

**Királyszentistván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (V. 4.)
önkormányzati rendelete**

a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

[1] Királyszentistván Község 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 eredménykimutatást, valamint a költségvetési maradványt oly módon, hogy a közpénzekkel való gazdálkodás áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető legyen.

[2] Királyszentistván Község Önkormányzatának 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. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés kiemelt kiadási és bevételi előirányzatokénti teljesítését az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés 2025. évi bevételi főösszegét 2.437.449.359 Ft-ban jóváhagyja.

(3) A bevételek részletezését a 2. melléklet, feladatonkénti és címenkénti alakulását a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés 2024. évi összes kiadását 2.450.575.134 forintban jóváhagyja

(2) A kiadások részletezését a 4. melléklet, forrásonkénti és címenkénti alakulását az 5. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az 1) bekezdés szerinti összes kiadásból működési célú kiadásra 111.364.996 forint, ebből

- a) személyi jellegű kiadásokra 35.592.225 forint
- b) munkaadókat terhelő járulékokra 4.644.000 forint
- c) dologi és egyéb folyó kiadások 31.312.945 forint
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 2.107.016 forint
- e) előző évi elszámolásból adódó kiadások 0 forint
- f) törvényi előíráson alapuló befizetések 87.453.829 forint
- g) támogatásból államháztartáson belül 20.729.492 forint
- h) pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 3.181.675 forint

(4) Felhalmozási célú kiadásra 19.235.312 forint, ebből

- a) beruházásra 13.926.153 forint
- b) felújításra 5.309.159 forint
- c) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről 0 forint

- d) pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 0 forint
 - e) felhalmozási kölcsönök nyújtása 0 forint
 - f) felhalmozási hitel kamat kiadása 0 forint
 - g) befektetési célú résztesedések vásárlása 0 forint
 - h) egyéb felhalmozási célú kiadások Áht-n kívülre 0 forint
- (5) Finanszírozási célú kiadásra 2.246.318.640 forint ebből
- a) hitel - kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre 0 forint
 - b) belföldi értékpapírok kiadásai 0 forint
 - c) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 86.318.640 forint
 - d) pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése 2.160.000.000 forint

3. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásainak részletezését a 6. melléklet mutatja.
- (2) Az önkormányzat 2025. évi tartalékát a 7. melléklet tartalmazza, 70.780.976 Ft összegben.
- (3) Az önkormányzat 2025. évi pénzforgalmának alakulását a 8. melléklet tartalmazza.
- (4) A 2025. évi mérleget a 9. melléklet mutatja be. A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi mérleg főösszegét 729.180.894 forintban állapítja meg.
- (5) Királyszentistván Község Önkormányzatának 2025. évi maradvány kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2025.évi eredménykimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

4. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi Eu projektek alakulását a 12. melléklet tartalmazza.
- (2) Királyszentistván Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteit a 13. melléklet mutatja be.
- (3) Királyszentistván Község Önkormányzatának 2025. évi foglalkoztatottainak létszámát és összetételét a 14. melléklet tartalmazza.

5. §

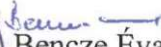
Hatályát veszti a Királyszentistván Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet 2026. május 5-én lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.


Köszei Ilona
polgármester




Bencze Éva
jegyző

Kiemelt előirányzatok

A		B
Ssz.	Megnevezés	Teljesítés Ft
1.	K1. Személyi juttatások	35 592 225
2.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 644 000
3.	K3. Dologi kiadások	31 312 945
4.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 107 016
5.	K5. Egyéb működési célú kiadások	111 364 996
6.	K6. Beruházási kiadások	13 926 153
7.	K7. Felújítások	5 309 159
8.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9.	K1-8. Költségvetési kiadások	204 256 494
10.	K9. Finanszírozási kiadások	2 246 318
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	2 450 575
12.		134
13.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 173 128
14.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	9 625 699
15.	B3. Közhatalmi bevételek	143 298 887
16.	B4. Működési bevételek	16 028 599
17.	B5. Felhalmozási bevételek	0
18.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
19.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 406
20.	B1-7. Költségvetési bevételek	191 130 719
21.	B8. Finanszírozási bevételek	2 246 318
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	2 437 449
23.		359

2. melléklet a 8/2026. (V. 4.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Rovat megnevezése	Rovat száma	Kötelező feladatok Eredeti Előirányzat	Kötelező feladatok Módszertan előirányzat	Kötelező feladatok Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókat terhelő előirányzat	Önkéntes vállalkozások Eredeti Előirányzat	Önkéntes vállalkozások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókat terhelő előirányzat	Önkéntes vállalkozások Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókat terhelő előirányzat	Állami (államz.) feladatok Eredeti Előirányzat	Összes eredeti előirányzat	Összes módosított előirányzat	ÖSSZESENTE LJE SÍTÉS	Teljesítés %-a
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11	12 060 091	14 053 291	14 053 291					12 060 091	14 053 291	14 053 291	100 %
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B12											
3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B13	1 504 840	1 416 320	1 416 320					1 504 840	1 416 320	1 416 320	100 %
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B14	3 686 673	3 686 673	3 686 673					3 686 673	3 686 673	3 686 673	100 %
5. Működési célú központosított előirányzatok	B15								0	0	0	0%
6. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B16		84 860	84 860						84 860	84 860	0%
7. Önkormányzatok működési támogatásai	B17	17 251 604	19 241 144	19 241 144					17 251 604	19 241 144	19 241 144	100 %
8. Elvonások és befizetések bevételei	B12											
9. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13											

10.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14											
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15											
12.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 460 880	2 931 984	2 931 984					1 460 880	2 931 984	2 931 984	100 %
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	18 712 484	22 173 128	22 173 128	0	0	0		18 712 484	22 173 128	22 173 128	100 %
16.	Jövedelemadók	B31											
17.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32											
18.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33											
19.	Vagyoni típusú adók	B34	13 000 000	13 431 905	13 431 905					13 000 000	13 431 905	13 431 905	100 %
20.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	40 000 000	129 687 328	129 687 328					40 000 000	129 687 328	129 687 328	100 %
21.	Fogyasztási adók	B352											
22.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353											
23.	Gépjárműadók	B354								0	0	0	0%
24.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					0	0			0	0	0%
25.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	40 000 000	129 687 328	129 687 328		0	0		40 000 000	129 687 328	129 687 328	100 %
26.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	100 000	411 479	179 654			411 479	179 654	44%
27.	Közhatalmi bevételek	B37	53 000 000	143 119 233	### 119 233	100 000	411 479	179 654		53 000 000	### 119 233	143 298 887	100 %
28.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401									0	0	

2 9.	Szolgáltatások ellenértéke	B4 02	1 040 000	1 193 000	1 193 000					1 040 000	1 193 000	1 193 000	100 %
3 0.	Közvetített szolgáltatások értéke	B4 03											
3 1.	Tulajdonosi bevételek	B4 04											
3 2.	Ellátási díjak	B4 05	1 500 000	50 229 001	3 779 840					1 500 000	50 229 001	3 779 840	8%
3 3.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B4 06											
3 4.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B4 07											
3 5.	Kamatbevételek	B4 08	0	10 386 645	10 386 645	0				0	10 386 645	10 386 645	100 %
3 6.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4 09											
3 7.	Biztosító által fizetett kártérítés	B4 10	0	0	0					0	0	0	0%
3 8.	Egyéb működési bevételek	B4 11				1 000	669 114	669 114			669 114	669 114	100 %
3 9.	Működési bevételek	B4	2 540 000	61 808 646	15 359 485	1 000	669 114	669 114		2 541 000	62 477 760	16 028 599	26%
4 0.	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B6 1											
4 1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B6 2											
4 2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B6 5					0	0			0	0	0%
4 3.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6					0	0			0	0	0%
4 4.	Működési költségvetés előirányzat csoport		74 252 484	227 101 007	180 651 846	101 000	1 080 593	848 768	0	74 353 484	228 181 600	181 500 614	80%
4 5.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2 1									0	0	
4 6.	Felhalmozási célú garancia- és kezeségváll.származó megtérülések államháztartáson belülről	B2 2											

4 7.	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B2 3												
4 8.	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B2 4												
4 9.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B2 5					9 625 699	9 625 699			9 625 699	9 625 699	100 %	
5 0.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	9 625 699	9 625 699	0	0	9 625 699	9 625 699	100 %	
5 1.	Immateriális javak értékesítése	B5 1												
5 2.	Ingatlanok értékesítése	B5 2												
5 3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B5 3									0	0		
5 4.	Részesedések értékesítése	B5 4												
5 5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B5 5												
5 6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0			0	0		
5 8.	Felhalmozási célú garancia- és kezeségváll.származó megtérülések államháztartáson kívülről	B7 1												
5 9.	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B7 4		4 406	4 406						4 406	4 406	100 %	
6 0.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7 5	0	0	0						0	0	0%	
6 1.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	4 406	4 406	0	0	0			4 406	4 406	0%	
6 2.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	4 406	4 406	0	9 625 699	9 625 699		0	9 630 105	9 630 105	100 %	
6 3.	Költségvetési bevételek	B1 - B7	74 252 484	227 105 413	180 656 252	101 000	10 706 292	10 474 467		74 353 484	237 811 705	191 130 719	80%	
6 4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B8 11												

6 5.	Belföldi értékpapírok bevételei	B8 12				0	0	0		0	0	0	0%
6 6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8 13 1	115 243 427	115 154 518	0					115 243 427	115 154 518	0	0%
6 7.	Maradvány igénybevétele	B8 13	115 243 427	115 154 518	0					115 243 427	115 154 518	0	0%
6 8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B8 14	448 289	86 786 945	86 318 640					86 786 945	86 318 640		99%
6 9.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B8 15											
7 0.	Központi, irányító szervi támogatás	B8 16											
7 1.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B8 17				0		2 160 000 000		0	0	2 160 000 000	0%
7 2.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B8 18											
7 3.	Belföldi finanszírozás bevételei	B8 1	115 691 716	201 941 463	86 318 640			2 160 000 000		115 691 716	201 941 463	2 246 318 640	1112 %
7 4.	Külföldi finanszírozás bevételei	B8 2											
7 5.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B8 3											
7 6.	Finanszírozási bevételek	B8	115 691 716	201 941 463	86 318 640	0	0	2 160 000 000		115 691 716	201 941 463	2 246 318 640	1112 %
7 7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		189 944 200	429 046 876	266 974 892	101 000	10 706 292	2 170 474 467		190 045 200	439 753 168	2 437 449 359	554 %

3. melléklet a 8/2026. (V. 4.) önkormányzati rendelethez

Bevételek szervenként

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Megnevezés	I. Cím Önkormányzat			II. Cím Közös hivatal			Összesen		
	Eredeti Előirán- yzat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesítés	Erede- ti Előirá- nyzat	Módosít- ott előirány- zat	Teljes- ítés	Eredeti Előirán- yzat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesítés
1 Állami bevételek	17 251 604	19 241 144	19 241 144				17 251 604	19 241 144	19 241 144
Működési célú támogatások államháztartáson belül	1 460 880	2 931 984	2 931 984	0	0	0	1 460 880	2 931 984	2 931 984
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	0	9 625 699	9 625 699				0	9 625 699	9 625 699
3 Közhatalmi bevételek	53 100 000	143 530 712	143 298 887				53 100 000	143 530 712	143 298 887
4 Működési bevételek	2 541 000	62 477 760	16 028 599				2 541 000	62 477 760	16 028 599
5 Véglegesen átvett pénzeszközök		0	0					0	0
Felhalmozási bevételek		0	4 406					0	4 406
6 Nyújtott kölcsönök visszatérülése, értékpapírok beváltása térülése	0	0	2 160 000 000				0	0	2 160 000 000
7 Maradványigénybe vétel	115 243 427	115 154 518	0				115 243 427	115 154 518	0
8 Egyéb finanszírozási bevétel	448 289	86 786 945	86 318 640				448 289	86 786 945	86 318 640
9 Összes bevétel	190 045 200	439 748 762	2 437 449 359	0	0	0	190 045 200	439 748 762	2 437 449 359

4. melléklet a 8/2026. (V. 4.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Rovat megnevezése	Rovat száma	kötelező feladatok Eredeti előirányzat	köt elező feladatok Mődosított előirányzat	köt elező feladatok Mődosított előirányzat	önk ént vállalt feladatok Eredeti előirányzat	önk ént vállalt feladatok Mődosított előirányzat	önk ént vállalt feladatok Mődosított előirányzat	állami (államigaz.) feladatok Eredeti előirányzat	Összes eredeti	Összes módosított előirányzat	Összes teljesítés és	Teljesítés %
1 Személyi juttatások	K1	36 150 576	38 136 451	35 592 225					36 150 576	38 136 451	35 592 225	93%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 008 917	5 248 105	4 644 000					5 008 917	5 248 105	4 644 000	88%
3 Szakmai anyagok beszerzése	K3	50 11 000	50 000	0					50 000	50 000	0	0%
4 Üzemeltetési anyagok beszerzése	K3	2 12 788 000	2 984 850	2 973 496					2 788 000	2 984 850	2 973 496	100%
5 Árubeszerzés	K3	13										
6 Készletbeszerzés	K3	2 1 838 000	3 034 850	2 973 496	0	0	0		2 838 000	3 034 850	2 973 496	98%
7 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K3	642 21 000	827 334	789 987					642 000	827 334	789 987	95%
8 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K3	402 22 000	371 666	293 254					402 000	371 666	293 254	79%
9 Kommunikációs szolgáltatások	K3	1 2 044 000	1 199 000	1 083 241					1 044 000	1 199 000	1 083 241	90%

10	Közüzemi díjak	K3	8 31 075 000	8 564 713	6 748 021				8 075 000	8 564 713	6 748 021	79%
11	Vásárolt élelmezés	K3	7 32 644 300	7 813 501	6 244 606				7 644 300	7 813 501	6 244 606	
12	Bérleti és lízing díjak	K3	100 33 000	100 000	16 021				100 000	100 000	16 021	16%
13	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K3	1 34 881 000	1 881 000	650 208				1 881 000	1 881 000	650 208	35%
14	Közvetített szolgáltatások	K3		0	0					0	0	
15	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K3	340 36 000	340 000	240 000				340 000	340 000	240 000	71%
16	Egyéb szolgáltatások	K3	9 37 799 055	11 737 358	8 358 863				9 799 055	11 737 358	8 358 863	71%
17	Szolgáltatási kiadások	K3	27 3 839 355	30 436 572	22 257 719	0	0	0	27 839 355	30 436 572	22 257 719	73%
18	Kiküldetések kiadásai	K3	0 41	0	0				0	0	0	
19	Reklám- és propagandakiadások	K3	95 42 000	95 000	95 000				95 000	95 000	95 000	100%
20	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K3	95 4 000	95 000	95 000	0	0	0	95 000	95 000	95 000	100%
21	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K3	7 51 647 706	8 452 054	4 872 536				7 647 706	8 452 054	4 872 536	58%
22	Fizetendő általános forgalmi adó	K3	0 52	0	0				0	0	0	0%
23	Kamatkiadások	K3										
24	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K3		0	0							
25	Egyéb dologi kiadások	K3	1 55 000	31 000	30 953				1 000	31 000	30 953	100%
26	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K3	7 5 648 706	8 483 054	4 903 489	0	0	0	7 648 706	8 483 054	4 903 489	58%
27	Dologi kiadások	K3	39 465 061	43 248 476	31 312 945	0	0	0	39 465 061	43 248 476	31 312 945	72%
28	Társadalombiztosítási ellátások	K4	1							0	0	

29	Családi támogatások	K42							0	0	0	
30	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43							0	0		
31	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44							0	0		
32	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45							0	0	0	
33	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46							0	0	0	
34	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47										
35	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 551 000	3 551 000	2 107 016	0			3 551 000	3 551 000	2 107 016	59%
36	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 551 000	3 551 000	2 107 016	0	0	0	3 551 000	3 551 000	2 107 016	59%
37	Nemzetközi kötelezettségek	K501								0	0	
38	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadásai	K5021								0	0	
39	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	6 985 436	87 453 829	87 453 829				6 985 436	87 453 829	87 453 829	100%
40	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503								0	0	
41	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504								0	0	
42	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505								0	0	
43	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	19 679 388	21 379 388	20 729 492				19 679 388	21 379 388	20 729 492	97%
44	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507								0	0	
45	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508								0	0	

46	Árkiegészítések, ártámogatások	K509									0	0		
47	Kamattámogatások	K510									0	0		
48	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	164 450	3 264 450	3 181 675	0					164 450	3 264 450	3 181 675	97%
49	Tartalékok-általános	K513	46 822 794	70 780 976							46 822 794	70 780 976	0	0%
50	Egyéb működési célú kiadások	K5	73 652 068	182 878 643	111 364 996	0	0	0			73 652 068	182 878 643	111 364 996	61%
51	Működési költségvetés előirányzat csoport		157 827 622	273 062 675	185 021 182	0	0	0	0		157 827 622	273 062 675	185 021 182	68%
52	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				12 300 000	12 616 200	10 816 200			12 300 000	12 616 200	10 816 200	86%
53	Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62				0	0	0			0	0	0	0%
54	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				787 402	787 402	82 589			787 402	787 402	82 589	10%
55	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				11 220 473	9 329 470	84 244			11 220 473	9 329 470	84 244	1%
56	Részesedések beszerzése	K65												
57	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66												
58	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				6 563 125	6 137 928	2 943 120			6 563 125	6 137 928	2 943 120	48%
59	Beruházások	K6				30 871 000	28 871 000	13 926 153			30 871 000	28 871 000	13 926 153	48%
60	Ingtatlanok felújítása	K71				354 331	4 075 831	4 021 500			354 331	4 075 831	4 021 500	99%
61	Informatikai eszközök felújítása	K72												
62	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					158 940	158 940			0	158 940	158 940	100%
63	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				95 669	1 143 388	1 128 719			95 669	1 143 388	1 128 719	99%

64	Felújítások	K7				450 000	5 378 159	5 309 159		450 000	5 378 159	5 309 159	99%
65	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K8 1											
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K8 2											
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K8 3											
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K8 4							0	0	0		0%
69	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K8 5											
70	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K8 6											
71	Lakástámogatás	K8 7											
72	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K8 8							0	0	0		
73	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
74	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	31 321 000	34 249 159	19 235 312	0	31 321 000	34 249 159	19 235 312	56%
75	Költségvetési kiadások	K1 - K8	157 827 622	273 062 675	185 021 182	31 321 000	34 249 159	19 235 312	0	189 148 622	307 311 834	204 256 494	66%
76	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K9 11											
77	Belföldi értékpapírok kiadásai	K9 12							0	0	0		0%
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K9 13											
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	448 289	86 786 945	86 318 640				448 289	86 786 945	86 318 640	99%	
80	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K9 15							0	0	0		

8 1	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K9 16				0	0	2 160 000 000		0	0	2 160 000 000	0%
8 2	Pénzügyi lízing kiadásai	K9 17											
8 3	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K9 18											
8 4	Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1	448 289	86 786 945	86 318 640	0	0	2 160 000 000	0	448 289	86 786 945	2 246 318 640	2588 %
8 5	Külföldi finanszírozás kiadásai	K9 2											
8 6	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K9 3											
8 7	Finanszírozási kiadások	K9	448 289	86 786 945	86 318 640	0	0	2 160 000 000	0	448 289	86 786 945	2 246 318 640	2588 %
8 8	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		158 275 911	359 849 620	271 339 822	31 321 000	34 249 159	2 179 235 312	0	189 596 911	394 098 779	2 450 575 134	622%

Kiadások szervenként

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Megnevezés	I. Cím Önkormányzat			II. Cím Közös hivatal			Összesen		
	Eredeti Előirán- yzat	Módosít- ott előirán- yzat	Teljesíté- s	Eredeti Előirán- yzat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesíté- s	Eredeti Előirán- yzat	Módosít- ott előirány- zat	Teljesítés
1 Személyi kiadások	36 150 576	38 136 451	35 592 225				36 150 576	38 136 451	35 592 225
2 Munkaadókat terhelő járulékok	5 008 917	5 248 105	4 644 000				5 008 917	5 248 105	4 644 000
3 Dologi és egyéb folyó kiadások	39 465 061	43 248 476	31 312 945				39 465 061	43 248 476	31 312 945
4 Szociálpolitikai ellátások	3 551 000	3 551 000	2 107 016				3 551 000	3 551 000	2 107 016
5 Rövidlejáratú kölcson	0	0	0				0	0	0
6 Működési célú támogatás államháztartáson belülre	12 974 651	95 143 044	92 952 638	13 690 173	13 690 173	15 230 683	26 664 824	108 833 217	108 183 321
7 Működési célú támogatás államháztartáson kívülre	164 450	3 264 450	3 181 675				164 450	3 264 450	3 181 675
8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0				0	0	0
9 Beruházás, felújítás	31 321 000	34 249 159	19 235 312				31 321 000	34 249 159	19 235 312
0 Tartalék	46 822 794	70 780 976					46 822 794	70 780 976	0
1 Finanszírozási kiadások	448 289	86 786 945	2 246 318 640				448 289	86 786 945	2 246 318 640
2 Összes kiadás	175 906 738	380 408 606	2 435 344 451	13 690 173	13 690 173	15 230 683	189 596 911	394 098 779	2 450 575 134

Beruházások

A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1 Települérendezési eszközök teljes körű felülvizsgálata	K61	12 300 000	12 300 000	10 500 000
2 Licenc	K61		49 200	49 200
3 Közvilágítás korszerűsítése K64 9.055.118,- K67 2.444.882,-			267 000	267 000
4 Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	12 300 000	12 616 200	10 816 200
5 Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
6 Hivatalvezető munkájához szükséges informatikai rendszer kialakítása(hálózat, monitor, kábelek)	K63	787 402	787 402	82 589
7 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	787 402	787 402	82 589
8 Szent István park villanyóra kiépítése	K64	1 574 803	0	
9 Polcrendszer irattárba, Leader polcos szekrény	K64	314 961	47 961	
10 Kis értékű tárgyi eszköz	K64	275 591	226 391	84 244
11 Közvilágítás korszerűsítése K64 9.055.118,- K67 2.444.882,-	K64	9 055 118	9 055 118	
12 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 220 473	9 329 470	84 244
13 Részesedések beszerzése	K65		0	0
14 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		0	0
15 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 563 125	6 137 928	2 143 120
16 Beruházások	K6	30 871 000	28 871 000	13 126 153
17 Kossuth utca emlékmű	K71	354 331	54 331	
18 Rózsadomb utca felújítása 170 Hrsz	K71	0	4 021 500	4 021 500
19 Ingatlanok felújítása	K71	354 331	4 075 831	4 021 500
20 Informatikai eszközök felújítása	K72			
21 29/2025. (V.27.) KKt. Hat. 1 db 120 cm átmérőjű minősített fészekhintakosár	K73		158 940	158 940
22 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	158 940	158 940

23	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	95 669	1 143 388	1 128 719
24	Felújítások	K7	450 000	5 378 159	5 309 159
25	Összes felhalmozási kiadás		31 321 000	34 249 159	18 435 312

Tartalék

	A	B	C	D
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Általános tartalékok	K513	46 822 794	70 780 976
2	Céltartalékok-	K513		
3	Tartalékok összesen:		46 822 794	70 780 976

Pénzforgalom

2025. január 1.-i pénzkészlet	132 096 139
Folyó évi bevétel	2 552 623 893
-maradványigénybevétel	-115 154 518
Folyó évi kiadás	-2 450 575 134
+ 36. banki forgalom	
- 843 forgalom	-11 517 418
Bank, pénztár (32-33)	107 472 962
Lekötött betét nyitó (31)	180 000 000
Lekötött betét elhelyezése	2 160 000 000
Lekötött betét megszüntetése	-2 160 000 000
Lekötött betét záró	180 000 000
2025. december 31-i pénzkészlet	287 472 962

Mérleg

	A	B	C	D	E	F	G
1.	ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (±)	Módosított tárgyévi záró adatok
2.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	396 365 802		396 365 802	393 574 043		393 574 043
3.	A/I. Immateriális javak	0			8 955 390		
4.	A/II. Tárgyi eszközök	396 045 757		396 045 757	384 373 608		384 373 608
5.	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	0		0
6.	A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	320 045		320 045	245 045		245 045
7.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	619 940		619 940	611 600		611 600
8.	B/I. Készletek	619 940		619 940	611 600		611 600
9.	B/II. Értékpapírok	0		0	0		0
10.	C/PÉNZESZKÖZÖK	312 096 139		312 096 139	287 472 962		287 472 962
11.	D/KÖVETELÉSEK	30 328 443		30 328 443	47 422 289		47 422 289
12.	E/EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	100 000		100 000	100 000		100 000
13.	F/AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	165 560			0		0
14.	Eszközök Összesen:	739 675 884	0	739 510 324	729 180 894	0	729 180 894
15.	FORRÁSOK	Előző évi költségvetési	Auditálási	Előző évi auditált	Tárgyévi költségvetési	Auditálási	Módosított tárgyévi

		etési beszám oló záró adatai	eltérés ek (±)	egysze rűsített beszám oló záró adatai	etési beszám oló	eltérés ek (±)	i záró adatok
1 6.	G) SAJÁT TŐKE	566 097 984		566 097 984	564 565 168		564 565 168
1 7.	G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	357 419 125		357 419 125	357 419 125		357 419 125
1 8.	G/II. Nemzeti vagyon változásai	-362 913			-362 913		-362 913
1 9.	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke	100 186 843		100 186 843	100 186 843		100 186 843
2 0.	G/IV. Felhalmozott eredmény	130 556 007		130 556 007	108 854 929		108 854 929
2 1.	G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása						0
2 2.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-21 701 078		-21 701 078	-1 532 816		-1 532 816
2 3.	H/KÖTELEZETTSÉGEK	17 489 910		17 489 910	5 992 510		5 992 510
2 4.	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				2		2
2 5.	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	448 289		448 289	468 305		468 305
2 6.	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	17 041 621		17 041 621	5 524 203		5 524 203
2 7.	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK						
2 8.	J/KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK						
2 9.	K/PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	156 087 980		156 087 980	158 623 216		158 623 216
3 0.	Források Összesen:	739 675 874	0	739 675 874	729 180 894	0	729 180 894

Maradvány

	A	B	C	E
Ssz.		Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	2025.év maradványa
1.	0 1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	98 175 725	191 130 719
2.	0 2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	111 658 797	204 256 494
3.	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-13 483 072	-13 125 775
4.	0 3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	706 972 681	2 361 493 174
5.	0 4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	578 335 091	2 246 318 640
6.	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	128 637 590	115 174 534
7.	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II.)	115 154 518	102 048 759
8.	0 5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
9.	0 6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
10.	II I.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		
11.	0 7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
12.	0 8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
13.	I V.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		
14.	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0
15.	C)	Összes maradvány (=A+B)	115 154 518	102 048 759
16.	D)	Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	0	0
17.	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	115 154 518	102 048 759
18.	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)		
19.	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)		

Eredménykimutatás

	A	B	C
	Megnevezés	Előző időszak (2024. év)	Tárgyi időszak (2025. év)
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	52 378 932	159 981 419
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 495 660	4 972 840
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)	54 874 592	164 954 259
5	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
6	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
7	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)	0	0
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 754 305	19 241 144
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 420 564	2 931 984
10	08 Felhalmozási célú támogatások bevételei	11 130 117	6 494 607
11	09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 720 237	9 132 612
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	32 025 223	37 800 347
13	10 Anyagköltség	1 725 365	2 973 496
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 787 513	23 601 520
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	22 512 878	26 575 016
18	14 Bérköltség	13 790 783	16 421 866
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 385 383	18 855 081
20	16 Bérjárulékok	3 773 000	4 556 000
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	33 949 166	39 832 947
22	VI Értékcsökkenési leírás	16 095 416	17 880 222
23	VII Egyéb ráfordítások	47 178 396	130 385 882
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	-32 836 041	-11 919 461
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés		
26	18 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	221	153

27	19 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlátú bevételei ($\geq 18a$) ($26 \geq 27$)	11 134 742	10 386 492
28	19a - ebből: árfolyamnyereség	0	0
29	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlátú bevételei ($=16+17+18$) ($28=24+\dots+26$)	11 134 963	10 386 645
30	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
31	21 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
32	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 21a$) ($31 \geq 32$)	0	0
33	22a - ebből: árfolyamvesztés	0	0
34	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai ($=19+20+21$) ($33=29+\dots+31$)	0	0
35	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ($=VIII-IX$) ($34=28-33$)	11 134 963	10 386 645
36	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY ($=\pm A \pm B$) ($35=\pm 23 \pm 34$)	-21 701 078	-1 532 816
37	23 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátú bevételei	0	0
38	24 Különböző rendkívüli eredményszámlátú bevételek	0	0
39	X Rendkívüli eredményszámlátú bevételek ($=22+23$) ($=36+37$)	0	0
40	XI Rendkívüli ráfordítások	0	0
41	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ($=X-XI$) ($40=38-39$)	0	0
42	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=\pm C \pm D$) ($41=\pm 35 \pm 40$)	-21 701 078	-1 532 816

EU projektek

	A	B	C	D
Sor- szá- m	Bevételek	2025. eredeti	2025. évi mód.	2025. évi telj.
1.				
2.	EU forrás	0		
3.	Egyéb forrás			
4.	Saját forrás			
5.	Összesen	0	0	0
6.	Kiadások	2025. eredeti	2025. évi mód.	2025. évi telj.
10.				
11.		0		
12.				
13.	Összesen	0	0	0

Adósságot keletkeztető ügyletek

	A	B	C	D	E	F	G	H
Sorszám	megnevezés		2025	2026	2027	2028	2029	további évek
1.	az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a		79 663 743					
2.	Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	futamidő kezdete	2025	2026	2027	2028	2029	további évek
3.	Belföldi kötelezettségek:							
4.	Megelőlekezés		448 289	468 305				
5.	Kötvények forint alapú							
6.								
7.								
8.								
9.								
10.	Külföldi kötelezettségek:							
11.								
12.								
13.								
14.								
15.	Összesen:		448 289	468 305	0	0	0	

Létszám

	A	B
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
2	I. besorolási osztály összesen	
3	II. besorolási osztály összesen	
4	III. besorolási osztály összesen	
5	KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
9	A, B fizetési osztály összesen	
10	C, D fizetési osztály összesen	1
11	E-J fizetési osztály összesen	
12	kutató, felsőoktatásban oktató	
13	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	1
14	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	2
15	ösztöndíjas foglalkoztatott	
16	közfoglalkoztatott	
17	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	2
18	polgármester, főpolgármester	1
19	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
20	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
21	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
22	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8
23	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
24	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	

25	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
26	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
27	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0

Végső előterjesztői indokolás

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkotta meg az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

A 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás éves költségvetési beszámolót készít. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91.§ (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás a tárgyévi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét a jegyző készíti elő úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

„

RÉSZLETES INDOKOLÁS

Királyszentistván Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról a zárszámadás a törvényi előírásoknak megfelelően benyújtásra került a Képviselő-testület felé, mely alapján az önkormányzat a 2025. évi költségvetését

2.437.449.359 Ft bevételi főösszeggel
2.450.575.134 Ft kiadási főösszeggel zárta le.

Bevételi előirányzatok teljesülése

A módosított bevételi előirányzat 394.098.779 Ft. A teljesítés 2.437.449.359 Ft, de ez tartalmazza a finanszírozási bevételek között a maradványt 114.154.518 Ft és a betétlekötést is 2.160.000.000 Ft. A tényleges előirányzathoz is mérhető bevétel 63 %. A működési bevételek 93 %-on, a felhalmozási bevételek 100 %-ban teljesültek. A maradvány igénybevétele 100%-os teljesítésű a számviteli jogszabályoknak megfelelően. Az adóbevételek teljesítései 143.298.887 Ft összeggel realizálódtak, ez 100%-os teljesítés.

Kiadási előirányzatok teljesülése

A bevételeket folyamatos figyelemmel követve, a kiadásokat a bevételekhez igazította az önkormányzat.

A módosított kiadási előirányzat 394.098.779 Ft. A teljesítés 2.450.575.134 Ft.

A működési kiadások 68%-ra teljesültek, köszönhetően a takarékos gazdálkodásnak.

A beruházások és felújítások 66%-ban teljesültek, a meg nem valósult beruházások 2026. évre bekerültek a költségvetésbe.

Finanszírozási kiadásként tartjuk nyilván az államháztartáson belüli megelőlegezést, a betélekötést és az értékpapír vásárlást.

Összességében elmondható, hogy Királyszentistván Község Önkormányzata a lehetőségeit folyamatosan figyelemmel kísérve megfontoltan, takarékosan gazdálkodott, miközben gondoskodott kötelező feladatainak maradéktalan ellátásáról.

HATÁSVIZSGÁLAT

A hatásvizsgálat során vizsgálva volt:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az Önkormányzat költségvetésének stabilitását a 2025. évben megtartotta, és a gazdasági évben 70.780.976 Ft általános tartalékot tudott felhalmozni. Így előző években felhalmozott tartalékra és a tárgyévi tartalék terhére a továbbiakban is biztosítani tudja a fejlesztési elképzeléseit.

Környezet- és egészségügyi hatása:

A rendeletnek nincs ezen tényezőkre hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Adminisztratív teher tekintetében a zárszámadás elkészítése a pénzügyi-adminisztrációs munkafolyamatok megnövekedésével jár

Jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A zárszámadási rendelet megalkotásának szükségességét a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásai indokolták.

Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és szervezeti feltételek adottak.