

Zalaköveskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (V. 5.) önkormányzati rendelete

Zalaköveskút község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletet a képviselő-testület fogadja el úgy, hogy a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Zalaköveskút község Önkormányzata a 2025. évre vonatkozó költségvetési gazdálkodás jóváhagyása céljából a következő rendeletet alkotja.

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

1. §

A rendelet hatálya Zalaköveskút Község Önkormányzatára terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi bevételét 43448299 Ft összeggel, 2025. évi kiadását 31392008 Ft összeggel jóváhagyja.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek részletezését az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet és 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadásának részletezését a 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület Zalaköveskút Község Önkormányzata maradványát 12056291 Ft-ban állapítja meg és hagyja jóvá a 11. melléklet szerint.

4. §

(1) A Képviselő-testület a személyi juttatások teljesítését 15821313 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok teljesítését 1933643 Ft, a dologi kiadások teljesítését 9465807 Ft összeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait 309783 Ft-tal hagyja jóvá a 8. melléklet szerint.

(3) A Képviselő-testület a 4. melléklet, 5. melléklet és 6. melléklet szerint a támogatás célú működési kiadások teljesítését 543199 Ft, a szociális ellátások teljesítését a 7. melléklet szerint 2142000 Ft összeggel állapítja meg.

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi könyvviteli mérlegét a 9. melléklet szerint 103984761 Ft eszköz és forrás értékkel jóváhagyja, a 2025. évi tárgyi eszközök állományának alakulását részletesen 89827823 Ft értékkel a 10. melléklet szerint elfogadja.

(2) A képviselő-testület a 2025. évben adott közvetett támogatások teljesítését a 13. melléklet szerint elfogadja.

6. §

(1) A képviselő-testület a létszám-előirányzat teljesítését a 14. melléklet szerint 4 fővel elfogadja, melyből a teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 1 fő, egyéb foglalkoztatott 2 fő, közfoglalkoztatott 1 fő.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi eredmény kimutatását a 12. melléklet szerint, az eszközök értékvesztésének kimutatását a 10. melléklet szerint elfogadja.

7. §

(1) A helyi adóbevételek teljesítését a Képviselő-testület a 3. melléklet szerint 2382557 Ft összeggel elfogadja, amelyből magánszemélyek kommunális adója 442864 Ft, helyi iparüzési adó 1939693 Ft.

(2) Az önkormányzat 2025. évi egyéb adójellegű bevételei 6483 Ft.

8. §

Hatályát veszti a Zalaköveskút község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 18.) önkormányzati rendelet.

9. §

Hatályát veszti a Zalaköveskút község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

10. §

Ez a rendelet 2026. május 8-án lép hatályba.

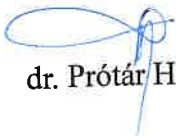

Hollós Mónika
polgármester




dr. Prótár Henrietta
jegyző



Kihirdetve: Zalaköveskút, 2026. május 5.


dr. Prótár Henrietta

jegyző



Bevételek forrásonként

Bevételi forrás megnevezése	Eredeti előirányzat	működési bevételek	felhalmozási bevételek	Módosított előirányzat	működési bevételek	felhalmozási bevételek	Teljesítés	működési bevételek	felhalmozási bevételek
I. Működési bevételek összesen	465 000	465 000	0	1 379 000	1 379 000	0	2 497 414	2 497 414	0
1. Intézményi működési bevételek	0	0		0	0		108 374	108 374	
2. Közhatalmi bevételek	465 000	465 000	0	1 379 000	1 379 000	0	2 389 040	2 389 040	0
2.2 Helyi adók	460 000	460 000		1 374 000	1 374 000		2 382 557	2 382 557	
2.3 Átengedett központi adó	0	0		0	0		0	0	
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	5 000	5 000		5 000	5 000		6 483	6 483	
2.5 Talajterhelési díj	0	0		0	0		0	0	
II. Kapott támogatások (önkorm.)	23 882 082	23 882 082	0	30 349 082	30 349 082	0	30 349 082	30 349 082	0

ktgvetési támogatása)									
összesen									
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása									
2.Zöldterülettel kapcs. Támogatások	1 020 470	1 020 470		1 020 470	1 020 470		1 020 470	1 020 470	
3.Közvilágítás fenntartásának támogatása	670 000	670 000		790 000	790 000		790 000	790 000	
4.Közmű fenntartásával kapcs. feladatok tám.	276 875	276 875		276 875	276 875		276 875	276 875	
5.Közüti k fenntartásának támogatása	924 444	924 444		924 444	924 444		924 444	924 444	
6.Polgármester tiszteletdíja, szoc.tűzifa	0	0		5 644 611	5 644 611		5 644 611	5 644 611	
7.Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 812 211	9 812 211		9 812 211	9 812 211		9 812 211	9 812 211	

13.Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	2 557 000	2 557 000		2 557 000	2 557 000		2 557 000	2 557 000	
14.Falugondnoki szolgálat	6 343 500	6 343 500		6 343 500	6 343 500		6 343 500	6 343 500	
15.Szociális ágazati pótlék	0	0		366 122	366 122		366 122	366 122	
16.Nyilvános könyvtár támogatása	2 270 000	2 270 000		2 606 267	2 606 267		2 606 267	2 606 267	
17.Külső területi lakott hely	7 582	7 582		7 582	7 582		7 582	7 582	
III.Egyéb működési bevételek	4 193 495	4 193 495		1 845 432	1 845 432		1 845 432	1 845 432	
1.Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n belülről	4 193 495	4 193 495		1 845 432	1 845 432		1 845 432	1 845 432	
IV.Központosított előirányzat bevételek	0	0	0	809 783	0	809 783	901 683	0	901 683
1.Felhalmozási és tőkejellegű	0	0	0		0			0	

bevételek									
1.1 Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				500 000		500 000	500 000		500 000
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei									
2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel				309 783		309 783	309 783		309 783
3. Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel ÁHT-n kívülről							91 900		91 900
A. Költségvetési bevételek összesen: (I.+II.+III.+IV)	28 540 577	28 540 577	0	34 383 297	33 573 514	809 783	35 593 611	34 691 928	901 683
ÁHT-on belüli megelőlegezés	0	0		58 160	58 160		912 302	912 302	
V. Költségvetési hiány belső									

finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek									
Előző év pénzmáradványának igénybevétele	6 898 720	3 850 720	3 048 000	6 942 386	4 394 386	2 548 000	6 942 386	4 394 386	2 548 000
1.működési célra	3 850 720	3 850 720	0	4 394 386	4 394 386	0	4 394 386	4 394 386	0
2.felhalmozási célra	3 048 000	0	3 048 000	2 548 000	0	2 548 000	2 548 000	0	2 548 000
B. Finanszírozási bevételek	6 898 720	3 850 720	3 048 000	7 000 546	4 452 546	2 548 000	7 854 688	5 306 688	2 548 000
Bevételek összesen: (A+B)	35 439 297	32 391 297	3 048 000	41 383 843	38 026 060	3 357 783	43 448 299	39 998 616	3 449 683

Bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Szakfeladat	Eredeti előirányzat		Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás t. bevét.	Támog.ér t. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Megelőle-gezés		Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
		Működési bevételek	Költségvetési bevételek											
Adó,illetékiszabása, beszedése	900020		465 000											465 000
Önkormányzatok, valamint többcéltű kistérségi társulások elszámolásai	018010				21 612 082	3 741 722								25 353 804
Önkormányzatok és többcéltű kistérségi társulások igazgatási tevékenysége	018030	0							0		6 898 720			6 898 720

[illegible]

Önkormányzatok, valamint többcéltű kistérségi társulások elszámolásai	018010									27 742 815							27 742 815
Önkormányzatok és többcéltű kistérségi társulások igazgatási tevékenysége	018030	0										58 160	6 942 386				7 000 546
Közművelődési tevékenység, Könyvtári állománygyarapítása	018010									2 606 267							2 606 267
Város és községgazdálkodás	066020	500 000									309 783						809 783
Kult. Bőrfélesztés	018010										0						0
Közfoglalkoztatás	041233	0									1 845 432						1 845 432

ÖNKOR M. BEVÉT. ÖSSZES EN		500 000	1 379 000 0	30 349 082	2 155 215 0	0	58 160	6 942 386 0	0	41 383 843

[illegible]

Helyi adó bevétel

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	Helyi adók	460 000	1 374 000	2 382 557
	Kommunális adó	300 000	300 000	442 864
	Iparűzési adó	150 000	1 064 000	1 939 693
	Idegenforgalmi adó	10 000	10 000	0
	Bírságok, egyéb pótlékok	5 000	5 000	6 483
	Pótlékok	5 000	5 000	6 483
	Összesen:	465 000	1 379 000	2 389 040

Bevételek és kiadások kormányzati funkcióként

Feladat jellege	Kormányzati funkció		Kiadási előirányzat			Bevételi előirányzat		
	Száma	Megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Önkormányzati költségvetési szervhez nem tartozó feladat								
1	011130	Önk. Igazg. Tev.	12 721 747	15 791 949	10 483 057	3 417 722	-	94 592
1	013320	Közttemető	317 000	317 000	189 573			
1	066010	Zöldterület	2 834 000	2 834 000	1 597 920			
1	064010	Közüilági tás	673 100	792 773	792 773			
1	073112	Fogorvosi ügyelet	15 000	15 000	4 700			
1	061030	Lakásépítési támogatás						
1	106020	Energiatámogatás						
1	107060	Települési támogatás	2 557 000	2 557 000	2 887 277			
1	107055	Falugondnoki szolgálat	8 092 280	8 092 280	7 429 632	324 000	-	
1	101150	Gyógyszer támogatás						
1	051030	Település hulladék	581 000	581 000				
1	066020	Községga zdálkodás	1 905 000	2 714 783	364 727		809 783	915 465
1	082044	Könyvtári állomány gyarapítás a	-	256 175	256 175	-	-	
1	052020	Szennyvíz gyűjtése	-	5 243	5 243	-	-	

1	041233	Közfoglalkoztatás	515 273	1 895 429	1 895 429	451 773	1 845 432	1 845 432
1	063020	Vízellátás	-	-				
1	045160	Közutak, hidak	927 100	927 100	925 262			
1	900020	Adók, illeték beszedése, kiszabása				465 000	1 379 000	2 389 040
1	018010	Önkormányzatok és társ. Elszámolásai	920 182	1 035 343	1 035 343	23 882 082	30 407 242	31 261 384
1	018030	Támogatási célú finansz.	587 070	587 070	543 199	6 898 720	6 942 386	6 942 386
1	096015	Óvodai étkeztetés						
1	107051	Szociális étkeztetés						
1	096025	Munkahelyi étkeztetés						
1	082091	Közművelődés	2 793 545	2 981 698	2 981 698			
Összesen:			35 439 297	41 383 843	31 392 008	35 439 297	41 383 843	43 448 299

Kiadások jogcímenként

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			Teljesítés		
	Önkorm.	Önkorm.	Mind-összesen	Önkorm.	Önkorm.	Mind-összesen	Önkorm.	Önkorm.	Mind-összesen
	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	
	-	28 808 084	28 808 084	-	33 031 110	33 031 110	-	30 068 782	30 068 782
	-	27 881 014	27 881 014	-	32 104 040	32 104 040	-	29 384 663	29 384 663
		14 070 154	14 070 154		16 386 907	16 386 907		15 821 313	15 821 313
Működési kiadások		1 501 110	1 501 110		1 933 643	1 933 643		1 933 643	1 933 643
1.	Személyi juttatások								
2.	Munkaadók at terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó								
3.	Dologi kiadások	9 652 750	9 652 750		11 204 590	11 204 590		9 465 807	9 465 807
4.	Egyéb folyó kiadások	100 000	100 000		-	-		-	-
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 557 000	2 557 000		2 557 000	2 557 000		2 142 000	2 142 000
6.	Előző évi elszámolás	-	-		21 900	21 900		21 900	21 900

[illegible]

[illegible]

2.	Felhalm. célú hitel törlesztése és kötvénybev ált.	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Előző évei rövid lej. kötvénykib. visszafiz., rend.	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Megelőlege zés	955 283	955 283	1 013 443	1 013 443	1 013 443	1 013 443	1 013 443	1 013 443
	Finanszírozási kiadások	-	955 283	-	1 013 443	-	1 013 443	1 013 443	1 013 443
	összesen	955 283	955 283	-	1 013 443	-	1 013 443	1 013 443	1 013 443
	KIADÁSOK	-	955 283	-	1 013 443	-	1 013 443	1 013 443	1 013 443
	ÖSSZESEN	-	955 283	-	1 013 443	-	1 013 443	1 013 443	1 013 443
1.	Működési célú kiadások	32 391 297	32 391 297	-	38 026 060	-	31 082 225	31 082 225	31 082 225
2.	Felhalmozási célú kiadások	3 048 000	3 048 000	-	3 357 783	-	309 783	309 783	309 783
	KIADÁSOK	35 439 297	35 439 297	-	41 383 843	-	31 392 008	31 392 008	31 392 008
	ÖSSZESEN	35 439 297	35 439 297	-	41 383 843	-	31 392 008	31 392 008	31 392 008

Az önkormányzat működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel mérlegszerűen

Bevétel		Kiadás						
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
Intézményi működési bevételek	-	-	108 374	Személyi juttatások	14 070 154	16 386 907	15 821 313	
Közhatalmi bevételek	465 000	1 379 000	2 389 040	Munkaadói járulékok	1 501 110	1 933 643	1 933 643	
Kapott támogatások	23 882 082	30 349 082	30 349 082	Dologi és egyéb folyó kiadások	9 752 750	11 204 590	9 465 807	
Központosított előirányzat	4 193 495	1 845 432	1 845 432	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 557 000	2 557 000	2 142 000	
Támogatásértékű bevételek, pe. átvételek				Támogatásértékű kiadások	587 070	587 070	543 199	
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele	3 850 720	4 394 386	4 394 386	Működési célú pe. átadások	340 000	340 000	140 920	
Megelőlegezés	-	58 160	912 302	megelőlegezés, normatív visszafizetés	955 283	1 035 343	1 035 343	
				Tartalék	2 627 930	3 981 507	-	

Működési bevétel összesen:	32 391 297	38 026 060	39 998 616	Működési költségvetés összesen:	32 391 297	38 026 060	31 082 225
Tárgyi eszközök értékesítése		500 000	500 000	Beruházás, felújítás	3 048 000	3 357 783	309 783
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről			91 900	Kölcsönök	-	-	-
Támogatásértésű felhalmozási bevételek		309 783	309 783				
Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	3 048 000	2 548 000	2 548 000				
Felhalmozási bevétel összesen:	3 048 000	3 357 783	3 449 683	Felhalmozási költségvetés összesen:	3 048 000	3 357 783	309 783
Összesen	35 439 297	41 383 843	43 448 299	Összesen	35 439 297	41 383 843	31 392 008

Ellátottak juttatásai

COFOG				
Száma	Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
106020	Energiatámogatás	1 152 000	1 152 000	1 084 000
107060	Iskolakezdési támogatás	150 000	150 000	50 000
107060	Rendkívüli települési támogatás	205 000	205 000	258 000
107060	Gyógyszertámogatás	50 000	50 000	50 000
107051	szociális étkeztetés (dologiban)	300 000	300 000	465 757
107060	szoc tűzifa szállítás (dolgoiban)			56 000
107060	Időskorúak támogatása	700 000	700 000	700 000
Társadalmi és szociálpolitikai juttatások összesen:		2 557 000	2 557 000	2 663 757

Felhalmozási kiadások

	Önkormányzat	Önkormányzat	Önkormányzat
Felújítási kiadások			
Versenyképes Járások	-	243 924	243 924
ÁFA	-	65 859	65 859
Felújítás összesen	-	309 783	309 783
Beruházási kiadások			
Rendezési terv	1 000 000	1 000 000	-
Pályázati önrész	1 400 000	1 400 000	-
			-
Áfa	648 000	648 000	-
Beruházás összesen	3 048 000	3 048 000	-
Felhalmozási kiadások összesen	3 048 000	3 357 783	309 783

9. melléklet a 3/2026. (V. 5.) önkormányzati rendelethez

Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Mód. (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	A/1/2 Szellemi termékek	0		0
04	A/1 Immateriális javak	0		0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsoló vagyoni értékű jogok	91 097 178		89 059 851
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 074 230		767 972
8	A/II/4 Beruházások, felújítások	0		0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	92 171 408		89 827 823
11	A/III/1 Tartós részesedések	100 000		100 000
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (A/III/1+...A/III/3)	100 000		100 000
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	92 271 408		89 927 823
49	C/II/1 Forintpénztár	20 000		10 000
50	C/II/3 Elektronikus pénzeszközök	123 649		42 480
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	143 649		52 480
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	6 836 161		12 031 881
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	6 836 161		12 031 881
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	6 979 810		12 084 361
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	139 229		189 543
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	18 321		118 849
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0		0
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	120 908		70 694
71	D/I/4 költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre	1 718 419		1 718 419
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 718 419		1 718 419

103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 857 648		1 907 962
104	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	64 615		64 615
145	D/III/f Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0		0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések	0		0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0		0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 922 263		1 972 577
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0		0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0		0
175	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0		0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0		0
178	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 300		0
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	101 182 781		103 984 761
181	Nemzeti vagyon induláskori értéke	68 973 822		68 973 822
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	-11 171 390		-11 171 390
184	G/IV Felhalmozott eredmény	39 101 586		35 419 363
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 682 223		3 398 306
187	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	93 221 795		96 620 101
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettséges dologi kiadásokra	25 240		0
209	H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	25 240		0
	HII/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		0
227	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási kiadásokra	955 283		854 142
232	H/II/9e - ebből: Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezésekre	955 283		854 142
238	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	955 283		854 142
239	H/III/1 Kapott előlegek	37 424		28 070
241	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0		0
248	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	37 424		28 070
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 017 947		882 212
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 721 821		1 482 034
253	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	5 221 218		5 000 414

254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($=J/1+J/2+J/3$)	6 943 039		6 482 448
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN ($=G+H+I+J$)	101 182 781		103 984 761

Tárgyi eszköz

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésb e adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+ 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2 325 652	116 972 750	16 215 284	0	0	0	135 513 686
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások					0		0
03	Nem aktívált felújítások					243 924		243 924
04	Beruházásokból , felújításokból aktívált érték	0	243 924	0	0	0	0	243 924
05	Térítésmentes átvétel	0	211 422	0	0	0	0	211 422
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	455 346	0	0	243 924	0	699 270

09	Értékesítés		122 900				0			122 900
11	Térítésmentes átadás						0			0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0			243 924	0		243 924
14	Összes csökkenés (09+...+13)	0	122 900	0			243 924	0		366 824
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	2 325 652	117 305 196	16 215 284			0	0		135 846 132
16	Terv szerinti értékcsokkenés nyitó állománya	2 325 652	25 875 572	15 141 054						43 342 278
17	Terv szerinti értékcsokkenés növekedése	0	2 389 142	306 258			0	0		2 695 400
18	Terv szerinti értékcsokkenés csökkenése	0	19 369	0			0	0		19 369
19	Terv szerinti értékcsokkenés záró állománya (=16+17-18)	2 325 652	28 245 345	15 447 312			0	0		46 018 309
24	Értékcsokkenés összesen (=19+23)	2 325 652	28 245 345	15 447 312			0	0		46 018 309
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	89 059 851	767 972			0	0		89 827 823

26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2 325 652	0	14 103 163	0	0	0	0	16 428 815
----	--	-----------	---	------------	---	---	---	---	------------

Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
		3
1	2	35 593 611
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 378 565
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	5 215 046
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	7 854 688
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 013 443
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	6 841 245
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 056 291
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	12 056 291
15	C) Összes maradvány (=A+B)	

Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	705 840	0	2 659 878
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	81 401
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	466 080	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	1 171 920	0	2 741 279
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	22 192 290	0	30 349 082
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 581 312	0	1 937 332
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	110 452	0	530 587
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 046 055	0	752 682
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	24 930 109	0	33 569 683
13	10 Anyagköltség	2 067 851	0	1 482 900
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 647 242	0	6 620 795
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	7 715 093	0	8 103 695
18	14 Bérköltség	7 969 631	0	7 303 685
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 535 276	0	8 307 179
20	16 Bérjárulékok	1 586 535	0	1 904 305
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	14 091 442	0	17 515 169
22	VI Értékcsökkenési leírás	3 099 771	0	2 695 400
23	VII Egyéb ráfordítások	4 877 956	0	4 598 400
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 682 233	0	3 398 298
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	10	0	8
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	10	0	8
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	10	0	8
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-3 682 223	0	3 398 306

KIMUTATÁS A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL

Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	Bevétel kedvezmény nélkül	Adott kedvezmény	Bevétel
Magánszemélyek kommunális adója	718864	276000	442864
Adókedvezmények	718864	276000	442864

14. melléklet a 3/2026. (V. 5.) önkormányzati rendelethez

Létszám

Intézmény megnevezése	Összesen	Polgármester	Közalkalmazott	Egyéb
Zalaköveskút Község Önkormányzata	2,00	1,00	1,00	-
Közfoglalkoztatottak	1,00	-	-	1,00
Költségvetési szervek összesen:	3,00	1,00	1,00	1,00

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–14. mellékletehöz

Előterjesztés

Zalaköveskút község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. április 28. napján tartandó ülésére

Tárgy: **Beszámoló az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§-a alapján 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/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A beszámoló felülvizsgálata, a kincstári ellenőrzés megtörtént.

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 lejárata, a **Gst. 3. §-a** 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.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése e szerinti mérlegkimutatások:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 35439 ezer Ft költségvetési főösszeggel állapította meg, amelyet évközben 8 alkalommal módosított, így a költségvetési főösszeg 41383 ezer Ft-ra változott.

Az önkormányzat 2025. évi összes bevétele 43448 ezer Ft-re alakult, melyből finanszírozási bevétel 6942 ezer Ft volt. Az önkormányzat költségvetési bevételei tavaly sem nem voltak elegendőek a kiadások teljesítésére, az előző évben felhalmozott pénzmaradvány adott lehetőséget a hiánymentes működésre.

Az önkormányzat 2025. évben összesen 30349 ezer Ft költségvetési támogatást kapott, ami azt mutatja, hogy a költségvetési bevételek közel fele támogatásból származott.

Működési célra 1845 eFt támogatást kaptunk .

Helyi adóbevételekből 2382 ezer Ft bevételre tettünk szert. Működési bevételként 108 ezer Ft bevételünk keletkezett.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevétele nem volt.

A pénzmaradvány igénybevételéből 6942 eFt állt rendelkezésre.

A bevételek részletezését az 1. , 2. és 3. mellékleteken mutatjuk be.

Az önkormányzat összes kiadása 31392 ezer Ft volt , a kiadások részletezését a 4. -7. melléklet szemlélteti.

A személyi juttatásokra és munkáltatói járulékokra biztosított keret biztosította a folyamatos feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat, a működési kiadások biztosították a feladatellátás folyamatosságát, túllépés a fő előirányzatoknál nem történt.

Az elmúlt évben 1 fő közalkalmazott látta el az önkormányzat falugondnoki feladatait, 2 fő egyéb és 1 fő közfoglalkoztatott a településüzemeltetési feladatokat.

Az önkormányzat a hatályos megállapodások alapján folyósította Zalaszentgrót részére a házi segítségnyújtás, gyermekjóléti szolgálat, a keszthelyi társulás felé a belső ellenőrzés településre jutó többletköltségeit. A hivatali kirendeltség működéséhez támogatásértékű működési kiadás 500 ezer Ft összegben jelentkezett.az egyes szociális ellátásokhoz is megállapodás alapján hozzájárulást nyújtottunk.

Az önkormányzat összes szociális kiadása 2142 ezer Ft volt.

Előző évi támogatásokból 1035 eFt összegben decemberi előleget kellett visszautalni.

A tavalyi évben beruházásra 309 ezer Ft forrás jutott, melynek részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyona 92171 ezer Ft-ról 89827 eFt-ra alakult az értékcsökkenésből adódóan.

A Képviselő-testület 2025. évben értékpapírt nem vásárolt, nem adott el, az önkormányzatnak 2025. év végén hitelállománya nem volt.

Az önkormányzat 2025. évi pénzügyi mérlegét az 9. melléklet részletezi.

Az önkormányzat 2025. évi vagyonkimutatását a 10. mellékleten, eredménykimutatását a 12. mellékleten mutatjuk be.

Az önkormányzatnál létszámtúllépés nem történt, az engedélyezett létszám betartásra került. (14. melléklet).

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

A közvetett támogatások kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. évi maradványa 12056 ezer Ft.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

A rendelet alkotásához minősített többség szükséges.

Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§(1) bekezdése alapján:

A rendelet tervezet címe: Zalaköveskút község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Költségvetési hatása: -

Környezeti, egészségi hatása: -

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: -

Egyéb hatása: -

A rendelet megalkotásának szükségessége: Törvényből eredő jogalkotási kötelezettség

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: -

Zalaköveskút, 2026. 04. 24.

Hollós Mónika

Hollós Mónika

polgármester

