



Csajág Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Csajág Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadásának célja, hogy áttekintést nyújtson a 2025. évre vonatkozóan meghatározott feladatokra biztosított költségvetési keretek felhasználásáról, a rendelkezésre álló eszközök és források alakulásáról, továbbá bemutassa a rendelkezésre álló vagyron változását, az eredmény kimutatást, valamint a költségvetési maradványt oly módon, hogy a közpénzekkel való gazdálkodás áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető legyen.

[2] Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Csajág Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:

- a) **333 042 209 Ft költségvetési bevétellel,**
- b) **276 484 835 Ft költségvetési kiadással és**
- c) **57 161 230 Ft maradvánnyal** hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2025.évi kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatonként a rendelet 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2025.évi kiadásait jogcímenként a rendelet 2. mellékletében foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) Az önkormányzat 2025.évi bevételeit, források szerinti részletezését a rendelet 3. mellékletében foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat mérlegét a rendelet 4. melléklete,

(2) A képviselő-testület az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 5. melléklete,

(3) A képviselő-testület az önkormányzat pénzmaradványát a rendelet 6. melléklete,

(4) A képviselő-testület az önkormányzat az Áht.29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően, a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a rendelet 7. melléklete szerint fogadja el.

3. §

A képviselő-testület felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérfje figyelemmel.

4. §

Ez a rendelet 2026. május 21-én lép hatályba.


Verebelyi Zoltán
polgármester




Polgár Beatrix
jegyző

Az egységes rovatrend szerinti kiadási-és bevételi jogcímek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2025.12.31.	Teljesítés 2025.12.31.
K1. Személyi juttatások	49 645 155	54 482 655	50 345 059
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 345 660	6 345 660	6 192 916
K3. Dologi kiadások	69 573 400	66 211 440	56 044 425
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000	5 500 000	5 328 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	155 157 672	175 667 829	142 934 337
K6. Beruházási kiadások	2 222 500	4 550 808	3 677 779
K7. Felújítások	16 949 371	15 745 044	6 473 790
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 000 000	1 000 000
K1-8. Költségvetési kiadások	305 393 758	329 503 436	271 996 306
K9. Finanszírozási kiadások	4 488 529	4 488 529	4 488 529
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	309 882 287	333 991 965	276 484 835
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	197 275 906	218 371 392	216 860 325
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	4 000 000	4 000 000
B3. Közhatalmi bevételek	29 032 920	29 236 651	30 011 465
B4. Működési bevételek	10 986 400	8 310 712	8 024 391
B5. Felhalmozási bevételek	10 000 000	10 400 000	10 400 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	18 000	18 000	18 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1 927 182	0
B1-7. Költségvetési bevételek	247 313 226	272 263 937	269 314 181
B8. Finanszírozási bevételek	62 569 061	63 728 028	63 728 028
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	309 882 287	335 991 965	333 042 209

2. melléklet a 3/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Kiadások (Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2025.12.31.	Teljesítés 2025.12.31.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	27 224 815	27 224 815	25 945 738
Normatív jutalmak (K1102)	1 889 500	1 889 500	943 000
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0
Végkielégítés (K1105)	0	0	0
Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 272 000	1 259 329	872 000
Közlekedési költségtérítés (K1109)	165 000	165 000	135 300
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	2 174 208	2 174 208
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	30 551 315	32 712 852	30 070 246
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	16 441 440	19 117 403	19 117 403
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 652 400	2 652 400	1 157 410
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	19 093 840	21 769 803	20 274 813
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	49 645 155	54 482 655	50 345 059
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	6 345 660	6 345 660	6 192 916
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	5 995 049
ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	7 067
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	190 800
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	30 000	30 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 000 000	9 938 506	6 659 332
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	11 030 000	9 968 506	6 659 332
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 500 000	2 550 000	2 522 731

Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 453 400	1 396 944	401 803
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	3 953 400	3 946 944	2 924 534
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	6 200 000	6 200 000	5 551 720
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 000 000	2 781 887	2 678 621
Víz-écsatorna szolgáltatás díja (K3314)	600 000	915 527	915 527
Közüzem díjak összesen K331)	8 800 000	9 897 414	9 145 868
Vásárolt élelmezés (K332)	1 000 000	697 473	285 629
Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 800 000	1 150 000	739 271
Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	600 000	610 428	610 427
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	18 000 000	15 185 299	13 272 078
Egyéb szolgáltatások (K337)	15 000 000	14 950 000	14 297 274
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	1 405 965
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	45 200 000	42 490 614	38 350 547
Kiküldetések kiadásai (K341)	130 000	191 494	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	130 000	191 494	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 000 000	9 000 000	7 695 227
Kamatkiadások (K353)	110 000	110 000	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) (K354)	0	0	0
ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	0	0	0
ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	150 000	503 882	414 785
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	9 260 000	9 613 882	8 110 012
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	69 573 400	66 211 440	56 044 425
Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	5 500 000	5 500 000	5 328 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	0	0	0
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	5 328 000

ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szocvtv. 37. § (1) bekezdés a) és b) pontja] (K48)	0	0	0
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	5 500 000	5 500 000	5 328 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	7 968 169	7 968 169
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0
Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	7 968 169	7 968 169
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-en belülre (K506)	111 790 527	131 080 576	130 630 668
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)			0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	11 922 735
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	118 707 933
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=163) (K507)	0	0	0
ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K507)	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=165+...+175) (K508)	0	0	0
ebből: egyházi jogi személyek (K508)	0	0	0
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K508)	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K508)	0	0	0
ebből: háztartások (K508)	0	0	0
ebből: pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0

ebből: egyéb vállalkozások (K508)	0	0	0
ebből: Európai Unió (K508)	0	0	0
ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K508)	0	0	0
ebből: egyéb külföldiek (K508)	0	0	0
Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
Kamattámogatások (K510)	0	0	0
Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	4 590 000	4 590 000	4 335 500
ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	4 335 500
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0
Tartalékok (K513)	38 777 145	32 029 084	0
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	155 157 672	175 667 829	142 934 337
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	1 708 760	1 708 760
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	254 486	254 486
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 750 000	1 750 000	932 642
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	472 500	837 562	781 891
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	2 222 500	4 550 808	3 677 779
Ingatlanok felújítása (K71)	13 345 961	12 207 933	5 097 472
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	3 603 410	3 537 111	1 376 318
Felújítások (=201+...+204) (K7)	16 949 371	15 745 044	6 473 790
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=257+...+266) (K89)	0	1 000 000	1 000 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	1 000 000
ebből: háztartások (K89)	0	0	0
ebből: pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K89)	0	0	0

Egyéb felhalmozási célú kiadások (=206+207+218+229+240+242+254+255+256) (K8)	0	1 000 000	1 000 000
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	305 393 758	329 503 436	271 996 306
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	4 488 529	4 488 529	4 488 529
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	4 488 529	4 488 529	4 488 529
Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	4 488 529	4 488 529	4 488 529
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	309 882 287	333 991 965	276 484 835

3. melléklet a 3/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Bevételek (Ft)			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2025.12.31.	Teljesítés 2025.12.31.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	23 968 097	30 274 626	30 274 626
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	68 058 430	69 325 356	69 325 356
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	36 260 555	36 726 629	36 726 629
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	41 201 055	39 220 539	39 220 539
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	4 181 622	4 181 622
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 013 460	1 013 460
Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	171 758 137	180 742 232	180 742 232
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=11+...+20) (B14)	0	1 168 899	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	25 517 769	36 460 261	36 118 093
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	5 935 409
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0		20 354 700
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	8 142 802
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	1 685 182
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	197 275 906	218 371 392	216 860 325
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	4 000 000	4 000 000
ebből: központi költségvetési szervek (B25)	0	0	0

ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B25)	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	4 000 000	4 000 000
Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	4 680 443	4 680 443	4 078 088
ebből: építményadó (B34)	0	0	0
ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó (B34)	0	0	0
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	4 078 088
Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	24 026 978	24 026 978	25 621 190
ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	25 621 190
Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)		0	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=151+...+167) (B355)	0	0	0
Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	24 026 978	24 026 978	25 621 190
Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	325 499	529 230	312 187
ebből: önk. által beszedett talajterhelési díj (B36)			312 187
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0	0
ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0

Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	29 032 920	29 236 651	30 011 465
Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	5 205 400	1 465 339	1 443 739
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	1 429 739
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	1 000 000	1 461 470	1 197 677
Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	280 000	207 709	207 709
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1 000	1 000	72
ebből: államháztartáson belül (B4082)	0	0	0
ebből: fedezeti ügyletek kamatbevételei (B4082)	0	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1 000	1 000	72
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=211+215) (B4092)			0
Biztosító által fizetett kártérítés (B4092)	0	0	0
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	4 500 000	5 175 194	5 175 194
ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216 +217+218) (B4)	10 986 400	8 310 712	8 024 391
Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	10 000 000	10 400 000	10 400 000
ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
Részesedések értékesítése (>=228) (B54)	0	0	0
ebből: privatizációból származó bevétel (B54)	0	0	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	10 000 000	10 400 000	10 400 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölszönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0	0	0
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B64)	0	0	0

ebből: egyéb civil szervezetek (B64)	0	0	0
ebből: háztartások (B64)	0	0	0
ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0
ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (B64)	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	18 000	18 000	18 000
ebből: egyházi jogi személyek (B65)	0	0	18 000
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	18 000	18 000	18 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=261+...+269) (B74)	0	1 927 182	0
ebből: háztartások (B74)	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	0	1 927 182	0
Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	247 313 226	272 263 937	269 314 181
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	62 569 061	57 161 230	57 161 230
Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	62 569 061	57 161 230	57 161 230
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	6 566 798	6 566 798
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	62 569 061	63 728 028	63 728 028
Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	62 569 061	63 728 028	63 728 028
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	309 882 287	335 991 965	333 042 209

4. melléklet a 3/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Mérleg		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	336 264 299	331 449 926
ebből forgalomképes		
ebből korlátozottan forgalomképes		
ebből forgalomképtelen		
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 162 956	4 217 505
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	28 311 510	13 892 290
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	371 738 765	349 559 721
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	10 000	10 000
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	10 000	10 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10 000	10 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	206 359 848	205 138 321
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	578 108 613	554 708 042
B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
B/I/3 Egyéb készletek	0	0
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0
B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0

C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	0
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	61 368 413	67 937 471
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	61 368 413	67 937 471
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	61 368 413	67 937 471
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	1 511 067	1 511 067
D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	1 168 889	1 168 899
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	723 053	2 005 859
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	442 514	2 005 859
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	210 379	0
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	70 160	0
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	419 707	371 193
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	419 707	371 193
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0
D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	1 927 182	1 927 182
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 927 182	1 927 182

D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	4 581 009	5 815 301
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	7 869 965	7 869 965
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	8 500	8 500
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	7 861 465	7 861 465
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	7 869 965	7 869 965
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	56 945	56 945
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0
D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
D/III/4 Forgótőke elszámolása	110 000	110 000
D/III/7 Folyósított megelőlegezett Tb.és Cst.ellátás tám.	61 780	61 780
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	228 725	228 725
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	12 679 699	13 913 991
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	23 554
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	23 554
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	2 757 613	2 924 843
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	2 757 613	2 924 843
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	2 757 613	2 948 397
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	654 914 338	639 507 901
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	731 249 738	731 249 738
G/III/1 Megszűnés miatt átvett lekötött betétek könyv szerinti értéke és változása	0	0
G/III/2 Megszűnés miatt átvett egyéb pénzeszközök könyv szerinti értéke és változása	0	0
G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	27 664 690	27 664 690
G/IV Felhalmozott eredmény	-100 583 863	-123 133 978
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-22 550 115	-22 122 259
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	635 780 450	613 658 191
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 887 913	264 796
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	27 000	20 000
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	233 845	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	2 148 758	284 796
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	4 488 529	6 566 798
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	4 488 529	6 566 798
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	4 488 529	6 566 798
H/III/1 Kapott előlegek	5 925 957	12 127 949
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	1 068 595	2 206 747
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	198 969	198 969
H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	7 193 521	14 533 665
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 830 808	21 385 259
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 303 080	4 464 451

J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 303 080	4 464 451
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	654 914 338	639 507 901

5. melléklet a 3/2026. (V. 20.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	29 032 920	30 693 691
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 219 480	2 592 902
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	216 486	207 709
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	31 468 886	33 494 302
04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	168 763 904	180 742 232
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	25 365 394	36 136 093
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	4 000 000
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	10 881 056	16 898 827
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	205 010 354	237 777 152
10 Anyagköltség	10 306 711	5 727 710
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 153 214	39 011 949
12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	586 571	610 427
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	50 046 496	45 350 086
14 Bérköltség	25 279 033	26 050 109
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 164 742	23 456 321
16 Bérjárulékok	5 241 728	6 192 916
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	54 685 503	55 699 346
VI Értékcsökkenési leírás	20 779 611	20 291 411
VII Egyéb ráfordítások	133 408 093	172 052 942
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-22 440 463	-22 122 331
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	76	72

18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0
21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei ($\geq 21a+21b$)	0	0
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei ($=17+18+19+20+21$)	76	72
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	109 728	0
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése ($\geq 25a+25b$)	0	0
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 26a+26b$)	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai ($=22+23+24+25+26$)	109 728	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ($=VIII-IX$)	-109 652	72
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=\pm A\pm B$)	-22 550 115	-22 122 259

Maradványkimutatás	
Megnevezés	Összeg
1	2
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	269 918 037
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	271 996 306
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-2 078 269
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	63 728 028
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	4 488 529
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	59 239 499
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	57 161 230
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C) Összes maradvány (=A+B)	57 161 230
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	57 161 230
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Az Áht.29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai					
Rovat megnevezése	Rovat-száma	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2022.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2023.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2024.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2025.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				

Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B82 4				
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B82 4				
ebből: más kormányok	B82 4				
ebből: külföldi pénzintézetek	B82 4				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Rovat megnevezése	Rovat- szám	saját bevételek 2023.	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül					
1. a helyi adóból származó bevétel,		24 500 000	28 707 421	29 699 278	29 699 278
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,					
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint		250 000	325 499	312 187	312 187
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		24 750 000	29 032 920	30 011 465	30 011 465

Végső előterjesztői indokolás

Csajág Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadásának célja, hogy áttekintést nyújtson a 2025. évre vonatkozóan meghatározott feladatokra biztosított költségvetési keretek felhasználásáról, a rendelkezésre álló eszközök és források alakulásáról, továbbá bemutassa a rendelkezésre álló vagyon változását, az eredmény kimutatást, valamint a költségvetési maradványt oly módon, hogy a közpénzekkel való gazdálkodás áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető legyen.