

Mecsekpölöske Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

[1] Mecsekpölöske Községi 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] Mecsekpölöske Községi 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

68.003.840,- Ft Költségvetési bevétellel
76.660.766,- Ft Költségvetési kiadással
13.491.243,- Ft Finanszírozási bevétellel
1.195.490,- Ft Finanszírozási kiadással
20.952.679,- 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 vagyont a 3. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 173.078.130.- Ft-ban állapítja meg.
- d) Az önkormányzat a 2025. évi eredmény kimutatását a 4. melléklet szerint részletezett adatok alapján 952.059,- 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 CXCV. 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 kísérije figyelemmel.

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

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

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – (közfoglalkoztatottak nélkül): 6 fő
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő
- ebből közfoglalkoztatott: 3 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.



Nagy Tibor
polgármester



Epstein Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2026. május 29.



Epstein Ferenc
jegyző

Költségvetési kiadások és bevételek mérlegyszerű bemutatása

Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	13 980 570	14 305 648	13 160 119
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	920 000	920 000	800 000
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	0	97 524	81 270
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	42 113	42 113
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 900 570	15 365 285	14 083 502
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 195 060	13 706 045	13 706 045
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	799 995	799 995
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12 195 060	14 506 040	14 506 040
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	27 095 630	29 871 325	28 589 542
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 815 438	2 815 438	2 691 399
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 621 209
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	10 190
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	60 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 500 000	5 197 453	5 197 453
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 500 000	5 197 453	5 197 453
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000	250 000	118 439
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	196 850	68 263
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	500 000	446 850	186 702
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 200 000	4 200 000	2 496 068
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	672 000	706 129	667 443
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	450 000	450 000	276 614
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 322 000	5 356 129	3 440 125
40	Vásárolt élelmezés (K332)	33 630	33 630	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	0	313 735	313 735
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500 000	500 000	88 250
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	45 816	47 712	47 712
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	40 806
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	360 000	360 000	47 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 000 000	13 690 194	6 478 194
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	557 540
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	12 261 446	20 301 400	10 415 016
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 603 629	5 399 179	2 531 130
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	150 000	150 000	144 651
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	5 753 629	5 549 179	2 675 781

64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	22 015 075	31 494 882	18 474 952
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	4 347 630	4 866 309	4 563 948
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	868 710
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 405 000
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	1 125 253
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	4 347 630	4 866 309	4 563 948
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	16 530	16 530
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	16 530	16 530
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	2 755 256	2 755 256	2 484 030
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	225 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	949 083
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 309 947
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	523 000	577 450	577 450
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	37 600
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	539 850
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	3 278 256	3 349 236	3 078 010
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	786 235	786 235
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	58 465	58 465
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	844 700	844 700
206	Ingatlanok felújítása (K71)	8 511 815	12 867 728	7 686 054
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 298 190	2 298 190	2 075 235
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	10 810 005	15 165 918	9 761 289
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	70 362 034	88 407 808	68 003 840

Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	20 392 229	27 796 348	27 796 348
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 657 500	10 968 610	10 968 610
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	33 630	6 840	6 840
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 691 130	10 975 450	10 975 450
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 132 806	4 132 806	4 132 806

07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 050 100	1 050 100
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	35 216 165	43 954 704	43 954 704
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	7 441 701	7 441 701	5 927 618
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 055 788
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	4 618 986
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	252 844
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	42 657 866	51 396 405	49 882 322
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	4 025 005	0	0
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	9 466 246	9 466 246
71	ebből: központi költségvetési szervek (B25)	0	0	9 466 246
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	4 025 005	9 466 246	9 466 246
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	829 404	829 404	1 021 339
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	69 807
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	839 497
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	112 035
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	0	0	3 745 321
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	3 745 321
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+...+160) (B355)	3 500 000	3 500 000	0
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	3 500 000	3 500 000	3 745 321
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36)	100 000	100 000	359 526
174	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	52 848
178	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	140 400
181	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	4 429 404	4 429 404	5 126 186
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	720 000	720 000	1 466 386
184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	1 030 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	9 792
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	9 792
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	199 834
217	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	188 314
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	720 000	720 000	1 676 012
221	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	6 785 000	10 100 000	10 100 000
229	Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227) (B5)	6 785 000	10 100 000	10 100 000

233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+...+242) (B64)	0	0	30 000
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	30 000
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	0	0	380 000
247	ebből: háztartások (B65)	0	0	380 000
255	Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)	0	0	410 000
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	58 617 275	76 112 055	76 660 766
Finanszírozási kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	3 500 000	3 500 000	110 465
06	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911)	3 500 000	3 500 000	110 465
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 085 025	1 085 025	1 085 025
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+27) (K91)	4 585 025	4 585 025	1 195 490
39	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	4 585 025	4 585 025	1 195 490

Maradványkimutatás

	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	76 660 766
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	68 003 840
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	8 656 926
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	13 491 243
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 195 490
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 295 753
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I+II)	20 952 679
15	C) Összes maradvány (=A+B)	20 952 679
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	20 952 679

Mérleg

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	141 040 007	140 258 658
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 190 034	8 108 282
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	152 230 041	148 366 940
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	170 000	170 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	170 000	170 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	170 000	170 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	152 400 041	148 536 940
49	C/II/1 Forintpénztár	234 940	201 840
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	234 940	201 840
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	9 619 851	15 729 968
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	2 974 993	6 008 824
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	12 594 844	21 738 792
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	12 829 784	21 940 632
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	516 792	1 004 686
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	37 973	41 393
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	301 348	690 275
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	177 471	273 018
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	150 000	35 000
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	150 000	35 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	666 792	1 039 686
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 896 416	1 490 872
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 761 178	1 490 872
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	135 238	0
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 896 416	1 490 872
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	3 499 999	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	3 499 999	0
154	D/III/4 Forgótöke elszámolása	70 000	70 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 569 999	70 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	6 133 207	2 600 558
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	171 363 032	173 078 130

179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	320 746 627	320 746 627
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 701 099	8 701 099
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-261 181 395	-264 841 306
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 659 911	952 059
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	64 606 420	65 558 479
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (\geq H/II/9a+...+H/II/9j)	1 085 025	1 174 283
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 085 025	1 174 283
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 085 025	1 174 283
236	H/III/1 Kapott előlegek	4 193 288	1 057 953
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	4 193 288	1 057 953
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	5 278 313	2 232 236
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 221 328	2 120 633
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	98 256 971	103 166 782
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	101 478 299	105 287 415
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	171 363 032	173 078 130

4. melléklet az 5/2026. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 642 327	4 838 765
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	575 000	1 351 386
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 217 327	6 190 151
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	35 354 437	43 954 704
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 810 119	6 307 618
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10 624 392	4 556 435
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	5 184 624	8 455 466
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	57 973 572	63 274 223
13	10 Anyagköltség	2 827 961	4 507 453
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 893 657	10 554 006
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34 964	47 712
17	IV Anyagi jellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	18 756 582	15 109 171
18	14 Bérköltség	14 257 253	12 881 119
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 964 634	14 719 681
20	16 Bérjárulékok	2 628 406	2 579 446
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	25 850 293	30 180 246
22	VI Értécsökkenési leírás	9 048 823	9 274 243
23	VII Egyéb ráfordítások	10 198 233	13 958 447
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 663 032	942 267
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3 121	9 792
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	3 121	9 792
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	3 121	9 792
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-3 659 911	952 059

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.