

Ligetfalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelete

Ligetfalva 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. Ligetfalva község Önkormányzata a 2025. évre vonatkozó költségvetési gazdálkodás jóváhagyása céljából a következő rendeletet alkotja.

[2] Ligetfalva 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 Ligetfalva Község Önkormányzatára terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi bevételét 41146521 Ft összeggel, 2025. évi kiadását 30067442 Ft összeggel jóváhagyja.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek részletezését az 1. melléklet, 2. melléklet, 3. melléklet, 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

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

(3) A Képviselő-testület Ligetfalva Község Önkormányzata maradványát 11079079 Ft-ban állapítja meg és hagyja jóvá a 9. melléklet szerint.

4. §

(1) A Képviselő-testület a személyi juttatások teljesítését 14738120 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok teljesítését 1793921 Ft, a dologi kiadások teljesítését 6035967 Ft összeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait 2995891 Ft-tal hagyja jóvá a 7. melléklet szerint.

(3) A Képviselő-testület a 4. melléklet és 5. melléklet szerint a támogatás célú működési kiadások teljesítését 1256922 Ft, a szociális ellátások teljesítését a 6. melléklet szerint 2174000 Ft összeggel állapítja meg.

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi könyvviteli mérlegét a 10. melléklet szerint 139768324 Ft eszköz és forrás értékkel jóváhagyja, a 2025. évi tárgyi eszközök állományának alakulását részletesen 126674632 Ft értékkel a 11. 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 8. melléklet szerint 2 fővel elfogadja, melyből a teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 1 fő, egyéb foglalkoztatott 1 fő.

(2) A képviselő-testület a 2025. évi eredmény kimutatását a 12. melléklet szerint, az eszközök értékvesztésének kimutatását a 11. melléklet szerint elfogadja.

7. §

(1) A helyi adóbevételek teljesítését a Képviselő-testület a 3. melléklet szerint 1504981 Ft összeggel elfogadja, amelyből magánszemélyek kommunális adója 1177699 Ft, helyi iparüzési adó 316063 Ft.

(2) Az önkormányzat 2025. évi egyéb adójellegű bevételei 11219 Ft.

8. §

Hatályát veszti a Ligetfalva község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

9. §

Ez a rendelet 2026. május 2-án lép hatályba.

dr. Prótár Henrietta
jegyző



Fülöp Gábor
polgármester



Kihirdetve: Ligetfalva, 2026. április 29.

dr. Prótár Henrietta
jegyző



Bevételek forrásonként

Bevételi forrás megneve zése	Eredeti előirányz at	Működés i bevétel	Felhalmo zási bevétel	Módosít ott előirányz at	Működés i bevétel	Felhalm ozási bevétel	Teljesítés	Működés i bevétel	Felhalm ozási bevétel
I.Működ ési bevétele k összesen	2 210 000	1 408 579	801 421	3 515 860	3 503 640	12 220	2 566 084	2 566 084	0
1.Intézm ényi működés i bevétele k	400 000	400 000	0	1 061 860	1 061 860	0	1 061 103	1 061 103	0
1.1. Szolgálta tások ellenérté ke	0	0	0	830 860	830 860	0	830 860	830 860	0
1.2. Tulajdon osi bevétele k	0	0		0	0		0	0	
1.3.Kam atbevétele k	0	0		0	0		7	7	
1.4.Bizto sító által fizetett kártérítés	0	0		0	0		0	0	
1.5.Egyé b működés i bevétele k	400 000	400 000		231 000	231 000		230 236	230 236	
Tulajdon osi									

bevételek									
2.Közhatalmi bevételek	1 810 000	1 008 579	801 421	2 454 000	2 441 780	12 220	1 504 981	1 504 981	0
2.2 Helyi adók	1 810 000	1 008 579	801 421	2 444 000	2 431 780	12 220	1 493 762	1 493 762	0
2.3 Átengedett központi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Pótlék, bírságok egyéb sajátos bevételek	0	0	0	10 000	10 000	0	11 219	11 219	0
2.5 Talajterhelési díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Kapott támogatások (önkorm. ktgvetési támogatása) összesen	24 350 526	24 350 526	0	30 439 927	30 439 927	0	30 439 927	30 439 927	0
1.Önkormányzati hivatal működésnek támogatása			0			0			0
2.Zöldterülettel kaps. Támogatások	1 165 344	1 165 344	0	1 165 344	1 165 344	0	1 165 344	1 165 344	0
3.Közüvilágítás fenntartá	502 500	502 500	0	502 500	502 500	0	502 500	502 500	0

sának támogatása									
4.Köztemető fenntartásával kapcsol. Feladatok tám.	512 902	512 902	0	512 902	512 902	0	512 902	512 902	0
5.Közutak fenntartásának támogatása	348 979	348 979	0	348 979	348 979	0	348 979	348 979	0
6.Polgármesteri illetmény támogatása	0	0	0	5 410 931	5 410 931	0	5 410 931	5 410 931	0
7.Közülgítés kieg. Tám.	1 120 000	1 120 000	0	1 120 000	1 120 000	0	1 120 000	1 120 000	0
8.Egyéb önk. Támogatás	9 573 399	9 573 399	0	9 573 399	9 573 399	0	9 573 399	9 573 399	0
9.Óvoda pedagógusok munkáját közvetlenül segítők támogatása			0			0			0
10.Óvodaműködtetési támogatás			0			0			0
11.Óvodapedagógusok pótlólag			0			0			0

os összeg									
12.Ingye nes és kedvezm ényes gyermek étkezteté s			0			0			0
támogatá sa			0			0			0
13.Hozz ájárulás a pénzbeli szociális ellátások hoz	2 495 408	2 495 408	0	2 495 408	2 495 408	0	2 495 408	2 495 408	0
14.Falug ondnok támogatá sa	6 343 500	6 343 500	0	6 808 610	6 808 610	0	6 808 610	6 808 610	0
15.Lakot t külterüle ttel kapcsola tos feladatok támogatá sa	18 494	18 494	0	18 494	18 494	0	18 494	18 494	0
16.Nyilv ános könyvtár támogatá sa	2 270 000	2 270 000	0	2 270 000	2 270 000	0	2 270 000	2 270 000	0
17.Üdülő helyi feladatok támogatá sa			0			0			0
18. Szociális célú tüzelőan yag vásárlás				213 360	213 360		213 360	213 360	

támogatá sa									
III.Egyé b működés i bevétele k	7 671 215	7 671 215	0	1 845 432	1 845 432	0	1 845 432	1 845 432	0
1.Egyéb Működés i célú támogatá sok ÁHT-n belülről	7 671 215	7 671 215	0	1 845 432	1 845 432	0	1 845 432	1 845 432	0
IV.Közp onosított előirányz at bevétele k	0	0	0	1 579 334	0	1 579 334	3 410 964	0	3 410 964
1.Felhal mozási és tőke jellegű bevétele k			0			0			0
1.1 Tárgyi eszközök ,immater iális javak értékesít ése			0	1 000 000		1 000 000	1 000 000		1 000 000
1.2 Önkorm ányzatok sajátos felhalmo zási és			0			0			0
tőke bevételei			0			0			0
2. Egyéb Felhalm ozási célú támogatá	0	0	0	579 334	0	579 334	579 334	0	579 334

sok ÁHT-n belülről									
3. Felhalm ozási célú pénzeszk öz átvétel ÁHT-n kívülről	0		0	0		0	1 831 630		1 831 630
V. Megelő lő bevételek							948 849	948 849	
Költségv etési bevétele k összesen :			0			0			0
A(I.+II.+ III.+IV.+ V.)	34 231 741	33 430 320	801 421	37 380 553	35 788 999	1 591 554	39 211 256	35 800 292	3 410 964
V.Költsé gvetési hiány belső finanszí rozására szolgáló			0			0			0
pénzforg alom nélküli bevétele k									
Előző év pénzmar adványá nak igénybev étele	1 928 579	0	1 928 579	1 935 265	0	1 928 579	1 935 265	0	1 928 579
1.működ ési célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.felhalm ozási célra	1 928 579	0	1 928 579	1 935 265	0	1 935 265	1 935 265	0	1 935 265

B.			0			0			0
B.Költsé gvetési hiány belső finanszí rozására szolgáló	1 928 579		1 928 579	1 935 265		1 935 265	1 935 265		1 935 265
pénzforg alom nélküli bevétele k össsszese n (VI.)		0			0			0	
Bevétele k összesn: (A+B)	36 160 320	33 430 320	2 730 000	39 315 818	35 788 999	3 526 819	41 146 521	35 800 292	5 346 229

Önkormányzat bevételei kormányzati funkcióként

Megnevezés	2025. évi Eredeti előirányzat										
	Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Intézményi működési bevételek	400 000										400 000
Adó, illeték kiszabása, beszedése	1 810 000										1 810 000
Egyéb Működési célú támogatások ÁHT-n belülről					7 671 215						7 671 215
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					0	0					0
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások		15 737 026						1 928 579			17 665 605

elszámolásai											
Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége											0
Könyvtári állomány gyarapítása		2 270 000									2 270 000
Falugondnoki szolgálat		6 343 500									6 343 500
ÖNKORM. BEVÉTEL ÖSSZESEN	2 210 000	24 350 526	0	0	7 671 215	0	0	1 928 579	0	0	36 160 320
Megnevezés	2025. évi Módosított előirányzat										
	Működési bevételek	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz-átvételek	Tartósan adott kölcsönök	Pénzmaradvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Intézményi működési bevételek	1 061 860										1 061 860
Adó, illeték kiszabása, beszedése	2 454 000										2 454 000
Egyéb Működési					1 845 432						1 845 432

célú támogatások ÁHT-n belülről											
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					0	0					0
Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások elszámolásai		21 135 909	579 334					1 935 265			23 650 508
Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége			1 000 000								1 000 000
Könyvtári állománygyarapítása		2 495 408									2 495 408
Falugondnoki szolgálat		6 808 610									6 808 610
ÖNKORM. BEVÉTEL ÖSSZESEN	3 515 860	30 439 927	1 579 334	0	1 845 432	0	0	1 935 265	0	0	39 315 818

Megnevezé s	2025. évi teljesítés										
	Működési bevételek	Költségveté si bevételek	Felhal- mozási bevételek	Kapott támogatás	Támog.ért. bevét.	Pénzeszköz -átvételek	Tartósan adott kölcsonök	Pénzma- radvány	Hosszú lejáratú kötelez.	Rövid lejáratú hitel	Összesen
Intézményi működési bevételek	1 061 103										1 061 103
Adó, illeték kiszabása,b eszedése	1 504 981										1 504 981
Egyéb Működési célú támogatáso k ÁHT-n belülről					1 845 432						1 845 432
Egyéb támogatáso k ÁHT-n kívülről			1 831 630								
Felhalmozá si és tőke jellegű bevételek					0	0					0
Önkormány zatok, vala mint többcélú kistérségi		22 084 758	579 334					1 935 265			24 599 357

társulások elszámolás ai											
Önkormány zatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysé ge			1 000 000								1 000 000
Könyvtári állomány gyarapítása		2 495 408									2 495 408
Falugondno ki szolgálat		6 808 610									6 808 610
ÖNKORM. BEVÉTEL ÖSSZESE N	2 566 084	31 388 776	3 410 964	0	1 845 432	0	0	1 935 265	0	0	41 146 521

2025. évi helyi adó bevétel

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi adók	1 810 000	2 454 000	1 504 981
Kommunális adó, pótlék	800 000	1 177 000	1 177 699
Iparüzési adó	1 000 000	1 257 000	316 063
Idegenforgalmi adó	10 000	10 000	0
Pótlék	0	10 000	11 219
Összesen:	1 810 000	2 454 000	1 504 981

Kiadások jogcímenként

Megnevezés		2025. évi Eredeti előirányzat			2025. évi Módosított előirányzat			2025. évi Teljesítés		
		Önkormányzat		Mindösszesen	Önkormányzat		Mindösszesen	Önkormányzat		Mindösszesen
		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat		Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	
Működési kiadások			31 133 204	31 133 204		32 354 304	32 354 304		26 142 330	26 142 330
1.	Működési kiadások		29 660 411	29 660 411		30 881 511	30 881 511		24 742 008	24 742 008
	1. Személyi juttatások		12 896 090	12 896 090		14 738 120	14 738 120		14 738 120	14 738 120
	2. Munkaadókat terhel. járulékok és szoc. hozzájár. adó		1 529 851	1 529 851		1 793 921	1 793 921		1 793 921	1 793 921
	3. Dologi kiadások		12 739 062	12 739 062		11 854 062	11 854 062		6 035 967	6 035 967
	4. Egyéb folyó kiadások		0	0		0	0		0	0
	5. Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 495 408	2 495 408		2 495 408	2 495 408		2 174 000	2 174 000
	6. Elvonások és befizetések		0	0		0	0		0	0
2.	Működési célú támogatásértékű kiadások		1 288 573	1 288 573		1 288 573	1 288 573		1 256 922	1 256 922

3.	Működési célú pénzeszközáradások		184 220	184 220		184 220	184 220		143 400	143 400
Felhalmozási kiadások			2 730 000	2 730 000		3 526 819	3 526 819		2 995 891	2 995 891
1.	Felújítás		0	0		684 334	684 334		579 335	579 335
2.	Beruházások		2 730 000	2 730 000		2 842 485	2 842 485		2 416 556	2 416 556
3.	Felhalmozási célú pénzeszközáradások		0	0		0	0		0	0
Kölcsönök				0			0			0
1.	Működési célú kölcsönök		0	0		0	0		0	0
	1. Kölcsön nyújtása		0	0		0	0		0	0
	2. Kölcsön törlesztése		0	0		0	0		0	0
2.	Felhalmozási célú kölcsönök		0	0		0	0		0	0
	1. Kölcsön nyújtása		0	0		0	0		0	0
	2. Kölcsön törlesztése		0	0		0	0		0	0
Tartalék előirányzatok			1 367 895	1 367 895		2 505 474	2 505 474		0	0
1.	Általános tartalék		1 367 895	1 367 895		2 505 474	2 505 474		0	0
2.	Céltartalék		0	0		0	0		0	0
	1. Működési célú céltartalékok		0	0		0	0		0	0
	2. Felhalmozási célú		0	0		0	0		0	0

		céltartalékok									
	Költségvetési kiadások összesen:			35 231 099	35 231 099		38 386 597	38 386 597		29 138 221	29 138 221
1	Értékpapírok vásárlásának kiadása			0	0		0	0		0	0
	1.	Értékpapírok vás. - Működési célú kiadások		0	0		0	0		0	0
	2.	Értékpapírok vás. - Felhalmozási célú kiadások		0	0		0	0		0	0
2.	Hitelek törlesztése és kötvénybevételek kiadásai			0	0		0	0		0	0
	1.	Műk. célú hitel törlesztése és kötvénybevételek		0	0		0	0		0	0
	2.	Felhalmozási célú hitel törlesztése és kötvénybevételek		0	0		0	0		0	0
	3.	Előző évi rövid lej. kötvény		0	0		0	0		0	0

		ykib. visszafi z., rend.									
	4.	Megelő levezés		929 221	929 221		929 221	929 221		929 221	929 221
	Finanszírozási kiadások összesen			929 221	929 221		929 221	929 221		929 221	929 221
	KIADÁSOK ÖSSZESEN			36 160 320	36 160 320		39 315 818	39 315 818		30 067 442	30 067 442
					0			0			0
1.	Működési célú kiadások			33 430 320	33 430 320		35 788 999	35 788 999		27 071 551	27 071 551
2.	Felhalmozási célú kiadások			2 730 000	2 730 000		3 526 819	3 526 819		2 995 891	2 995 891

**Az önkormányzat 2025. évi működési és felhalmozás célú bevételei és kiadásai tájékoztató
jelleggel mérlegszerűen**

Bevétel				Kiadás			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés és	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bevételek	400 000	1 061 860	1 061 103	Személyi juttatások	12 896 090	14 738 120	14 738 120
Közhatalmi bevételek	1 810 000	2 441 780	1 504 981	Munkaadói járulékok	1 529 851	1 793 921	1 793 921
Kapott támogatások	24 350 526	30 439 927	30 439 927	Dologi kiadások	12 739 062	11 854 062	6 035 967
Központosított előirányzat	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 495 408	2 495 408	2 174 000
Egyéb működési bevételek	7 671 215	1 845 432	1 845 432	Elvonások és befizetések	0	0	0
Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	0	ÁHT-n kívüli pénze. Átadás	184 220	184 220	143 400
Megelőlegezés bevétel			948 849	Támogatás értékű pénze. Átadás	1 288 573	1 288 573	1 256 922
				Tartalék	1 367 895	2 505 474	0
Működési bevétel összesen:	34 231 741	35 788 999	35 800 292	Működési költségvetés összesen:	32 501 099	34 859 778	26 142 330
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel		1 000 000	1 000 000	Beruházási kiadások	2 730 000	2 842 485	2 416 556
Egyéb Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	579 334	579 334	Felújítási kiadások	0	684 334	579 335
Felhalmozás célú pénzeszköz átv. ÁHT-n kívülről	0	0	1 831 630				

Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	1 928 579	1 935 265	1 935 265				
Közhatalmi bevételek felhalmozásra		12 220	0				
Felhalmozási bevétel összesen:	1 928 579	3 526 819	5 346 229	Felhalmozási költségvetés összesen:	2 730 000	3 526 819	2 995 891
				Finansz.Kiad. Megelőlegezés:	929 221	929 221	929 221
Összesen	36 160 320	39 315 818	41 146 521	Összesen	36 160 320	39 315 818	30 067 442

Ellátottak pénzbeli juttatásai

	2025.évi	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Megnevezése		(adatok Ft-ban)	(adatok Ft-ban)	(adatok Ft-ban)
Települési támogatás (energiatámogatás)		1 584 000	1 584 000	1 789 000
Átmeneti segély		356 408	356 408	80 000
Temetési segély		100 000	100 000	0
	Időskorúak támogatása	180 000	180 000	180 000
	Iskolakezdési támogatás	275 000	275 000	125 000
Ellátottal pénzbeli juttatásai összesen:		2 495 408	2 495 408	2 174 000

Felhalmozási kiadások

Megnevezés		2025. évi Eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
		Önkormányzat	Önkormányzat	Önkormányzat
	Pótkocsi szennyvízkezeléshez	2 149 606	2 115 929	1 690 000
	Egyéb eszk: fűkasza, sövényvágó, motorfűrés, kompresszor		572 091	572 091
	Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa	580 394	154 465	154 465
	Beruházások összesen:	2 730 000	2 842 485	2 416 556
	Felújítás (Zalavíz)	0	80 000	0
	Felújítás ÁFA	0	24 999	0
	Versenyképes Járások Program	0	456 169	456 169
	ÁFA	0	123 166	123 166
	Felújítások összesen:	0	684 334	579 335
Felhalmozási kiadások összesen		2 730 000	3 526 819	2 995 891

8. melléklet a 3/2026. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

Létszám

Intézmény megnevezése	Összesen	Polgármester	Közalkalmazott	Egyéb
Ligetfalva Község Önkormányzata	2	1	1	0
Költségvetési szervek összesen:	2	1	1	0

Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	38 262 407
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 138 221
03	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	9 124 186
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 884 114
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	929 221
06	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 954 893
07	A) Alaptevékenység maradványa	11 079 079
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	11 079 079

Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Mód. (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	A/I/2 Szellemi termékek	0		0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0		0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	124 318 716		119 447 161
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 231 317		7 227 471
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0		0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	133 550 033		126 674 632
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 271 472		1 271 472
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések	1 271 472		1 271 472
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 271 472		1 271 472
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	134 821 505		127 946 104
47	C/II/1 Forintpénztár	0		0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0		0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 299 814		11 603 097
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0		0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 299 814		11 603 097
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 299 814		11 603 097
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	776 027		219 123
102	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	560 132		0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0		0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 336 159		219 123
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0		0
178	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0		0
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	138 457 478		139 768 324
182	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	40 757 197		40 757 197
182	G/II Nemzeti vagyon változásai	0		0
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	1 752 206		1 752 206

184	G/IV Felhalmozott eredmény	-12 461 283		7 917 233
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	20 378 516		5 367 907
187	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	50 426 636		55 794 543
214	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	119 367		100 069
238	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	929 221		948 849
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	364 549		524 018
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 413 137		1 572 936
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86 617 705		82 400 845
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	138 457 478		139 768 324

Immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulása

Tárgyi eszköz								
#	Megnevezés	Immat erialis javak	Ingatlan ok és kapcsol ódó vagyon i érté kű jogok	Gépek, berende zések, felsze r lések, járműve k	Ten yész áll atok	Beruház ások és felújítás ok	Koncesszi óba, vagyonkez elésbe adott eszközök	Összes n (=3+4+ 5+6+7+ 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	4 664 400	159 385 184	29 642 609	0	0	0	193 692 193
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 262 091	0	2 262 091
3	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	456 169	0	456 169
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	456 169	2 262 091	0	0	0	2 718 260
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	91 862	0	0	0	91 862
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	456 169	2 353 953	0	2 718 260	0	5 528 382
09	Értékesítés	0	2 799 414	0	0	0	0	2 799 414
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés			0				
13	Egyéb csökkenés	0	0	91 862	0	2 718 260	0	2 810 122
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	2 799 414	91 862	0	2 718 260	0	5 609 536
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	4 664 400	157 041 939	31 904 700	0	0	0	193 611 039
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	4 664 400	35 066 468	20 411 292	0	0	0	60 142 160
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	4 370 742	4 265 937	0	0	0	8 636 679
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	1 842 432	0	0	0	0	1 842 432
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	4 664 400	37 594 778	24 677 229	0	0	0	66 936 407

24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	4 664 400	37 594 778	24 677 229	0	0	0	66 936 407
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	119 447 161	7 227 471	0	0	0	126 674 632

Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 937 544	0	232 730
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	406 000	0	830 860
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	40 075	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	3 383 619	0	1 063 590
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	21 330 060	0	30 439 927
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 470 710	0	1 977 062
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	61 914 524	0	4 525 674
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	369 424	0	2 247 799
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	85 084 718	0	39 190 462
13	10 Anyagköltség	2 163 004	0	1 230 661
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 185 610	0	3 868 031
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 348 614	0	5 098 692
18	14 Bérköltség	7 633 397	0	6 964 930
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 948 090	0	7 536 380
20	16 Bérjárulékok	1 724 354	0	1 760 211
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	17 305 841	0	16 261 521
22	VI Értékcsökkenési leírás	9 301 856	0	8 636 679
23	VII Egyéb ráfordítások	32 133 520	0	4 889 260
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	20 378 506	0	5 367 900
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	10	0	7
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	10	0	7
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0

42	IX PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	10		0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	10	0	7
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	20 378 516	0	5 367 907

KIMUTATÁS A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKRÓL

Helyi adónál									
biztosított kedvezmény, mentesség	Bevétel kedvezmény			Adott kedvezmény			Bevétel		
összege adónemenként	nélkül								
Magánszemélyek kommunális adója	1627699			450000			1177699		
Adókedvezmények	1627699			450000			1177699		

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz és az 1–13. mellékletehez

Előterjesztés

Ligetfalva község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. április 27. 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 36130 ezer Ft költségvetési főösszeggel állapította meg, amelyet évközben 2 alkalommal módosított, így a költségvetési főösszeg 39315 ezer Ft-ra változott.

Az önkormányzat 2025. évi összes bevétele 41146 ezer Ft-re alakult, melyből finanszírozási bevétel 1935 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 31388 ezer Ft költségvetési támogatást kapott, ami azt mutatja, hogy a költségvetési bevételek nagy része támogatásból származott.

Működési célra 1845 eFt támogatást kaptunk közfoglalkoztatásra .

Helyi adóbevételekből 1504 ezer Ft bevételre tettünk szert. Az átengedett központi adók közül a gépjármű adó 2020. évben elvonásra került.

Működési bevételként 1061 ezer Ft bevételünk keletkezett.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételei közül pályázati támogatás 3410 e Ft szerepel ezek között az. 1. és 7. mellékletben részletezettek szerint.

A finanszírozási bevételek a pénzmaradvány igénybevételéből állnak.

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

Az önkormányzat összes kiadása 30067 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 településüzemeltetési feladatait.

Az önkormányzat a hatályos megállapodások alapján folyósította Zalaszentgrót részére a házi segítségnyújtás, gyermekjóléti szolgálat és belső ellenőrzés településre jutó többletköltségeit. A hivatali kirendeltség működéséhez támogatásértékű működési kiadás 1040 ezer Ft összegben jelentkezett.

Az egyes szociális ellátásokhoz megállapodás alapján hozzájárulást nyújtottunk.

Az önkormányzat összes szociális kiadása 2174 ezer Ft volt.

Előző évi támogatásokból 929 eFt összegben decemberi előleget kellett visszautalni.

A tavalyi évben beruházásra 2995 ezer Ft forrás jutott, melynek részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyona 133550 ezer Ft-ról 126674 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 10 melléklet részletezi.

Az önkormányzat 2025. évi vagyonkimutatását a 11. mellékleten, eredménykimutatását a 12. mellékleten mutatjuk be.

Az önkormányzat által biztosított kedvezményeket a 13. melléklet részletezi.

Az önkormányzatnál létszámtúllépés nem történt, az engedélyezett létszám betartásra került. (8. melléklet).

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2025. évi maradványa 11079 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: Ligetfalva 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: -

Ligetfalva, 2026. 04.23.



Fülöp Gábor

polgármester

