E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2026. május 27-i ülésére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítése, az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előadó: Kacsala István polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelet-tervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés elkészítésében részt vett: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztálya

Az előterjesztés előkészítésében közreműködnek: Pénzügyi, Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
Oktatási, Ifjúsági, Kulturális, Sport és Civil Bizottság

Láttam:

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet elfogadásához

Az Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezete a 2025. évi költségvetési beszámoló adatai alapján, azzal összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat 2025. évi elszámolt költségvetési bevételeinek összege 2.234.319.525 forintban, az elszámolt költségvetési kiadásainak összege 2.049.668.513 forintban kerültek megállapításra. Az előző évi felhasznált maradvány összege 576.125.427 forint, a külső finanszírozási bevételek összege 43.606.866 forint, míg a külső finanszírozási kiadások összege 35.262.873 forint volt.

Az összes teljesített költségvetési bevétel 2.854.051.818 forint, az összes teljesített költségvetési kiadás 2.084.931.386 forint volt.

Az Önkormányzat 2025. évi összevont maradványa 369.120.432 forint, a mérlegfőösszege pedig 6.993.073.459 forint. Az összevont mérleg szerinti eredmény összege 99.136.395 forint.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
……../2026.(….) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet célja, hogy Zirc Városi Önkormányzat vonatkozásában részletesen beszámoljon a 2025. évi gazdálkodásról, annak eredményeiről.
[2] Zirc Városi Önkormányzat 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) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület)
a) az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló összevont beszámolót
aa) 1.922.078.122 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 1.904.076.761 forint működési költségvetési kiadással,
ac) 18.001.361 forint működési többlettel,
ad) 320.589.586 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
ae) 43.606.866 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
af) 35.262.873 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
b) az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló összevont beszámolót
ba) 312.241.403 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 145.591.752 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 166.649.651 forint felhalmozási többlettel,
bd) 255.535.841 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló összevont beszámoló
ca) bevételeit 2.854.051.818 forintban,
cb) kiadásait 2.084.931.386 forintban
az 1. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.
d) Az Önkormányzat 2025. évi összevont maradványát a 16. melléklet alapján 369.120.432 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont mérlegének főösszegét a 2. melléklet szerint 6.993.073.459 forintban határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont mérleg szerinti eredményét a 3. melléklet alapján 99.136.395 forintban határozza meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont pénzforgalmának havi bontású kimutatását az 1/A. melléklet alapján hagyja jóvá.

2. § (1) A Képviselő-testület
a) az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót
aa) 1.775.324.535 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 1.106.905.806 forint működési költségvetési kiadással,
ac) 651.939.836 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ad) 16.478.893 forint működési többlettel,
ae) 276.788.174 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
af) 43.606.866 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 35.262.873 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

b) az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
ba) 312.083.903 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 143.056.071 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 2.300.000 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bd) 166.727.832 forint felhalmozási többlettel,
be) 255.463.641 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
ca) bevételeit 2.663.267.119 forintban,
cb) kiadásait 1.939.464.586 forintban a 4. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
d) Az Önkormányzat 2025. évi maradványát a 16. melléklet alapján 323.802.533 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi mérlegének főösszegét az 5. melléklet alapján 6.916.694.567 forintban határozza meg.

3. § (1) A Képviselő-testület
a) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi működési költségvetéséről szóló beszámolót
aa) 7.925.715 forint költségvetési bevétellel,
ab) 311.570.238 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 319.464.899 forint költségvetési kiadással,
ad) 31.054 forint működési többlettel,
ae) 28.275.234 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
b) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 1.340.795 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 1.340.795 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
ca) bevételeit 347.771.187 forintban,
cb) kiadásait 320.805.694 forintban a 6. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
d) A Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi maradványát a 16. melléklet alapján 26.965.493 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi felhalmozási költségvetésének hiányát az előző évi felhasznált működési maradvány terhére finanszírozza.

(3) A Képviselő-testület a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlegének főösszegét a 7. melléklet alapján 28.217.402 forintban határozza meg.

4. § (1) A Képviselő-testület
a) a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2025. évi működési költségvetéséről szóló beszámolót
aa) 10.175.730 forint költségvetési bevétellel,

ab) 104.731.211 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 113.131.311 forint költségvetési kiadással,
ad) 1.775.630 forint működési többlettel,
ae) 7.535.477 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
b) a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
ba) 157.500 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 667.571 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 510.071 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB költségvetésének 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
ca) bevételeit 122.599.918 forintban,
cb) kiadásait 113.798.882 forintban a 8. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
d) A Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2024. évi maradványát a 16. melléklet alapján 8.801.036 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2025. évi felhalmozási költségvetésének hiányát a felhasznált működési célú maradvány terhére finanszírozza.

(3) A Képviselő-testület a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2025. évi mérlegének főösszegét a 9. melléklet alapján 22.598.873 forintban határozza meg.

5. § (1) A Képviselő-testület
a) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi működési költségvetéséről szóló beszámolót
aa) 6.710.622 forint költségvetési bevétellel,
ab) 44.418.332 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 50.137.520 forint költségvetési kiadással,
ad) 991.434 forint működési többlettel,
ae) 3.445.193 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
b) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 122.498 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 122.498 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 72.200 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
ca) bevételeit 54.646.347 forintban,
cb) kiadásait 50.260.018 forintban a 10. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
d) A Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi maradványát a 16. melléklet alapján 4.386.329 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi felhalmozási költségvetésének hiányát a felhasznált működési célú maradvány terhére finanszírozza.

(3) A Képviselő-testület a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2025. évi mérlegének főösszegét a 11. melléklet alapján 10.511.896 forintban határozza meg.

6. § (1) A Képviselő-testület
a) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi működési költségvetéséről szóló beszámolót
aa) 121.840.810 forint költségvetési bevétellel,
ab) 191.220.055 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 314.437.225 forint költségvetési kiadással,
ad) 1.376.360 forint működési hiánnyal,
ae) 4.545.508 forint felhasznált működési célú maradvánnyal,
af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 0 forint működési célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
b) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi felhalmozási költségvetéséről szóló beszámolót
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 2.300.000 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 404.817 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 1.895.183 forint felhalmozási többlettel,
be) 0 forint felhasznált felhalmozási célú maradvánnyal,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással hagyja jóvá.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi végrehajtásáról szóló beszámoló
ca) bevételeit 320.007.083 forintban,
cb) kiadásait 314.842.042 forintban a 12. melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.
d) A Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi maradványát a 16. melléklet alapján 5.165.041 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi működési költségvetésének hiányát a felhasznált működési célú maradvány terhére finanszírozza.

(3) A Képviselő-testület a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2025. évi mérlegének főösszegét a 13. melléklet alapján 15.050.721 forintban határozza meg.

7. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összevont felhalmozási célú kiadásainak feladatonkénti teljesítést a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A Képviselő-testület az Önkormányzat Európai Uniós forrásból és Versenyképes Járások program keretében finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek, továbbá ilyen jellegű önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulásoknak 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. § A Képviselő-testület a 17. mellékletben bemutatott teljesített közvetett támogatásokat elfogadja.

10. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat fennálló adósságát lejárat szerinti bontásban 18. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és

kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 20. melléklet alapján hagyja jóvá.

11. § A Képviselő-testület az általa hozott többéves kihatással járó döntések hatását évenként a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. § A Képviselő-testület az Önkormányzat vagyonkimutatását a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § A Képviselő-testület a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító
a) foglalkoztatottak és választott tisztviselők összetételéről és személyi juttatásainak alakulásáról,
b) az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolások alakulásáról szóló kimutatást,
c) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását; az eszközök értékvesztésének alakulását és a kiegészítő tájékoztató adatokat tartalmazó kiegészítő mellékletet a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kacsala István
polgármester

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

RÉSZLETES INDOKOLÁS

2025. évi beszámolóhoz

I.

1. Önkormányzat bemutatása

Önkormányzat neve:	**Zirc Városi Önkormányzat**
Székhelye:	8420 Zirc, Március 15. tér 1.
Költségvetési szerv törzsszáma:	734004
Adószáma:	15734006-2-19
KSH számjele:	15734006-8411-321-19
Társadalombiztosítási törzsszáma:	15458-7
Államháztartási egyedi azonosító:	1926499
Szakágazati besorolás:	8411

2. A feladatellátás általános értékelése

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi gazdálkodásának alapját képező költségvetését a 4/2025.(II.14.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

A rendelet

1.668.337.680 forint	**működési költségvetési bevétellel**
1.866.238.046 forint	**működési költségvetési kiadással**
197.900.366 forint	**működési hiánnyal**
275.536.359 forint	**működési célú belső finanszírozási bevétellel**
0 forint	**működési célú külső finanszírozási bevétellel**
35.262.873 forint	**működési célú külső finanszírozási kiadással**
1.075.785.092 forint	**felhalmozási költségvetési bevétellel**
1.373.621.853 forint	**felhalmozási költségvetési kiadással**
297.836.761 forint	**felhalmozási hiánnyal**
255.463.641 forint	**felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel**
0 forint	**felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel**
0 forint	**felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással**

került elfogadásra, s így a költségvetés

bevételi főösszege	**3.275.122.772 forint**
kiadási főösszege	**3.275.122.772 forint**

volt.

Az elfogadott költségvetés 3 alkalommal került módosításra.

A módosítások után a költségvetés

módosított működési költségvetési bevételei	**1.951.723.910 forintban**
módosított működési költségvetési kiadásai	**2.136.296.461 forintban**
módosított működési költségvetési hiánya	**184.572.551 forintban**
módosított működési célú belső finanszírozási bevétele	**320.589.586 forintban**
módosított működési célú külső finanszírozási bevétele	**43.606.866 forintban**
módosított működési célú külső finanszírozási kiadásai	**78.869.739 forintban**
módosított felhalmozási költségvetési bevételei	**364.494.812 forintban**
módosított felhalmozási költségvetési kiadásai	**720.784.815 forintban**
módosított felhalmozási költségvetési hiánya	**356.290.003 forintban**
módosított felhalmozási célú belső finanszírozási bevétele	**255.535.841 forintban**
módosított felhalmozási célú külső finanszírozási bevétele	**0 ezer forintban**
módosított felhalmozási célú külső finanszírozási kiadásai	**0 ezer forintban**
módosított bevételi költségvetési főösszege	**2.935.951.015 forintban**
módosított kiadási költségvetési főösszege	**2.935.951.015 forintban**

került meghatározásra.

3. Az Önkormányzat intézményrendszerét érintő 2024. évi változások

Zirc Városi Önkormányzat által 2025. évben fenntartott Intézmények:

- **Zirci Közös Önkormányzati Hivatal**
- **Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**
- **Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház**
- **Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ**

Óvodai nevelés

A Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde Intézményt a Zirc és Lókút Óvodatársulás tartja fenn.

Szociális feladatellátás

Zirc Városi Önkormányzat az alábbiakban felsorolt feladatokról társulás útján, a Zirci Járás Önkormányzati Társulás által fenntartott Zirci Járás Szociális Szolgáltató Központ intézménye által gondoskodik:

- Házi segítségnyújtás
- Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása
- Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása
- Szociális étkeztetés
- Időskorúak nappali intézményi ellátása
- Támogató szolgáltatás
- Közösségi alapellátások
- Fejlesztő foglalkoztatás

4. Az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét érintő 2025. évi változások

A Képviselő-testület az Önkormányzat létszámkeretét érintő döntést 2025. évben nem hozott.

5. Az Önkormányzat 2025. évi likviditási helyzete

Önkormányzatunk likviditási helyzete 2025. évben is stabilnak volt mondható. Gazdálkodását a takarékosság és az ésszerűség jellemezte. Biztonsági tartalékként, a fizetőképesség folyamatos fenntartása érdekében számlavezető pénzintézetünkkel 100 millió forint folyószámla-hitelkeretszerződést kötöttünk. A folyószámla-hitelkeretet 2025. évben ténylegesen nem használtuk. Önkormányzatunknak 2025. december 31. napján nem volt folyószámla-hitel állománya. Önkormányzatunk összevont záró pénzkészlete 2025. december 31-én 851.994.986 forint volt. A Magyar Államkincstárnál vezetett számlákon a záró pénzkészlet ezen összes pénzkészletből 181.788.001 forint volt. Lekötött bankbetétként 400.000.000 forintot tartottunk nyilván a 2025-ös év utolsó napján. Az éves lekötések összértéke: 5.145.000.000 forint volt. A lekötésekből 17.137.332 forint kamatbevételünk keletkezett.

Önkormányzatunk a kötelező feladatait megfelelő színvonalon látta el, intézményeit 100 %-ban le tudta finanszírozni.

6. ***Bevételi források és azok teljesítése***

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*
I. Működési célú bevételek				
1.) Intézményi működési bevételek	191 286 992	237 762 983	225 201 538	*94,72*
2.) Közhatalmi bevételek	403 116 710	532 579 895	515 495 552	*96,79*
3.) Működési támogatások	1 011 366 688	1 114 907 202	1 114 907 202	*100,00*
4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	51 516 527	60 737 564	60 737 564	*100,00*
5.) Működési célra átvett pénzeszközök	11 050 763	5 736 266	5 736 266	*100,00*
6.) Előző évi műk-i maradvány igénybevétele	275 536 359	320 589 586	320 589 586	*100,00*
Működési célú bevételek összesen:	**1 943 874 039**	**2 272 313 496**	**2 242 667 708**	***98,70***
II. Felhalmozási célú bevételek				
1.) Saját felhalmozási bevételek	0	118 189 764	87 402 364	*73,95*
2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	-
3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1 073 515 000	224 684 791	224 684 791	*100,00*
4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	2 072 200	21 457 956	0	*0,00*
5.) Előző évi felh-i maradvány igénybevétele	255 463 641	255 535 841	255 535 841	*100,00*
Felhalm. célú bevételek összesen:	**1 331 050 841**	**619 868 352**	**567 622 996**	***91,57***
III. Kölcsönök	**197 892**	**162 301**	**154 248**	***95,04***
IV. Finanszírozási bevételek				
1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	43 606 866	43 606 866	*100,00*
2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	-
BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	**3 275 122 772**	**2 935 951 015**	**2 854 051 818**	***97,21***

Az Önkormányzat bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,21 %-ban teljesültek.

Az állami támogatások összetétele tekintetében a 22. melléklet tájékoztató táblái szolgáltatnak részletes adatokat.

Az alábbi táblázat az egyes bevételi jogcímek összbevételeken belüli %-os megoszlását mutatja:

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés
I. Működési célú bevételek			
1.) Intézményi működési bevételek	5,84%	8,10%	7,89%
2.) Közhatalmi bevételek	12,31%	18,14%	18,06%
3.) Működési támogatások	30,88%	37,97%	39,06%
4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	1,57%	2,07%	2,13%
5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0,34%	0,20%	0,20%
6.) Előző évi műk-i maradvány igénybevétele	8,41%	10,92%	11,23%
Működési célú bevételek összesen:	**59,35%**	**77,40%**	**78,58%**
II. Felhalmozási célú bevételek	0,00%	0,00%	0,00%
1.) Saját felhalmozási bevételek	0,00%	4,03%	3,06%
2.) Felhalmozási támogatások	0,00%	0,00%	0,00%
3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	32,78%	7,65%	7,87%
4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0,06%	0,73%	0,00%
5.) Előző évi felh-i maradvány igénybevétele	7,80%	8,70%	8,95%
Felhalm. célú bevételek összesen:	**40,64%**	**21,11%**	**19,89%**
III. Kölcsönök	**0,01%**	**0,01%**	**0,01%**
IV. Finanszírozási bevételek			
1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0,00%	1,49%	1,53%
2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0,00%	0,00%	0,00%
BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

A 2025. évben realizált bevételekből a működési bevételek összege 1.965.684.988 forint (tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét is), mely az összes bevétel 68,88 %-át teszi ki. A felhalmozási bevételek összege 312.241.403 forint, mely a bevételek 10,95 %-a. A felhasznált maradvány összege 576.125.427 forint. Ez a bevételek 20,17 %-át teszi ki.

7. ***Kiadások alakulása***

adatok forintban

Megnevezés	2025. évi eredeti elő-irányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*
I. Működési költségvetés				
1.) Személyi juttatások	504 374 337	536 959 761	536 959 761	*100,00*
2.) Munkaadókat terhelő járulékok	70 520 595	72 794 099	72 794 099	*100,00*
3.) Dologi kiadások	435 219 681	544 240 303	426 311 305	*78,33*
4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	4 000 000	4 000 000	3 298 410	*82,46*
5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 170 000	4 690 000	4 290 000	*91,47*
6.) Egyéb működési kiadások	798 740 089	860 476 878	860 423 186	*99,99*
7.) Általános működési tartalék	15 703 184	42 784 762	0	*0,00*
8.) Működési céltartalék	33 510 160	70 350 658	0	*0,00*
Működési célú kiadások összesen:	**1 866 238 046**	**2 136 296 461**	**1 904 076 761**	***89,13***
II. Felhalmozási költségvetés				
1.) Beruházások	74 405 323	311 867 024	82 615 573	*26,49*
2.) Felújítások	20 900 000	63 867 050	46 759 519	*73,21*
3.) Egyéb felhalmozási kiadások	50 975 774	49 516 660	16 216 660	*32,75*
4.) Általános felhalmozási tartalék	17 000 000	83 077 502	0	*0,00*
5.) Felhalmozási céltartalék	1 210 340 756	212 456 579	0	*0,00*
Felhalm. célú kiadások összesen:	**1 373 621 853**	**720 784 815**	**145 591 752**	***20,20***
III. Kölcsönök	**0**	**0**	**0**	**-**
IV. Finanszírozási kiadások				
1.) Működési célú finanszírozási kiadások	35 262 873	78 869 739	35 262 873	*44,71*
2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
KIADÁSI FŐÖSSZEG:	**3 275 122 772**	**2 935 951 015**	**2 084 931 386**	***71,01***

Az Önkormányzat kiadásai a módosított előirányzathoz viszonyítva 71,01 %-ban teljesültek.

Az alábbi táblázat az egyes kiadási jogcímek összkiadásokon belüli %-os megoszlását mutatja:

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés
I. Működési költségvetés			
1.) Személyi juttatások	15,40%	18,29%	25,75%
2.) Munkaadókat terhelő járulékok	2,15%	2,48%	3,49%
3.) Dologi kiadások	13,29%	18,54%	20,45%
4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0,12%	0,14%	0,16%
5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,13%	0,16%	0,21%
6.) Egyéb működési kiadások	24,39%	29,31%	41,27%
7.) Általános működési tartalék	0,48%	1,46%	0,00%
8.) Működési céltartalék	1,02%	2,40%	0,00%
Működési célú kiadások összesen:	**56,98%**	**72,76%**	**91,33%**
II. Felhalmozási költségvetés	0,00%	0,00%	0,00%
1.) Beruházások	2,27%	10,62%	3,96%
2.) Felújítások	0,64%	2,18%	2,24%
3.) Egyéb felhalmozási kiadások	1,56%	1,69%	0,78%
4.) Általános felhalmozási tartalék	0,52%	2,83%	0,00%
5.) Felhalmozási céltartalék	36,96%	7,24%	0,00%
Felhalm. célú kiadások összesen:	**41,94%**	**24,55%**	**6,98%**
III. Kölcsönök	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**
IV. Finanszírozási kiadások			
1.) Működési célú finanszírozási kiadások	1,08%	2,69%	1,69%
2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0,00%	0,00%	0,00%
KIADÁSI FŐÖSSZEG:	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

A teljesített kiadásokon belül Önkormányzatunk 6,98 %-ot fordított felhalmozási kiadásokra.

Önkormányzatunknál a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről és személyi juttatásairól szóló adatszolgáltatást a rendelet 22. melléklete tartalmazza.

Zirc Városi Önkormányzat tartalékainak előirányzata 2025. december 31-én forintban kifejezve az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Hatályos előirányzat
Általános működési tartalék	***42 784 762***
Működési céltartalékok	
Közfoglalkoztatás önrésze	0
Civil Támogatási Alap	0
Közoktatási Alap (Általános Iskola)	0
Közoktatási Alap (Gimnázium)	0
Dercen	166 160
Intézményi cafetéria	0
ebből: Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ	*0*
Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB	*0*
Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	*0*
Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde (Zirc)	*0*
ZLÓ	971 988
ZKÖH	13 357 945
ZÖSZK	0
ZIVU	5 965 605
Zirc I. sz. felnőtt háziorvosi körzet	1 808 783
Utak, járdák karbantartása	1 500 000
"Helyi adók"	46 580 177
Működési céltartalékok összesen:	***70 350 658***
Általános felhalmozási tartalék	***83 077 502***
Felhalmozási céltartalékok	
VJP 1.0	73 056 448
Munkáltatói Lakásalap	1 425 738
Lakásalap	117 008 267
ebből: 198/2025.(VI.4.) határozat VJP	*26 943 555*
Környezetvédelmi Alap	5 086 026
TOP projektek egyéb költségei	5 000 000
Gáz	236 961
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	10 643 139
Felhalmozási céltartalékok összesen:	***212 456 579***
Mindösszesen:	**408 669 501**

Önkormányzatunknál 2025. évben Európai Uniós forrásból és a Vidékfejlesztési Program keretében az alábbi fejlesztések voltak folyamatban, illetve fejeződtek be:

Projekt neve	Állapot
TOP-1.2.1-15-VE1-2016-00032 "Komplex turisztikai fejlesztés Zircen"	befejeződött
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	folyamatban
TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	befejeződött elszámolt
Versenyképes Járások 1.0. program. Közbiztonsági fejlesztés 8420 Zirc, Reguly Antal utca 3. szám alatti ingatlan felújítása	folyamatban
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	folyamatban

Előbbi fejlesztésekkel kapcsolatban a rendelet 15. melléklete is tartalmaz részletező adatokat, továbbá a Képviselő-testület folyamatosan tájékoztatást kap a projektek állásáról önálló tájékoztató előterjesztés keretében.

8. Maradvány változásának tartalma és okai

2024. évi összes maradványunk ***576.125.427 forint***
2025. évi összes maradványunk ***369.120.432 forint***

A 2025. évi maradvány értékelése a korábbi évekhez képest sokkal összetettebb. A maradvány számításnál a finanszírozási kiadások között figyelembevételre kerül a betétlekötés összege. Ez azt jelenti, hogy a lekötött betétállományunk 2025. december 31-i 400.000.000 forintos összege a maradványkimutatásban csökkentő tételként jelenik meg.

9. Hitelműveletek alakulása

Fejlesztési hitelállományunk 2025. december 31-én nem volt.
Folyószámla-hitel állományunk 2025. december 31. napján nem volt.

Önkormányzatunknak nem volt a folyószámlahitelhez kapcsolódóan jelzáloggal terhelt ingatlana.

10. A számviteli politika főbb vonásai

10.1. Könyvvezetés módja

A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.
A könyvelés a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az államháztartási számvitelről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet előírásainak megfelelően történt. A főkönyvi könyvelés az önkormányzati ASP rendszerrel történik. Az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

10.2. Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint január 31.
Az éves költségvetési beszámoló részei:
a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító
aa) költségvetési jelentés,
ab) maradvány kimutatás,
ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,
ad) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,
b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvitellel biztosító
ba) mérleg,
bb) eredménykimutatás,
bc) kiegészítő melléklet.

10.3. Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök üzembe helyezését követően értékcsökkenést a 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet előírásai alapján meghatározott leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően kell elszámolni.

Az 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kisértékű) vagyoni jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzéskor egy összegben kiadásként kerülnek elszámolásra.

10.4. Értékvesztés

Értékvesztést az Önkormányzat a tartós részesedései után számol el, mindig a tárgyévet megelőző év mérlegei alapján, melyet a gazdasági társaságoktól megkér.

A vevő, az adós minősítése alapján a költségvetési év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) értékvesztést számol el az Önkormányzat – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és – a számviteli politikában meghatározottak szerint- jelentős összegű.

A közhatalmi bevételekkel összefüggésben helyi adóhatóság által szolgáltatott táblázat adataival egyezően kerül könyvelésre az értékvesztés.

II.

A vagyoni helyzet alakulása

A 2024. évi mérleg főösszege: **6.696.774.752 forint**
A 2025. évi mérleg főösszege: **6.993.073.459 forint**

A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2024. év	2024. év
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	7 526 626	4 317 780
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	5 492 641 245	5 459 571 436
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 000 000	3 000 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	10 368 601	9 482 487
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**5 513 536 472**	**5 476 371 703**
B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)	4 565 269	5 358 677
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	**4 565 269**	**5 358 677**
C/I. Lekötött bankbetétek	0	400 000 000
C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	609 849 120	451 994 986
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	**609 849 120**	**851 994 986**
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	60 270 006	88 010 612
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)	175 014 060	197 762 675
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	329 799 011	334 091 647
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**565 083 077**	**619 864 934**
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+…+E/II)	**- 1 161 038**	**- 5 061 176**
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	**4 901 852**	**44 544 335**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**6 696 774 752**	**6 993 073 459**
G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 140 242 588	8 131 097 060
G/IV Felhalmozott eredmény	- 4 011 488 469	- 3 992 436 542
G/VI Mérleg szerinti eredmény	19 051 927	99 136 395
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	**4 147 806 046**	**4 237 796 913**
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	27 607 683	15 491 638
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	46 254 209	62 898 377
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	36 621 673	90 170 777
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	**110 483 565**	**168 560 792**
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**2 438 485 141**	**2 586 715 754**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**6 696 774 752**	**6 993 073 459**

a.) Vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás (2025/2024)
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	5 513 536 472	5 476 371 703	- 37 164 769
Aránya	*0,83*	*0,78*	*-0,05*
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 565 269	5 358 677	+ 793 408
Aránya	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Pénzeszközök	609 849 120	851 994 986	+ 242 145 866
Aránya	*0,09*	*0,12*	*+ 0,03*
Követelések	565 083 077	619 864 934	+ 17 927 967
Aránya	*0,08*	*0,09*	*+ 0,01*
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	- 1 161 038	- 5 061 176	- 3 900 138
Aránya	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Aktív időbeli elhatárolások	4 901 852	44 544 335	+ 39 642 483
Aránya	*0,00*	*0,01*	*+ 0,01*
Saját tőke	4 147 806 046	4 237 796 913	+ 89 990 867
Aránya	*0,62*	*0,61*	*- 0,01*
Kötelezettségek	110 483 565	168 560 792	+ 58 077 227
Aránya	*0,02*	*0,02*	*+ 0,00*
Passzív időbeli elhatárolások	2 438 485 141	2 586 715 754	+ 148 230 613
Aránya	*0,36*	*0,37*	*+ 0,01*
Mérlegfőösszeg	**6 696 774 752**	**6 993 073 459**	**- 1 035 344 312**
Tőke feszültségi mutató (kötelezettség/saját tőke)	2,66 %	3,98 %	+1,32
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/összes forrás)	1,65 %	2,41 %	+ 0,76
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke/befektetett eszközök)	75,23 %	77,38 %	+ 2,15

A vagyon struktúrája jól mutatja és jellemzi az önkormányzati mivoltot, hiszen a vagyon nagy részét (78 %-át) a befektetett eszközök teszik ki.

b.) Pénzügyi helyzetet tükröző mutatók:

Megnevezés	2024.	2025.	Változás (2025/2024)
Likviditási mutató I.	**42,72**	**95,36**	**+ 52,64**
Forgóeszközök + Pénzeszközök + Követelések	1 179 497 466	1 477 218 597	+ 297 721 131
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	27 607 683	15 491 638	- 12 116 045
Likviditási mutató II.	**42,56**	**95,01**	**+ 52,45**
Pénzeszközök	609 849 120	851 994 986	+ 242 145 866
Értékpapír	0	0	0
Követelés	565 083 077	619 864 934	+ 17 927 967
Együtt	1 174 932 197	1 471 859 920	+ 260 073 833
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	27 607 683	15 491 638	- 12 116 045
Gyorsráta mutató	**22,09**	**55,00**	**+32,91**
Pénzeszközök (2025.12.31.)	609 849 120	851 994 986	+ 242 145 866
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	27 607 683	15 491 638	- 12 116 045
Eladósodás mértéke	**1,12 %**	**1,48 %**	**+0,36**
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	46 254 209	62 898 377	+ 16 644 168
Saját tőke	4 147 806 046	4 237 796 913	+ 89 990 867
Hitelfedezeti mutató	**2 046,83 %**	**4 001,28 %**	**+ 1954,45**
Követelés	565 083 077	619 864 934	+ 17 927 967
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	27 607 683	15 491 638	- 12 116 045

Valamennyi likviditási mutató esetén emelkedés tapasztalható. Ennek egyértelmű oka a pénzeszközök és követelések állományának emelkedése és a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állományának csökkenése.

Önkormányzatunk eladósodottságának mértéke nem mutat érdemi változást, azaz a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya nem változott jelentősen 2025. évre.

Eredmény alakulása:

adatok forintban

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	532 004 251	511 675 822	-3,82%
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	137 474 890	139 939 851	1,79%
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	154 000	118 110	-23,31%
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	**669 633 141**	**651 733 783**	**-2,67%**
04 Saját termelésű készletek állományváltozása	-411 803	1 019 406	347,55%
II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	**-411 803**	**1 019 406**	**347,55%**
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 001 763 353	1 114 907 202	11,29%
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	49 350 157	66 120 308	33,98%
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 133 669 775	76 898 614	-93,22%
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	80 340 825	237 914 254	196,13%
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	**2 265 124 110**	**1 495 840 378**	**-33,96%**
10 Anyagköltség	120 947 235	125 811 128	4,02%
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	153 931 458	190 537 118	23,78%
12 Eladott áruk beszerzési értéke	1 139 832	3 518 189	208,66%
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 689 010	11 478 989	-1,80%
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	**287 707 535**	**331 345 424**	**15,17%**
14 Bérköltség	403 632 496	438 871 319	8,73%
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 542 389	98 161 079	-2,37%
16 Bérjárulékok	68 228 945	70 558 884	3,41%
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	**572 403 830**	**607 591 282**	**6,15%**
VI Értékcsökkenési leírás	**139 548 263**	**140 398 511**	**0,61%**
VII Egyéb ráfordítások	**1 934 989 163**	**987 243 772**	**-48,98%**
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	**-303 343**	**82 014 578**	**27136,91%**
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	19 355 270	17 137 332	-11,46%
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	**19 355 270**	**17 137 332**	**-11,46%**
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	15 515	-
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	**0**	**15 515**	**-**
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	**19 355 270**	**17 121 817**	**-11,54%**
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	**19 051 927**	**99 136 395**	**420,35%**

Az alábbi táblázat adatait összehasonlítva megállapíthatjuk, valamennyi eredménykategória esetében jelentős emelkedés következett be.

MEGNEVEZÉS	2024. ÉV	2025. ÉV	VÁLTOZÁS
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	**- 303.343**	**82.018.578**	**+ 82.321.921**
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**19.355.270**	**17.121.817**	**- 2.233.453**
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	**19.051.927**	**99.136.395**	**+ 80.084.468**

Zirc, 2026. május 20.

Kacsala István
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §)

Rendelet tervezet címe:	**Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló …/2026. (….) önkormányzati rendelet-tervezethez**			
Rendelet-tervezet valamennyi jelenőt hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás:	**Költségvetési hatás:**	**Környezeti, egészségi következmények:**	**Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:**	**Egyéb hatás:**
A Tervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs.	Az Önkormányzat 2025. évi elszámolt költségvetési bevételeinek összege 2.234.319.525 forintban, az elszámolt költségvetési kiadásainak összege 2.049.668.513 forintban kerültek megállapításra. Az előző évi felhasznált maradvány összege 576.125.427 forint, a külső finanszírozási bevételek összege 43.606.866 forint, míg a külső finanszírozási kiadások összege 35.262.873 forint volt. Az összes teljesített költségvetési bevétel 2.854.051.818 forint, az összes teljesített költségvetési	A Tervezetben foglaltaknak környezeti és egészségi következményei nincsenek.	A Tervezet hatásaként többlet adminisztratív teher nem jelentkezik.	-

	kiadás 2.084.931.386 forint volt. Az Önkormányzat 2025. évi összevont maradványa 369.120.432 forint, a mérlegfőösszege pedig 6.993.073.459 forint. Az összevont mérleg szerinti eredmény összege 99.136.395 forint.			
A rendelet megalkotása szükséges, mert	A jogalkotás elmaradása jogszabálysértő helyzetet eredményez.			
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:	A szabályozás hiánya jogsértést eredményezne.			
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:				
Személyi:		**Szervezeti:**	**Tárgyi:**	**Pénzügyi:**
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.		A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet szervezeti feltételt nem igényel.	A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet tárgyi feltételt nem igényel.	A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet pénzügyi feltételt nem igényel.

1. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**					
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	190 240 258	191 286 992	237 762 983	225 201 538	*94,72*
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	545 990 254	403 116 710	532 579 895	515 495 552	*96,79*
4	B.1	3.) Működési támogatások	1 001 763 353	1 011 366 688	1 114 907 202	1 114 907 202	*100,00*
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	42 292 941	51 516 527	60 737 564	60 737 564	*100,00*
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	16 828 938	11 050 763	5 736 266	5 736 266	*100,00*
7	B.8	6.) Előző évi műk-i maradvány igénybevétele	409 520 697	275 536 359	320 589 586	320 589 586	*100,00*
8							
9							
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**2 206 636 441**	**1 943 874 039**	**2 272 313 496**	**2 242 667 708**	***98,70***
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**					
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	37 762 750	0	118 189 764	87 402 364	*73,95*
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	-
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	37 557 684	1 073 515 000	224 684 791	224 684 791	*100,00*
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	37 500	2 072 200	21 457 956	0	*0,00*
16	B.8	5.) Előző évi felh-i maradvány igénybevétele	1 234 901 934	255 463 641	255 535 841	255 535 841	*100,00*
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 310 259 868**	**1 331 050 841**	**619 868 352**	**567 622 996**	***91,57***
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**278 220**	**197 892**	**162 301**	**154 248**	***95,04***
21							
22		**IV. Finanszírozási bevételek**					
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	35 415 851	0	43 606 866	43 606 866	*100,00*
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	-
25		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 552 590 380**	**3 275 122 772**	**2 935 951 015**	**2 854 051 818**	***97,21***

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

adatok forintban

H	I	J	K	L	M	N
Rovat	**Megnevezés**	**2024. évi teljesítés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
	I. Működési költségvetés					
K.1	1.) Személyi juttatások	495 846 230	504 374 337	536 959 761	536 959 761	*100,00*
K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	68 576 064	70 520 595	72 794 099	72 794 099	*100,00*
K.3	3.) Dologi kiadások	354 246 636	435 219 681	544 240 303	426 311 305	*78,33*
K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	3 743 293	4 000 000	4 000 000	3 298 410	*82,46*
K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 780 000	4 170 000	4 690 000	4 290 000	*91,47*
K.5	6.) Egyéb működési kiadások	751 989 509	798 740 089	860 476 878	860 423 186	*99,99*
K.5	7.) Általános működési tartalék	0	15 703 184	42 784 762	0	*0,00*
K.5	8.) Működési céltartalék	0	33 510 160	70 350 658	0	*0,00*
	Működési célú kiadások összesen:	**1 678 181 732**	**1 866 238 046**	**2 136 296 461**	**1 904 076 761**	***89,13***
	II. Felhalmozási költségvetés					
K.6	1.) Beruházások	130 350 911	74 405 323	311 867 024	82 615 573	*26,49*
K.7	2.) Felújítások	52 688 356	20 900 000	63 867 050	46 759 519	*73,21*
K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	1 083 515 000	50 975 774	49 516 660	16 216 660	*32,75*
K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	17 000 000	83 077 502	0	*0,00*
K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	1 210 340 756	212 456 579	0	*0,00*
	Felhalm. célú kiadások összesen:	**1 266 554 267**	**1 373 621 853**	**720 784 815**	**145 591 752**	***20,20***
K.5	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
	IV. Finanszírozási kiadások					
K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	31 728 954	35 262 873	78 869 739	35 262 873	*44,71*
K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	-
	KIADÁSI FŐÖSSZEG:	**2 976 464 953**	**3 275 122 772**	**2 935 951 015**	**2 084 931 386**	***71,01***

1. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ÖSSZEVONT PÉNZFORGALMÁNAK ALAKULÁSA HAVI BONTÁSBAN

adatok forintban

Sor-szám	Rovat	Kiemelt előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1		*Bevételek*													
2	B.4	Saját bevételek	16 619 039	53 768 698	17 778 590	15 301 853	19 429 736	59 413 735	12 322 561	36 093 794	31 025 314	16 651 812	17 507 583	16 691 187	312 603 902
3	B.3	Közhatalmi bevételek	2 970 855	5 334 641	195 776 832	8 269 678	41 614 446	-13 731 598	11 232 614	4 859 983	219 330 176	21 897 134	14 664 154	3 276 637	515 495 552
4	B.1	Támogatások	124 510 298	85 562 964	86 265 625	84 622 370	92 496 359	84 660 900	90 195 594	90 323 114	90 641 460	90 927 056	90 528 691	104 172 771	1 114 907 202
5	B.1-2; B.6-7	Átvett pénzeszközök	703 897	774 255	6 081 662	17 299 521	7 791 184	4 630 546	6 599 587	4 513 132	5 002 805	9 966 702	148 930 442	78 864 888	291 158 621
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	29 602 047	13 870 997	352 054 029	180 598 354	0	0	0	0	0	0	0	0	576 125 427
7	B.1-B.6	Kölcsönök	25 708	25 708	25 708	25 708	25 708	25 708	0	0	0	0	0	0	154 248
8	B.8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 606 866	43 606 866
9		**Bevételek összesen:**	**174 431 844**	**159 337 263**	**657 982 446**	**306 117 484**	**161 357 433**	**134 999 291**	**120 350 356**	**135 790 023**	**345 999 755**	**139 442 704**	**271 630 870**	**246 612 349**	**2 854 051 818**
10															
11		*Kiadások*													
12	K.1	Személyi juttatások	40 321 181	38 811 971	38 477 340	51 679 906	42 174 579	43 489 933	45 277 414	44 040 222	44 130 008	43 753 168	45 562 338	59 241 701	536 959 761
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 914 847	5 237 350	4 734 461	5 804 385	8 069 400	5 197 521	5 945 351	6 396 801	5 690 984	5 802 411	5 514 095	9 486 493	72 794 099
14	K.3	Dologi kiadások	26 195 995	43 582 327	33 455 983	35 537 227	28 000 727	50 085 741	26 221 626	34 259 035	32 462 467	32 225 006	35 605 788	48 679 383	426 311 305
15	K.4	Társadalom és szociálpolitikai jutt.	340 000	302 000	258 000	262 000	262 000	276 000	180 000	235 000	259 000	262 435	251 660	410 315	3 298 410
16	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	390 000	0	900 000	480 000	460 000	460 000	0	0	390 000	390 000	420 000	400 000	4 290 000
17	K.5	Átadott pénzeszközök (működési)	43 583 062	71 103 615	75 463 588	71 469 169	63 129 049	78 892 976	70 647 105	65 968 014	65 704 104	70 486 395	90 376 711	93 599 398	860 423 186
18	K.5	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	K.6	Beruházások	300 000	300 000	706 722	1 797 965	9 508 193	1 835 938	2 895 756	10 513 529	1 684 630	760 053	16 230 557	36 082 230	82 615 573
20	K.7	Felújítások	23 123 886	0	2 772 465		5 800 000	210 060	389 000	87 727	1 434 507	1 577 625	11 364 249	0	46 759 519
21	K.8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	16 216 660	16 216 660
22	K.4-K.8	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K.9	Finanszírozási kiadások	35 262 873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 262 873
24		**Kiadások összesen:**	**174 431 844**	**159 337 263**	**156 768 559**	**167 030 652**	**157 403 948**	**180 448 169**	**151 556 252**	**161 500 328**	**151 755 700**	**155 257 093**	**205 325 398**	**264 116 180**	**2 084 931 386**
		Havi egyenleg: (9-24)	0	0	501 213 887	139 086 832	3 953 485	-45 448 878	-31 205 896	-25 710 305	194 244 055	-15 814 389	66 305 472	-17 503 831	769 120 432
		Nyitó egyenleg:	0	0	0	501 213 887	640 300 719	644 254 204	598 805 326	567 599 430	541 889 125	736 133 180	720 318 791	786 624 263	0
		Záró egyenleg:	0	0	501 213 887	640 300 719	644 254 204	598 805 326	567 599 430	541 889 125	736 133 180	720 318 791	786 624 263	769 120 432	769 120 432

2. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZEVONT MÉRLEGE

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	7 284 727	0	4 317 780	-40,73%
02	A/I/2 Szellemi termékek	241 899	0	0	-100,00%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**7 526 626**	**0**	**4 317 780**	**-42,63%**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 329 938 323	0	5 280 507 473	-0,93%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	95 040 374	0	76 447 031	-19,56%
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	67 662 548	0	102 616 932	51,66%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**5 492 641 245**	**0**	**5 459 571 436**	**-0,60%**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	3 000 000	0	3 000 000	0,00%
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	3 000 000	0	3 000 000	0,00%
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**3 000 000**	**0**	**3 000 000**	**0,00%**
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	10 368 601	0	9 482 487	-8,55%
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	10 368 601	0	9 482 487	-8,55%
28	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**10 368 601**	**0**	**9 482 487**	**-8,55%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**5 513 536 472**	**0**	**5 476 371 703**	**-0,67%**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 602 644	0	2 376 646	-8,68%
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	1 962 625	0	2 982 031	51,94%
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**4 565 269**	**0**	**5 358 677**	**17,38%**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)**	**4 565 269**	**0**	**5 358 677**	**17,38%**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	400 000 000	-
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**0**	**0**	**400 000 000**	**-**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	551 244 441	0	270 206 985	-50,98%
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	58 604 679	0	181 788 001	210,19%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**609 849 120**	**0**	**451 994 986**	**-25,88%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**609 849 120**	**0**	**851 994 986**	**39,71%**
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	31 372 035	0	21 368 386	-31,89%
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	7 398 608	0	9 832 182	32,89%
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	14 943 818	0	8 858 719	-40,72%
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	9 029 609	0	2 677 485	-70,35%
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	7 431 962	0	14 388 817	93,61%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 558 971	0	4 158 787	-8,78%
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 993 172	0	1 343 682	-32,59%
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	876 913	0	8 883 686	913,06%
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2 906	0	2 662	-8,40%
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+…+D/I/5e)	0	0	30 787 400	-
83	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	30 787 400	-
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	21 466 009	0	21 466 009	0,00%
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	8 053	0	8 053	0,00%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**60 270 006**	**0**	**88 010 612**	**46,03%**
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	1 452 526	-

108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	174 940 721	0	179 165 149	2,41%
	Megnevezés	**2024. év**	**Módo-sítások**	**2025. év**	**Változás**
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	145 579	0	54 054	-62,87%
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	174 792 486	0	179 017 433	2,42%
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 656	0	93 662	3426,43%
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	73 339	0	3 645 000	4870,07%
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	15 481	0	3 645 000	23444,99%
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	57 858	0	0	-100,00%
125	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+…+D/II/5e)	0	0	13 500 000	-
127	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	13 500 000	-
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**175 014 060**	**0**	**197 762 675**	**13,00%**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	2 071 896	0	6 635 412	220,26%
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 310 861	0	5 542 634	322,82%
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	172 695	0	256 778	48,69%
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	42 340	0	160 000	277,89%
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	480 000	0	610 000	27,08%
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	66 000	0	66 000	0,00%
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	180 000	0	180 000	0,00%
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	327 092 370	0	327 092 370	0,00%
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	454 745	0	183 865	-59,57%
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**329 799 011**	**0**	**334 091 647**	**1,30%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**565 083 077**	**0**	**619 864 934**	**9,69%**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	9 483 834	0	8 470 607	-10,68%
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	191 339	0	296 946	55,19%
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-191 339	0	-289 494	-51,30%
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**9 483 834**	**0**	**8 478 059**	**-10,61%**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-10 644 872	0	-13 539 235	-27,19%
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-10 644 872**	**0**	**-13 539 235**	**-27,19%**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-1 161 038**	**0**	**-5 061 176**	**-335,92%**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 075 347	0	42 943 652	1296,38%
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 826 505	0	1 600 683	-12,36%
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**4 901 852**	**0**	**44 544 335**	**808,72%**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**6 696 774 752**	**0**	**6 993 073 459**	**4,42%**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZEVONT MÉRLEGE

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	FORRÁSOK				
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 550 241 534	0	5 550 241 534	0,00%
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	2 406 510 561	0	2 397 365 033	-0,38%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	183 490 493	0	183 490 493	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 011 488 469	0	-3 992 436 542	0,47%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	19 051 927	0	99 136 395	420,35%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**4 147 806 046**	**0**	**4 237 796 913**	**2,17%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	440 764	0	1 259 226	185,69%
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	12 000	0	12 000	0,00%
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	4 531 032	0	0	-
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	14 220 411	-
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	22 623 887	0	1	-100,00%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**27 607 683**	**0**	**15 491 638**	**-43,89%**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	9 151 336	0	19 291 511	110,81%
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 840 000	0	0	-100,00%
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	35 262 873	0	43 606 866	23,66%
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	35 262 873	0	43 606 866	23,66%
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**46 254 209**	**0**	**62 898 377**	**35,98%**
236	H/III/1 Kapott előlegek	30 192 129	0	83 344 297	176,05%
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	151 192	0	233 128	54,19%
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 278 352	0	6 593 352	5,02%
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**36 621 673**	**0**	**90 170 777**	**146,22%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**110 483 565**	**0**	**168 560 792**	**52,57%**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	175 654 733	0	181 721 640	3,45%
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50 336 916	0	49 931 274	-0,81%
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 212 493 492	0	2 355 062 840	6,44%
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 438 485 141**	**0**	**2 586 715 754**	**6,08%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**6 696 774 752**	**0**	**6 993 073 459**	**4,42%**

3. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ÖSSZEVONT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok: forintban

	Megnevezés	2024. év	Módo-sítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	532 004 251	0	511 675 822	-3,82%
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	137 474 890	0	139 939 851	1,79%
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	154 000	0	118 110	-23,31%
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**669 633 141**	**0**	**651 733 783**	**-2,67%**
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	-411 803	0	1 019 406	347,55%
07	**II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)**	**-411 803**	**0**	**1 019 406**	**347,55%**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 001 763 353	0	1 114 907 202	11,29%
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	49 350 157	0	66 120 308	33,98%
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 133 669 775	0	76 898 614	-93,22%
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	80 340 825	0	237 914 254	196,13%
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**2 265 124 110**	**0**	**1 495 840 378**	**-33,96%**
13	10 Anyagköltség	120 947 235	0	125 811 128	4,02%
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	153 931 458	0	190 537 118	23,78%
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	1 139 832	0	3 518 189	208,66%
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 689 010	0	11 478 989	-1,80%
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**287 707 535**	**0**	**331 345 424**	**15,17%**
18	14 Bérköltség	403 632 496	0	438 871 319	8,73%
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 542 389	0	98 161 079	-2,37%
20	16 Bérjárulékok	68 228 945	0	70 558 884	3,41%
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**572 403 830**	**0**	**607 591 282**	**6,15%**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**139 548 263**	**0**	**140 398 511**	**0,61%**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**1 934 989 163**	**0**	**987 243 772**	**-48,98%**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-303 343**	**0**	**82 014 578**	**27136,91%**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	19 355 270	0	17 137 332	-11,46%
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**19 355 270**	**0**	**17 137 332**	**-11,46%**
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	15 515	-
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**0**	**0**	**15 515**	**-**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**19 355 270**	**0**	**17 121 817**	**-11,54%**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**19 051 927**	**0**	**99 136 395**	**420,35%**

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

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	42 745 523	93 065 766	80 728 661	*86,74*	K.1	1.) Személyi juttatások	63 494 943	78 658 237	78 658 237	*100,00*
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	402 116 710	531 269 895	514 185 552	*96,78*	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	10 166 432	8 602 042	8 602 042	*100,00*
4	B.1	3.) Működési támogatások	1 011 366 688	1 114 907 202	1 114 907 202	*100,00*	K.3	3.) Dologi kiadások	158 815 800	226 320 690	151 633 931	*67,00*
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	51 516 527	60 237 564	60 237 564	*100,00*	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	4 000 000	4 000 000	3 298 410	*82,46*
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5 265 556	5 265 556	*100,00*	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 170 000	4 690 000	4 290 000	*91,47*
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	275 536 359	276 788 174	276 788 174	*100,00*	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	798 740 089	860 476 878	860 423 186	*99,99*
8							K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	617 045 206	651 939 836	651 939 836	*100,00*
9							K.5	8.) Általános működési tartalék	15 703 184	42 784 762	0	*0,00*
10							K.5	9.) Működési céltartalék	33 510 160	70 350 658	0	*0,00*
11		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 783 281 807**	**2 081 534 157**	**2 052 112 709**	***98,59***		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 705 645 814**	**1 947 823 103**	**1 758 845 642**	***90,30***
12		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	118 189 764	87 402 364	*73,95*	K.6	1.) Beruházások	70 033 123	307 031 343	80 079 892	*26,08*
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	20 900 000	63 867 050	46 759 519	*73,21*
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1 073 515 000	224 527 291	224 527 291	*100,00*	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	50 975 774	49 516 660	16 216 660	*32,75*
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	21 457 956	0	*0,00*	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	2 300 000	2 300 000	2 300 000	*100,00*
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	255 463 641	255 463 641	255 463 641	*100,00*	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	17 000 000	83 077 502	0	*0,00*
18							K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 210 340 756	212 456 579	0	*0,00*
19		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 328 978 641**	**619 638 652**	**567 393 296**	***91,57***		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 371 549 653**	**718 249 134**	**145 356 071**	***20,24***
20	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**162 301**	**154 248**	***95,04***	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**-**
21												
22		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**				
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	43 606 866	43 606 866	*100,00*	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	35 262 873	78 869 739	35 262 873	*44,71*
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	-	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	-
25		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 112 458 340**	**2 744 941 976**	**2 663 267 119**	***97,02***		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 112 458 340**	**2 744 941 976**	**1 939 464 586**	***70,66***

4. melléklet a .../2026.(…...) önkormányzati rendelethez

TÁRSADALMI SZERVEZETEK, SZERVEZŐDÉSEK PÉNZBELI TÁMOGATÁSA 2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATÁNAK TELJESÍTÉSE

A. TISZTELETDÍJ LEMONDÁSBÓL EREDŐ TÁMOGATÁSOK

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*	Teljesítésből: Dologi kiadások	Műk-i célra átadott pe.
		0	0	0	-	0	0
2	**Összesen:**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**

B. EGYÉB TÁMOGATÁSOK

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*	Teljesítésből: Dologi kiadások	Műk-i célra átadott pe.
1	Zirci Erzsébet Kórház Alapítvány 293/2025.(IX.24.) határozat	0	170 000	170 000	*100,00*	0	170 000
	Zirci Önkormányzati Tűzoltóság 391/2025.(XI.26.) határozat		300 000	300 000	*100,00*		300 000
2	**Összesen:**	**0**	**470 000**	**470 000**	***100,00***	**0**	**470 000**

C. CIVIL TÁMOGATÁSI ALAP TERHÉRE NYÚJTOTT TÁMOGATÁSOK

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*	Teljesítésből: Dologi kiadások	Műk-i célra átadott pe.
1	ACÉL-VAKOND Kerékpáros Sportegyesület 151/2025.(V.28.) határozat	0	350 000	350 000	*100,00*	0	350 000
2	Andante Sport. Oktatási és Kulturális Egyesület 152/2025.(V.28.) határozat	0	100 000	100 000	*100,00*	0	100 000
3	Bakony Rali Szabadidősport Egyesület 154/2025.IV.28.) határozat	0	100 000	100 000	*100,00*		100 000
4	határozat	0	300 000	300 000	*100,00*	0	300 000
5	Bakonyi Harmónia Kulturális Egyesület 156/2025.(V.28.) határozat	0	200 000	200 000	*100,00*	0	200 000
6	Bakonyi Természettudományi Múzeum Baráti Köre 157/2025.(V.28.) határozat	0	200 000	200 000	*100,00*	0	200 000
7	Együtt a Könyvtárért Alapítvány 158/2025.(V.28.) határozat	0	100 000	100 000	*100,00*	0	100 000
8	Erdélyi Baráti Kör Egyesület 159/2025.(V.28.) határozat	0	300 000	300 000	*100,00*	0	300 000
9	Ők is Emberek Alapítvány 160/2025.(V.28.) határozat	0	375 000	375 000	*100,00*	0	375 000
10	Öreg-Bakony Barátai Egyesület 161/2025.(V.28.) határozat	0	100 000	100 000	*100,00*	0	100 000
11	Reguly Iskoláért Alapítvány 162/2025.(V.28.) határozat	0	350 000	350 000	*100,00*	0	350 000
12	Segítő Kezek Zirc Alapítvány 163/2025.(V.28.) határozat	0	200 000	200 000	*100,00*	0	200 000
13	Segítő Kezek Zirc Alapítvány Mozgáskorlátozottak Zirci Csoportja 164/2025.(V.28.) határozat	0	200 000	200 000	*100,00*	0	200 000
14	Segítő Kezek Zirc Alapítvány Vakok és Gyengénlátók Zirci Csoportja 165/2025.(V.28.) határozat	0	200 000	200 000	*100,00*	0	200 000
15	Szín és Vonal Művészetoktatási Közhasznú Alapítány 166/2025.(V.28.) határozat	0	320 000	320 000	*100,00*	0	320 000
16	Zirc Kézilabda Sportegyesület 167/2025.(V.28.) határozat	0	195 000	195 000	*100,00*	0	195 000
17	"Zirc Kultúrájáért" Közhasznú Alapítvány 168/2025.(V.28.) határozat	0	300 000	300 000	*100,00*	0	300 000
18	"Zirc Kultúrájáért" Közhasznú Alapítvány Zirc Városi Nyugdíjas Klub 169/2025.(V.28.) határozat	0	140 000	140 000	*100,00*	0	140 000
19	"Zirc Kultúrájáért" Közhasznú Alapítvány Bakony Hangja Színjátszó Csoport 170/2025.(V.28.) határozat	0	250 000	250 000	*100,00*	0	250 000
20	"Zirc Kultúrájáért" Közhasznú Alapítvány Diabétesz- és Életmód Klub 171/2025.(V.28.) határozat	0	140 000	140 000	*100,00*	0	140 000
21	Zirci Országzászló Alapítvány 172/2025.(V.28.) határozat	0	230 000	230 000	*100,00*	0	230 000
22	Zirci Önkéntes Tűzoltó Egyesület 173/2025.(V.28.) határozat	0	250 000	250 000	*100,00*	0	250 000
23	Zirci Sporthorgász Egyesület 175/2025.(V.28.) határozat	0	100 000	100 000	*100,00*	0	100 000
27	**Összesen:**	**0**	**5 000 000**	**5 000 000**	***100,00***	**0**	**5 000 000**

D. TÁRSADALMI SZERVEZETEK, SZERVEZŐDÉSEK, TERMÉSZETES SZEMÉLYEK
2025. ÉVI NEM PÉNZBELI TÁMOGATÁSA
Helyiség bérlet

adatok forintban

	A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi órák száma	2025. évi nem pénzbeli támogatás értéke
1	Diabétesz Klub	24	96 000
2	Mozgáskorlátozottak Zirci Csoportja	20	80 000
3	Zirc Városi Nyugdíjas Klub	86	344 000
4	Zirci Városi Vegyeskórus - Bakonyi Harmónia Kulturális Egyesület	170	680 000
5	Ők is Emberek Alapítvány	8	32 000
6	Bakonyi Babázó Csoport	129	516 000
7	Bakonyi Finnbarátok Köre Egyesület	14	56 000
8	"BÁRKA 2008" Bakonyi Amatőr Rockzenészek és Képzőművészek Alapítvány	0	0
9	Erdélyi Baráti Kör Egyesület	9	36 000
10	Sakk klub	36	144 000
11	Lövész Klub Egyesület	0	0
12	Magyar Vöröskereszt Zirci Területi Szervezete	30	120 000
13	Zirci Családsegítő	0	0
15	Kerekítő foglalkozás	129	516 000
16	Kiállítás megnyitók, naptár bemutatók, megemlékezések	8	32 000
	Összesen:	**663**	**2 652 000**

Eszközhasználat

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi alkalmak száma	Eszköz megnevezése	2025. évi nem pénzbeli támogatás
1	Diabétesz Klub	12	tányér, pohár, kancsó,	15 816
		12	pohár, kancsó	4 368
2	Mozgáskorlátozottak Zirci Csoportja	10	tányér, pohár, kancsó, abrosz, evőeszköz	33 640
3	Zirc Városi Nyugdíjas Klub	43	tányér, pohár, kancsó, abrosz, evőeszköz	18 060
4	Vidéken "Bénázók" a vidéki életet támogató egyesület	1	sörasztal	5 400
5	Zirci Római Katolikus Plébánia Árpád-házi Szent Erzsébet Katolikus Karitász Csoport	2	abrosz, sörasztal, sörpad, összecsukható szék	46 000
6	Bakonyi Finnbarátok Köre Egyesület	3	abrosz, kancsó, pohár, tányér, evőeszköz	28 500
7	III. Béla Gimnázium, Művészeti Szakközépisk. és AMI	0	abrosz	0
8	Zirc Városi Önkormányzat	3	abrosz, pohár	7 800
9	Zirci Országzászló Alapítvány	2	sörasztal, padok, összecsukható szék	27 666
10	Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház	1	összecskható szék	25 000
		0	sörasztal, padok	0
		1	hangosítás	5 500
		3	abrosz, kancsó, pohár, tányér, evőeszköz	32 100
11	**Összesen:**	**93**		**249 850**

Szolgáltatások

adatok forintban

	A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi látogatók száma	2025. évi nem pénzbeli támogatás**
1	RAMNAH zirci látogatók	300	540 000
2	RAMNAH múzeumpedagógiai foglalkozások	0	0
3	RAMNAH kézművesfoglalkozás	346	657 400
4	RAMNAH tárlatvezetés	17	136 000
5	**Összesen:**	**663**	**1 333 400**

** RAMNAH belépők áraival számított értéken.

5. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	4 204 315	0	2 059 675	-51,01%
02	A/I/2 Szellemi termékek	241 899	0	0	-100,00%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**4 446 214**	**0**	**2 059 675**	**-53,68%**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 319 746 865	0	5 270 532 917	-0,93%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	85 121 378	0	68 907 059	-19,05%
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	67 522 548	0	102 476 932	51,77%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**5 472 390 791**	**0**	**5 441 916 908**	**-0,56%**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	3 000 000	0	3 000 000	0,00%
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	3 000 000	0	3 000 000	0,00%
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**3 000 000**	**0**	**3 000 000**	**0,00%**
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	10 368 601	0	9 482 487	-8,55%
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	10 368 601	0	9 482 487	-8,55%
28	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**10 368 601**	**0**	**9 482 487**	**-8,55%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**5 490 205 606**	**0**	**5 456 459 070**	**-0,61%**
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	400 000 000	-
48	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+…+C/I/2)**	**0**	**0**	**400 000 000**	**-**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	508 427 363	0	226 082 003	-55,53%
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	58 604 679	0	181 788 001	210,19%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**567 032 042**	**0**	**407 870 004**	**-28,07%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**567 032 042**	**0**	**807 870 004**	**42,47%**
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	31 372 035	0	21 368 386	-31,89%
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	7 398 608	0	9 832 182	32,89%
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	14 943 818	0	8 858 719	-40,72%
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	9 029 609	0	2 677 485	-70,35%
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	3 903 507	0	12 337 105	216,05%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 714 834	0	3 864 081	4,02%
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	185 767	0	8 470 362	4459,67%
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	2 906	0	2 662	-8,40%
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+…+D/I/5e)	0	0	30 787 400	-
83	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	30 787 400	-
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	21 466 009	0	21 466 009	**0,00%**
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	8 053	0	8 053	0,00%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**56 741 551**	**0**	**85 958 900**	**51,49%**

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	1 452 526	-
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	174 940 721	0	179 165 149	2,41%
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	145 579	0	54 054	-62,87%
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	174 792 486	0	179 017 433	2,42%
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 656	0	93 662	3426,43%
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	73 334	0	3 645 000	4870,41%
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	15 481	0	3 645 000	23444,99%
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	57 853	0	0	-100,00%
125	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+…+D/II/5e)	0	0	13 500 000	-
127	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	13 500 000	-
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**175 014 055**	**0**	**197 762 675**	**13,00%**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	1 438 967	0	5 616 755	290,33%
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 310 861	0	5 542 634	322,82%
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	95 766	0	74 121	-22,60%
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	32 340	0	0	-100,00%
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	180 000	0	180 000	0,00%
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	327 092 370	0	327 092 370	0,00%
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	29 890	0	4 855	-83,76%
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**328 741 227**	**0**	**332 893 980**	**1,26%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**560 496 833**	**0**	**616 615 555**	**10,01%**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	6 060 758	0	7 901 872	30,38%
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	191 339	0	296 946	55,19%
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-191 339	0	-289 494	-51,30%
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**6 060 758**	**0**	**7 909 324**	**30,50%**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-6 267 434	0	-12 007 083	-91,58%
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-6 267 434**	**0**	**-12 007 083**	-91,58%
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-206 676**	**0**	**-4 097 759**	**-1882,70%**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	473 915	0	39 634 355	8263,18%
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	273 414	0	213 342	-21,97%
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**747 329**	**0**	**39 847 697**	**5232,02%**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**6 618 275 134**	**0**	**6 916 694 567**	**4,51%**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	FORRÁSOK				
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 525 896 938	0	5 525 896 938	0,00%
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	2 406 825 436	0	2 397 679 908	-0,38%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	181 979 316	0	181 979 316	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 999 436 629	0	-4 000 122 504	-0,02%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-685 875	0	101 206 963	14855,89%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**4 114 579 186**	**0**	**4 206 640 621**	**2,24%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	173 084	0	38 040	-78,02%
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	12 000	0	12 000	0,00%
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	4 531 032	0	0	-100,00%
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	14 220 411	-
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	22 623 887	0	1	-100,00%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**27 340 003**	**0**	**14 270 452**	**-47,80%**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 610 680	0	16 788 725	199,23%
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 840 000	0	0	-100,00%
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	35 262 873	0	43 606 866	23,66%
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	35 262 873	0	43 606 866	23,66%
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**42 713 553**	**0**	**60 395 591**	**41,40%**
236	H/III/1 Kapott előlegek	30 190 879	0	83 339 547	176,04%
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	151 192	0	233 128	54,19%
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	6 278 352	0	6 593 352	5,02%
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**36 620 423**	**0**	**90 166 027**	**146,22%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**106 673 979**	**0**	**164 832 070**	**54,52%**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	175 206 603	0	181 237 079	3,44%
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 321 874	0	8 921 957	-4,29%
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 212 493 492	0	2 355 062 840	**6,44%**
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 397 021 969**	**0**	**2 545 221 876**	**6,18%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**6 618 275 134**	**0**	**6 916 694 567**	**4,51%**

6. melléklet …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Közhatalmi bevételek	1 000 000	1 310 000	1 310 000	*100,00*	K.1	1.) Személyi juttatások	238 393 520	242 533 916	242 533 916	*100,00*
3	B.3	2.) Intézményi működési bevételek	6 250 000	6 732 555	6 615 715	*98,26*	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	34 310 548	35 716 629	35 716 629	*100,00*
4	B.8	3.) Fenntartói működési támogatások	305 788 688	311 570 238	311 570 238	*100,00*	K.3	3.) Dologi kiadások	40 334 620	68 296 687	41 214 354	*60,35*
5		*ebből állami támogatások*	*202 185 771*	*217 579 254*	*217 579 254*	*100,00*	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	28 275 234	28 275 234	*100,00*						
9		**Működési célú bevételek összesen:**	**313 038 688**	**347 888 027**	**347 771 187**	***99,97***		**Működési célú kiadások összesen:**	**313 038 688**	**346 547 232**	**319 464 899**	***92,19***
10		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
11	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	2 000 000	1 340 795	1 340 795	*100,00*
12	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
13	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
14	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	2 000 000	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
15	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
16		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**2 000 000**	**0**	**0**	**-**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**2 000 000**	**1 340 795**	**1 340 795**	***100,00***
17		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**315 038 688**	**347 888 027**	**347 771 187**	***99,97***		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**315 038 688**	**347 888 027**	**320 805 694**	***92,22***

7. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	160 982	0	104 355	-35,18%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**160 982**	**0**	**104 355**	**-35,18%**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	181 520	0	177 445	-2,24%
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	433 209	0	206 736	-52,28%
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	140 000	0	140 000	0,00%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**754 729**	**0**	**524 181**	**-30,55%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**915 711**	**0**	**628 536**	**-31,36%**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	27 450 785	0	26 079 461	-5,00%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**27 450 785**	**0**	**26 079 461**	**-5,00%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**27 450 785**	**0**	**26 079 461**	**-5,00%**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	546 173	0	116 840	-78,61%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	430 057	0	92 000	-78,61%
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	116 116	0	24 840	-78,61%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**546 173**	**0**	**116 840**	**-78,61%**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	436 929	0	792 657	81,42%
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	76 929	0	182 657	137,44%
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	360 000	0	610 000	69,44%
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	387 520	0	93 375	-75,90%
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**824 449**	**0**	**886 032**	**7,47%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**1 370 622**	**0**	**1 002 872**	**-26,83%**
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 423 076	0	568 735	-83,39%
166	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)**	**3 423 076**	**0**	**568 735**	**-83,39%**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-3 496 195	0	-698 152	80,03%
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-3 496 195**	**0**	**-698 152**	**80,03%**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-73 119**	**0**	**-129 417**	**-77,00%**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	461 046	-
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	459 638	0	174 904	-61,95%
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**459 638**	**0**	**635 950**	38,36%
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**30 123 637**	**0**	**28 217 402**	**-6,33%**

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	FORÁSOK				
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 136 498	0	1 136 498	0,00%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	651 209	0	651 209	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-10 929 545	0	7 519 404	168,80%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	18 448 949	0	-3 860 238	-120,92%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**9 307 111**	**0**	**5 446 873**	**-41,48%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 720	0	266 964	483,91%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**45 720**	**0**	**266 964**	**483,91%**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 307 716	0	937 751	-28,29%
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**1 307 716**	**0**	**937 751**	**-28,29%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**1 353 436**	**0**	**1 204 715**	**-10,99%**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 463 090	0	21 565 814	10,80%
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**19 463 090**	**0**	**21 565 814**	**10,80%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**30 123 637**	**0**	**28 217 402**	**-6,33%**

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

BÉKEFI ANTAL VÁROSI KÖNYVTÁR, MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS STÚDIÓ KB
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	8 540 173	9 305 730	9 305 730	*100,00*	K.1	1.) Személyi juttatások	56 430 450	56 217 408	56 217 408	*100,00*
3	B.8	2.) Fenntartói működési támogatások	102 984 211	104 731 211	104 731 211	*100,00*	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	7 220 259	7 669 476	7 669 476	*100,00*
4		*ebből állami támogatások*	*14 253 933*	*14 848 933*	*14 848 933*	*100,00*	K.3	3.) Dologi kiadások	55 609 245	58 045 463	49 244 427	*84,84*
5								*ebből: városi rendezvénysorozat 330/2023.(IX.20.) hat.*	*23 000 000*	*23 000 000*		*0,00*
6	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	500 000	500 000	*100,00*	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
7	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	7 735 570	370 000	370 000	*100,00*	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
8	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	7 535 477	7 535 477	*100,00*	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
9		**Működési célú bevételek összesen:**	**119 259 954**	**122 442 418**	**122 442 418**	***100,00***		**Működési célú kiadások összesen:**	**119 259 954**	**121 932 347**	**113 131 311**	***92,78***
10		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
11	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	0	667 571	667 571	*100,00*
12	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
13	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	157 500	157 500	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
14	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
15	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
16		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**0**	**157 500**	**-**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**	**667 571**	**667 571**	***100,00***
17		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**119 259 954**	**122 599 918**	**122 599 918**	***100,00***		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**119 259 954**	**122 599 918**	**113 798 882**	***92,82***

9. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

BÉKEFI ANTAL VÁROSI KÖNYVTÁR, MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS STÚDIÓ KB
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	1 159 100	0	844 140	-27,17%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**1 159 100**	**0**	**844 140**	-27,17%
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 009 938	0	9 797 111	**-2,13%**
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 689 325	0	2 079 986	-22,66%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**12 699 263**	**0**	**11 877 097**	**-6,47%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**13 858 363**	**0**	**12 721 237**	**-8,21%**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	7 535 477	0	8 801 036	16,79%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**7 535 477**	**0**	**8 801 036**	**16,79%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**7 535 477**	**0**	**8 801 036**	**16,79%**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	50 000	0	0	-100,00%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	50 000	0	0	-100,00%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**50 000**	**0**	**0**	**-100,00%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**50 000**	**0**	**0**	**-100,00%**
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	948 854	0	1 076 600	13,46%
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**948 854**	**0**	**1 076 600**	**13,46%**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**22 392 694**	**0**	**22 598 873**	**0,92%**
	FORRÁSOK				
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	20 503 721	0	20 503 721	0,00%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	431 278	0	431 278	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-7 014 697	0	-3 260 468	53,52%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3 754 229	0	-189 573	-105,05%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**17 674 531**	**0**	**17 484 958**	**-1,07%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	29 337	0	0	-100,00%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**29 337**	**0**	**0**	**-100,00%**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	15 505	0	0	-100,00%
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**15 505**	**0**	**0**	**-100,00%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**44 842**	**0**	**0**	**-100,00%**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 673 321	0	5 113 915	9,43%
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**4 673 321**	**0**	**5 113 915**	**9,43%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**22 392 694**	**0**	**22 598 873**	**0,92%**

10. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL MÚZEUM ÉS NÉPI KÉZMŰVES ALKOTÓHÁZ
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	6 012 000	6 818 122	6 710 622	*98,42*	K.1	1.) Személyi juttatások	34 479 886	33 187 327	33 187 327	*100,00*
3	B.8	3.) Fenntartói működési támogatások	41 279 508	44 418 332	44 418 332	*100,00*	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 656 523	3 812 020	3 812 020	*100,00*
4		*ebből állami támogatások*	*3 000 000*	*3 434 824*	*3 434 824*	*100,00*	K.3	3.) Dologi kiadások	11 470 292	17 632 002	13 138 173	*74,51*
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	3 315 193	0	0	-	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	3 445 193	3 445 193	*100,00*	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		**Működési célú bevételek összesen:**	**50 606 701**	**54 681 647**	**54 574 147**	***99,80***		**Működési célú kiadások összesen:**	**50 606 701**	**54 631 349**	**50 137 520**	**91,77**
9		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	72 200	122 498	122 498	*100,00*
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	0	0	-	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	72 200	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	72 200	72 200	*100,00*	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**72 200**	**72 200**	**72 200**	***100,00***		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**72 200**	**122 498**	**122 498**	**100,00**
16		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**50 678 901**	**54 753 847**	**54 646 347**	***99,80***		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**50 678 901**	**54 753 847**	**50 260 018**	***91,79***

11. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL MÚZEUM ÉS NÉPI KÉZMŰVES ALKOTÓHÁZ
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosítások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	1 725 424	0	1 284 480	-25,56%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**1 725 424**	**0**	**1 284 480**	**-25,56%**
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 192 799	0	1 706 940	-22,16%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**2 192 799**	**0**	**1 706 940**	**-22,16%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**3 918 223**	**0**	**2 991 420**	**-23,65%**
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	1 962 625	0	2 982 031	51,94%
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**1 962 625**	**0**	**2 982 031**	**51,94%**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**1 962 625**	**0**	**2 982 031**	**51,94%**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 387 393	0	4 386 329	29,49%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**3 387 393**	**0**	**4 386 329**	**29,49%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**3 387 393**	**0**	**4 386 329**	**29,49%**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	227 500	0	107 500	-52,75%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	227 500	0	107 500	-52,75%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**227 500**	**0**	**107 500**	**-52,75%**
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	5	0	0	-100,00%
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5	0	0	-100,00%
144	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)**	**5**	**0**	**0**	**-100,00%**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	130 000	0	0	-100,00%
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	10 000	0	0	-100,00%
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	120 000	0	0	-100,00%
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**130 000**	**0**	**0**	**-100,00%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**357 505**	**0**	**107 500**	**-69,93%**
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 059	0	44 616	8,66%
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**41 059**	**0**	**44 616**	**8,66%**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**9 666 805**	**0**	**10 511 896**	**8,74%**
	FORRÁSOK				
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 704 377	0	2 704 377	0,00%
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-314 875	0	-314 875	0,00%
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	428 690	0	428 690	0,00%
182	G/IV Felhalmozott eredmény	6 793 454	0	-1 048 274	-115,43%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 841 728	0	5 128 259	165,40%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**1 769 918**	**0**	**6 898 177**	**289,75%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	7 500	0	36 894	391,92%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**7 500**	**0**	**36 894**	**391,92%**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 217 435	0	1 565 035	-29,42%
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)**	**2 217 435**	**0**	**1 565 035**	**-29,42%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**2 224 935**	**0**	**1 601 929**	**-28,00%**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 671 952	0	2 011 790	-64,53%
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**5 671 952**	**0**	**2 011 790**	**-64,53%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**9 666 805**	**0**	**10 511 896**	**8,74%**

12. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRCI ÖNKORMÁNYZATI SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT
2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***	**Rovat**	**Megnevezés**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi hatályos előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	***Teljesítés %-a***
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	127 739 296	121 840 810	121 840 810	*100,00*	K.1	1.) Személyi juttatások	111 575 538	126 362 873	126 362 873	*100,00*
3	B.8	3.) Fenntartói működési támogatások	166 992 799	191 220 055	191 220 055	*100,00*	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	14 166 833	16 993 932	16 993 932	*100,00*
4		*ebből állami támogatások*	*169 292 799*	*186 727 551*	*186 727 551*	*100,00*	K.3	3.) Dologi kiadások	168 989 724	173 945 461	171 080 420	*98,35*
5	B.1	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.5	4.) Egyéb működési kiadások	0	0	0	-
6	B.6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	100 710	100 710	*100,00*	K.5	5.) Általános működési tartalék	0	0	0	-
7	B.8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	4 545 508	4 545 508	*100,00*	K.5	6.) Működési céltartalék	0	0	0	-
8		**Működési célú bevételek összesen:**	**294 732 095**	**317 606 373**	**317 606 373**	***100,00***		**Működési célú kiadások összesen:**	**294 732 095**	**317 302 266**	**314 437 225**	**99,10**
9		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
10	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	-	K.6	1.) Beruházások	2 300 000	2 704 817	404 817	*14,97*
11	B.8	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	2 300 000	2 300 000	2 300 000	*100,00*	K.7	2.) Felújítások	0	0	0	-
12	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	-	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	-
13	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	-	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	-
14	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	-	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	-
15		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**2 300 000**	**2 300 000**	**2 300 000**	***100,00***		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**2 300 000**	**2 704 817**	**404 817**	**14,97**
16		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**297 032 095**	**320 007 083**	**320 007 083**	***100,00***		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**297 032 095**	**320 007 083**	**314 842 042**	**98,39**

13. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRCI ÖNKORMÁNYZATI SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT
MÉRLEG

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	ESZKÖZÖK				
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	34 906	0	25 130	-28,01%
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**34 906**	**0**	**25 130**	**-28,01%**
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 603 663	0	3 546 310	-22,97%
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**4 603 663**	**0**	**3 546 310**	**-22,97%**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**4 638 569**	**0**	**3 571 440**	**-23,01%**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 602 644	0	2 376 646	-8,68%
35	**B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)**	**2 602 644**	**0**	**2 376 646**	**-8,68%**
45	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**2 602 644**	**0**	**2 376 646**	**-8,68%**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 443 423	0	4 858 156	9,33%
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**4 443 423**	**0**	**4 858 156**	**9,33%**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**4 443 423**	**0**	**4 858 156**	**9,33%**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	2 704 782	0	1 827 372	-32,44%
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	136 580	0	95 206	-30,29%
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 993 172	0	1 343 682	-32,59%
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	575 030	0	388 484	-32,44%
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**2 704 782**	**0**	**1 827 372**	-32,44%
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	66 000	0	226 000	242,42%
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	160 000	-
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	66 000	0	66 000	0,00%
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	37 335	0	85 635	129,37%
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)**	**103 335**	**0**	**311 635**	**201,58%**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**2 808 117**	**0**	**2 139 007**	**-23,83%**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-881 243	0	-834 000	5,36%
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-881 243**	**0**	**-834 000**	**5,36%**
173	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**-881 243**	**0**	**-834 000**	**5,36%**
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 601 432	0	2 848 251	**9,49%**
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	103 540	0	91 221	**-11,90%**
177	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**2 704 972**	**0**	**2 939 472**	8,67%
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**16 316 482**	**0**	**15 050 721**	**-7,76%**

adatok forintban

	Megnevezés	2024. év	Módosí-tások	2025. év	Változás
A	B	C	D	E	F
	FORRÁSOK				
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-901 052	0	4 475 300	596,67%
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	5 376 352	0	-3 149 016	-158,57%
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**4 475 300**	**0**	**1 326 284**	**-70,36%**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	185 123	0	917 328	395,52%
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**185 123**	**0**	**917 328**	**395,52%**
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 250	0	4 750	280,00%
245	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)**	**1 250**	**0**	**4 750**	**280,00%**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**186 373**	**0**	**922 078**	**394,75%**
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	448 130	0	484 561	8,13%
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 206 679	0	12 317 798	9,91%
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**11 654 809**	**0**	**12 802 359**	**9,85%**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**16 316 482**	**0**	**15 050 721**	**-7,76%**

14. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATÁNAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Döntés száma	Sor-szám	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*	2025. évi teljesítésből					
							Beruházások	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítások	Tartalék	Vissza-térítendő támogatás	Hitel-törlesztés
	1	**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal**	**2 000 000**	**1 340 795**	**1 340 795**	***100,00***	**1 340 795**					
	2	Irodai székek beszerzése	1 000 000	611 250	611 250	*100,00*	611 250					
	3	Win 11 program (Aljegyző)	0	35 814	35 814	*100,00*	35 814					
	4	Win 11 program (Pénzügyi osztályvezető)		36 068	36 068	*100,00*	36 068					
	5	Dell Vostro 3520 Carbon Black (Pénzügyi osztályvezető)		229 870	229 870	*100,00*	229 870					
	6	TB Külső SSD	0	36 576	36 576	*100,00*	36 576					
	7	Dell Vostro 6520 Carbon Black laptop (Aljegyző)	0	231 140	231 140	*100,00*	231 140					
	8	Mikrotik router - szerverhez csere (IP telefonok)	0	55 880	55 880		55 880					
	9	EATON 700 VA UPS szünetmentes tápegység (Főépítész)	0	35 458	35 458		35 458					
	10	Xiaomi Redmi 13C 5G DS 4+128GB (Anyakönyvvezető)	0	58 960	58 960		58 960					
	11	APC Akkumulátor (Anyakönyvvezető)	0	9 779	9 779		9 779					
	12	Informatikai eszközök beszerzése	500 000	0	0		0					
	13	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	500 000	0	0		0					
	14											
	15											
	16	*Városüzemeltetési, városgazdálkodási feladatok*										
	17	Városháza homlokzat felújítás	5 000 000	5 894 846	5 894 843	*100,00*	165 100		5 729 743			
353/2024.(XI.27.)	18	Rákóczi téri zöldséges épület nyílászáró cseréje	1 400 000	1 378 417	1 378 417	*100,00*			1 378 417			
	19	Közlekedési táblák	0	442 776	562 326	*127,00*	562 326					
317/2024.(X.31.)	20	Ingatlanvásárlás (8 terület)	11 048 500	11 048 500	0	*0,00*	0					
234/2025.(VI.25.)	21	Zirc 094/9; 0181/3; 0190/10; 0224; 0235/4 hrsz-ú ingatlanok	0	295 320	295 320	*100,00*	295 320					
402/2025.(XI.26.)	22	Zirc 1932/205 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	0	109 407 960	0	*0,00*	0					
92/2025.(III.26.)	23	Zirc 018 hrsz-ú ingatlan	0	700 245	0	*0,00*	0					
	24	Kültéri zászlók	0	54 042	54 042	*100,00*	54 042					
	25	Polgármester külső adattároló	0	40 348	40 348	*100,00*	40 348					
	26	Településrendezési terv	0	586 200	584 200	*99,66*	584 200					
	27	Általános Iskola Konyha tetőkupola csere	0	1 128 776	1 128 776	*100,00*	1 128 776					
	28	Zirci Benedek Elek Óvoda székhely kapu és udvari lépcső	0	3 000 000	0	*0,00*						
	29	Kerékpárút kandeláber csere	0	850 900	850 900	*100,00*	850 900					
232/2025.(VI.25.)	30	Zirc 996/2/A/7 hrsz-ú orvosi rendelő + berendezései	0	8 621 209	8 621 209	*100,00*	8 621 209					
233/2025.(VI.25.)	31	Zirc 996/2/A/10 hrsz-ú orvosi rendelő	0	11 338 218	0	*0,00*	0					
	32	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 128 843 079	172 331 524	70 244 616	*40,76*	57 919 616		12 325 000			
326/2025.(X.29.)	33	Honlap	0	1 333 500	0	*0,00*	0					
	34	VJP 1.0.	0	73 056 448	0	*0,00*	0					
157/2023.(IV.19.)	35	Háziorvosi praxisok visszavásárlása	1 968 651	1 968 651	1 900 000	*96,51*	1 900 000					
	36	Zirc I. sz. felnőtt háziorvosi körzet laptop+ betegnyilvántartó rendszer	0	273 304	273 304	*100,00*	273 304					
	37	Zirc I. sz. felnőtt háziorvosi körzet telefonkészülék	0	42 020	42 020	*100,00*	42 020					
	38	Zirc IV. sz. felnőtt háziorvosi körzet telefonkészülék	0	43 925	43 925	*100,00*	43 925					
	39	Zirc IV. sz. felnőtt háziorvosi körzet számítógép + programok	0	564 591	564 591	*100,00*	564 591					
255/2025.(VII.30.)	40	Rákóczi téri lépcső felújítása	0	8 000 000	4 202 473	*52,53*			4 202 473			
394/2024.(XII.18.)	41	Alkotmány utca 5. és Deák F. utca 10. közötti rézsű és kerítés	0	1 770 215	1 770 215	*100,00*	1 770 215					
	42	ZIVU fejlesztések	50 975 774	49 516 660	16 216 660	*32,75*		16 216 660				
	43	KAP-RD57002-2-25. Eszköz- és szoftverfejlesztés ZKÖH	0	263 158	0	*0,00*	0					
211 és 212/2024.(VII.10.)	44	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	4 826 000	4 064 000	4 064 000	*100,00*	4 064 000					
	45	Gáz	236 961	236 961	0	*0,00*						
	46	Járdafelújítás 2024.	23 258 887	23 258 887	23 123 886	*99,42*			23 123 886			
	47	Környezetvédelmi alap tartalék	5 086 026	5 086 026	0	*0,00*						
	48	TOP projektek egyéb költségei	5 000 000	5 000 000	0	*0,00*						
	49	Általános felhalmozási tartalék	17 000 000	83 077 502	0	*0,00*						
	50				0							
	51	*Vagyonkezelési feladatok*			0							
	52	Munkáltatói lakásalap	1 425 738	1 425 738	0	*0,00*						
	53	Zirc 1913/2/A/5. hrsz-ú lakás felújítása	0	11 000 000	0	*0,00*						
	54	Lakásalap	101 980 037	117 008 267	0	*0,00*						
249/2018.(X.18.)	55	Zirc, Reguly A. utca 3. lakóingatlan megvásárlása	1 200 000	1 840 000	1 200 000	*65,22*	1 200 000					
	56											
	57	**Zirc Városi Önkormányzat összesen:**	**1 523 408 437**	**715 949 134**	**143 056 071**	***19,98***	**80 079 892**	**16 216 660**	**46 759 519**	**0**	**0**	**0**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Döntés száma	Sor-szám	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	*Teljesítés %-a*	2025. évi teljesítésből					
							Beruházások	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítások	Tartalék	Vissza-térítendő támogatás	Hitel-törlesztés
	58	Asus Cool Silver Notebook+táska	0	201 295	201 295	*100,00*	201 295					
	59	Riasztó rendszer	0	247 777	247 777	*100,00*	247 777					
	60	Irodai szék	0	60 999	60 999	*100,00*	60 999					
	61	Mobil hangfal	0	157 500	157 500	*100,00*	157 500					
	62	**Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**	**0**	**667 571**	**667 571**	***100,00***	**667 571**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	63											
	64	Állományvédelmi pályázat	72 200	0	0	-	0					
	65	HAUSER HM 960 kézi mixer	0	9 499	9 499	*100,00*	9 499					
	66	Sencor mikrohullámú készülék vásárlása	0	29 999	29 999	*100,00*	29 999					
	67	Mobiltelefon készülékek	0	83 000	83 000	*100,00*	83 000					
	68	**Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház**	**72 200**	**122 498**	**122 498**	***100,00***	**122 498**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	69											
	70	5 db mobiltelefon készülék család- és gyermekjóléti feladatok	0	103 905	103 905	*100,00*	103 905					
	71	Informatikai eszközök, konyhai eszközök és kisértékű eszközök beszerzése	2 300 000	2 300 000	0	*0,00*	0					
	72	Kültéri alapanyagtároló szekrény étkeztetés	0	107 712	107 712	*100,00*	107 712					
	73	Laptop beszerzése étkeztetés	0	193 200	193 200	*100,00*	193 200					
	74	**Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ**	**2 300 000**	**2 704 817**	**404 817**	***14,97***	**404 817**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	75	**Intézmények összesen:**	**4 600 000**	**4 835 681**	**2 535 681**	***52,44***	**2 535 681**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	76											
	77	**Zirc Városi Önkormányzat mindösszesen:**	**1 524 525 937**	**720 784 815**	**145 591 752**	***20,20***	**82 615 573**	**16 216 660**	**46 759 519**	**0**	**0**	**0**

15. melléklet a …/2025.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL, VERSENYKÉPES JÁRÁSOK PROGRAMBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROJEKTJEI, TOVÁBBÁ ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOK 2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAINAK TELJESÍTÉSE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Sor-szám	Program, projekt megnevezése	Bevételek					Kiadások								
		2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítésből			2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítésből						
				Intézményi működési bevételek	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Előző évi maradvány			Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Beruházás	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítás	Tartalékok
1	TOP-1.2.1-15-VE1-2016-00032 "Komplex turisztikai fejlesztés Zircen"	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
2	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	202 933 022	202 933 022	0	144 168 343	58 764 679	202 933 022	88 243 853	0	0	17 999 237	57 919 616	0	12 325 000	0
3	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	11 048 512	11 048 512	0	7 302 500	3 746 012	340 000	340 000	0	0	340 000	0	0	0	0
4	Versenyképes Járások 1.0. program. Közbiztonsági fejlesztés 8420 Zirc, Reguly Antal utca 3. szám alatti ingatlan felújítása	73 056 448	73 056 448	0	73 056 448	0	8 036	8 036	0	0	8 036	0	0	0	0
5	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	0	0	0	0	0	4 826 000	4 826 000	0	0	762 000	4 064 000	0	0	0
6	**Összesen:**	**287 037 982**	**287 037 982**	**0**	**224 527 291**	**62 510 691**	**208 607 058**	**93 417 889**	**0**	**0**	**19 109 273**	**61 983 616**	**0**	**12 325 000**	**0**

Szöveges indokolás:

1. A TOP-1.2.1-15-VE1-2016-00032 projekt vonatkozásában a lovas-kerékpáros túraútvonal, mint projektelem marketingjével és indikátor mérésével kapcsolatos adminisztrátori feladatok ellátása kapcsán 500.000 forint dologi kiadás kerül elkülönítésre a 2025. évi költségvetésben.Az összeg az útvonalak pontos felmérésére, marketing anyag elkészítésére, online hirdetések finanszírozására, valamint az ösztönző rendszer ajándéktárgyainak biztosítására fordítható.

2. A „Komplex fejlesztések Zirc élhetőségének javításáért” című és TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 azonosítószámú projekt költségvetése szerepel a táblázatban. Bevételi oldalon az előző évi maradvány összege, továbbá a 2025. évben lehívott pályázati előleg felhalmozási célú támogatásértékű célra átvett pénzeszköz előirányzataként van jelen. Kiadások között a már szerződéssel lekötött pályázati támogatás összegei szerepelnek a dologi kiadások, a beruházások és a felújítások előirányzatai között. A komplex projekt 3 célterületet foglal magában:
- Hosszúréti zöldterület fejlesztése (szabadidős terület, vizes létesítmény, játszóterek)
- Cigánydombi árok vízelvezető rendszer fejlesztése
- Közlekedési infrastruktúra fejlesztése: parkoló létesítése, valamint a gyalogátkelők biztonságosabbá tétele

A tervezési feladatok elvégzésre kerültek, a közlekedési infrastruktúra fejlesztési rész nagy részben 2025. évben megvalósult.

4. A Képviselő-testület a 322/2025.(X.7.) határozatában döntött a a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium által meghirdetett Versenyképes Járások Program keretében Konzorciumi formában történő pályázat benyújtásáról. Projekt neve: Szolgálati lakás kialakítása Zircen Megvalósítási helyszín: 8420 Zirc, Reguly utca 3. A projekt teljes költségvetése 100.000.000 forint, melyből 73.056.448 forint a megítélt támogatás. Az önerő 26.943.556 forintos összegét a Képviselő-testület a Lakásalap felhalmozási céltartalék terhére kívánja biztosítani. 2025. évben megérkezett a pályázati támogatás összege.

5. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 211 és 212.(VII.10.) határozatai alapján döntött a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 azonosító számú „Az évezred nyomában A-tól Zircig” című projektben Zirc, Királyi udvarház, valamint Zirci Bakonyi Panteon komplex tervezési feladatai vonatkozásában. A két tervezés bruttó költsége 5.207.000 forint. A 2025. évet terhelő költség 4.826.000 forint.

16. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNY KIMUTATÁSA

adatok forintban

	Megnevezés		2025. év
A	B		C
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 234 319 525
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 049 668 513
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**184 651 012**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 764 732 293
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5 580 262 873
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**184 469 420**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**369 120 432**
15	**C)**	**Összes maradvány (=A+B)**	**369 120 432**
16	**D)**	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**329 872 827**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**39 247 605**

2025. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNY INTÉZMÉNYENKÉNTI MEGOSZLÁSA

1	**Zirc Városi Önkormányzat**	**323 802 533**
	Ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány	*323 802 533*
	szabad maradvány	*0*
2	**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal**	**26 965 493**
	Ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány	*1 732 715*
	szabad maradvány	*25 232 778*
3	**Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**	**8 801 036**
	Ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány	*1 901 650*
	szabad maradvány	*6 899 386*
4	**Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház**	**4 386 329**
	Ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány	*1 601 929*
	szabad maradvány	*2 784 400*
5	**Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ**	**5 165 041**
	Ebből: kötelezettségvállalással terhelt maradvány	*834 000*
	szabad maradvány	*4 331 041*

17. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2025. évben

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
A	**B**	**C**
1.	Építményadó	1 134 000
2.	Magánszemélyek kommunális adója	0
3.	Telekadó	1 179 935
4.	Gépjárműadó	0
5.	Ellátottak térítési díjai	0
6.	Kártérítések	0
7.	Lakossági lakásépítési, lakásfelújítási kölcsönök	0
8.	Egyéb kölcsönök	0
9.	Szolgáltatások díjai (RAMNKA, lsd. 4. melléklet)	1 333 400
10.	Bérleti díjak (lsd. 4. melléklet)	2 901 850
11.	**Összesen:**	**6 549 185**

18. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT HITELÁLLOMÁNY ÉS ADÓSSÁGSZOLGÁLATÁNAK ALAKULÁSA 2024-2027.

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor-szám	Megnevezés	Hitelek állománya 2024. december 31-én	2025. évi hitel igénybevétel	2025. évi adósságszolg.		2026. évi adósságszolg.		2027. évi adósságszolg.		Későbbi évek terhe
				Tőketör-lesztés	Kamat	Tőketör-lesztés	Kamat	Tőketör-lesztés	Kamat	
1	**Belföldi forrás**									
2	***Működési cél***									
3	Folyószámlahitel*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	***Működési cél összesen:***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
5										
6	***Fejlesztési cél***									
7	Fejlesztési hitel									
8	***Fejlesztési cél összesen:***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
9										
10	**Belföldi forrás összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11										
12	**Külföldi forrás**									
13	***Működési cél***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
14	***Fejlesztési cél***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
15										
16	**Külföldi forrás összesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Mindösszesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Az Önkormányzat 2025. évben 100.000.000,- Ft összegű folyószámla-hitelkerettel rendelkezett. A keretösszegből nem használtunk fel 2025. évben.
A folyószámla-hitelkerettel kapcsolatos költségek összege: 598.887,- Ft
ebből: Szerződés kötés díja: 250.000,- Ft
MOKK hitelbiztosítéki nyilatkozat: 0,- Ft
Közjegyzői okirat díja: 0,- Ft
Kamat: 0,- Ft
Rendelkezésre tartási jutalék: 100.000,- Ft

19. melléklet a …/2024.(…) önkormányzati rendelethez

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK CÉLOK SZERINT ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

adatok ezer forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Döntésről szóló Kt. rendelet, vagy határozat száma	2025. előtti teljesítés	2025. évi	Kötelezettségek a következő években						Összesen
						2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	(F+...+K)
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L**
1.	**Működési támogatások**			**5 900 000**	**1 900 000**	**1 268 651**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 012 893**	**0**	**9 933 116**
2.	Háziorvosi praxisok működéséhez kapcsolódó támogatás	2023.	157/2023.(IV.19.)	5 900 000	1 900 000	1 268 651	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 012 893	0	9 933 116
3.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés+kötvény**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4.												
5.	**TOP projektek**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.	**Fejlesztési kiadások**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7.												
8.	**Összesen:**	**-**	**-**	**5 900 000**	**1 900 000**	**1 268 651**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 200 000**	**1 012 893**	**0**	**9 933 116**

2. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 157/2023.(IV.19.) határozatában a háziorvosi praxisok működésének havi támogatásáról döntött. Az összeg havi 100.000 forint/praxis.

20. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEINEK ÉS A 353/2011.(XII.30.) KORM.RENDELETBEN MEGHATÁROZOTT SAJÁT BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

adatok forintban

Megnevezés	Sor-szám	2025. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő három évben			**Összesen (C+...+F)**
			1. évben	2. évben	3. évben	
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**
Helyi adók	1	507 521 035	447 993 000	400 000 000	410 000 000	**1 765 514 035**
Tulajdonosi bevételek	2	0	0	0	0	**0**
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	7 974 517	5 300 000	5 100 000	5 100 000	**23 474 517**
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	87 402 364	44 287 393	100 000 000	50 000 000	**281 689 757**
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0	0	**0**
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0	0	**0**
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	154 248	0	0	0	**154 248**
Sajátbevételek (1+…+7)	**8**	**603 052 164**	**497 580 393**	**505 100 000**	**465 100 000**	**2 070 832 557**
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	**9**	**301 526 082**	**248 790 197**	**252 550 000**	**232 550 000**	**1 035 416 279**
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+…+18)	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	**0**
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	**0**
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	**0**
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	**0**
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0	**0**
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0	**0**
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0	0	**0**
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0	**0**

adatok forintban

Megnevezés	Sor-szám	2025. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő három évben			**Összesen (C+...+F)**
			1. évben	2. évben	3. évben	
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+…27)	**19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	**0**
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	**0**
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	**0**
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	**0**
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0	**0**
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0	**0**
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0	**0**
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0	**0**
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	**28**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	**29**	**301 526 082**	**248 790 197**	**252 550 000**	**232 550 000**	**1 035 416 279**

21. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

S.sz.	Megnevezés	2025. év
	A	B
1	**ESZKÖZÖK**	**8 490 843**
2	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**6 930 049**
3	**A/I. Immateriális javak**	**13 404**
4	I.1. Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
5	I.2. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	
6	I.3. Forgalomképes immateriális javak	13 404
7	I.4. Vagyonkezelésbe adott immateriális javak	0
8	**A/II. Tárgyi eszközök**	**6 900 986**
9	**II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**6 669 607**
10	**II/1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**3 950 362**
11	I/.1.1. Helyi közutak és műtárgyaik	2 221 151
12	II/1.1. Földterületek	1 364 219
13	II/1.1. Köztemetők	0
14	II/1.1. Vízek és közcélú (vízi közműnek nem minősülő) vízi létesítmények	199 267
15	II/1.1. Egyéb az önkormányzat által forgalomképtelennek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	143 218
16	II/1.1. Üzemeltetésre átadott forgalomképtelen eszközök	22 507
17	II/1.1. Vagyonkezelésbe adott forgalomképtelen eszközök	0
18	**II/1.2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**2 489 266**
19	II/1.2. Közművek (víz, gáz, csatorna, távfűtés, világítás)	426 759
20	II.1.2. Földterületek	256 135
21	II/1.2. A képviselőtestület (közgyűlés) és szervei, valamint hivatala ingatlanai	106 417
22	II/1.2.. A helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ingatlanai	938 706
23	II/1.2. Műemlék ingatlanok	0
24	II/1.2. Egyéb önkormányzat által korlátozottan forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (lakások,telkek,sportcélú ingatlanok,	731 952
25	II/1.2. Üzemeltetésre, kezelésre átadott korlátozottan forgalomképes ingatlanok	29 297
26	**II/1.3. Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	**229 979**
27	II/1.3. Lakások	18 577
28	II/1.3 Telkek, földterületek	151 537
29	II/1.3. Egyéb az önkormányzat által forgalomképesnek minősített ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	824
30	II/1.3. Üzemeltetésre, kezelésre átadott forgalomképes ingatlanok	59 041
31	**II/2. Gépek, berendezések , felszerelések, járművek**	**128 902**
32	II/2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések	0
33	II/2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	104 082
34	II/2.3. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	2 314
35	II/2.3. Üzemeltetésre, kezelésre átadott forgalomképtelen gépek,berendezések	0
36	II/2.3. Üzemeltetésre, kezelésre átadott korlátozottan forgalomképes gépek,berendezések	0
37	II/2.3. Üzemeltetésre, kezelésre átadott forgalomképes gépek,berendezések	0
38	II/2.3. Vagyonkezelésbe adott gépek,berendezések	12 659
39	II/2.3. Kulturális javak	6 347
40	**II/2.4. Járművek**	**3 500**
41	II/2.3.4. Korlátozottan forgalomképes járművek	0
42	II/2.3.4. Forgalomképes járművek	3 500
43	**II/3. Tenyészállatok (forgalomképes)**	
44	**II/4. Beruházások, felújítások**	**102 477**
45	II/4.1. Forgalomképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	96 577
46	II/4.2. Korlátozottan forgalomképes eszköz létesítésére irányuló beruházások, felúj.	5 900
47	**II/5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)**	
48	**A/III. Befektetett pénzügyi eszközök***	**3 000**
49	1. Egyéb tartós részesedés	3 000

S.sz.	Megnevezés	2025. év
	A	B
50	**A/IV Koncesszióba,vagyonkezelsébe adott eszközök**	**12 659**
51		
52	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK**	**0**
53	B/I. Vásárolt készletek	0
54	B/II. Értékpapírok	0
55		
56	**C) PÉNZESZKÖZÖK**	**851 995**
57	C/I-C/V. Pénzeszközök	851 995
58		
59	**D) KÖVETELÉSEK**	**669 316**
60	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	137 461
61	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	197 763
62	D/III/. Követelés jellegű elszámolások	334 092
63		
64	**E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**-5 061**
65		
66	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**44 544**
67		
68	**FORRÁSOK**	**6 993 074**
69	**G) SAJÁT TŐKE**	**4 237 797**
70		
71	**H) KÖTELEZETTSÉGEK**	**168 561**
72	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	15 492
73	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	62 898
74	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	90 171
75		
76	**I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**0**
77		
78	**J) KINTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOALTOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**
79		
80	**K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**2 586 716**
81		
82	**KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK**	**797 431**
83	"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök állománya	229 078
84	Államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott immateriális javak	13 857
85	Államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlanok	457 511
86	Államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott gépek berendezések	96 985
87	használaton kívüli eszközök állománya	0
88	az önkormányzatok tulajdonában lévő, a külön jogszabály alapján a szakmai nyilvántartásokban szereplő érték nélküli nyilvántartott eszközök állománya	0
89	a. képzőművészeti alkotások	0
90	b. régészeti leletek	0
91	c. kép- és hangarchívumok	0
92	d. gyűjtemények	0
93	e. egyéb kulturális javak	0
94		
95	**KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK**	**227 846**
96	kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0
97	váltókezelési függő kötelezettségek	0
98	le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0
99	opciós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0
100	nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0
101	Gépjáműadóval kapcsolatos függő kötelezettség	642
102	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettség **	227 204
*	Bakonykarszt Zrt.	0
	"Zirci Városüzemeltetés" Kft.	3 000
**	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	222 646
	Tematikus havi népzenei magazinműsor ind.786134/00155	300
	Rendszeres előzenei koncertprogram 779131/00741	3 100
	Rendkívüli irodalomórák NKA 505104/01758	500
	Feladatellátás színvonalának emelése NKA 504105/04448	158
	Állományvédelmi tevékenységekhez szükséges anyagok, eszközök 209111/00343	500

A forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyonelemek a törzsvagyonba, a forgalomképes vagyonelemek az üzleti vagyonba tartoznak.

2025.12.31

22. melléklet a …/2026.(…) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE ÉS EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

KIMUTATÁS AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSÁRÓL

adatok forintban

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I
01	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**61 879 704**	**6 624 035 675**	**356 192 784**	**0**	**67 662 548**	**12 658 788**	**7 122 429 499**
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	615 600	0	0	0	87 637 831	0	88 253 431
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	20 095 366	0	20 095 366
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	71 008 724	3 884 460	0	0	0	74 893 184
05	Térítésmentes átvétel	0	9 421 445	749 255	0	1 061 535	0	11 232 235
07	Egyéb növekedés	13 195 600	160 766 915	6 888 184	0	4 062 836	0	184 913 535
08	**Összes növekedés (=02+…+07)**	**13 811 200**	**241 197 084**	**11 521 899**	**0**	**112 857 568**	**0**	**379 387 751**
09	Értékesítés	0	3 682 086	0	0	0	0	3 682 086
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	259 504	0	2 630 000	0	2 889 504
13	Egyéb csökkenés	13 195 600	173 968 133	6 888 184	0	75 273 184	0	269 325 101
14	**Összes csökkenés (=09+…+13)**	**13 195 600**	**177 650 219**	**7 147 688**	**0**	**77 903 184**	**0**	**275 896 691**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**62 495 304**	**6 687 582 540**	**360 566 995**	**0**	**102 616 932**	**12 658 788**	**7 225 920 559**
16	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**54 353 078**	**1 294 097 352**	**261 152 410**	**0**	**0**	**2 290 187**	**1 611 893 027**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	3 824 446	122 252 458	23 227 058	0	0	886 114	150 190 076
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	9 274 743	259 504	0	0	0	9 534 247
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**58 177 524**	**1 407 075 067**	**284 119 964**	**0**	**0**	**3 176 301**	**1 752 548 856**
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	2 630 000	0	2 630 000
22	Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	0	0	0	2 630 000	0	2 630 000
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**58 177 524**	**1 407 075 067**	**284 119 964**	**0**	**0**	**3 176 301**	**1 752 548 856**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**4 317 780**	**5 280 507 473**	**76 447 031**	**0**	**102 616 932**	**9 482 487**	**5 473 371 703**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	43 951 879	7 131 465	230 724 652	0	0	0	281 807 996

AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

adatok forintban

	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
A	B	C	D	E	F	G	H
01	Adott előlegek	2 071 896	0	0	0	6 635 412	0
02	Tartós részesedések	3 000 000	0	0	0	3 000 000	0
04	Készletek	4 565 269	0	0	0	5 358 677	0
05	Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	400 000 000	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	551 244 441	0	0	0	270 206 985	0
08	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	278 563 913	43 279 847	37 726 617	31 556 164	335 223 587	49 450 300
11	**Összesen (=01+…+10)**	**839 445 519**	**43 279 847**	**37 726 617**	**31 556 164**	**1 020 424 661**	**49 450 300**

AZ ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS, KÖZNEVELÉSI ÉS SZOCIÁLIS FELADATAIHOZ KAPCSOLÓDÓ TÁMOGATÁSOK ELSZÁMOLÁSA

	Megnevezés	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május	Támogatás évközi változása - Október	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 11/I űrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (6. és 8. oszlop közül a kisebb érték)	Többlettámogatás (ha a 7-6+9 >0, akkor 7-6+9; egyébként 0)	Visszafizetési kötelezettség (ha a 7-6+9 <0, akkor 7-6+9 abszolútértéke; egyébként 0)
A (1)	**B (2)**	**C (3)**	**D (4)**	**E (5)**	**F (6)**	**G (7)**	**H (8)**	**I (9)**	**J (10)**	**K (11)**
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kivételével)	243 380 668	15 393 736	0	258 774 404	0	258 774 404	258 774 404	0	206 610
02	1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	23 294 500	0	0	23 294 500	0	23 294 500	23 294 500	0	0
05	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	384 303 732	4 748 372	2 168 062	391 600 102	379 936	404 428 979	391 600 102	379 936	0
06	1.3.2.1.-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ	47 026 435	0	0	47 026 435	0	47 026 435	47 026 435	0	0
07	1.3.2.3-1.3.2.20. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével	107 471 130	0	529 700	113 747 610	5 746 780	113 747 610	113 747 610	5 746 780	0
08	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	59 027 824	13 148 400	1 435 076	73 611 300	0	79 121 569	73 611 300	0	0
10	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	122 763 264	0	9 628 998	132 784 662	392 400	153 461 250	132 784 662	392 400	0
12	**Összesen (=1+…+11)**	**987 267 553**	**33 290 508**	**13 761 836**	**1 040 839 013**	**6 519 116**	**1 079 854 747**	**1 040 839 013**	**6 519 116**	**206 610**

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK LEGFELJEBB KETTŐ ÉVIG FELHASZNÁLHATÓ TÁMOGATÁSAINAK ELSZÁMOLÁSA

adatok forintban

	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=D+E-C)
A	B	C	D	E	F
03	2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	14 253 933	14 253 933	0	0
07	3. melléklet 2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	12 691 974	12 691 974	0	0
16	3. melléklet 2.2.1. Esélyteremtési illetményrész támogatása	4 421 386	4 421 386	0	0
18	3. melléklet 2.3.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	25 226 460	25 226 460	0	0
22	3. melléklet 2.4.4. Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	3 000 000	3 000 000	0	0
25	3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	12 481 542	12 481 542	0	0
26	3. melléklet 2.4.8. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	595 000	595 000	0	0
28	**3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+….+ 27)**	**58 416 362**	**58 416 362**	**0**	**0**
40	**Mindösszesen (=1+...+6+28+...+39)**	**72 670 295**	**72 670 295**	**0**	**0**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

adatok forintban

	Megnevezés	Összeg
A	B	C
01	Betegszabadsággal összefüggő munkáltatói kifizetés	3 713 580
02	Betegszabadsággal összefüggő kifizetésben részesülők száma	43
03	**Fordított általános forgalmi adó (=04+05)**	**14 394 782**
04	- ebből: beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó	14 394 782
17	**Az államháztartáson belülről térítésmentesen átvett eszköz (=18-19)**	**749 255**
18	- bruttó értéke	749 255
23	**A 04. Függő kötelezettségek nyilvántartási számlái év végi állományának levezetése (=24+...+28)**	**227 203 817**
28	- ebből: egyéb függő kötelezettségek állománya	227 203 817
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet törzskönyvi azonosító (PIR) száma	803 582

FOGLALKOZTATOTTAK ÉS VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZETÉTELÉNEK ÉS SZEMÉLYI JUTTATÁSAINAK 2025. ÉVI ALAKULÁSA

adatok forintban

	Megnevezés	Létszám fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt-prémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesí-tési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költség-térítések	Támoga-tások	Foglalk.egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
07	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, máshova nem sorolható vezető	3	29 814 600	975 000	0	0	1 350 000	0	0	0	0
08	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, közös önkormányzati hivatal jegyzője	2	23 288 853	750 000	0	0	900 000	34 020	50 000	143 043	0
13	I. besorolási osztály	8	48 417 224	2 395 000	0	0	3 300 000	618 741	25 000	329 175	0
14	II. besorolási osztály	14	86 607 812	1 842 500	0	2 190 000	6 975 002	730 662	50 000	865 384	0
15	III. besorolási osztály	2	10 246 433	25 000	0	0	900 000	0	0	227 090	0
21	**KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+…+20)**	**29**	**198 374 922**	**5 987 500**	**0**	**2 190 000**	**13 425 002**	**1 383 423**	**125 000**	**1 564 692**	**0**
58	szakdolgozó	1	6 766 920	0	0	0	100 000	133 200	0	0	0
61	**EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLATI JOGVISZONYBAN FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=48+…+60)**	**1**	**6 766 920**	**0**	**0**	**0**	**100 000**	**133 200**	**0**	**0**	**0**
62	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes), további magasabb vezető	1	8 707 500	0	916 089	0	450 000	0	0	0	0
63	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	1	6 792 020	0	795 115	0	270 000	89 397	0	143 104	0
65	"A", "B" fizetési osztály összesen	13	62 299 713	0	0	697 600	3 369 795	1 336 907	0	732 632	0
66	"C", "D" fizetési osztály összesen	2	11 016 061	0	0	0	500 000	106 000	0	224 472	0
67	"E"-"J" fizetési osztály összesen	4	22 949 350	0	1 476 172	0	978 630	283 296	0	348 069	0
69	**KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=62+…+68)**	**21**	**111 764 644**	**0**	**3 187 376**	**697 600**	**5 568 425**	**1 815 600**	**0**	**1 448 277**	**0**
118	vezető, igazgató, elnök, igazgató-helyettes, elnök-helyettes, hivatalvezető, hivatalvezető-helyettes, szakképző intézmény vezetője, szakképző intézmény intézményvezető-helyettese, kulturális intézmény vezetője, kulturális intézmény intézmény-vezető helyettese, kutatóhely vezetője, kutatóhely intézményvezető-helyettese, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (vezető), a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi. I. törvény vezetőkre vonatkozó rendelkezései alapján foglalkoztatott vezető	3	20 116 662	0	0	0	900 000	0	0	0	0
119	felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	10	37 884 414	50 000	0	0	1 831 967	272 759	100 000	822 512	0
120	középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	5	26 849 913	0	0	0	1 075 000	347 457	0	208 990	0
121	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	7	17 617 129	758 200	0	0	1 465 616	97 524	0	893 230	0

	Megnevezés	Létszám fő	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt-prémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesí-tési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költség-térítések	Támoga-tások	Foglalk.egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
123	közfoglalkoztatott	5	7 773 317	0	0	0	0	0	0	123 308	0
125	**EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=118+…+124)**	**30**	**110 241 435**	**808 200**	**0**	**0**	**5 272 583**	**717 740**	**100 000**	**2 048 040**	**0**
134	polgármester, főpolgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	23 921 560
135	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, vármegyei közgyűlés tagja	7	0	0	0	0	0	0	0	0	16 459 377
136	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, vármegyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	0	0	0	0	0	0	0	0	10 700 593
137	**VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=126+...+136)**	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**51 081 530**
138	**FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)**	**90**	**427 147 921**	**6 795 700**	**3 187 376**	**2 887 600**	**24 366 010**	**4 049 963**	**225 000**	**5 061 009**	**51 081 530**
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0
140	Üres álláshelyek száma az időszak végén	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
141	Tartósan (legalább három hónapja) üres álláshelyek száma az időszak végén	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ZIRC

2025. évi adókedvezmények, mentességek

A kedvezmények megadása az alábbiak szerint történik:
Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 30/2010. (XII.21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet), a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 201. §-a alapján nyújtott kedvezmények:

ÉPÍTMÉNYADÓ

A Rendelet 3. § (2) Szociális mentességre jogosult az építményadó vonatkozásában adóévre

a) pontja alapján: „az a nyugdíjas házaspár, akinek 1 főre jutó havi jövedelme az adókötelezettség keletkezésének időpontjában a szociális vetítési alap mindenkori összegét 30 %-kal nem haladja meg":

0,- Ft

b) pontja alapján: „az egyedülálló nyugdíjas, akinek havi jövedelme a szociális vetítési alap mindenkori összegét 50 %-kal nem haladja meg":

0,- Ft

A Rendelet 3. § (3) A megállapított építményadó 50 %-át kell megfizetni

a) annak a nyugdíjas házaspárnak, aki az (2) bekezdés a.) pontja szerinti mentességet nem kaphatja meg, de 1 főre jutó havi jövedelmük nem haladj a meg a szociális vetítési alap mindenkori összegének másfélszeresét:

0,- Ft

b) az egyedülálló nyugdíjasnak, ha az (2) bekezdés b) pontjában foglalt mentességet nem kaphatja meg, de havi jövedelme a szociális vetítési alap mindenkori összegét 70 %-kal nem haladja meg:

0,- Ft

c) annak a nem nyugdíjas adóalanynak, akinek családjában az 1 főre jutó havi jövedelem a szociális vetítési alap mindenkori legkisebb összegének 130 %-át nem haladja meg:

0,- Ft

A Rendelet 3. § ***(5) A megállapított építményadó 65 %-át kell megfizetni:***

a) annak az adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
aa) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
ab) lakóingatlan bérleti jogával, vagy
ac) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4. § (1) bekezdés b) pontja alapján vagyonnak minősülő gépjármű tulajdonjogával vagy üzembentartói jogával (kivéve a mozgáskorlátozottságra tekintettel fenntartott gépjármű)

0,- Ft

b) annak a lakáson - amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen

laknak - fennálló, hitelintézet által az adó tárgyát képező lakás vásárlására, építésére nyújtott jelzáloghitellel rendelkező adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, továbbá az adóévben hitelintézet által igazolt havi törlesztőrészletének összege meghaladja a szociális vetítési alap mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
ba) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
bb) lakóingatlan bérleti jogával: ***0,- Ft***

A Rendelet 3. § ***(8)***
Azt a polgári védelmi szervezetbe beosztott magánszemély adóalanyt, vagy annak vele egy háztartásban élő ingatlan tulajdonostársát – akit a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 12. § (2) bekezdése alapján írásban megkötött és az adóhatósághoz benyújtott megállapodásban az adóalanyisággal kapcsolatos jogokkal és kötelezettségekkel felruházott – az adóévben megállapított építményadó erejéig, de legfeljebb 14.000,- Ft mértékű adókedvezmény illeti meg, amennyiben a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény alapján, a megelőző évben folyamatosan beosztott volt polgárvédelmi feladatokra, és a számára előírt megjelenési, képzési és feladat ellátási kötelezettségének igazoltan eleget tett.

966.000,- Ft

A Rendelet 3. § ***(9)***
Azt a készenlétet ellátó önkormányzati és létesítményi tűzoltó magánszemély adóalanyt, vagy annak vele egy háztartásban élő ingatlan tulajdonostársát – akit a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 12. § (2) bekezdése alapján írásban megkötött és az adóhatósághoz benyújtott megállapodásban az adóalanyisággal kapcsolatos jogokkal és kötelezettségekkel felruházott – az adóévben megállapított építményadó erejéig, de legfeljebb 14.000,- Ft mértékű adókedvezmény illeti meg, amennyiben erre vonatkozó munkaviszonyát igazolja.

168.000,- Ft

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 3. § (1)-(2) bekezdés alapján alanyi adómentesség:

0,- Ft

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 201. § (1) bekezdése alapján:
„Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást - a kifizető által a természetes személytől levont adó- és járuléktartozás, valamint a beszedéssel megállapított adó kivételével -, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti."

0,- Ft

Összes építményadó kedvezmény: ***1.134.000 ,- Ft***

TELEKADÓ:

- **A Rendelet 8. § (1) bekezdés b) pontja *alapján:*** *magánszemély adóalany, amennyiben családi lakóház építését bejelentéssel vagy jogerős építési engedéllyel ténylegesen megkezdte, az építés megkezdését követő hónap 1. napjától a használatbavételi engedély kiadásáig.*
Ezek alapján: a kedvezmény mértéke**:**

1.179.935,- Ft

- **A Rendelet 8. § (2)-(3) bekezdés**: „*Amennyiben a magánszemély az önkormányzat illetékességi területén kommunális beruházást hajt végre, ennek számlával igazolt ellenértékét a megállapított telekadójából levonhatja. (3) Ha az adó összege kisebb, mint a beruházási érték, a levonási jog a megnyíltát követő öt naptári évben esedékes telekadóval szemben érvényesíthető. Amennyiben a befizetés nem éri el a telekadó összegét, telekadóként csak a különbözetet kell megfizetni.*" kedvezmény:

0,- Ft

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 3. § (1)-(2) bekezdés alapján alanyi adómentesség:

0,- Ft

Összes telekadó kedvezmény: ***1.179.935,- Ft***

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Összes kedvezmény, mentesség: ***0,- Ft***

Zirc, 2026. május 15.

JEGYZŐ * HIVATAL ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI 5.

Horváth Brigitta
adóügyi ügyintéző