Bodolyabér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

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

[2] Bodolyabér Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

Az önkormányzat képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

51.961.893,- Ft Költségvetési bevétellel
50.050.157,- Ft Költségvetési kiadással
1.274.566,- Ft Finanszírozási kiadással
6.269.940,- Ft Finanszírozási bevétellel
6.907.110,- Ft Alaptevékenység maradvánnyal hagyja jóvá.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

a) A képviselő-testület az 1. §-ban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait összesítve mérlegszerűen az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

b) A képviselő-testület 1. §-ban megállapított az önkormányzat költségvetési szerveinek tárgyévi alaptevékenység szabad maradványának kimutatását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

c) Az önkormányzat a 2025. december 31-i állapot szerint vagyonát a 3. mellékle*tben* részletezett mérlegadatok alapján 120.748.504.- Ft-ban állapítja meg.

d) Az önkormányzat a 2025. évi eredmény kimutatását a 4. melléklet szerint részletezett adatok alapján –551.351.- Ft-ban állapítja meg.

e) A 2025. évben az önkormányzat nem valósított meg olyan fejlesztési célt és nem vállalt olyan kötelezettséget, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált volna szükségessé és ilyen kötelezettsége a költségvetési évre áthúzódóan sem áll fenn.

3. §

(1) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) A polgármester a költségvetési maradványnak a 2025. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

(3) A képviselőtestület az önkormányzat 2025. évre összesített teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – (közfoglalkoztatottak nélkül): 2 fő

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 4 fő
- ebből közfoglalkoztatott: 2 fő

4. §

A képviselő-testület a 2025. évi költségvetést jelen rendelet elfogadásával egyidejűleg felülvizsgálta, és a 2025. évi előirányzatok módosítását jóváhagyja a 1. melléklet szerint.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Horváth Zoltánné
polgármester

Bodolyabér Község Önkormányzat 2.

Epstein Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2026. május 29.

Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 8.

Epstein Ferenc
jegyző

1. melléklet a 3/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési kiadások és bevételek mérlegszerű bemutatása

Költségvetési kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 110 900	7 334 213	7 334 213
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	125 893	125 893
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	800 000	800 000	312 500
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	56 700	24 375
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	8 593	8 593
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 910 900	8 325 399	7 805 574
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 507 560	14 296 665	14 050 945
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 000 000	1 208 784	1 208 784
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	13 507 560	15 505 449	15 259 729
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 418 460	23 830 848	23 065 303
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 495 044	2 695 620	2 695 620
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 695 620
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 725 434	2 606 998	2 571 527
30	Árubeszerzés (K313)	0	350 000	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 725 434	2 956 998	2 571 527
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	750 000	237 465	197 637
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	250 000	93 704
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 000 000	487 465	291 341
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 700 000	2 361 556	950 758
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	672 000	711 320	654 893
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	230 000	230 000	61 994
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	3 602 000	3 302 876	1 667 645
40	Vásárolt élelmezés (K332)	176 700	254 661	254 661
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500 000	516 773	443 404
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	45 816	47 712	47 712
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	360 000	405 000	402 360
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 000 000	7 947 914	6 628 899
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	126 860
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	7 684 516	12 474 936	9 444 681
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 534 568	1 884 568	1 336 802
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	15 000	15 000	5 483
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 549 568	1 899 568	1 342 285
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	13 959 518	17 818 967	13 649 834
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	5 998 000	6 449 140	6 196 498

119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	1 539 640
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	3 454 000
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	657 043
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	5 998 000	6 449 140	6 196 498
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	29 070	29 070
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	29 070	29 070
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	1 669 229	1 808 532	1 807 932
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	943 505
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	864 427
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	439 500	439 500	167 900
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	11 900
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	156 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	2 108 729	2 277 102	2 004 902
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	108 661	108 661
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	29 339	29 339
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	138 000	138 000
206	Ingatlanok felújítása (K71)	1 649 310	2 300 000	2 300 000
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	445 314	0	0
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	2 094 624	2 300 000	2 300 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	47 074 375	55 509 677	50 050 157

Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	23 511 388	27 497 787	27 497 787
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	12 741 500	13 107 622	13 107 622
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	176 700	164 160	164 160
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	12 918 200	13 271 782	13 271 782
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	685 080	685 080

09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	38 699 588	43 724 649	43 724 649
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	1 935 720	1 935 720	3 547 551
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	393 460
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	294 909
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	2 352 182
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	507 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	40 635 308	45 660 369	47 272 200
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	0	1 499 868	1 499 868
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	1 499 868
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	1 499 868	1 499 868
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	564 000	564 000	538 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	538 000
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	1 830 890	2 587 566	2 163 327
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	2 163 327
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+…+160) (B355)	0	0	66 000
151	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	66 000
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	1 830 890	2 587 566	2 229 327
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	112 500	112 500	104 324
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	10 000
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	15 000
181	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	2 507 390	3 264 066	2 871 651
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	90 000	90 000	45 000
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	45 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	2 049
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	2 049
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	271 125
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	179 773
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	90 000	90 000	318 174
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	43 232 698	50 514 303	51 961 893

Finanszírozási kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10

20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 274 566	1 274 566	1 274 566
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+27) (K91)	1 274 566	1 274 566	1 274 566
39	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	1 274 566	1 274 566	1 274 566
Finanszírozási bevételek				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 841 677	5 008 894	5 008 894
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	3 841 677	5 008 894	5 008 894
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 274 566	1 261 046	1 261 046
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	5 116 243	6 269 940	6 269 940
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	5 116 243	6 269 940	6 269 940

2. melléklet a 3/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás

	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	51 961 893
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	50 050 157
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 911 736
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 269 940
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 274 566
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 995 374
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	6 907 110
15	C) Összes maradvány (=A+B)	6 907 110
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 907 110

3. melléklet a 3/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Mérleg

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 595 335	111 455 677
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	617 696	448 491
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	115 213 031	111 904 168
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	230 000	230 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	230 000	230 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	230 000	230 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	115 443 031	112 134 168
49	C/II/1 Forintpénztár	35 115	203 090
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	35 115	203 090
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	5 081 128	5 052 074
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	1 905 292
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	5 081 128	6 957 366
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	5 116 243	7 160 456
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	648 163	624 907
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	59 369	112 560
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1	1
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	588 793	512 346
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	648 163	624 907
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	676 711	768 973
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	676 711	768 973
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)	676 711	768 973
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	60 000	60 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	60 000	60 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 384 874	1 453 880
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	121 944 148	120 748 504
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	275 432 247	275 432 247
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 738 083	1 738 083
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-187 992 055	-192 359 798
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 367 743	-551 351
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	84 810 532	84 259 181
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	1 274 566	1 261 046
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 274 566	1 261 046

235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	1 274 566	1 261 046
236	H/III/1 Kapott előlegek	167 349	313 346
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	167 349	313 346
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 441 915	1 574 392
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 561 098	2 034 470
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	33 130 603	32 880 461
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	35 691 701	34 914 931
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	121 944 148	120 748 504

4. melléklet a 3/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 260 255	2 878 111
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	60 000	45 000
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 320 255	2 923 111
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	38 095 118	43 724 649
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 291	3 547 551
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 583 634	1 750 010
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 372 209	1 701 911
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	42 052 252	50 724 121
13	10 Anyagköltség	1 859 176	2 019 527
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 590 770	9 688 310
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33 535	47 712
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 483 481	11 755 549
18	14 Bérköltség	4 589 000	7 511 765
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 059 075	14 825 457
20	16 Bérjárulékok	1 548 651	2 897 073
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	21 196 726	25 234 295
22	VI Értékcsökkenési leírás	5 309 033	5 200 906
23	VII Egyéb ráfordítások	12 753 245	12 009 882
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-4 369 978	-553 400
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2 235	2 049
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	2 235	2 049
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2 235	2 049
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-4 367 743	-551 351

Végső előterjesztői indokolás

A rendelet részletes képet ad az Önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról. Átfogó tájékoztatást nyújt a bevételek és kiadások alakulására ható tényezőkről, a likviditási helyzet, a fizetőképesség és készség alakulásáról, a maradvány adatairól.