítés	0	0	139 944	0	139 944	0
46421	Társadalombiztosítási járulék teljesítés	9 434 000	0	12 990 000	10 363 000	12 061 000	0
46423	Alkalmi munkavállalók közterhe teljesítés	545 100	0	786 800	604 800	727 100	0
46424	Szociális hozzájárulási adó teljesítés	4 826 000	0	7 782 000	5 339 000	7 269 000	0
46428	Élelmiszerlánc-felügyeleti díj teljesítése	20 000	0	97 000	20 000	97 000	0
46429	Turizmusfejlesztési hozzájárulás teljesítése	2 556 000	0	2 259 000	2 809 000	2 006 000	0
466	*Előzetesen felszámított általános forgalmi adó*	*24 417 000*	*0*	*41 927 841*	*38 673 841*	*27 671 000*	*0*
4661	Beszerzések előzetesen felszámított általános forgalmi adója	23 773 000	0	35 514 613	31 415 613	27 871 999	0
4664	Előzetesen levonható számított ÁFA	80 000	0	41 000	80 000	41 000	0
4668	Eltérő időszakú előzetesen levonható ÁFA	564 000	0	6 331 704	7 137 704	0	242 000
4669	ÁFA átvezetési számla	0	0	40 523	40 523	0	0
467	*Fizetendő általános forgalmi adó*	*0*	*42 648 000*	*102 427 216*	*112 032 216*	*0*	*52 253 000*
4671	Tevékenységgel kapcsolatos fizetendő ÁFA	0	42 563 000	72 781 765	82 438 765	0	52 220 000
4674	Fizetendő számított ÁFA	0	80 000	80 523	40 523	0	40 000
4678	Eltérő időszakú fizetendő ÁFA	0	5 000	29 564 928	29 552 928	7 000	0
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	13 620 000	0	47 577 000	42 648 000	18 549 000	0

469	*Helyi adók elszámolási számla*	*27*	*1 042 214*	*3 884 221*	*3 189 247*	*0*	*347 213*
4691	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	0	1 030 814	3 587 221	2 900 047	0	343 640
4696	Idegenforgalmi adó	0	11 400	297 000	289 200	0	3 600
4698	Helyi adó késedelmi pótlék	27	0	0	0	27	0
47	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**3 972 960**	**95 869 777**	**95 956 188**	**0**	**4 059 371**
471	*Jövedelemelszámolási számla*	*0*	*3 784 175*	*93 764 664*	*94 205 892*	*0*	*4 225 403*
4711	Keresetelszámolási számla	0	3 784 175	82 243 973	82 484 430	0	4 024 632
4712	Megbízásos jövedelem elszámolási számla	0	0	4 150 660	4 150 660	0	0
4713	Egyszerűsített foglalkoztatási elszámolásai számla	0	0	2 974 265	2 974 265	0	0
4714	SZÉP kártya, béren kívüli juttatás elszámolási számla	0	0	4 395 766	4 596 537	0	200 771
476	*Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek munkavállalókkal és tagokkal szemben*	*0*	*188 785*	*450 177*	*261 392*	*0*	*0*
4761	Letiltás munkabérből	0	188 785	450 177	261 392	0	0
479	*Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek*	*0*	*0*	*1 654 936*	*1 488 904*	*166 032*	*0*
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	0	0	1 654 936	1 488 904	166 032	0
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**52 642 343**	**6 621 881**	**2 126 496**	**0**	**48 146 958**
482	*Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*	*0*	*3 982 870*	*4 195 639*	*2 126 496*	*0*	*1 913 727*
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	0	3 982 870	4 195 639	2 126 496	0	1 913 727
483	*Halasztott bevételek*	*0*	*48 659 473*	*2 426 242*	*0*	*0*	*46 233 231*
4832	Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	0	48 659 473	2 426 242	0	0	46 233 231
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**488 738 071**	**488 738 071**	**0**	**0**	**0**	**0**
491	Nyitómérlegszámla	488 738 071	488 738 071	0	0	0	0
	Összesen	977 476 142	977 476 142	1 413 494 896	1 409 113 542	4 381 354	0

5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**0**	**0**	**226 039 780**	**10 856 117**	**215 183 663**	**0**
51	**ANYAGKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**84 232 118**	**5 780 056**	**78 452 062**	**0**
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	57 073 723	2 677 192	54 396 531	0
512	*Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei*	*0*	*0*	*5 368 069*	*1 340 498*	*4 027 571*	*0*
5121	Szerszámok költsége, egy éven belül elhasználódó eszközök	0	0	73 044	0	73 044	0
5122	Iroda felszerelési költség	0	0	960 173	0	960 173	0
5126	Munkaruha költsége	0	0	212 973	0	212 973	0
5129	Egyéb felszerelési költség	0	0	4 121 879	1 340 498	2 781 381	0
513	*Egyéb anyagköltség*	*0*	*0*	*132 339*	*0*	*132 339*	*0*
5131	Karbantartás anyag költség	0	0	132 339	0	132 339	0
515	*Gépjárművek üzemanyag költség*	*0*	*0*	*1 224 069*	*0*	*1 224 069*	*0*

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Banksz.sz.: 57600039-11070571

5152	Üzemi gépjármű üzemanyag költség	0	0	1 203 400	0	1 203 400	0
5153	Egyéb gépjármű fenntartási Költség	0	0	20 669	0	20 669	0
516	*Energia költség*	*0*	*0*	*20 102 198*	*1 762 366*	*18 339 832*	*0*
5161	Áram költség	0	0	6 219 092	576 194	5 642 898	0
5162	Gáz költség	0	0	13 234 745	1 186 172	12 048 573	0
5163	Víz felhasználás költség	0	0	648 361	0	648 361	0
517	*Gépkocsi javítási költség*	*0*	*0*	*159 178*	*0*	*159 178*	*0*
5172	Üzemi gépkocsi javítás anyag költség	0	0	159 178	0	159 178	0
518	*Igazgatási költség*	*0*	*0*	*172 541*	*0*	*172 541*	*0*
5181	Irodaszer költség	0	0	172 541	0	172 541	0
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**31 125 760**	**1 094 061**	**30 031 700**	**0**
522	*Javítási költségek*	*0*	*0*	*4 252 214*	*56 969*	*4 195 245*	*0*
5223	Termelőeszközök javítás munkadíja	0	0	3 223 674	0	3 223 674	0
5224	Irodák, üzemek müködtetésének javítási munkadíja	0	0	1 028 540	56 969	971 571	0
524	*Posta,telefon, intenet költség*	*0*	*0*	*333 421*	*34 138*	*299 284*	*0*
5241	Posta költség	0	0	30 635	0	30 635	0
5242	Telefon költség	0	0	132 193	0	132 193	0
5243	Internet költség	0	0	112 873	20 558	92 315	0
5244	kábelTV szolg.	0	0	57 720	13 580	44 140	0
525	Bérleti díjak	0	0	681 467	286 251	395 216	0
526	*Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek*	*0*	*0*	*1 709 464*	*480 000*	*1 229 464*	*0*
5261	Hirdetés költség	0	0	798 091	0	798 091	0
5264	Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	911 373	480 000	431 373	0
527	*Tevékenységhez kapcsolodó szolgáltatások*	*0*	*0*	*1 116 019*	*0*	*1 116 019*	*0*
5273	Csatornadíj	0	0	1 116 019	0	1 116 019	0
529	*Üzemeltetési költség*	*0*	*0*	*23 033 175*	*236 703*	*22 796 472*	*0*
5292	Számviteli szolgáltatás díja	0	0	2 374 000	0	2 374 000	0
5299	Egyéb szolgáltatás	0	0	20 659 175	236 703	20 422 472	0
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**3 226 061**	**87 600**	**3 138 461**	**0**
531	*Banki költségek*	*0*	*0*	*3 094 428*	*73 080*	*3 021 348*	*0*
5311	Banki szolgáltatás költsége	0	0	1 878 887	0	1 878 887	0
5314	Bank-/SZÉP kártya elfogadás jutaléka	0	0	1 215 541	73 080	1 142 461	0
532	*Biztosítási díj*	*0*	*0*	*98 777*	*14 520*	*84 257*	*0*
5323	Felelősség biztosítási díjak	0	0	98 777	14 520	84 257	0
533	Hatósági díjak	0	0	32 857	0	32 857	0
54	**BÉRKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**86 755 269**	**3 510 000**	**83 245 269**	**0**
541	*Bérköltség*	*0*	*0*	*85 761 679*	*3 510 000*	*82 251 679*	*0*
5411	Munkavállalók bérköltsége	0	0	78 636 754	3 510 000	75 126 754	0
5413	Megbízási díjak	0	0	4 150 660	0	4 150 660	0

5414	Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége	0	0	2 974 265	0	2 974 265	0
542	*Bérköltséghez kapcsolódó tételek*	*0*	*0*	*993 590*	*0*	*993 590*	*0*
5421	Betegszabadság	0	0	993 590	0	993 590	0
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**0**	**0**	**5 518 680**	**0**	**5 518 680**	**0**
552	Munkáltatói juttatások	0	0	4 596 537	0	4 596 537	0
555	Reprezentáció	0	0	915 343	0	915 343	0
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	6 800	0	6 800	0
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**0**	**0**	**8 838 614**	**384 400**	**8 454 214**	**0**
561	Szociális hozzájárulási adó	0	0	7 876 605	384 400	7 492 205	0
565	Táppénz hozzájárulás 1/3	0	0	196 009	0	196 009	0
568	Alkalmi munkavállalók közterhe	0	0	766 000	0	766 000	0
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**0**	**0**	**6 343 278**	**0**	**6 343 278**	**0**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	5 085 913	0	5 085 913	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	0	0	1 257 365	0	1 257 365	0
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**28 255 383**	**6 369 197**	**21 886 185**	**0**
81	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**21 548 911**	**6 132 661**	**15 416 250**	**0**
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	21 548 911	6 132 661	15 416 250	0
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**6 443 449**	**236 536**	**6 206 913**	**0**
863	*Adók, illetékek, hozzájárulások*	*0*	*0*	*5 886 104*	*0*	*5 886 104*	*0*
8631	*Helyi adók*	*0*	*0*	*2 900 047*	*0*	*2 900 047*	*0*
86311	Iparűzési adó	0	0	2 900 047	0	2 900 047	0
8632	*Központilag megállapított adók*	*0*	*0*	*2 986 057*	*0*	*2 986 057*	*0*
86321	Munkáltató terhelő SZJA	0	0	674 158	0	674 158	0
86326	Élelmiszerlánc-Felügyeleti díj	0	0	194 000	0	194 000	0
86327	Turizmusfejlesztési Hozzájárulás	0	0	2 117 899	0	2 117 899	0
869	*Különféle egyéb ráfordítások*	*0*	*0*	*557 345*	*236 536*	*320 809*	*0*
8691	Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	0	465 527	236 536	228 991	0
8698	Egyéb ráfordítások	0	0	89 465	0	89 465	0
8699	Kerekítési különbözetek	0	0	2 353	0	2 353	0
87	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	**0**	**0**	**4 022**	**0**	**4 022**	**0**
872	*Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség*	*0*	*0*	*4 022*	*0*	*4 022*	*0*
8722	Külföldi pénzértékre szóló kötelezettségek pénzügyileg rendezett árf Vesztesége	0	0	4 022	0	4 022	0
89	**NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK**	**0**	**0**	**259 000**	**0**	**259 000**	**0**
891	Társasági adó	0	0	259 000	0	259 000	0

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
[illegible] sz.: 57600039-11070571

9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**8 778 512**	**250 229 715**	**0**	**241 451 203**
91	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**0**	**0**	**0**	**23 968 698**	**0**	**23 968 698**
911	Értékesítés árbevétele	0	0	0	23 968 698	0	23 968 698
92	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**0**	**0**	**8 778 488**	**223 680 463**	**0**	**214 901 974**
921	Értékesített szolgáltatások árbevétele	0	0	8 778 488	223 680 463	0	214 901 974
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**24**	**2 580 554**	**0**	**2 580 530**
963	*Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás juttatás*	*0*	*0*	*0*	*2 426 242*	*0*	*2 426 242*
9631	Költségvetésből kapott támogatások összege	0	0	0	2 426 242	0	2 426 242
965	Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	0	0	0	74 839	0	74 839
969	*Különféle egyéb árbevételek*	*0*	*0*	*24*	*79 473*	*0*	*79 449*
9698	Egyéb bevételek	0	0	0	76 191	0	76 191
9699	Kerekítési különbözetek	0	0	24	3 282	0	3 258
	Összesen	0	0	263 073 675	267 455 029	0	4 381 354

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Banksz.sz.: 57600039-11070571

TÁTIKA Gazdaságfejlesztő Szolgáltató és Információs Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6793 Forráskút, Fő utca 74.
Cégjegyzékszám: 06-09-013500
KSH: 18461950-8899-572-06
Adószám: 18461950-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

TÁTIKA KFT.
6793 Forráskút, Fő u. 74.
Telefon: (62) 287-222
Adószám: 18461950-2-06
Banksz.sz.: 57600039-11070571

Keltezés: Forráskút, 2026. május 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Tátika Kft. 2025. január 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.
Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összehasonlításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

Székhelye: 6793 Forráskút, Fő utca 74.
Cégjegyzékszám: 06-09-013500
KSH: 18461950-8899-572-06
Adószám: 18461950-2-06
A társaság főtevékenysége: 8899 '25 – M.n.s. egyéb szociális ellátás, bentlakás nélkül
Jegyzett tőkéje: 3.500 ezer Ft
Társaság tulajdonosai: Forráskút Község Önkormányzat Képviselő Testülete
Ügyvezető – vezető tisztségviselő: Czékusné Csuka Györgyi (6120 Kiskunmajsa, József Attila utca 25.)
Képviselet módja: önálló
Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: Czékusné Csuka Györgyi
A társaságnál Felügyelőbizottság működik.

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.
A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, továbbá a tagok sem nyújtottak kölcsönt a társaság részére.
A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek nem nyújtott, ill. ilyet nem vett igénybe.

Beszámolóhoz kapcsolódó alap információk

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2026. május 20.
Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel – magyar nyelven
Könyvvezetés pénzneme: magyar forint
A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.
A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el.
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz melléklete szerint készíti el.
A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.
A mérlegben, illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: nincs ilyen.
A mérlegben, illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a minősítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbit: nincs ilyen.

Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetésétől eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg. (A Számviteli törvény változásán kívüli okokból).

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át. 2025-ben nincs ilyen.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át. 2025-ben nincs ilyen.

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérlegfordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszaírás nem volt.

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Társaság vásárolt készleteinek értékelése

A készleteket tételes leltározással, az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeljük.

Deviza és valuta készletet átlagáron értékeljük.

Saját termelésű készletek értékelése
Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeljük.

Deviza, valuta árfolyama
A devizába, valutában meglévő eszközök és kötelezettségek értékelése az MNB árfolyam történik.

Értékvesztés
Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

Részletező információk

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés alkalmazhatóságának lehetőségével.
A gazdasági társasággal kapcsolatban levő más felek, társaságok adatai:
Mivel a társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs, illetve vele kapcsolatban levő fél nem értelmezhető, ezért az erre vonatkozó adatszolgáltatás nemleges.
A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és azok jellege: nincs ilyen.
2025. évben a társaságnál „Jelentősnek" minősülő Önrevíziója nem volt.
2025. évben a társaságnál „Jelentősnek" minősülő, lezárt Revízió nem volt.
A társaság nem élt a valós értéken történő értékelés lehetőségével.
A társaság nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékot nem képezett.

Könyveléshez, könyvvizsgálathoz kapcsolódó információk

A társaság paraméterei alapján, a Számviteli tv., illetve a Ptk. előírásai szerint 2025. évben könyvvizsgálatra nem volt kötelezett.
A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve: Horváth Katalin. Könyvelői nyilvántartási szám: MK 204680

Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

Eszközök – Források alakulása

Hiv.	Megnevezés	Nyitó ezer Forintban	Részarány %	Záró ezer Forintban	Részarány %
A)	**Befektetett eszközök**	85 458	66,44%	84 451	65,91%
B)	**Forgóeszközök**	43 083	33,50%	43 096	33,63%
C)	**Aktív időbeli elhatárolások**	77	0,06%	586	0,46%
	Összesen:	**128 618**	**100,00%**	**128 133**	**100,00%**
D)	**Saját tőke**	48 135	37,42%	52 775	41,19%
E)	**Céltartalékok**	0	0,00%	0	0,00%
F)	**Kötelezettségek**	27 841	21,65%	27 211	21,24%
G)	**Passzív időbeli elhatárolások**	52 642	40,93%	48 147	37,58%
	Összesen:	**128 618**	**100,00%**	**128 133**	**100,00%**

Eredmény alakulása

Hiv.	Megnevezés	Előző év ezer Forintban	Tárgyév ezer Forintban	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	215 563	238 871	110,81%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	2 598	2 581	99,35%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 980	127 039	115,51%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	83 087	97 219	117,01%
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 489	6 343	115,56%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 472	6 207	95,91%
A)	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**13 133**	**4 644**	**35,36%**
B)	Pénzügyi műveletek eredménye	0	-4	0,00%
C)	**Adózás előtti eredmény**	**13 133**	**4 640**	**35,33%**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**161**	**259**	**0,00%**
D)	Adózott eredmény	12 972	4 381	33,77%

Befektetett eszközök alakulása

Immateriális javak 2025. évi állományváltozása

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok ezer Forintban	Szellemi termékek ezer Forintban	Összesen
Nyitó állomány bruttó értéke	0	0	0
Növekedés	0	14	14
Csökkenés	0	0	0
Záró állomány bruttó értéke	0	14	14
Értékcsökkenés	0	14	14
Év végi nettó érték	**0**	**0**	**0**

Tárgyi eszközökben bekövetkezett változások 2025. évben

Megnevezés	Ingatlanok ezer forintban	Műszaki berendezések, gépek, járművek ezer forintban	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek ezer forintban	Összesen
Nyitó állomány (bruttó)	122 284	5 425	13 602	141 311
Növekedés-aktiválás	2 374	779	2 170	5 323
Értékesítés	0	0	0	0
Selejtezés, kivezetés	0	0	237	237
Záró állomány (bruttó)	124 658	6 204	15 535	146 397
Értékcsökkenés	45 799	3 130	13 017	61 946
Év végi nettó érték	**78 859**	**3 074**	**2 518**	**84 451**

Halmozott értékcsökkenés változása 2025. évben

Megnevezés	Immateriális javak ezer forintban	Ingatlanok ezer forintban	Műszaki berendezések, gépek, járművek ezer forintban	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek ezer forintban	Összesen
Nyitó érték	0	41 980	2 561	11 312	55 853
Növekedés - tárgyévi	14	3 819	569	1 942	6 344
Csökkenés-kivezetés	0	0	0	237	237
Záró érték	**14**	**45 799**	**3 130**	**13 017**	**61 960**

Forgóeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év ezer Forintban	Tárgyév ezer Forintban	Változás
Készletek	4 658	6 214	133,40%
Követelések	654	109	16,67%
Értékpapírok	0	0	0,00%
Pénztár, csekkek	2 678	2 767	103,32%
Bankbetétek	35 093	34 006	96,90%
Pénzeszközök összesen	**37 771**	**36 773**	**97,36%**

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Előző év ezer Forintban	Tárgyév ezer Forintban	Változás
Jegyzett tőke	3 500	3 500	100,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,00%
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0,00%
Eredménytartalék	20 488	35 309	172,34%
Lekötött tartalék	11 175	9 326	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0,00%
Adózott eredmény	12 972	4 381	33,77%
Saját tőke összesen	**48 135**	**52 516**	**109,10%**

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék: nincs.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely jelzáloggal vagy hasonló jogokkal lenne biztosítva, ill. olyan, amely nem jelenik meg a mérlegben, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Árbevétel alakulása

Megnevezés	Előző év ezer Forintban	Tárgyév ezer Forintban	Változás
Belföldi értékesítés árbevétele	215 563	238 871	110,81%
Export értékesítés árbevétele	0	0	0,00%
Árbevétel összesen	**215 563**	**238 871**	**110,81%**

Költségek, ráfordítások részletezése

főkönyvi szám	megnevezés	Előző év ezer Forintban	Tárgyév ezer Forintban	Változás
51	anyagköltség	75 669	78 453	103,68%
52	igénybevett szolgáltatások	19 952	30 032	150,52%
53	egyéb szolgáltatások	2 285	3 138	137,33%
814	eladott áruk besz.értéke	12 074	15 416	127,68%
815	közvetített szolgáltatások	0	0	0,00%
54-55-56	személyi jellegű	83 087	97 219	117,01%
57	értékcsökkenés	5 489	6 343	115,56%
86	egyéb ráfordítás	6 472	6 207	95,91%
	Összesen	**205 028**	**236 808**	115,50%

Létszám és foglalkoztatási adatok

A gazdasági társaság 2025. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 18 fő volt. Ebből vezetői állománycsoportban foglalkoztatottak száma: 1 fő.

Megnevezés	Fizikai	Nem fizikai (szellemi)	Állományon kívüli
Létszám (fő)	16	2	30
Bruttó bér (e Ft)	69 965	10 335	2 974
Gépkocsi használat (e Ft) (kiküld./munk.jár.)	220	792	0
Cafeteria (e Ft)	3 036	440	0
Munkaruha hozzájárulás (e Ft)	79	0	0
Munkáltatói táppénz hozzájárulás (e Ft)	196	0	0
Összesen (e Ft)	**73 496**	**11 567**	**2 974**

A munkavállalók részére összesen 88.764 e Ft került kifizetésre, melyek után a bérjárulékok összege 8.454 e Ft volt.

Kiemelt személyekről kötelezően előírt adatszolgáltatás:
A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek (igazgatóság, felügyelő bizottság nincs) folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, (csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével) vonatkozásában adatközlésünk: nemleges.
Visszavásárolt (saját részvények, illetve) üzletrészek nincsenek a társaság mérlegében.
A gazdasági társaságnak visszaváltható részvénye nincs.
A társaság életében a COVID-19 koronavírus járvány utóhatásai, illetve az Ukrán-Orosz konfliktus hatásai szignifikánsan nem mérhetőek, a vállalkozás folytatásának elve – jelen ismereteink szerint - nem sérül.

Lekötött tartalék alakulása

A lekötött tartalékok között 6.175 e Ft pótbefizetésből adódik, míg 3.151 e Ft a 2025. évi pozitív eredményből került lekötésre, fejlesztési tartalékként.

Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 12.000 e Ft tagi kölcsönt tartunk nyilván a tulajdonostól, melyet még a COVID utáni nehéz gazdasági helyzetben folyósítottak a társaság felé.

Időbeli elhatárolások alakulása

Aktív időbeli elhatárolások

Dátum	Cégnév		Megjegyzés	Ellensz	Összeg
2025.12.31	MBH Bank		SZÉP kártya elfogadás összegének ki	3687	426 948
ÖSSZESEN					**426 948**
3911. FKV egyenlege					**426 948**
Különbözet					**0**

Dátum	Cégnév	Bizonylatszám	Megjegyzés	Ellensz	Összeg
2024.12.16	KIRÁLY GYÖRGY	SZLA/3021	INFORMIR IV. Élelmezés - éves karba	5299	5 469
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 114
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 233
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 193
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 233
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	597
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 233
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 233
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 193
2025.07.18	ALLIANZ HUNGÁRIA ZR	25-30002379441	biztosítás	5323	1 233
2025.12.04	E2 HUNGARY ZRT.	562003198701	Teljesítmény díj, Teljesítmény díj, T	5161	5 733
2025.12.04	E2 HUNGARY ZRT.	562003198701	Teljesítmény díj, Teljesítmény díj, T	5161	7 077
2025.12.04	E2 HUNGARY ZRT.	562003198701	Teljesítmény díj, Teljesítmény díj, T	5161	5 733
2025.03.25	NETHELY KFT.	SZ-2025/005408	0.5GB nethely, .net domain ,	5299	503
2025.03.25	NETHELY KFT.	SZ-2025/005408	0.5GB nethely, .net domain ,	5299	828
2025.03.25	NETHELY KFT.	SZ-2025/005408	0.5GB nethely, .net domain ,	5299	917
2025.03.25	NETHELY KFT.	SZ-2025/005408	0.5GB nethely, .net domain ,	5299	917
2025.12.13	PROFIL-COPY KFT.	25-PC12814	BÉRLETI DÍJ, SZERZŐDÉS SZERINTI DIJ,	525	14 100
2025.10.13	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1321/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	525	14 361
2025.10.13	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1321/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	5299	711
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	5299	545
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	5299	727
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	5299	805
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	525	11 008
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	525	14 677
2025.12.08	STAND-MÁGUS KFT.	VSZ-1545/2025	StandMágus Vendéglátó Szoftver lic	525	16 249
2025.08.05	TOMORI PÁL FŐISKOLA	2025/TPF_HUF/1906	Főisk.oktatás bevétele (Önköltség) ,	5264	48 627
ÖSSZESEN					**159 252**
3921. FKV egyenlege					**159 252**
Különbözet					**0**

Passzív időbeli elhatárolások

Dátum	Cégnév	Megnevezés	Bizonylatszám	Ellensz	Összeg
2025.05.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	210
2025.05.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	1 595
2025.06.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 572
2025.06.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	11 960
2025.07.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 625
2025.07.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	12 358
2025.08.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 625
2025.08.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	12 358
2025.09.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	11 960
2025.09.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 572
2025.10.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 625
2025.10.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	12 358
2025.11.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 572
2025.11.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	11 960
2025.12.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5163	1 625
2025.12.01	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1770KY26	5273	12 358
2025.02.28	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1771KY26	5273	103 565
2025.12.31	ALFÖLDVÍZ ZRT.	IV,Leolvasás, IV,Jóváírás, CS,Le	1771KY26	5273	67 126
2025.12.31	E2 HUNGARY ZRT.	Kiegyenlítési felár ,	6300107849	5161	3 600
2025.12.31	HORVÁTH KATALIN	Bérszámfejtés díja, Bérszámfejt	HK-2026-2	5292	52 500
2025.12.31	HORVÁTH KATALIN	Bérszámfejtés díja, Bérszámfejt	HK-2026-2	5292	91 000
2025.12.32	HORVÁTH KATALIN	Éves zárás, beszámolókészítés			165 000
2025.12.31	MARÓTI HEG-SZI KFT.	TELE Saválló ballon 20l, TELE Sav	P2025/1714	511	7 165
2025.12.31	META PLATFORMS IRELAN	hirdetés	FBADS-687-1	5261	32 386
2025.12.01	MICROSEC ZRT.	Minősített bronz aláíró csomag	KE26/07398	5299	3 137
2025.12.31	MOHU MOL HULLADÉKGA	Hulladékszállítás 1100 literes e	623726440	5299	17 500
2025.12.31	MVM DÉMÁSZ ÁRAMHÁLÓ	Átviteli forgalmi díj*, Elosztói al	8250296857	5161	127 768
2025.11.30	MVM NEXT ENERGIAKERES	Kapacitásdíj, Gázker gázdíj, Forg	8002021375	5162	1 045 983
2025.12.31	MVM NEXT ENERGIAKERES	Áramdíj (profilos), Jövedéki adó	79917VE182	5161	2 211
2025.12.31	MVM NEXT ENERGIAKERES	Áramdíj (profilos), Jövedéki adó	79917VE182	5161	703
2025.12.31	MVM NEXT ENERGIAKERES	Áramdíj (profilos), Jövedéki adó	79917VE182	5161	21 963
2025.12.31	MVM NEXT ENERGIAKERES	Áramdíj (profilos), Jövedéki adó	79917VE182	5161	69 061
2025.12.31	PROFIL-COPY KFT.	Fénymásoló bérleti díj, haszn.d	26-PC10109	5299	3 830
2025.12.31	Szallas Group Zrt	Szálláshely közvetítés ,	E-SZC-2026-1	5299	900
ÖSSZESEN					**1 913 727**
4832. FKV egyenlege					**1 913 727**
Különbözet					**0**

Dátum	Cégnév	Megnevezés	Bizonylatszám	Ellensz	Összeg
2025.01.01	Nyitás	Fejlesztési célra kapott támoga	4832-Nyitás	491	46 233 231
ÖSSZESEN					**46 233 231**
4832. FKV egyenlege					**46 233 231**
Különbözet					**0**

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	*ezer Ft*
Adózás előtti eredmény	**4 640**
Adóalapot növelő tételek	**6 669**
+ számviteli törvény szerinti ÉCS	6 343
+ kivezetett eszközök	237
+ bírság	0
+ nem elismert költség	89
Adóalapot csökkentő tételek	**8 436**
- adótörvény szerinti ÉCS	5 326
- kivezetett eszközök	237
- fejlesztési tartalék	0
- előző évek elhatárolt vesztesége - adóalap 50%-a	2 873
Társasági adóalap	**2 873**
Adófizetési kötelezettség	**259**

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók segítségével

Megnevezés			Bázis évre (2024.12.31.)	Tárgyévre (2025.12.31.)
Likivditási mutató I. =	Forgóeszközök / Kötelezettségek	x100=	154,75%	156,88%
Likviditási mutató II. =	Forgóeszközök+Aktív időbeli elh.-Céltartalékok / Rövid lejár.kötelezettségek+Passzív időbeli elh.	x100=	63,02%	68,66%
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok / Rövid lejár.kötelezettségek+Passzív időbeli elh.	x100=	56,11%	57,98%
Rövid távú likviditás =	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejár.kötelezettségek	x100=	238,44%	237,71%
Hitelfedezettségi mutató =	Követelések / Rövid lejár.kötelezettségek	x100=	4,13%	0,70%
Kölcsön fedezeti hányad =	Üzemi (üzleti eredmény) / Rövid lejár.kötelezettségek	x100=	82,91%	30,02%
Árbevétel arányos üzemi eredmény =	Üzemi (üzleti eredmény) / Nettó árbevétel	x100=	6,09%	1,94%
Tőkearányos eredmény =	Üzemi (üzleti eredmény) / Saját tőke	x100=	447,83%	8,84%
Eszközhatékonyság =	Üzemi (üzleti eredmény) / Eszközök összesen	x100=	10,21%	3,62%
Befektetett eszközök fedezettsége =	Saját tőke / Befektetett eszközök	x100=	56,33%	62,19%
Tárgyi eszközök hatékonysága =	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	x100=	252,24%	282,85%
Saját tőke aránya =	Saját tőke / Források összesen	x100=	37,42%	40,99%
Saját tőke növekedési mutató =	Saját tőke / Jegyzett tőke	x100=	1375,29%	1500,46%
Élőmunka termelékenység (eFt/fő) =	Nettó árbevétel / Átlago állosmányi létszám	=	14 371	13 271

Alaptevékenység és vállalkozási tevékenység

Sor-szám	Megnevezés	Cégösszesen	Vállalkozási tevékenység	Közhasznú alaptevé-kenység
I	Értékesítés nettó árbevétele	238 870 673	82 665 408	156 205 265
II	Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0
III	Egyéb bevételek	2 580 528	2 435 289	145 239
IV	Anyagjellegű ráfordítások	127 038 467	31 671 465	95 367 002
V	Személyi jellegű ráfordítások	97 218 163	35 204 727	62 013 436
VI	Értékcsökkenési leírás	6 343 277	4 793 290	1 549 987
VII	Egyéb ráfordítások	6 206 913	6 161 924	44 989
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**4 644 381**	**7 269 291**	**-2 624 910**
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 022	4 022	
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-4 022**	**-4 022**	**0**
C	**Adózás előtti eredmény**	**4 640 359**	**7 265 269**	**-2 624 910**
D	**Társasági adó**	**259 000**	**259 000**	
E	**Adózott eredmény**	**4 381 359**	**7 006 269**	**-2 624 910**