



TIHANY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.  
 Tel:87/538-030  
 onkormanyzat@tihany.hu

Szám: 01/ - <sup>115</sup> / 2025.

### ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** A Képviselő-testület 2025. május 26-i rendes, nyilvános ülésére

**Tárgy:** Tihany Község Önkormányzat 2024. évi zárszámadási rendeletének betérjesztése

**Melléklet:** 1-27. számú melléklet

**Előterjesztő:** Kötél Balázs polgármester

**Ellenjegyezte:** Dr. Nagy Ruzstem Zoltán jegyző

**Előterjesztést készítette:** Haász Tímea pénzügyi vezető

**Tárgyalás:** nyilvános ülés

zárt ülés

**Elfogadás:** egyszerű többség

minősített többség

**Véleményezi:** Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Szociális Bizottság

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá a 2024. évi költségvetését, mely az év során a változások miatt 3 alkalommal került módosításra.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek eleget téve az alábbiakban tájékoztatom a testületet a költségvetés helyzetéről, alakulásáról.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat fenntartásában működő intézmények pénzforgalmi adatait.

A beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően készült, hogy adatai a költségvetési tervvel, illetve a módosításban szereplő adatokkal könnyen összehasonlítható legyen.

A beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat. A beszámolóban a teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítottam.

2024- ben is az önkormányzatok központi finanszírozása alapvetően a 2013. évtől bevezetett – a megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik. A 2024. évi gazdálkodás során nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére, a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

### A 2024. évi gazdálkodás:

A Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a beszámoló elkészítéséig három alkalommal módosította. Az Önkormányzat összesített 2024. évi költségvetési módosított **bevételei főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **3 388 136 059 Ft**, melyből 247 950 715 Ft az előző évek költségvetési maradványa. A 2024. év során összesen **3 353 928 808 Ft** bevétel teljesült, mely tartalmazza a 1 590 000 000 Ft lekötött bankbetétek technikai könyvelését is. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés **99 %**. Az Önkormányzat összesített költségvetési módosított **kiadási főösszege** (irányító szervi támogatással együtt) **3 388 136 059 Ft**, melyből **3 235 559 604 Ft** teljesült, amely **95 %-os** teljesítésnek felel meg.

A gazdálkodás és a finanszírozás biztonságát szolgálja, hogy az Államkincstár minden hónapban folyamatosan utalja az állami támogatást.

Az Önkormányzat és intézményeinek összesített, bevételi és kiadási teljesítését az előterjesztés mellékletét képező táblázat 1. sz. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat és az egyes költségvetési szervek költségvetésének 2024.12.31-i teljesítés adatait elkülönítetten az előterjesztés mellékletét képező 2-7. sz. táblázatok mutatják be.

Költségvetési szerv	Bevételek teljesítése (Ft)	Kiadások teljesítése (Ft)
<b>Tihany Község Önkormányzata</b>	3 290 134 957	3 178 612 119
<b>Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal</b>	284 346 980	280 970 247
<b>Visszhang Óvoda és Bölcsőde</b>	125 034 481	123 938 692
<b>Németh László Művelődési Ház és Könyvtár</b>	59 886 538	58 102 735
<b>Tihanyi Falugondnokság</b>	236 457 559	235 867 518

### Pénzeszközök alakulásának bemutatása

Költségvetési szerv	Bankszámlák egyenlege (Ft)		Pénztárak egyenlege (Ft)	
	2024.01.01.	2024.12.31.	2024.01.01.	2024.12.31.
<b>Tihany Község Önkormányzata</b>	399 377 523	178 674 276	68 815	57 100
<b>Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal</b>	6 034 601	1 583 177	0	0
<b>Visszhang Óvoda és Bölcsőde</b>	235 341	604 901	155 710	18 190
<b>Németh László Művelődési Ház és Könyvtár</b>	146 493	1 701 496	77 215	18 325
<b>Tihanyi Falugondnokság</b>	140 148	715 371	101 820	87 335

Az önkormányzat lekötött bankbetét állománya 2024.12.31-én 300 000 000 Ft.

### Az Önkormányzat bevételeinek részletezése

#### **1. Működési költségvetési bevételek**

Az Önkormányzat módosított költségvetéséhez képest a működési bevételeinek 2024. évi teljesítése 1 285 667 295 Ft, mely **98 %-os teljesítésnek** felel meg.

##### **1.1 Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96 %.

## Helyi adó bevételek teljesítése 2024. év

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés Ft	Teljesítés %
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>579 000 000</b>	<b>702 294 312</b>	<b>674 583 634</b>	<b>96</b>
Vagyoni típusú adók	302 000 000	342 851 145	333 886 077	97
<i>Ebből:</i>				
<i>Építményadó</i>			222 309 296	
<i>Telekadó</i>			111 576 781	
Helyi iparüzési adó	160 000 000	209 390 764	197 982 614	95
Idegenforgalmi adó	112 000 000	134 106 440	132 133 690	99
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság,pótlék,házasságkötés)	5 000 000	15 945 963	10 581 253	66

### 1.2. Működési bevételek

A **saját bevételek** teljesítése 98%, mely a tervnek megfelelően alakul. Többletbevételeként folyt be lekötött bankbetét kamata, valamint egyéb előző évi költségek visszatérülése összesen 15 890 702 Ft összegben.

### 1.3. Támogatások, kiegészítések

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és feladatainak ellátásához az Möt. 117. § (1) bekezdésben foglaltak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit és előirányzatait Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. számú mellékletében határozta meg. A megítélt támogatások összege 268 661 992 Ft, mely 100%-ra teljesült. Többlettámogatásként jelentkezik a kiegészítő kulturális támogatás 4 172 112 Ft, a 2023. évi pótlólagos támogatás 447 140 Ft, valamint 1 520 190 Ft szociális tűzifa támogatás, 7 026 000 Ft lakossági víz- és csatornaszolgáltatás 2024. évi támogatása.

### 1.4. Egyéb működési célú támogatások, átvett pénzeszközök államháztartáson belülről és kívülről

Itt jelentkezik bevételként a **Közös hivatal** működési támogatásként befolyt 89 819 519 Ft, valamint a hulladékfelszámolási pályázati támogatás 20 000 000 Ft összegben, és 1 405 Ft támogatási maradvány, mely a 2023. évi rendőrségnek nyújtott támogatás fel nem használt összege. Működési célú átvett pénzeszközként befolyt 4 173 138 Ft (TDM 2023. évi működési támogatás visszafizetése, 2023. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása)

## 2. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási jellegű bevételek teljesítése mindösszesen **150 013 443 Ft**, melyből beruházáshoz kapott támogatási összeg (Külterületi utak, Szőlő utcai játszótér) 75 581 635 Ft, munkáltatói kölcsön törlesztés 109 160 Ft, Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft által visszafizetett kölcsön, 51 698 138 Ft, valamint ingatlan értékesítésből befolyt összeg 22 624 510 Ft.

## 3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek teljesítése **1 854 454 219 Ft**, melyből az előző évi költségvetési maradvány 239 560 409 Ft, és 24 893 810 Ft az államháztartáson belüli megelőlegezés, valamint 1 590 000 000 Ft a lekötött bankbetét technikai jellegű könyvelése.

## Az Önkormányzat kiadásának részletezése

Az **Önkormányzat módosított kiadási előirányzata 3 323 300 772 Ft**, mely tartalmazza az intézmények finanszírozását. A kiadási előirányzatból felhasznált összeg **3 178 612 119 Ft**, **96 %-os** teljesítésnek felel meg.

### 1. Működési költségvetés kiadásai

#### 1.1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 34 458 627 Ft. A teljesítés a módosított előirányzat **100 %-a**.

#### 1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A módosított előirányzat 4 368 365 Ft, melynek **100 %-a** teljesült.

#### 1.3 Dologi kiadások

A költségvetési rendeletben 2024. évben is az Önkormányzat feladat ellátási- és gazdálkodási sajátosságaihoz igazodó feladatonkénti bontásban terveztük meg a dologi előirányzatokat.

A dologi kiadások **módosított előirányzata 273 478 407 Ft** volt, mely **100 %-os** mértékben teljesült.

#### 1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

A szociális ellátások teljesítési aránya **100 %**, 14 095 281 Ft. Települési támogatás, születési támogatás, temetési segély, gyermekétkeztetés támogatása, nevelési segély kerültek kifizetésre

#### 1.5 Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások **58 %-a** teljesült, összesen **196 539 983 Ft**. Itt került elszámolásra a törvényi előírás alapján szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettség

48 468 008 Ft, hozzájárulás belső ellenőri feladatokhoz, tagdíjak, támogatások államháztartáson belüli és kívüli szervezeteknek.

## 2. Felhalmozási célú kiadások

2024. évben a beruházásoknak a tervezetthez képest **39 %-a 145 279 756 Ft** teljesült, a felújítások esetében pedig **66 %-a 11 272 419 Ft**. A beruházások és felújítások részletes kimutatását az előterjesztés *mellékletét* képező táblázat 9. sz. melléklete tartalmazza.

## 3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások **84 %-a** teljesült, **2 495 722 101 Ft**. Ebből 1 790 000 000 Ft a lekötött bankbetét technikai jellegű könyvelése, 641 931 707 Ft (100%) az intézmény finanszírozás, 24 825 357 Ft (100%) az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése, 38 965 037 Ft (100 %) a pénzügyi lízing és a hiteltörlesztés kiadásai.

### Lekötött bankbetétek részletezése

Dátum	Összeg	Futamidő	Kamatláb	Kapott kamat
2024.01.09	100 000 000	24 nap	7,90	531 945
2024.02.02	100 000 000	31 nap	7,40	625 945
2024.03.12	100 000 000	21 nap	6,86	394 685
2024.03.20	100 000 000	43 nap	6,27	738 658
2024.05.09	150 000 000	32 nap	5,77	758 795
2024.06.10	100 000 000	30 nap	5,29	434 795
2024.07.10	120 000 000	34 nap	5,10	570 082
2024.08.13	120 000 000	30 nap	4,85	478 356
2024.09.12	150 000 000	30 nap	4,85	597 945
2024.09.16	150 000 000	30 nap	4,85	597 945
2024.10.15	150 000 000	30 nap	4,7	579 452
2024.10.16	150 000 000	41 nap	4,7	791 918
2024.11.15	150 000 000	50 nap	5,45	1 119 863
2024.11.26	150 000 000	70 nap	5,45	1 567 808

#### **A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek részletezése**

A Hivatal módosított bevételi előirányzata **284 346 980 Ft**, melyből **100%** finanszírozási bevétel teljesült.

270 957 737 Ft az intézményfinanszírozás, 7 083 174 Ft az előző évi költségvetési maradvány, 6 199 667 Ft a választási előleg és 106 402 Ft az egyéb bevétel.

#### **A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak részletezése**

A Hivatal módosított kiadási előirányzata **284 346 980 Ft**, melyből **99%** **280 970 247 Ft** teljesült.

A személyi juttatások 237 110 767 Ft, a teljesítés a módosított előirányzat **99%-** a.  
A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 35 134 385 Ft, teljesítés **100%**.

A dologi kiadások módosított előirányzata 10 324 058 Ft volt, mely **85 %-os** mértékben (8 725 095 Ft) teljesült.

#### **A Visszhang Óvoda és Bölcsőde bevételeinek részletezése**

A Visszhang Óvoda és Bölcsőde módosított bevételi előirányzata **125 034 481 Ft**, ebből **100%** teljesült, melyből 123 453 775 Ft az intézményfinanszírozás, 752 944 Ft az előző évi költségvetési maradvány, 737 762 Ft egyéb működési bevétel, mely tartalmazza a bölcsődei gondozási díjak összegét, 584 000 Ft-ot.

#### **A Visszhang Óvoda és Bölcsőde kiadásainak részletezése**

A Visszhang Óvoda és Bölcsőde módosított kiadási előirányzata **125 034 481 Ft**, melyből **99%** **123 938 692 Ft** teljesült.

A személyi juttatások 96 710 038 Ft, a teljesítés a módosított előirányzat **100 %-** a.

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 12 021 562 Ft, teljesítés **100%**.

A dologi kiadások módosított előirányzata 14 897 881 Ft volt, mely **95 %-os** mértékben (14 187 030 Ft) teljesült.

A beruházások előirányzata 1 405 000 Ft volt, melynek **73 %-a** 1 020 062 Ft teljesült.

#### **A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár bevételeinek részletezése**

A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár módosított bevételi előirányzata **59 886 538 Ft**, **100%** teljesült, melyből 57 094 000 Ft az intézményfinanszírozás, 248 708 Ft az előző évi költségvetési maradvány, 1 143 830 Ft az egyéb működési bevétel, és 1 400 000 Ft a népzene oktatás támogatása.

A nyáron 2 tábor is megrendezésre került a gyerekeknek, melyből 941 000 Ft a befolyt bevétel.

#### **A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár kiadásainak részletezése**

A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár módosított kiadási előirányzata **59 886 538 Ft**, melyből **97% 58 102 735 Ft** teljesült.

A személyi juttatások 23 255 263 Ft, a teljesítés a módosított előirányzat **99 %-a**.

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 3 470 000 Ft, melynek **98 %-a**, 3 413 617 Ft teljesült.

A dologi kiadások módosított előirányzata 31 811 305 Ft volt, mely **95 %-os** mértékben (30 234 738 Ft) teljesült.

A beruházások módosított előirányzata 1 200 979 Ft volt, melynek **100 %-a** 1 199 117 Ft teljesült.

#### **A Tihanyi Falugondnokság bevételeinek részletezése**

A Tihanyi Falugondnokság módosított bevételi előirányzata **237 498 995 Ft**, ebből **99,6 % 236 457 559 Ft** teljesült, melyből 190 336 195 Ft az intézményfinanszírozás, 305 480 Ft az előző évi költségvetési maradvány. A működési bevételek (étkezési díjak) **98%-a** teljesült, 45 815 884 Ft.

#### **A Tihanyi Falugondnokság kiadásainak részletezése**

A Falugondnokság módosított kiadási előirányzata **237 498 995 Ft**, melyből **99 % 235 867 518 Ft** teljesült.

A személyi juttatások 105 171 521 Ft, a teljesítés a módosított előirányzat **100 %-a**.

A munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 14 891 844 Ft, teljesítés **100%**.

A dologi kiadások módosított előirányzata 113 588 947 Ft volt, mely **99 %-os** mértékben (112 207 562 Ft) teljesült.

A beruházások előirányzata 3 666 903 Ft volt, melynek **98 %-a** 3 596 591 Ft teljesült.

### **ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**

**(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)**

A jogalkotásról szóló törvény szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén tájékoztatni kell a helyi önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

1. A várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a zárszámadás deklarálja az Önkormányzat működésének azon 2024. évi pénzügyi kereteit, melyek megalapozták a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát. Tekintettel arra, hogy a működés az ebben rögzített pénzügyi keretek között valósult meg és 2025. évre már elfogadásra került az ez évi költségvetés –melyben (arra épülően is) figyelemmel voltunk a zárszámadásban is rögzítettek-re-, így a jövőre nézve egyéb hatása nincs.
2. A várható környezeti és egészségi következmények: Az 1. pontban leírtak miatt a rendelettervezetnek nincs közvetlen környezeti és egészségügyi következménye.
3. A jogszabály-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs, tekintettel arra, hogy ez elkészítésre került és ennek kapcsán jelentett csak adminisztratív terhet.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelettervezet megalkotását az államháztartási törvény írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az mulasztásos törvénysértést valósítana meg.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A jogszabály előkészítéséhez volt szükség a szervezeti, személyi és tárgyi feltételek biztosítására, melyek adottak voltak. A jövőre nézve ilyen hatása nincs a jogszabálynak.


Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2024. évi beszámoló megtárgyalására és a zárszámadási rendelet elfogadására.

Tihany, 2025. május 13.



Kötél Balázs  
polgármester

Az előterjesztés törvényes!



Dr. Nagy Rusztem Zoltán  
jegyző



**Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**/2025. (...) önkormányzati rendelete**  
az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1.§** A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzat költségvetési szerveire:

1. Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal
2. Tihanyi Falugondnokság
3. Visszhang Óvoda és Bölcsőde
4. Németh László Művelődési Ház és Könyvtár

**2. Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetésének teljesítése**

**2.§** A képviselő-testület az önkormányzat összesített, irányítószervi támogatással korrigált 2023. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 3 353 928 808 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 3 235 559 604 Ft-ban állapítja meg.

A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását, és kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

**3.§** Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 3 290 134 957 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 3 178 612 119 Ft-ban állapítja meg

Az önkormányzat költségvetésének teljesülését a 2. sz. melléklet, 2024. évi felhalmozási és működési célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 3. sz. melléklet tartalmazza.

**4.§** Tihany Község Önkormányzat 2024. évi működési bevételeinek és kiadásainak egyenlege a 3. sz. melléklet szerint

- a) működési többlet: 125 066 755 Ft.

**5.§** Tihany Község Önkormányzat 2024. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak egyenlege az 5. sz. melléklet szerint

- a) felhalmozási hiány: 15 751 682 Ft.

**6.§** A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 284 346 980 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 280 970 247 Ft-ban állapítja meg.

A hivatal bevételeit és kiadásait a 4. sz. melléklet mutatja be.

**7.§** A Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 125 034 481 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 123 938 692 Ft-ban állapítja meg.

A Visszhang Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait a 5. sz. melléklet tartalmazza.

**8.§** A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 59 886 538 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 58 102 735 Ft-ban állapítja meg.

A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit és kiadásait a 6. sz. melléklet részletezi.

**9.§** A Tihanyi Falugondnokság 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 236 457 559 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 235 867 518 Ft-ban állapítja meg.

A Tihanyi Falugondnokság bevételeit és kiadásait a 7. sz. melléklet mutatja be.

**10.§.** Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal a 2024. évi bevételeit és kiadásait a 8. sz. melléklet mutatja be.

**11.§.** Tihany Község Önkormányzat 2024. évi fejlesztési kiadásait a Képviselő-testület a 9. számú melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásait és bevételeit a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**12.§ (1)** A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának 2024. évi maradványát a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá. Az önkormányzat összes maradványa 111 522 838 Ft, melyből:

- |   |                |
|---|----------------|
| a) kötelezettségvállalással terhelt maradvány | 104 012 396 Ft |
| b) szabad maradvány                           | 7 510 442 Ft   |

**12.§ (2)** A Képviselő-testület a maradvány alakulását a 12. sz. melléklet szerint fogadja el a költségvetési szervek esetében:

- |   |              |
|---|--------------|
| a) Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal      | 3 376 733 Ft |
| b) Tihanyi Falugondnokság                   | 590 041 Ft   |
| c) Visszhang Óvoda és Bölcsőde              | 1 095 789 Ft |
| d) Németh László Művelődési Ház és Könyvtár | 1 783 803 Ft |

**13.§** A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának pénzügyi mérlegét az előző évek teljesítésével a 13. sz. melléklet szerint, az összevont konszolidált egyszerűsített mérlegét 9 835 956 730 Ft főösszeggel a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**14.§.** A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzat költségvetésének eredménykimutatását a 15. sz. melléklet szerint -76 583 212 Ft összegben hagyja jóvá.

**15.§.** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatását az eszközökről a 16. sz. melléklet szerint, a 0-ra leírt eszközök állományáról a 17. sz. melléklet szerint hagyja jóvá. A 18. sz. melléklet az immateriális javak, tárgyi eszközök részletezését mutatja be.

**16.§** A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket a 19. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**17.§** A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásának kimutatását a 20. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**18.§** Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszköz változásának levezetését a Képviselő-testület a 21. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**19.§** Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 22. sz. melléklet tartalmazza.

**20.§** Tihany Község Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeit a 23. sz. melléklet tartalmazza, és az Önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönök adatait a 24. sz. melléklet részletezi.

**21.§** Tihany Község Önkormányzat adósság állományának alakulását a 25. sz. melléklet tartalmazza.

**22.§** A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei önként vállalt és kötelező feladatainak kiadásait a 26. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**23.§** A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait kormányzati funkciók szerint a 27. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**24.§** Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tihany, 2025. 05. 13.

Kötél Balázs  
polgármester

Dr. Nagy Ruzstem Zoltán  
jegyző

Kihirdetve: 2025. május

Dr. Nagy Ruzstem Zoltán  
jegyző

# **Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelete**

## **Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról**

[1] Jelen rendelet célja Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotása.

[2] Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### **1. Általános rendelkezések**

#### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzat költségvetési szerveire:

1. Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal
2. Tihanyi Falugondnokság
3. Visszhang Óvoda és Bölcsőde
4. Németh László Művelődési Ház és Könyvtár

### **2. Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi költségvetésének teljesítése**

#### **2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat összesített, irányítószervi támogatással korrigált 2023. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 3 353 928 808 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 3 235 559 604 Ft-ban állapítja meg.

A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását, és kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

#### **3. §**

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 3 290 134 957 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 3 178 612 119 Ft-ban állapítja meg

Az önkormányzat költségvetésének teljesülését a 2. melléklet, 2024. évi felhalmozási és működési célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

#### **4. §**

Tihany Község Önkormányzat 2024. évi működési bevételeinek és kiadásainak egyenlege a 3. melléklet szerint működési többlet: 125 066 755 Ft.

#### **5. §**

Tihany Község Önkormányzat 2024. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak egyenlege az 5. melléklet szerint felhalmozási hiány: 15 751 682 Ft.

#### 6. §

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 284 346 980 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 280 970 247 Ft-ban állapítja meg.

A hivatal bevételeit és kiadásait a 4. melléklet mutatja be.

#### 7. §

A Visszhang Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 125 034 481 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 123 938 692 Ft-ban állapítja meg.

A Visszhang Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait a 5. melléklet tartalmazza.

#### 8. §

A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 59 886 538 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 58 102 735 Ft-ban állapítja meg.

A Németh László Művelődési Ház és Könyvtár bevételeit és kiadásait a 6. melléklet részletezi.

#### 9. §

A Tihanyi Falugondnokság 2024. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 236 457 559 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 235 867 518 Ft-ban állapítja meg.

A Tihanyi Falugondnokság bevételeit és kiadásait a 7. melléklet mutatja be.

#### 10. §

. Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal a 2024. évi bevételeit és kiadásait a 8. melléklet mutatja be.

#### 11. §

. Tihany Község Önkormányzat 2024. évi fejlesztési kiadásait a Képviselő-testület a 9. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásait és bevételeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 12. §

A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának 2024. évi maradványát a 11. melléklet szerint hagyja jóvá. Az önkormányzat összes maradványa 111 522 838 Ft, melyből:

- a) kötelezettségvállalással terhelt maradvány 104 012 396 Ft
- b) szabad maradvány 7 510 442 Ft

#### 13. §

A Képviselő-testület a maradvány alakulását a 12. melléklet szerint fogadja el a költségvetési szervek esetében:

- a) Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 3 376 733 Ft
- b) Tihanyi Falugondnokság 590 041 Ft
- c) Visszhang Óvoda és Bölcsőde 1 095 789 Ft
- d) Németh László Művelődési Ház és Könyvtár 1 783 803 Ft

#### **14. §**

A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzatának pénzügyi mérlegét az előző évek teljesítésével a 13. melléklet szerint, az összevont konszolidált egyszerűsített mérlegét 9 835 956 730 Ft főösszeggel a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **15. §**

. A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzat költségvetésének eredmény kimutatását a 15. melléklet szerint -76 583 212 Ft összegben hagyja jóvá.

#### **16. §**

. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi vagyonskimutatását az eszközökről a 16. melléklet szerint, a 0-ra leírt eszközök állományáról a 17. melléklet szerint hagyja jóvá. A 18. melléklet az immateriális javak, tárgyi eszközök részletezését mutatja be.

#### **17. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket a 19. melléklet szerint állapítja meg.

#### **18. §**

A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásának kimutatását a 20. melléklet szerint állapítja meg.

#### **19. §**

Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszköz változásának levezetését a Képviselő-testület a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### **20. §**

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 22. melléklet tartalmazza.

#### **21. §**

Tihany Község Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeit a 23. melléklet tartalmazza, és az Önkormányzat által nyújtott hitelek, kölcsönök adatait a 24. melléklet részletezi.

#### **22. §**

Tihany Község Önkormányzat adósság állományának alakulását a 25. melléklet tartalmazza.

**23. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei önként vállalt és kötelező feladatainak kiadásait a 26. melléklet szerint állapítja meg.

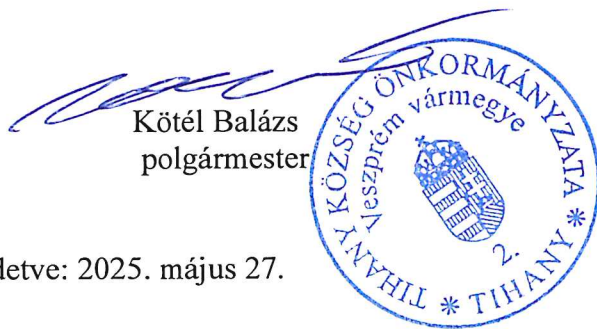
**24. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait kormányzati funkciók szerint 27. melléklet szerint állapítja meg.

**25. §**

Ez a rendelet 2025. május 28-án lép hatályba.

Tihany, 2025. május 27.



Kötél Balázs  
polgármester

Dr. Nagy Rusztem Zoltán  
jegyző

Kihirdetve: 2025. május 27.

Dr. Nagy Rusztem Zoltán  
jegyző

## Végső előterjesztői indokolás

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotta meg az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletet.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásához kapcsolódó bevételek és kiadások teljesítését a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tartalmazza.

I. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata és intézményei (összesített)  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Ámó előirányszat %
<b>BEVÉTELEK</b>								
2	<b>I. Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</b>	<b>B1</b>	<b>357 143 784</b>	<b>384 930 893</b>	<b>387 753 953</b>	<b>400 423 737</b>	<b>400 423 737</b>	<b>100%</b>
4	1.1. Önkormányzatok működési támogatása	B11	268 661 992	270 249 434	273 072 494	283 003 146	283 003 146	100%
5	1.1.1. Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	105 402 713	105 402 713	105 402 713	105 402 713	105 402 713	100%
6	1.1.2. Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	81 663 866	81 663 866	81 663 866	82 839 578	82 839 578	100%
7	1.1.3. Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 882 000	23 882 000	23 882 000	23 882 000	23 882 000	100%
8	1.1.4. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 073 280	4 073 280	4 073 280	4 073 280	4 073 280	100%
9	1.1.5. Települési önkormányzatok gyermekéktözétségi feladatainak támogatása	B113	50 608 323	50 608 323	50 608 323	50 608 323	50 608 323	100%
10	1.1.6. Kulturális feladatok támogatása	B114	3 031 810	4 172 112	5 474 982	7 203 922	7 203 922	100%
11	1.1.7. Kiegészítő támogatás	B115	0	0	1 520 190	8 546 190	8 546 190	100%
12	1.1.8. Elszámolásból származó bevételek	B116	0	447 140	447 140	447 140	447 140	100%
13	1.2. Egyéb működési célú támogatások bev.-ei ah. belülről	B16	88 481 792	114 681 459	114 681 459	117 420 591	117 420 591	100%
14	2. Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	579 000 000	579 000 000	582 663 843	702 294 312	674 583 634	96%
15	2.1. Vavroni típusú adók	B34	302 000 000	302 000 000	302 000 000	342 851 145	333 886 677	97%
16	2.2. Értékesítési és forgalmi adók	B351	160 000 000	160 000 000	160 000 000	209 390 764	197 982 614	95%
17	2.3. Egyéb áruhasználati és szolg. adók	B355	112 000 000	112 000 000	112 000 000	134 106 440	132 133 690	99%
18	2.4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	5 000 000	8 663 843	15 945 963	10 581 253	66%
19	3. Működési bevételek	B4	226 623 650	231 960 998	236 852 867	268 170 742	261 890 331	98%
20	3.1. Szolgáltatások ellenértéke	B402	137 488 000	137 488 000	138 461 000	156 046 235	153 081 986	98%
21	3.2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	30 000 000	30 000 000	30 000 000	32 611 205	30 582 262	94%
22	3.3. Ellátási díjak	B405	14 300 000	14 300 000	14 300 000	18 167 839	17 681 936	97%
23	3.4. Kiszámlázott ÁFA	B406	44 835 650	44 835 650	44 835 650	44 678 854	43 897 501	98%
24	3.5. Kamatbevételek	B408	0	3 893 926	5 377 196	7 944 479	7 944 479	100%
25	3.6. Biztosító által fizetett kárterítés	B410	0	304 000	651 443	651 443	651 443	100%
26	3.7. Egyéb működési bevételek	B411	0	1 139 322	3 227 576	8 070 687	8 050 722	100%
27	4. Működési célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről	B64	51 698 138	0	0	0	0	0%
28	5. Működési célú ártett pénzeszköz	B65	0	3 968 138	3 968 138	4 173 138	4 173 138	100%
29	<b>A. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)</b>		<b>1 214 465 572</b>	<b>1 199 859 929</b>	<b>1 211 238 801</b>	<b>1 375 061 931</b>	<b>1 341 070 840</b>	<b>98%</b>
30	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	116 656 185	122 654 295	122 654 295	75 581 635	75 581 635	100%
31	5.1. Egyéb felhalmoz. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	116 656 185	122 654 295	122 654 295	75 581 635	75 581 635	100%
32	6. Felhalmozási bevételek	B5	713 197 975	713 197 975	713 197 975	22 624 510	22 624 510	100%
33	6.1. Ingatlan értékesítés	B52	713 197 975	713 197 975	713 197 975	22 624 510	22 624 510	100%
34	7. Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülről	B75	0	51 742 508	51 742 508	52 023 458	51 807 298	100%
35	<b>B. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)</b>		<b>829 854 160</b>	<b>887 594 778</b>	<b>887 594 778</b>	<b>150 229 603</b>	<b>150 013 443</b>	<b>100%</b>
36	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>		<b>2 044 319 732</b>	<b>2 087 454 707</b>	<b>2 098 833 579</b>	<b>1 525 291 534</b>	<b>1 491 084 283</b>	<b>98%</b>
37	<b>A. Finanszírozási bevételek</b>	<b>B81</b>	<b>240 867 541</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>100%</b>
38	8.1. Előző év költegetési maradványának igénybevétele	B813	240 867 541	0	1 619 117	24 893 810	24 893 810	100%
39	8.2. ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	0	650 000 000	990 000 000	1 590 000 000	1 590 000 000	100%
40	8.3. Lekötött bankbetétek megszűntetése	B817	0	650 000 000	990 000 000	1 590 000 000	1 590 000 000	100%
41	9. Központi, irányítószervi támogatás	B81	726 022 059	723 626 637	723 626 637	641 931 707	641 931 707	100%
42	9.1. Központi, irányítószervi támogatás Közös Hivatal	B816	275 785 311	273 389 909	273 229 626	270 957 737	270 957 737	100%
43	9.2. Központi, irányítószervi támogatás Intézmények	B816	450 236 728	450 236 728	450 236 728	370 973 970	370 973 970	100%
44	<b>C. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8+9)</b>		<b>240 867 541</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>247 950 715</b>	<b>100%</b>
45	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>3 011 209 332</b>	<b>3 210 047 422</b>	<b>3 210 047 422</b>	<b>4 030 067 766</b>	<b>3 995 860 515</b>	<b>99%</b>
46	Központi, irányítószervi támogatás (-)	B81	726 022 059	723 626 637	723 626 637	641 931 707	641 931 707	100%
47	<b>BEVÉTEL MINDÖSSZESEN</b>		<b>2 285 187 273</b>	<b>2 986 420 835</b>	<b>3 338 403 411</b>	<b>3 388 136 059</b>	<b>3 353 928 808</b>	<b>99%</b>
<b>KIADÁSOK</b>								
49	<b>I. Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	<b>K1</b>	<b>516 203 900</b>	<b>524 780 548</b>	<b>524 880 548</b>	<b>498 812 754</b>	<b>496 706 216</b>	<b>100%</b>
50	1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	484 317 500	487 463 000	488 334 000	460 328 760	459 067 787	100%
51	1.1.1. Törvény szerinti illetmények	K1101	409 158 571	407 966 597	407 918 284	378 322 924	378 322 924	100%
52	1.1.2. Céljuttatás, prémium	K1103	30 290 420	31 837 920	31 837 920	37 393 495	37 393 495	100%
53	1.1.3. Készenléti, ügyeleti, helvettelési díj, túlóra	K1104	8 821 000	8 821 000	9 421 000	6 349 120	6 349 120	100%
54	1.1.4. Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0%
55	1.1.5. Jubileumi jutalom	K1106	2 898 000	4 680 000	4 680 000	5 824 400	5 824 400	100%
56	1.1.6. Béren kívüli juttatás	K1107	16 533 715	16 533 715	15 933 715	14 686 094	14 635 075	100%
57	1.1.7. Ruházati költségtérítés	K1108	800 000	800 000	800 000	755 467	755 467	100%
58	1.1.8. Közlekedési költségtérítés	K1109	7 355 424	8 355 424	8 355 424	7 736 513	7 006 431	91%
59	1.1.9. Egyéb költségtérítések	K1110	1 000 852	1 000 852	1 000 852	640 895	211 023	33%
60	1.1.10. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	7 459 518	7 467 492	8 386 805	8 619 852	8 569 852	99%
61	1.2. Külső személyi juttatás	K12	31 886 400	37 317 548	36 546 548	38 483 994	37 638 429	98%
62	1.2.1. Vállalkozási díj, megbízási díj	K121	19 056 400	19 056 400	19 056 400	20 317 236	20 317 236	100%
63	1.2.2. Munkaadókat terhelő egyéb jogviszony	K122	8 838 000	10 266 500	9 395 500	10 184 623	9 861 352	97%
64	1.2.3. Egyéb külső személyi juttatás	K123	3 992 000	7 994 648	8 094 648	7 982 135	7 459 841	93%
65	<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>72 307 905</b>	<b>73 464 739</b>	<b>73 464 739</b>	<b>69 886 156</b>	<b>69 829 773</b>	<b>100%</b>
66	<b>3. Dologi kiadások és dologi befizetések</b>	<b>K3</b>	<b>497 567 120</b>	<b>523 332 666</b>	<b>527 802 707</b>	<b>444 600 601</b>	<b>438 832 832</b>	<b>99%</b>
67	3.1. Készletbeszerzés	K31	85 310 000	85 846 276	86 549 668	73 996 796	73 378 437	99%
68	3.2. Kommunikációs szolgáltatás	K32	9 514 000	9 514 000	9 514 000	9 528 291	9 221 893	97%
69	<b>3.3. Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>252 809 121</b>	<b>267 586 028</b>	<b>269 447 628</b>	<b>226 234 493</b>	<b>225 348 226</b>	<b>100%</b>
70	3.3.1. Közvetített díjak	K331	69 927 000	69 946 514	69 946 514	68 325 427	68 070 586	100%
71	3.3.2. Bérleti és lízing díjak	K333	7 700 000	7 700 000	7 700 000	6 328 731	6 207 731	98%
72	3.3.3. Karbantartás, kiszámlázott szolgáltatások	K334	50 416 635	49 416 635	51 327 877	33 014 619	33 014 619	100%
73	3.3.4. Közvetített szolgáltatások	K335	32 041 340	32 041 340	32 041 340	35 183 161	35 183 161	100%
74	3.3.5. Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	17 804 208	17 804 208	17 754 566	16 343 124	15 832 698	97%
75	3.3.6. Egyéb szolgáltatás	K337	74 919 938	90 677 331	90 677 331	67 039 431	67 039 431	100%
76	3.4. Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	3 010 000	3 072 086	3 072 086	1 793 999	1 793 999	100%
77	3.4.1. Kiküldetés kiadásai	K341	1 310 000	1 372 086	1 372 086	1 312 086	1 312 086	100%
78	3.4.2. Reklámkiadások	K342	1 700 000	1 700 000	1 700 000	481 913	481 913	100%
79	<b>3.5. Külföldi befizetések és dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>146 923 999</b>	<b>157 314 276</b>	<b>159 219 325</b>	<b>133 047 022</b>	<b>129 934 605</b>	<b>98%</b>
80	3.5.1. Működési célú ÁFA	K351	90 116 899	94 575 001	95 288 333	68 190 334	65 828 491	97%
81	3.5.2. Fizetendő ÁFA	K352	51 483 000	51 483 000	51 483 000	51 814 000	51 814 000	100%
82	3.5.3. Kamatkiadások	K353	1 827 000	2 020 257	2 020 257	2 194 851	2 194 851	100%
83	3.5.4. Egyéb dologi kiadás	K355	3 497 000	9 236 018	10 427 735	10 847 837	10 097 263	93%
84	<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatása</b>	<b>K48</b>	<b>17 056 124</b>	<b>17 056 124</b>	<b>17 056 124</b>	<b>14 095 281</b>	<b>14 095 281</b>	<b>100%</b>
85	<b>5. Egyéb működési célú kiadás</b>	<b>K5</b>	<b>732 297 988</b>	<b>737 263 746</b>	<b>746 199 319</b>	<b>340 728 636</b>	<b>196 539 983</b>	<b>58%</b>
86	5.1. Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	2 554 739	2 554 739	2 388 334	2 388 334	100%
87	5.2. Helyi önkormányzatok törvényi előírása alapján alapuló befizetései	K5022	48 468 008	48 468 008	48 468 008	48 468 008	48 468 008	100%
88	5.3. Egyéb működési célú támogatás ah. belülről	K506	8 464 340	8 464 340	8 464 340	4 788 035	4 788 035	100%
89	5.4. Egyéb működési célú támogatás ah. kívülről	K512	134 056 246	134 056 246	134 856 246	140 895 586	140 895 586	100%
90	5.5. Működési tartalék	K513	541 309 394	543 720 413	551 855 986	144 188 633	0	0

2. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor szám	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredmény	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Mó előirányzat %
2		<b>BEVÉTELEK</b>							
3	1.	<b>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</b>	<b>B1</b>	<b>357 143 784</b>	<b>378 731 226</b>	<b>381 554 286</b>	<b>392 824 070</b>	<b>392 824 070</b>	<b>100%</b>
4	1.1.	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>B11</b>	<b>268 661 992</b>	<b>270 249 434</b>	<b>273 072 494</b>	<b>283 003 146</b>	<b>283 003 146</b>	<b>100%</b>
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	105 402 713	105 402 713	105 402 713	105 402 713	105 402 713	100%
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	81 663 866	81 663 866	81 663 866	82 839 578	82 839 578	100%
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	23 882 000	23 882 000	23 882 000	23 882 000	23 882 000	
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 073 280	4 073 280	4 073 280	4 073 280	4 073 280	100%
9	1.1.5.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	50 608 323	50 608 323	50 608 323	50 608 323	50 608 323	100%
10	1.1.6.	Kulturális feladatok támogatása	B114	3 031 810	4 172 112	5 474 982	7 203 922	7 203 922	100%
11	1.1.7.	Kiegészítő támogatás	B115	0	0	1 520 190	8 546 190	8 546 190	100%
12	1.1.8.	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	447 140	447 140	447 140	447 140	100%
13	1.2.	<b>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</b>	<b>B16</b>	<b>88 481 792</b>	<b>108 481 792</b>	<b>108 481 792</b>	<b>109 820 924</b>	<b>109 820 924</b>	<b>100%</b>
14	2.	<b>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>B3</b>	<b>579 000 000</b>	<b>579 000 000</b>	<b>582 663 843</b>	<b>702 294 312</b>	<b>674 583 634</b>	<b>96%</b>
15	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	302 000 000	302 000 000	302 000 000	342 851 145	333 886 077	97%
16	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	160 000 000	160 000 000	160 000 000	209 390 764	197 982 614	95%
17	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	112 000 000	112 000 000	112 000 000	134 106 440	132 133 690	99%
18	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	5 000 000	8 663 843	15 945 963	10 581 253	66%
19	3.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>187 227 650</b>	<b>192 564 898</b>	<b>196 373 475</b>	<b>219 325 430</b>	<b>214 086 453</b>	<b>98%</b>
20	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	120 195 000	120 195 000	120 195 000	135 964 779	133 314 687	98%
21	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	30 000 000	30 000 000	30 000 000	32 611 205	30 582 262	94%
22	3.3.	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0	0	0%
23	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	37 032 650	37 032 650	37 032 650	34 858 744	34 298 802	98%
24	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	3 893 926	5 377 196	7 944 478	7 944 478	100%
25	3.6.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	304 000	651 445	651 445	651 445	100%
26	3.7.	Egyéb működési bevételek	B411	0	1 139 322	3 117 184	7 294 779	7 294 779	100%
27	4.	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</b>	<b>B64</b>	<b>51 698 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
28	5.	<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B65</b>	<b>0</b>	<b>3 968 138</b>	<b>3 968 138</b>	<b>4 173 138</b>	<b>4 173 138</b>	<b>100%</b>
29	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)</b>		<b>1 175 069 572</b>	<b>1 154 264 262</b>	<b>1 164 559 742</b>	<b>1 318 616 950</b>	<b>1 285 667 295</b>	<b>98%</b>
30	5.	<b>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</b>	<b>B2</b>	<b>116 656 185</b>	<b>122 654 295</b>	<b>122 654 295</b>	<b>75 581 635</b>	<b>75 581 635</b>	<b>100%</b>
31	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	116 656 185	122 654 295	122 654 295	75 581 635	75 581 635	100%
32	6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>713 197 975</b>	<b>713 197 975</b>	<b>713 197 975</b>	<b>22 624 510</b>	<b>22 624 510</b>	<b>100%</b>
33	6.1.	Ingyenértékesítés	B52	713 197 975	713 197 975	713 197 975	22 624 510	22 624 510	0%
34	7.	<b>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</b>	<b>B75</b>	<b>0</b>	<b>51 742 508</b>	<b>51 742 508</b>	<b>52 023 458</b>	<b>51 807 298</b>	<b>100%</b>
35	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)</b>		<b>829 854 160</b>	<b>887 594 778</b>	<b>887 594 778</b>	<b>150 229 603</b>	<b>150 013 443</b>	<b>100%</b>
36		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>		<b>2 004 923 732</b>	<b>2 041 859 040</b>	<b>2 052 154 520</b>	<b>1 468 846 553</b>	<b>1 435 680 738</b>	<b>98%</b>
37	8.	<b>Belföldi finanszírozási bevételek</b>	<b>B81</b>	<b>239 560 409</b>	<b>890 575 822</b>	<b>1 231 179 526</b>	<b>1 854 454 219</b>	<b>1 854 454 219</b>	<b>100%</b>
38	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	239 560 409	239 560 409	239 560 409	239 560 409	239 560 409	100%
39	8.2.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	0	1 015 413	1 619 117	24 893 810	24 893 810	100%
40	8.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	650 000 000	990 000 000	1 590 000 000	1 590 000 000	100%
41	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)</b>		<b>239 560 409</b>	<b>890 575 822</b>	<b>1 231 179 526</b>	<b>1 854 454 219</b>	<b>1 854 454 219</b>	<b>100%</b>
42		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>2 244 484 141</b>	<b>2 932 434 862</b>	<b>3 283 334 046</b>	<b>3 323 300 772</b>	<b>3 290 134 957</b>	<b>99%</b>

**Tihany Község Önkormányzata**  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
43										
				<b>KIADÁSOK</b>						
44	1.	<b>Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	<b>K1</b>	<b>33 139 492</b>	<b>33 139 492</b>	<b>33 139 492</b>	<b>34 458 627</b>	<b>34 458 627</b>	<b>100%</b>	
45	1.1.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>7 375 092</b>	<b>7 375 092</b>	<b>7 375 092</b>	<b>7 615 540</b>	<b>7 615 540</b>	<b>100%</b>	
46	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	6 720 000	6 528 026	6 528 026	6 349 063	6 349 063	100%	
47	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	180 000	180 000	180 000	607 000	607 000	100%	
48	1.1.3	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	0	0	0	0	0%	
49	1.1.4	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	0	0%	
50	1.1.5	Béren kívüli juttatás	K1107	288 000	288 000	288 000	241 419	241 419	100%	
51	1.1.6	Közlekedési költségterítés	K1109	151 000	151 000	151 000	153 900	153 900	0%	
52	1.1.7	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0	0	0	0%	
53	1.1.8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	36 092	228 066	228 066	264 158	264 158	100%	
54	1.2.	<b>Külső személyi juttatás</b>	<b>K12</b>	<b>25 764 400</b>	<b>25 764 400</b>	<b>25 764 400</b>	<b>26 843 087</b>	<b>26 843 087</b>	<b>100%</b>	
55	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	19 056 400	19 056 400	19 056 400	20 317 236	20 317 236	100%	
56	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	4 908 000	4 908 000	4 908 000	4 943 296	4 943 296	100%	
57	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 582 555	1 582 555	100%	
58	2.	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 368 365</b>	<b>4 368 365</b>	<b>100%</b>	
59	3.	<b>Dologi kiadások és külföldre befizetések</b>	<b>K3</b>	<b>294 318 362</b>	<b>318 929 971</b>	<b>320 932 503</b>	<b>273 978 407</b>	<b>273 478 407</b>	<b>100%</b>	
60	3.1.	Készletbeszerzés	K31	11 695 000	11 695 000	11 695 000	9 050 985	9 050 985	100%	
61	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	7 606 800	7 606 800	7 606 800	7 813 510	7 813 510	100%	
62	3.3.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>166 859 913</b>	<b>181 607 945</b>	<b>181 472 545</b>	<b>154 279 815</b>	<b>154 279 815</b>	<b>100%</b>	
63	3.3.1	Közüzemi díjak	K331	49 122 000	49 122 000	49 122 000	53 034 972	53 034 972	100%	
64	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	7 100 000	7 100 000	7 100 000	5 717 131	5 717 131	100%	
65	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	36 706 635	35 706 635	35 571 235	23 115 243	23 115 243	100%	
66	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	32 041 340	32 041 340	32 041 340	35 183 161	35 183 161	100%	
67	3.3.5	Szakmai tev. segítő szolgáltatás	K336	13 455 000	13 455 000	13 455 000	13 273 988	13 273 988	100%	
68	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	28 434 938	44 182 970	44 182 970	23 955 320	23 955 320	100%	
69	3.4	<b>Kiküldetés, reklám, propaganda</b>	<b>K34</b>	<b>260 000</b>	<b>260 000</b>	<b>260 000</b>	<b>64 433</b>	<b>64 433</b>	<b>100%</b>	
70	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	60 000	60 000	60 000	0	0	0%	
71	3.4.2	Reklámkiadások	K342	200 000	200 000	200 000	64 433	64 433	100%	
72	3.5	<b>Külföldre befizetések és dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>107 896 649</b>	<b>117 760 226</b>	<b>119 898 158</b>	<b>102 769 664</b>	<b>102 269 664</b>	<b>100%</b>	
73	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	52 154 549	56 406 517	57 195 449	38 715 199	38 715 199	100%	
74	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	51 483 000	51 483 000	51 483 000	51 814 000	51 814 000	100%	
75	3.5.3	Kamatkiadások	K353	1 827 100	2 020 257	2 020 257	2 194 851	2 194 851	100%	
76	3.5.4	Egyéb dologi kiadás	K355	2 432 000	7 850 452	9 199 452	10 045 614	9 545 614	95%	
77	4.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatása</b>	<b>K48</b>	<b>17 056 124</b>	<b>17 056 124</b>	<b>17 056 124</b>	<b>14 095 281</b>	<b>14 095 281</b>	<b>100%</b>	
78	5.	<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	<b>K5</b>	<b>732 297 988</b>	<b>737 263 746</b>	<b>746 199 319</b>	<b>340 728 636</b>	<b>196 539 983</b>	<b>58%</b>	
79	5.1	Helvi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó	K5021	0	2 554 739	2 554 739	2 388 334	2 388 334	100%	
80	5.2	Helvi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	48 468 008	48 468 008	48 468 008	48 468 008	48 468 008	100%	
81	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. belülről	K506	8 464 340	8 464 340	8 464 340	4 788 055	4 788 055	100%	
82	5.4	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülről	K512	134 056 246	134 056 246	134 856 246	140 895 586	140 895 586	100%	
83	5.5	Működési tartalék	K513	541 309 394	543 720 413	551 855 986	144 188 653	0	0%	
84	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		<b>1 081 311 966</b>	<b>1 110 889 333</b>	<b>1 121 827 438</b>	<b>667 629 316</b>	<b>522 940 663</b>	<b>78%</b>	
85	6.	<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>369 231 155</b>	<b>373 094 265</b>	<b>373 094 265</b>	<b>145 279 756</b>	<b>145 279 756</b>	<b>100%</b>	
86	7.	<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>17 044 859</b>	<b>17 044 859</b>	<b>14 562 517</b>	<b>11 272 419</b>	<b>11 272 419</b>	<b>100%</b>	
87	8.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>2 400 000</b>	<b>8 332 616</b>	<b>8 332 616</b>	<b>3 397 180</b>	<b>3 397 180</b>	<b>100%</b>	
88	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		<b>388 676 014</b>	<b>398 471 740</b>	<b>395 989 398</b>	<b>159 949 355</b>	<b>159 949 355</b>	<b>100%</b>	
89		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		<b>1 469 987 980</b>	<b>1 509 361 073</b>	<b>1 517 816 836</b>	<b>827 578 671</b>	<b>682 890 018</b>	<b>83%</b>	
90	9.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K91</b>	<b>774 496 161</b>	<b>1 423 073 789</b>	<b>1 763 517 210</b>	<b>2 495 722 101</b>	<b>2 495 722 101</b>	<b>100%</b>	
91	9.1	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K911	39 020 000	37 512 600	37 512 600	37 500 000	37 500 000	100%	
92	9.2	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	726 022 059	723 626 637	723 466 354	641 931 707	641 931 707	100%	
93	9.2.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		275 785 331	273 389 909	273 229 626	270 957 737	270 957 737	100%	
94	9.2.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		450 236 728	450 236 728	450 236 728	370 973 970	370 973 970	100%	
95	9.3	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	9 454 102	10 469 515	11 073 219	24 825 357	24 825 357	100%	
96	9.4	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	650 000 000	990 000 000	1 790 000 000	1 790 000 000	100%	
97	9.5	Pénzügyi lízing visszafizetése	K917	0	1 465 037	1 465 037	1 465 037	1 465 037	100%	
98	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)</b>		<b>774 496 161</b>	<b>1 423 073 789</b>	<b>1 763 517 210</b>	<b>2 495 722 101</b>	<b>2 495 722 101</b>	<b>100%</b>	
99		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>2 244 484 141</b>	<b>2 932 434 862</b>	<b>3 281 334 046</b>	<b>3 323 300 772</b>	<b>3 178 612 119</b>	<b>96%</b>	

3. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata és intézményei  
Működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (adatok forintban) - 2024.

S.	Költségvetési bevételek	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat		S.	Költségvetési kiadások	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított IV. negyedévi előirányzat		2024. évi teljesítés
				IV. negyedévi előirányzat	2024. évi teljesítés					J	K	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	A. Kölségvetési bevételek	1 544 233 379	2 044 319 732	1 525 291 534	1 491 084 283		A. Kölségvetési kiadások	1 767 662 131	2 216 713 171	1 534 345 665	1 381 769 210	
I.	Működési költségvetési bevételek	1 185 597 170	1 714 465 572	1 375 061 931	1 341 070 840		I. Működési költségvetési kiadások	1 075 641 477	1 835 433 037	1 368 123 428	1 216 004 085	
B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	340 668 314	357 143 784	400 423 737	400 423 737	K1	1. Személyi juttatások	398 853 423	516 203 900	498 812 754	496 706 216	
B3	2. Közhatalmi bevételek	595 428 806	579 000 000	702 294 312	674 583 614	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok	56 690 876	72 307 905	69 886 156	69 829 773	
B4	3. Működési bevételek	242 941 305	226 623 650	268 170 744	261 890 311	K3	3. Dolgozói kiadások	464 747 165	497 567 120	444 600 601	438 832 832	
B6	4. Működési célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő kiadások	6 938 945	51 698 138	4 173 138	4 173 138	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 794 767	17 056 124	14 095 281	14 095 281	
						K5	5. Egyéb működési célú kiadások	142 555 246	732 297 988	340 728 636	196 539 983	
	II. Felhalmozási költségvetési bevételek	358 235 009	829 854 160	150 229 603	150 013 443		II. Felhalmozási költségvetési	697 070 654	401 280 134	166 222 237	165 765 125	
B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	357 789 209	116 656 185	75 581 635	75 581 635	K6	1. Beruházások	678 448 489	381 835 275	151 552 638	151 095 526	
B5	2. Felhalmozási bevételek	300 000	713 197 975	22 624 510	22 624 510	K7	2. Felújítások	5 160 033	17 044 859	11 272 419	11 272 419	
B7	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	135 800	0	52 023 458	51 807 298	K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	8 412 133	2 400 000	3 397 180	3 397 180	
B8						K9	B. Finanszírozási kiadások					
	III. Finanszírozási bevételek	3 240 754 483	240 867 541	1 862 844 525	1 862 844 525		I. Befizetési finanszírozás kiadásai	2 769 364 016	48 474 102	1 853 790 394	1 853 790 394	
I.	Befizetési finanszírozás bevételei	472 566 777	240 867 541	247 950 715	247 950 715		1. ÁHFB megelőlegezések visszafizetése	24 501 149	9 454 102	24 825 357	24 825 357	
	1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (belső finanszírozás)	27 187 706	0	24 893 810	24 893 810		2. Hosszú lejáratú hitelek, pénzügyi lízing visszafizetése	38 862 867	39 020 000	38 965 037	38 965 037	
	2. ÁHFB megelőlegezések	3 240 000 000	0	1 590 000 000	1 590 000 000		3. Pénzeszközök lekötött bankbetétei	2 706 000 000	0	1 790 000 000	1 790 000 000	
	3. Lekötött bankbetét megszüntetése	3 241 000 000	0	1 590 000 000	1 590 000 000							
	4. Hosszú lejáratú hitelfelvétel	0	0	0	0							
	II. Kölségvetési hány költségvetésére szolgáló eszközök	0	0	0	0		II. Kifizetési finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 784 976 862	2 285 187 273	3 388 136 059	3 353 928 899		KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 537 076 147	2 285 187 273	3 388 136 059	3 235 659 684	

4. számú melléklete 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihanyi Község Önkormányzati Hivatal  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	Sor szám	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Mó előirányzat %	
2	<b>BEVÉTELEK</b>								
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	B1	0	6 199 667	6 199 667	6 199 667	100%	
4	1.1.	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	B11	0	0	0	0	0%	
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0	0	0	0	0%	
6	1.1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0	0	0	0	0%	
7	1.1.3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0%	
8	1.1.4	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0%	
9	1.1.5	Kulturális feladatok támogatása	B114	0	0	0	0	0%	
10	1.1.6	Kiegészítő támogatás	B115	0	0	0	0	0%	
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	B16	0	6 199 667	6 199 667	6 199 667	100%	
12	2.	<i>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)</i>	B3	0	0	0	0	0%	
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0%	
14	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0	0%	
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0%	
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0%	
17	3.	<i>Működési bevételek</i>	B4	0	0	0	106 402	106 402	100%
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	0	0	0%	
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0	0%	
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0	0%	
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0	0	0	0	0%	
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0%	
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	106 402	106 402	100%
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	B64	0	0	0	0	0%	
25	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)</b>		0	6 199 667	6 199 667	6 306 069	100%	
26	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	B2	0	0	0	0	0%	
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0	0	0	0	0%	
28	6.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	B5	0	0	0	0	0%	
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0	0	0	0	0%	
30	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	B74	0	0	0	0	0%	
31	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)</b>		0	0	0	0	0%	
32		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>		0	6 199 667	6 199 667	6 306 069	100%	
33	8.	<i>Belföldi finanszírozási bevételek</i>	B81	275 785 331	280 473 083	280 312 800	278 040 911	100%	
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	0	7 083 174	7 083 174	7 083 174	100%	
35	8.2.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	275 785 331	273 389 909	273 229 626	270 957 737	100%	
36	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)</b>		275 785 331	280 473 083	280 312 800	278 040 911	100%	
37		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		275 785 331	286 672 750	286 512 467	284 346 980	100%	

KIADÁSOK								
38								
39	<b>I. Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	<b>K1</b>	<b>233 021 018</b>	<b>241 507 666</b>	<b>241 507 666</b>	<b>238 888 537</b>	<b>237 110 767</b>	<b>99%</b>
40	1.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	232 199 018	235 254 518	236 125 518	233 006 389	231 962 113	100%
41	1.1.1. Törvény szerinti illetmények	K1101	194 335 571	194 335 571	194 335 571	185 205 089	185 205 089	100%
42	1.1.2. Céljuttatás, prémium	K1103	14 450 300	15 997 800	15 997 800	22 321 500	22 321 500	100%
43	1.1.3. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	1 621 000	1 621 000	1 621 000	280 681	280 681	100%
44	1.1.4. Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0%
45	1.1.5. Jubileumi jutalom	K1106	2 898 000	4 680 000	4 680 000	5 824 400	5 824 400	100%
46	1.1.6. Béren kívüli juttatás	K1107	9 008 215	9 008 215	9 008 215	8 851 050	8 851 050	100%
47	1.1.7. Közlekedési költségtérítés	K1109	5 662 700	5 662 700	5 662 700	5 662 700	5 018 296	89%
48	1.1.8. Egyéb költségtérítések	K1110	990 852	900 852	900 852	560 895	211 023	38%
49	1.1.9. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	3 232 380	3 048 380	3 919 380	4 300 074	4 250 074	99%
50	1.2. Külső személyi juttatás	K12	822 000	6 253 148	5 382 148	5 882 148	5 148 654	88%
51	1.2.1. Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0	0	0	0	0%
52	1.2.2. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	500 000	1 928 500	1 057 500	1 557 500	1 346 300	86%
53	1.2.3. Egyéb külső személyi juttatás	K123	322 000	4 324 648	4 324 648	4 324 648	3 802 354	0%
54	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	33 353 905	34 510 739	34 510 739	35 134 385	35 134 385	100%
55	3. Dologi kiadások és különféle befizetések	K3	9 500 408	10 654 345	10 494 062	10 324 058	8 725 095	85%
56	3.1. Készletbeszerzés	K31	0	555 790	555 790	557 790	557 328	100%
57	3.2. Kommunikációs szolgáltatás	K32	207 200	207 200	207 200	155 409	155 409	75%
58	3.3. Szolgáltatási kiadások	K33	7 605 208	7 614 569	7 611 569	7 439 565	6 929 139	93%
59	3.3.1. Közüzemi díjak	K331	0	0	0	0	0	0%
60	3.3.2. Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	0	0	0%
61	3.3.3. Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	0	0	0	0	0%
62	3.3.4. Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0	0	0%
63	3.3.5. Szakmai tev. segítő szolgáltatás	K336	1 218 708	1 218 708	1 215 708	1 032 696	522 270	51%
64	3.3.6. Egyéb szolgáltatás	K337	6 386 500	6 395 861	6 395 861	6 406 869	6 406 869	100%
65	3.4. Kiküldetés, reklám, propaganda	K34	1 200 000	1 262 086	1 262 086	1 262 086	467 758	37%
66	3.4.1. Kiküldetés kiadásai	K341	1 200 000	1 262 086	1 262 086	1 262 086	467 758	37%
67	3.4.2. Reklámkiadások	K342	0	0	0	0	0	0%
68	3.5. Különféle befizetések és dologi kiadások	K35	488 000	1 014 700	857 417	857 417	615 461	72%
69	3.5.1. Működési célú ÁFA	K351	483 000	689 134	689 134	689 134	447 820	65%
70	3.5.2. Fizetendő ÁFA	K352	0	0	0	0	0	0%
71	3.5.3. Egyéb dologi kiadás	K355	5 000	325 566	168 283	168 283	167 641	100%
72	4. Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	0	0	0	0	0	0%
73	5. Egyéb működési célú kiadás	K5	0	0	0	0	0	0%
74	5.1. Helyi önkormányzatok törvényi előírason alapuló befizetései	K502	0	0	0	0	0	0%
75	5.2. Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	K506	0	0	0	0	0	0%
76	5.3. Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	K512	0	0	0	0	0	0%
77	5.4. Működési tartalék	K513	0	0	0	0	0	0%
78	<b>A. MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		<b>275 875 331</b>	<b>286 672 750</b>	<b>286 512 467</b>	<b>284 346 980</b>	<b>280 970 247</b>	<b>99%</b>
79	6. Beruházások	K6	0	0	0	0	0	0%
80	7. Felújítások	K7	0	0	0	0	0	0%
81	8. Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	0	0	0	0	0	0%
82	<b>B. FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
83	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		<b>275 875 331</b>	<b>286 672 750</b>	<b>286 512 467</b>	<b>284 346 980</b>	<b>280 970 247</b>	<b>99%</b>
84	9. Finanszírozási kiadások	K91	0	0	0	0	0	0%
85	9.1. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	0	0	0	0	0	0%
86	9.1.1. Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0	0	0	0	0	0%
87	9.1.2. Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0	0	0	0	0	0%
88	9.2. Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	0	0	0	0	0	0%
89	9.3. Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K917	0	0	0	0	0	0%
90	<b>C. FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
91	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>275 875 331</b>	<b>286 672 750</b>	<b>286 512 467</b>	<b>284 346 980</b>	<b>280 970 247</b>	<b>99%</b>

5. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
 Visszhang Óvoda és Bölcsőde  
 2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Mó előirányzat %
2		<b>BEVÉTELEK</b>							
3	1.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</i>	<i>B1</i>	0	0	0	0	0	0%
4	1.1.	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>B11</b>	0	0	0	0	0	0%
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0	0	0	0	0	0%
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0	0	0	0	0	0%
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
9	1.1.5.	Kulturális feladatok támogatása	B114	0	0	0	0	0	0%
10	1.1.6.	Kiegészítő támogatás	B115	0	0	0	0	0	0%
11	1.2.	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	<i>B16</i>	0	0	0	0	0	0%
12	2.	<b>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>B3</b>	0	0	0	0	0	0%
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0%
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351	0	0	0	0	0	0%
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0%
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0%
17	3.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	693 000	693 000	803 392	737 762	737 762	100%
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	693 000	693 000	693 000	0	0	0%
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0	0	0%
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0	0	0	584 000	584 000	0%
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0	0	0	0	0	0%
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0	0%
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	110 392	153 762	153 762	100%
24	4.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</i>	<i>B64</i>	0	0	0	0	0	0%
25	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)</b>		693 000	693 000	803 392	737 762	737 762	100%
26	5.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	<i>B2</i>	0	0	0	0	0	0%
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0	0	0	0	0	0%
28	6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	0	0	0	0	0	0%
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0	0	0	0	0	0%
30	7.	<i>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</i>	<i>B74</i>	0	0	0	0	0	0%
31	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)</b>		0	0	0	0	0	0%
32		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>		693 000	693 000	803 392	737 762	737 762	100%
33	8.	<b>Belföldi finanszírozási bevételek</b>	<b>B81</b>	143 517 500	143 517 500	143 517 500	124 296 719	124 296 719	100%
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	752 944	752 944	752 944	752 944	752 944	100%
35	8.2.	Központi, iránvító szervi támogatás	B816	142 764 556	142 764 556	142 764 556	123 543 775	123 543 775	100%
36	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)</b>		143 517 500	143 517 500	143 517 500	124 296 719	124 296 719	100%
37		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		144 210 500	144 210 500	144 320 892	125 034 481	125 034 481	100%

KIADÁSOK									
38									
39	I.	<b>Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	K1	110 164 000	110 164 000	110 164 000	96 710 038	96 710 038	100%
40	1.1.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	K11	107 964 000	107 964 000	107 964 000	94 447 502	94 447 502	100%
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	95 096 000	94 096 000	94 047 687	81 017 691	81 017 691	100%
42	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	5 900 000	5 900 000	5 900 000	5 900 000	5 900 000	100%
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	600 000	600 000	1 200 000	1 116 726	1 116 726	0%
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0%
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	0	0%
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	3 200 000	3 200 000	2 600 000	2 296 790	2 296 790	100%
47	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	800 000	800 000	800 000	755 467	755 467	100%
48	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 020 000	2 020 000	2 020 000	1 521 189	1 521 189	100%
49	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0	0	0%
50	1.1.1	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 348 000	1 348 000	1 396 313	1 839 639	1 839 639	100%
51	1.2	<b>Külső személyi juttatás</b>	K12	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 262 536	2 262 536	100%
52	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0	0	0	0	0%
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 850 000	1 850 000	1 850 000	2 103 827	2 103 827	100%
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	350 000	350 000	350 000	158 709	158 709	100%
55	2.	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	K2	15 004 000	15 004 000	15 004 000	12 021 562	12 021 562	100%
56	3.	<b>Dologi kiadások és különféle befizetések</b>	K3	17 637 500	17 637 500	17 747 892	14 897 881	14 187 030	95%
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	1 815 000	1 815 000	1 925 392	2 091 810	2 091 810	100%
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	375 000	375 000	375 000	166 228	166 228	100%
59	3.3.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	K33	11 857 500	11 857 500	11 857 500	9 185 831	9 185 831	100%
60	3.3.1	Közüzem díjak	K331	4 685 000	4 685 000	4 685 000	3 120 375	3 120 375	100%
61	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	200 000	200 000	200 000	211 600	211 600	0%
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 400 000	3 400 000	3 446 642	3 423 838	3 423 838	100%
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0	0	0%
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	1 850 000	1 850 000	1 803 358	691 040	691 040	100%
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	1 722 500	1 722 500	1 722 500	1 738 978	1 738 978	100%
66	3.4	<b>Kiküldetés, reklám, propaganda</b>	K34	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0%
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0%
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0	0	0	0	0	0%
69	3.5	<b>Különféle befizetések és dologi kiadások</b>	K35	3 540 000	3 540 000	3 540 000	3 404 012	2 743 161	81%
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 364 012	2 739 758	81%
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0	0	0	0	0%
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	40 000	40 000	40 000	40 000	3 403	9%
73	4.	<b>Ellátottak pénzheli juttatása</b>	K48	0	0	0	0	0	0%
74	5.	<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	K5	0	0	0	0	0	0%
75	5.1	Helvi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K502	0	0	0	0	0	0%
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	K506	0	0	0	0	0	0%
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülré	K512	0	0	0	0	0	0%
78	5.4	Működési tartalék	K513	0	0	0	0	0	0%
79	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		142 805 500	142 805 500	142 915 892	123 629 481	122 918 630	99%
80	6.	<b>Beruházások</b>	K6	1 405 000	1 405 000	1 405 000	1 405 000	1 020 062	73%
81	7.	<b>Felújítások</b>	K7	0	0	0	0	0	0%
82	8.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadás</b>	K8	0	0	0	0	0	0%
83	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		1 405 000	1 405 000	1 405 000	1 405 000	1 020 062	73%
84		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		144 210 500	144 210 500	144 320 892	125 034 481	123 938 692	99%
85	9.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	K91	0	0	0	0	0	0%
86	9.1	<b>Központi, irányítószervi támogatás folyósítása</b>	K915	0	0	0	0	0	0%
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0	0	0	0	0	0%
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0	0	0	0	0	0%
89	9.2	<b>Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése</b>	K914	0	0	0	0	0	0%
90	9.3	<b>Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése</b>	K917	0	0	0	0	0	0%
91	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)</b>		0	0	0	0	0	0%
92		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		144 210 500	144 210 500	144 320 892	125 034 481	123 938 692	99%

6. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Németh László Művelődési Ház és Könyvtár  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti tervezett	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Mó előirányzat %
2		<b>BEVÉTELEK</b>							
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0	1 400 000	1 400 000	100%
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0	0	0	0%
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0	0	0	0	0	0%
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0	0	0	0	0	0%
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
9	1.1.5.	Kulturális feladatok támogatása	B114	0	0	0	0	0	0%
10	1.1.6.	Kiegészítő támogatás	B115	0	0	0	0	0	0%
11	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0	0	0	1 400 000	1 400 000	100%
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0	0	0	0%
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0%
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351	0	0	0	0	0	0%
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0%
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Működési bevételek	B4	0	0	973 000	1 143 830	1 143 830	100%
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	973 000	941 000	941 000	100%
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0	0	0%
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0	0	0%
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	0	0	0	0	0	0%
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	0	0	0%
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	202 830	202 830	100%
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0	0	0	0	0	0%
25	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0	0	0%
26	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		0	0	973 000	2 543 830	2 543 830	100%
27	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0	0	0	0%
28	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0%
30	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0	0	0	0	0	0%
31	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0	0	0	0	0	0%
32	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0	0	0	0%
33		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>		0	0	973 000	2 543 830	2 543 830	100%
34	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	60 537 616	60 537 616	60 537 616	57 342 708	57 342 708	100%
35	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	248 708	248 708	248 708	248 708	248 708	100%
36	8.2.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	60 288 908	60 288 908	60 288 908	57 094 000	57 094 000	100%
37	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)</b>		60 537 616	60 537 616	60 537 616	57 342 708	57 342 708	100%
38		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		60 537 616	60 537 616	61 510 616	59 886 538	59 886 538	100%

KIADÁSOK									
39									
40	I.	<b>Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	K1	23 123 166	23 123 166	23 123 166	23 404 251	23 255 263	99%
41	1.1.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	K11	20 303 166	20 303 166	20 303 166	20 306 356	20 175 337	99%
42	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	17 692 000	17 692 000	17 692 000	17 858 872	17 858 872	100%
43	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	1 515 120	1 515 120	1 515 120	1 549 170	1 549 170	100%
44	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	0	0	0	0	0%
45	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0%
46	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	0	0%
47	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	700 000	700 000	700 000	597 894	546 875	91%
48	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0	0	0%
49	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	123 000	123 000	123 000	0	0	0%
50	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	100 000	100 000	100 000	80 000	0	0%
51	1.1.1	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	173 046	173 046	173 046	220 420	220 420	100%
52	1.2	<b>Külső személyi juttatás</b>	K12	2 820 000	2 820 000	2 820 000	3 097 895	3 079 926	99%
53	1.2.1	Választott tisztségviselők juttatása	K121	0	0	0	0	0	0%
54	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 382 031	99%
55	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	1 420 000	1 420 000	1 420 000	1 697 895	1 697 895	100%
56	2.	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	K2	3 470 000	3 470 000	3 470 000	3 470 000	3 413 617	98%
57	3.	<b>Dologi kiadások és különféle befizetések</b>	K3	33 436 450	33 436 450	34 053 850	31 811 308	30 234 738	95%
58	3.1.	Készletbeszerzés	K31	2 870 000	2 850 486	3 543 486	3 376 794	2 758 897	82%
59	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	365 000	365 000	365 000	381 353	275 821	72%
60	3.3.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	K33	23 648 000	23 667 514	23 667 514	23 083 891	22 862 891	99%
61	3.3.1	Közüzem díjak	K331	800 000	819 514	819 514	1 601 210	1 501 210	94%
62	3.3.2	Bérleti és lízing díjak	K333	400 000	400 000	400 000	400 000	279 000	70%
63	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 322 615	1 322 615	100%
64	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0	0	0%
65	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	452 000	452 000	452 000	480 200	480 200	100%
66	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	20 796 000	20 796 000	20 796 000	19 279 866	19 279 866	100%
67	3.4	<b>Kiküldetés, reklám, propaganda</b>	K34	1 500 000	1 500 000	1 500 000	417 480	417 480	100%
68	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0	0	0	0	0	0%
69	3.4.2	Reklámkiadások	K342	1 500 000	1 500 000	1 500 000	417 480	417 480	100%
70	3.5	<b>Különféle befizetések és dologi kiadások</b>	K5	5 053 450	5 053 450	4 977 850	4 551 790	3 919 649	86%
71	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	4 253 450	4 253 450	4 177 850	4 177 850	3 723 011	89%
72	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0	0	0	0	0%
73	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	800 000	800 000	800 000	373 940	196 638	53%
74	4.	<b>Ellátottak pénzheli juttatása</b>	K48	0	0	0	0	0	0%
75	5.	<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	K35	0	0	0	0	0	0%
76	5.1	Helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K502	0	0	0	0	0	0%
77	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülről	K506	0	0	0	0	0	0%
78	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülről	K512	0	0	0	0	0	0%
79	5.4	Működési tartalék	K513	0	0	0	0	0	0%
80	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		60 029 616	60 029 616	60 647 016	58 685 559	56 903 618	97%
81	6.	<b>Beruházások</b>	K6	508 000	508 000	863 600	1 200 979	1 199 117	100%
82	7.	<b>Felújítások</b>	K7	0	0	0	0	0	0%
83	8.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadás</b>	K8	0	0	0	0	0	0%
84	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		508 000	508 000	863 600	1 200 979	1 199 117	100%
85		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		60 537 616	60 537 616	61 510 616	59 886 538	58 102 735	97%
86	9.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	K91	0	0	0	0	0	0%
87	9.1	<b>Központi, irányítószervi támogatás folyósítása</b>	K915	0	0	0	0	0	0%
88	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0	0	0	0	0	0%
89	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0	0	0	0	0	0%
90	9.2	<b>Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése</b>	K914	0	0	0	0	0	0%
91	9.3	<b>Hosszúlejratú hitelek visszafizetése</b>	K917	0	0	0	0	0	0%
92	C.	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁS (9)</b>		0	0	0	0	0	0%
93		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		60 537 616	60 537 616	61 510 616	59 886 538	58 102 735	97%

7. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihanyi Falugondnokság  
2024. évi költségvetés teljesülése (adatok forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2024.06.30 módosított ei.	2024.09.30 módosított ei.	2024.12.31 módosított ei.	2024. évi teljesítés	Teljesítés/Mó előirányzat %
2		<b>BEVÉTELEK</b>							
3	1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)	B1	0	0	0	0	0	0%
4	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0	0	0	0	0%
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	0	0	0	0	0	0%
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	0	0	0	0	0	0%
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0%
9	1.1.5.	Kulturális feladatok támogatása	B114	0	0	0	0	0	0%
10	1.1.6.	Kiegészítő támogatás	B115	0	0	0	0	0	0%
11	1.2.	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	B16	0	0	0	0	0	0%
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	B3	0	0	0	0	0	0%
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0%
14	2.2.	Értékesítési és forhalmi adók	B351	0	0	0	0	0	0%
15	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0%
16	2.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Működési bevételek	B4	38 703 000	38 703 000	38 703 000	46 857 320	45 815 884	98%
18	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	16 600 000	16 600 000	16 600 000	19 140 456	18 826 299	98%
19	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0	0	0%
20	3.3.	Ellátási díjak	B405	14 300 000	14 300 000	14 300 000	17 583 839	17 097 936	97%
21	3.4.	Kiszámlázott ÁFA	B406	7 803 000	7 803 000	7 803 000	9 820 110	9 598 699	98%
22	3.5.	Kamatbevételek	B408	0	0	0	1	1	100%
23	3.6.	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	312 914	292 949	94%
24	4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről	B64	0	0	0	0	0	0%
25	A.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)		38 703 000	38 703 000	38 703 000	46 857 320	45 815 884	98%
26	5.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	B2	0	0	0	0	0	0%
27	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	0	0	0	0	0	0%
28	6.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0%
29	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	0	0	0	0	0	0%
30	7.	Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök	B74	0	0	0	0	0	0%
31	B.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)		0	0	0	0	0	0%
32		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		38 703 000	38 703 000	38 703 000	46 857 320	45 815 884	98%
33	8.	Belföldi finanszírozási bevételek	B81	247 488 744	247 488 744	247 488 744	190 641 675	190 641 675	100%
34	8.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	305 480	305 480	305 480	305 480	305 480	100%
35	8.2.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	247 183 264	247 183 264	247 183 264	190 336 195	190 336 195	100%
36	C.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)		247 488 744	247 488 744	247 488 744	190 641 675	190 641 675	100%
37		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		286 191 744	286 191 744	286 191 744	237 498 995	236 457 559	100%

KIADÁSOK									
38									
39	I.	<b>Személyi juttatások (1.1+1.2)</b>	K1	116 846 224	116 846 224	116 946 224	105 351 301	105 171 521	100%
40	1.1.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	K11	116 566 224	116 566 224	116 566 224	104 952 973	104 867 295	100%
41	1.1.1	Törvény szerinti illetmények	K1101	95 315 000	95 315 000	95 315 000	87 892 209	87 892 209	100%
42	1.1.2	Céljuttatás, prémium	K1103	8 245 000	8 245 000	8 245 000	7 015 825	7 015 825	100%
43	1.1.3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	6 600 000	6 600 000	6 600 000	4 951 713	4 951 713	100%
44	1.1.4	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0%
45	1.1.5	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0	0	0%
46	1.1.6	Béren kívüli juttatás	K1107	3 337 500	3 337 500	3 337 500	2 698 941	2 698 941	100%
47	1.1.7	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0	0	0%
48	1.1.8	Közlekedési költségtérítés	K1109	398 724	398 724	398 724	398 724	313 046	79%
49	1.1.9	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0	0	0%
50	1.1.1	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 670 000	2 670 000	2 670 000	1 995 561	1 995 561	100%
51	1.2	<b>Külső személyi juttatás</b>	K12	280 000	280 000	380 000	398 328	304 226	76%
52	1.2.1	Választott tisztviselők juttatása	K121	0	0	0	0	0	0%
53	1.2.2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	180 000	180 000	180 000	180 000	85 898	0%
54	1.2.3	Egyéb külső személyi juttatás	K123	100 000	100 000	200 000	218 328	218 328	100%
55	2.	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	K2	15 980 000	15 980 000	15 980 000	14 891 844	14 891 844	100%
56	3.	<b>Dologi kiadások és különféle befizetések</b>	K3	142 674 400	142 674 400	142 574 400	113 588 947	112 207 562	99%
57	3.1.	Készletbeszerzés	K31	68 930 000	68 930 000	68 830 000	58 919 417	58 919 417	100%
58	3.2.	Kommunikációs szolgáltatás	K32	960 000	960 000	960 000	960 000	810 925	84%
59	3.3.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	K33	42 838 500	42 838 500	42 838 500	32 245 391	32 090 550	100%
60	3.3.1	Közüemi díjak	K331	15 320 000	15 320 000	15 320 000	10 568 870	10 414 029	99%
61	3.3.2	Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0	0	0	0%
62	3.3.3	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	K334	9 110 000	9 110 000	9 110 000	5 152 923	5 152 923	100%
63	3.3.4	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0	0	0%
64	3.3.5	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	K336	828 500	828 500	828 500	865 200	865 200	100%
65	3.3.6	Egyéb szolgáltatás	K337	17 580 000	17 580 000	17 580 000	15 658 398	15 658 398	100%
66	3.4	<b>Kiküldetés, reklám, propaganda</b>	K34	0	0	0	0	0	0%
67	3.4.1	Kiküldetés kiadásai	K341	0	0	0	0	0	0%
68	3.4.2	Reklámkiadások	K342	0	0	0	0	0	0%
69	3.5	<b>Különféle befizetések és dologi kiadások</b>	K35	29 945 900	29 945 900	29 945 900	21 464 139	20 386 670	95%
70	3.5.1	Működési célú ÁFA	K351	29 725 900	29 725 900	29 725 900	21 244 139	20 202 703	95%
71	3.5.2	Fizetendő ÁFA	K352	0	0	0	0	0	0%
72	3.5.3	Egyéb dologi kiadás	K355	220 000	220 000	220 000	220 000	183 967	84%
73	4.	<b>Ellátottak pénzheli juttatása</b>	K48	0	0	0	0	0	0%
74	5.	<b>Egyéb működési célú kiadás</b>	K5	0	0	0	0	0	0%
75	5.1	Helvi önkormányzatok törvényi előírásn alapuló befizetései	K502	0	0	0	0	0	0%
76	5.2	Egyéb működési célú támogatás áh. belülr	K506	0	0	0	0	0	0%
77	5.3	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülr	K512	0	0	0	0	0	0%
78	5.4	Működési tartalék	K513	0	0	0	0	0	0%
79	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		275 500 624	275 500 624	275 500 624	233 832 092	232 270 927	99%
80	6.	<b>Beruházások</b>	K6	10 691 120	10 691 120	10 691 120	3 666 903	3 596 591	98%
81	7.	<b>Felújítások</b>	K7	0	0	0	0	0	0%
82	8.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadás</b>	K8	0	0	0	0	0	0%
83	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		10 691 120	10 691 120	10 691 120	3 666 903	3 596 591	98%
84		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		286 191 744	286 191 744	286 191 744	237 498 995	235 867 518	99%
85	9.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	K91	0	0	0	0	0	0%
86	9.1	<b>Központi, irányítószervi támogatás folyósítása</b>	K915	0	0	0	0	0	0%
87	9.1.1	Központi, irányítószervi tám. Közös Hivatal		0	0	0	0	0	0%
88	9.1.2	Központi, irányítószervi tám. Intézmények		0	0	0	0	0	0%
89	9.2	<b>Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése</b>	K914	0	0	0	0	0	0%
90	9.3	<b>Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése</b>	K917	0	0	0	0	0	0%
91	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)</b>		0	0	0	0	0	0%
92		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		286 191 744	286 191 744	286 191 744	237 498 995	235 867 518	99%

**8. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata, önkormányzati intézmények a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2024. évi**  
**bevételei és kiadásai (forintban)**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	
1	Sor-szám	Költségvetési szervek megnevezése	Állami támogatás pályázati forrás és saját bevétel	Központ-, irányító szervi támogatás	Bevétel összesen	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Intézmény finanszírozás	Felh. kiadások (beruh., felújítás)	Hosszú lejáratú hitelek, pénzügyi lízing visszafizetése	Megelőleg és visszafiz.	Lekötött bankbetét	Létszám	Kiadás összesen
2	<b>Tihany Önkormányzat és intézményei</b>																
3	1.	Tihany Község Önkormányzata	3 290 134 957	0	3 290 134 957	34 458 627	4 368 365	273 478 407	14 095 281	196 539 983	641 931 707	159 949 355	38 965 037	24 825 357	1 790 000 000	3	3 178 612 119
4	2.	Visszhang Óruda és Bólesőde	1 490 706	123 543 775	125 034 481	96 710 038	12 021 562	14 187 030	0	0	0	1 020 062	0	0	0	15	123 938 692
5	3.	Tihanyi Falugondnokság	46 121 364	190 336 195	236 457 559	105 171 521	14 891 844	112 207 562	0	0	0	3 596 591	0	0	0	23	235 867 518
6	4.	Németh László Művelődési Ház és Könyvtár	2 792 538	57 094 000	59 886 538	23 255 263	3 413 617	30 234 738	0	0	0	1 199 117	0	0	0	3,5	58 102 735
7	I.	Tihany Önkormányzat és intézményei összesen	3 340 539 565	370 973 970	3 711 513 535	259 595 449	34 695 388	430 107 737	14 095 281	196 539 983	641 931 707	165 765 125	38 965 037	24 825 357	1 790 000 000	44,5	3 596 521 064
10	II.	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	13 389 243	370 957 737	284 346 980	237 110 767	35 134 385	8 725 095	0	0	0	0	0	0	0	34	280 970 247

**9. számú melléklete 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata és intézményei**  
**Fejlesztési kiadások teljesítése (adatok forintban) - 2024.**

	A	B	C	D
1	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi teljesítés
2	<b>Önkormányzat építés, eszközbeszerzések</b>	<b>369 231 155</b>	<b>145 279 756</b>	<b>145 279 756</b>
3	VP külterületi utak fejlesztése	167 428 402	104 517 382	104 517 382
4	TOP PLUSZ Visszhang-domb fejlesztése	144 021 956	25 198 535	25 198 535
5	Szőlő utcai játszótér	0	5 998 100	5 998 100
6	Új garzonlakásokban 2 db beépített konyha építése eszközökkel	4 000 000	1 487 542	1 487 542
7	Gyalogos átkelőhely tervezése a Kemenes cukrászda könykére	1 500 000	0	0
8	Kossuth utcai nyilvános wc szennyvízelvezetésének javítása tervezéssel	1 500 000	0	0
9	Óvoda-bölcsőde gyalogátkelőhely kivitelezése	16 000 000	0	0
10	Somos strand gyalogátkelőhely kivitelezése	20 000 000	0	0
11	Gyalogos átkelőhely tervezése Gödrös (Panoráma hotel előtti útszakasz)	1 500 000	0	0
12	Kamerarendszer kialakítása	5 000 000	553 600	553 600
13	Rönkpad 10db és hulladékgyűjtő konténer 5 db Belső tó köré	2 222 500	1 750 000	1 750 000
14	Forgalomtechnikai eszközök (KRESZ táblák, oszlopok)	1 000 000	345 904	345 904
15	Tihany Levendula utcában K szegély kiépítése	0	569 671	569 671
16	Egészségház klímarendszer eszközbeszerzés	1 714 500	1 714 500	1 714 500
17	Orvosi rendelő eszközbeszerzések	0	57 565	57 565
18	Hivatal kis értékű eszközbeszerzések (diktafon, székek, mikro, kávégép)	0	685 154	685 154
19	Hivatali számítógépek, monitor, ipad, igazolvány olvasó	300 000	936 843	936 843
20	Mobiltelefonok	254 000	0	0
21	Hivatali nyomtató	200 000	177 800	177 800
22	Iratmegsemmisítő	127 000	0	0
23	Szünetmentes tápegységek, wifi korszerűsítés	1 079 997	291 973	291 973
24	EMS depurator fejszett és egyenes darab (fogorvos)	570 000	0	0
25	Fogorvosi lámpa	0	212 500	212 500
26	Hűtőszekrény, vízforraló, kenyérpíró	381 000	377 322	377 322
27	10 db étkezőszék (Ifjúsági szállás)	381 000	0	0
28	1 db mosodai kiskocsi (Ifjúsági szállás)	50 800	0	0
29	Posta eszközbeszerzések (telefon, bankjegyvizsgáló, nyomtató, vonalkódleolvasó)	0	405 365	405 365
30				
31	<b>Falugondnokság beszerzések:</b>	<b>10 691 120</b>	<b>3 666 903</b>	<b>3 596 591</b>
32	Konténer tömörítőhöz 1 db	2 400 300	2 411 730	2 411 730
33	Univerzális szivógép	1 250 000	0	0
34	Ventilátoros permetezőgép 600 L	1 290 320	762 000	762 000
35	Hulladékgyűjtő konténer 10 db	1 750 000	0	0
36	Kis értékű eszközbeszerzések (sövényvágó, motorosfűrész, sarokcsiszoló)	0	300 880	230 568
37	Konyhai eszközök	444 500	192 293	192 293
38	Rozsdamentes munkaasztal 2 db, tároló polcrendszerrel	762 000	0	0
39	Konyha üst beszerzése	2 794 000	0	0
40				

41	<b>Óvodai, bölcsődei beszerzések:</b>	<b>1 405 000</b>	<b>1 405 000</b>	<b>1 020 062</b>
42	Kerti szerszámos tároló	120 000	120 000	97 479
43	Benzines fűgyújtó fűnyíró	150 000	150 000	0
44	Laptop 2 db	500 000	500 000	0
45	Óvodai fektetőágy 10 db	0	0	145 379
46	Készségfejlesztő játékok	0	0	234 318
47	Karfás bölcsődei szék	0	0	26 499
48	Falnedvességmérő, széndioxid mérő, csavarhúzó készlet	0	0	73 784
49	Nyomtató	0	0	69 891
50	SSD meghajtó	0	0	51 435
51	Porszívó	120 000	120 000	54 981
52	Karácsonyfa csoportonként	160 000	160 000	116 089
53	Óvodai bordásfal	225 000	225 000	150 207
54	Irodai bútorok	130 000	130 000	0
55				
56	<b>Művelődési Ház beszerzések:</b>	<b>508 000</b>	<b>1 200 979</b>	<b>1 199 117</b>
57	Aktív hangfal 1 db	508 000	428 893	428 893
58	Lamináló gép	0	71 247	71 247
59	Karácsonyi díszkivilágítás	0	700 839	698 977
60	Könyvtár vonalkóleolvasó, fellépő	0	63 237	63 237
61				
62	<b>Intézményi eszközbeszerzés összesen:</b>	<b>12 604 120</b>	<b>6 272 882</b>	<b>5 815 770</b>
63	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>381 835 275</b>	<b>151 552 638</b>	<b>151 095 526</b>
64				
65	Hivatali párkányok vég számla	774 859	0	0
66	Garda étterem tetőfelújítás	9 000 000	8 817 536	8 817 536
67	Csokonai utcai lakás fűtéskorszerűsítés	2 000 000	1 554 883	1 554 883
68	Gödrösi 100 lépcső felújításának tervezése	1 270 000	0	0
69	Major utcai 38. volt rendőrlakás belső felújítása	4 000 000	0	0
70	366. hrsz. alatti lakóépület felújítási tervdokumentáció	0	900 000	900 000
71	<b>Felújítások összesen:</b>	<b>17 044 859</b>	<b>11 272 419</b>	<b>11 272 419</b>
72	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>398 880 134</b>	<b>162 825 057</b>	<b>162 367 945</b>

10. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások (adatok forintban) - 2024.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Támogatási szerződés /költségvetés módosított előirányzata szerint Ft								Kiadások - Bevételek Ft (tény adatok alapján)					
sorsz.	projekt azonosító	projekt címe	projekt státusza	projekt összköltsége Ft	támogatási összeg Ft	őnerő Ft	támogatási intézés	Kiadások			Bevételek (támogatások)		
								2024.01.01 előtti kiadás	2024. 01.01-től várható	2024. évi teljesítés	2024.01.01 előtti bevétel	2024. 01.01-től várható	2024. évi teljesítés
1	TOP_Plusz-1.2.1-21-VE1-2022-00034	A tihanyi Visszhangdomb fejlesztése	folyamatban	144 021 956 Ft	144 021 956 Ft	0 Ft	100,00%	0	144 021 956	25 198 535	144 021 956	0	0
2	VP6-7.2.1.1-21	Külterületi helyi közutak fejlesztése	folyamatban	269 781 918 Ft	233 312 370 Ft	36 469 548 Ft	86,48%	102 353 516	167 428 402	104 517 382	116 656 185	116 656 185	75 581 635

**11. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata**  
**Maradvány alakulása (adatok forintban) - 2024.**

<b>S.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 435 680 738
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	682 890 018
<b>3.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)</b>	<b>752 790 720</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 854 454 219
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 495 722 101
<b>6.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)</b>	<b>-641 267 882</b>
<b>7.</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (3+6)</b>	<b>111 522 838</b>
8.	Összes maradvány	111 522 838
9.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	104 012 396
<b>10.</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>7 510 442</b>

**12. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata  
Költségvetési szervek maradványának alakulása (adatok forintban) - 2024.**

S.	Költségvetési szerv neve	Maradvány	Jóváhagyott maradvány	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	Szabad maradvány
A	B	C	D	E	F
1.	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	3 376 733	3 376 733	0	3 376 733
2.	Tihanyi Falugondnokság	590 041	590 041	0	590 041
3.	Visszhang Óvoda és Bölcsőde	1 095 789	1 095 789	0	1 095 789
4.	Németh László Művelődési Ház és Könyvtár	1 783 803	1 783 803	0	1 783 803
	<b>MARADVÁNY ÖSSZESEN:</b>	<b>6 846 366</b>	<b>6 846 366</b>	<b>0</b>	<b>6 846 366</b>

13. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata  
Zárszámadás pénzügyi mérlege előző évek teljesítéseivel (adatok forintban)

1	A	B	C	D	E	F	G
Sor szám		Megnevezés	Rovat száma	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés
2	<b>BEVÉTELEK</b>						
3	1.	<b>Működési célú támogatások ÁH-n belülről (1.1+1.2)</b>	<b>B1</b>	<b>240 078 511</b>	<b>288 633 412</b>	<b>339 468 314</b>	<b>392 824 070</b>
4	1.1.	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>B11</b>	<b>167 685 754</b>	<b>200 603 037</b>	<b>267 026 538</b>	<b>283 003 146</b>
5	1.1.1.	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	B111	82 338 200	85 216 820	108 305 243	105 402 713
6	1.1.2.	Egyes köznevelési feladatok támogatása	B112	33 372 720	39 273 420	51 321 924	82 839 578
7	1.1.3.	Települési önkormányzatok bölcsőde támogatása	B113	0	0	0	23 882 000
8	1.1.4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	0	0	9 993 639	4 073 280
9	1.1.5.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	7 791 893	7 132 475	44 171 270	50 608 323
10	1.1.6.	Kulturális feladatok támogatása	B114	2 980 306	2 996 402	6 975 445	7 203 922
11	1.1.7.	Kiegészítő támogatás	B115	35 158 515	34 653 328	5 883 960	8 546 190
12	1.1.8.	Elszámolásból származó bevételek	B116	6 044 120	31 330 592	40 375 057	447 140
13	1.2.	<b>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</b>	<b>B16</b>	<b>72 392 757</b>	<b>88 030 375</b>	<b>72 441 776</b>	<b>109 820 924</b>
14	2.	<b>Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>B3</b>	<b>343 727 241</b>	<b>428 459 990</b>	<b>595 428 806</b>	<b>674 583 634</b>
15	2.1.	Vagyon típusú adók	B34	211 021 709	207 763 855	308 569 690	333 886 077
16	2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	63 295 133	122 325 800	170 014 078	197 982 614
17	2.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	62 080 018	90 056 865	105 050 379	132 133 690
18	2.4.	Gépjárműadó	B356	0	0	0	0
19	2.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	7 330 381	8 313 470	11 794 659	10 581 253
20	3.	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>110 398 684</b>	<b>198 589 280</b>	<b>201 976 603</b>	<b>214 086 453</b>
21	3.1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	57 068 716	129 288 351	111 407 615	133 314 687
22	3.2.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	13 121 583	25 608 824	31 412 280	30 582 262
23	3.3.	Tulajdonosi bevételek	B404	11 811 024	0	0	0
24	3.4.	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
25	3.5.	Kiszámlázott ÁFA	B406	27 126 908	39 282 230	30 143 829	34 298 802
26	3.6.	Kamatbevételek	B408	350	472 018	13 320 059	7 944 478
27	3.7.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	279 498	6 499 278	651 445
28	3.8.	Egyéb működési bevételek	B411	1 270 103	3 658 359	9 193 542	7 294 779
29	4.	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</b>	<b>B64</b>	<b>14 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	5.	<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B65</b>	<b>10 000 000</b>	<b>20 000 086</b>	<b>6 253 620</b>	<b>4 173 138</b>
31	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3+4)</b>		<b>718 204 436</b>	<b>935 682 768</b>	<b>1 143 127 343</b>	<b>1 285 667 295</b>
32	5.	<b>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</b>	<b>B2</b>	<b>1 161 791 991</b>	<b>193 116 068</b>	<b>357 789 209</b>	<b>75 581 635</b>
33	5.1.	Egyéb felhalm. Célú tám. ÁH-n belülről	B25	1 161 791 991	193 116 068	357 789 209	75 581 635
34	6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>34 139 454</b>	<b>26 120 718</b>	<b>300 000</b>	<b>22 624 510</b>
35	6.1.	Ingatlan értékesítés	B52	34 018 367	15 000 000	0	22 624 510
36	6.2.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	121 087	11 120 718	0	0
37	6.3.	Részesedések értékesítése	B54	0	0	300 000	0
38	7.	<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, ÁH-n kívülről</b>	<b>B74</b>	<b>17 154 537</b>	<b>13 795 114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	8.	<b>Egyéb felhalmozási célú támog. átvett pénzeszközök</b>	<b>B75</b>	<b>0</b>	<b>32 752</b>	<b>135 800</b>	<b>51 807 298</b>
40	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL (5+6+7)</b>		<b>1 213 085 982</b>	<b>233 064 652</b>	<b>358 225 009</b>	<b>150 013 443</b>
41	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)</b>			<b>1 931 290 418</b>	<b>1 168 747 420</b>	<b>1 501 352 352</b>	<b>1 435 680 738</b>
42	8.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B81</b>	<b>838 739 534</b>	<b>1 673 423 514</b>	<b>3 216 830 145</b>	<b>1 854 454 219</b>
43	8.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi	B811	0	134 671 936	0	0
44	8.2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B813	802 927 964	1 418 012 199	448 642 439	239 560 409
45	8.3.	ÁH-n belüli megelőlegezések	B814	35 811 570	50 739 379	27 187 706	24 893 810
46	8.4.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	70 000 000	2 741 000 000	1 590 000 000
47	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (8)</b>		<b>838 739 534</b>	<b>1 673 423 514</b>	<b>3 216 830 145</b>	<b>1 854 454 219</b>
48	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>			<b>2 770 029 952</b>	<b>2 842 170 934</b>	<b>4 718 182 497</b>	<b>3 290 134 957</b>

**Tihany Község Önkormányzata**  
Zárszámadás pénzügyi mérlege előző évek teljesítéseivel (adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F	G
1	Sor	Megnevezés	Rovat	2021. évi	2022. évi	2023. évi	2024. évi
49		<b>KIADÁSOK</b>					
50	1.	Személyi juttatások	K1	30 312 811	35 165 280	36 767 255	34 458 627
51	2.	Munkaadót terhelő járulékok	K2	5 209 281	5 366 134	4 605 073	4 368 365
52	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	K3	248 941 045	364 166 486	320 142 550	273 478 407
53	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	K48	8 441 351	12 766 534	12 794 767	14 095 281
54	5.	Egyéb működési célú kiadás	K5	120 853 929	122 825 124	142 505 884	196 539 983
55	A.	<b>MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK (1+2+3+4+5)</b>		<b>413 758 417</b>	<b>540 289 558</b>	<b>516 815 529</b>	<b>522 940 663</b>
56	6.	Beruházások	K6	406 561 369	932 454 215	672 789 672	145 279 756
57	7.	Felújítások	K7	61 061 918	78 325 124	5 160 032	11 272 419
58	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	K8	41 152 205	118 699 249	8 412 133	3 397 180
59	B.	<b>FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS (6+7+8)</b>		<b>508 775 492</b>	<b>1 129 478 588</b>	<b>686 361 837</b>	<b>159 949 355</b>
60		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>		<b>922 533 909</b>	<b>1 669 768 146</b>	<b>1 203 177 366</b>	<b>682 890 018</b>
61	9.	Finanszírozási kiadások	K91	429 483 844	723 760 350	3 275 444 722	2 495 722 101
62	9.1	Hosszúlejáratú hitelek visszafizetése	K911	0	0	37 500 000	37 500 000
63	9.2	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	392 571 936	468 360 932	506 080 706	641 931 707
64	9.3	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	K914	35 732 499	49 131 593	24 501 149	24 825 357
65	9.4	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	205 000 000	2 706 000 000	1 790 000 000
66	9.5	Pénzügyi lízing visszafizetése	K917	1 179 409	1 267 825	1 362 867	1 465 037
67	C.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁS (9)</b>		<b>429 483 844</b>	<b>723 760 350</b>	<b>3 275 444 722</b>	<b>2 495 722 101</b>
68		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>1 352 017 753</b>	<b>2 393 528 495</b>	<b>4 478 622 088</b>	<b>3 178 612 119</b>

14. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata 2024. évi összevont konszolidált egyszerűsített mérlege (adatok forintban)

S.	Eszközök	2023. évi állomány	2024. évi állomány	Változás %
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>
1	I. Immateriális javak	33 406	27 006	80,84%
2	II. Tárgyi eszközök	9 159 382 446	8 810 154 498	96,19%
3	III. Befektetett pénzügyi eszközök	30 040 000	30 040 000	100,00%
4	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00%
5	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (I+II+III+IV)</b>	<b>9 189 455 852</b>	<b>8 840 221 504</b>	<b>96,20%</b>
6	I. Készletek	1 894 796	370 776 639	#####
7	II. Értékpapírok	0	0	0,00%
8	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (I+II)</b>	<b>1 894 796</b>	<b>370 776 639</b>	<b>#####</b>
9	I. Lekötött bankbetétek	100 000 000	300 000 000	0,00%
10	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	403 560	180 950	44,84%
11	III. Forintszámlák	305 934 106	183 279 221	59,91%
12	IV. Devizaszámlák	0	0	0,00%
13	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=I+II+III+IV)</b>	<b>406 337 666</b>	<b>483 460 171</b>	<b>118,98%</b>
14	I. Költségvetési évben esedékes követelések	34 023 279	34 493 813	101,38%
15	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	137 349 629	96 840 957	70,51%
16	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 491 336	13 629 548	913,92%
17	<b>D) KÖVETELÉSEK (I+II+III)</b>	<b>172 864 244</b>	<b>144 964 318</b>	<b>83,86%</b>
18	<b>E) EGYEB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>-1 635 671</b>	<b>-3 465 902</b>	<b>211,89%</b>
19	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
20	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):</b>	<b>9 768 916 887</b>	<b>9 835 956 730</b>	<b>100,69%</b>
21	<b>Források</b>	<b>2023. évi állomány</b>	<b>2024. évi állomány</b>	<b>Változás %</b>
22	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 805 942 795	7 805 942 795	100,00%
23	II. Nemzeti vagyon változásai	1 566 266	3 132 532	0,00%
24	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	153 654 467	153 654 467	100,00%
25	IV. Felhalmozott eredmény	-1 332 543 215	-1 405 727 280	105,49%
26	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,00%
27	VI. Mérleg szerinti eredmény	-75 370 393	-76 583 212	101,61%
28	<b>G) SAJÁT TŐKE (= I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 553 249 920</b>	<b>6 480 419 302</b>	<b>98,89%</b>
29	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	500 000	500 000	100,00%
30	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	109 665 937	70 769 353	64,53%
31	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	62 543 273	80 437 032	128,61%
32	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=I+II+III)</b>	<b>172 209 210</b>	<b>151 706 385</b>	<b>87,84%</b>
33	<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
34	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 042 957 757</b>	<b>3 203 831 043</b>	<b>105,29%</b>
35	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J):</b>	<b>9 768 916 887</b>	<b>9 835 956 730</b>	<b>100,69%</b>

**15. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata összevont konszolidált eredménykimutatása (adatok forintban) - 2024.**

S.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+-)	Tárgyi időszak
A	B	C	D	E
1.	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	626 017 730	0	570 798 127
2.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	153 733 696	0	193 170 762
3.	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	0
4.	<b>Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (1+2+3)</b>	<b>779 751 426</b>	<b>0</b>	<b>763 968 889</b>
5.	Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	773 107 244	0	924 934 853
6.	Egyéb működési célú eredményszámléletű bevételei	80 972 210	0	101 970 541
7.	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	31 042 199	0	43 210 243
8.	Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	51 775 266	0	72 383 999
9.	<b>Egyéb eredményszámléletű bevételek (5+6+7+8)</b>	<b>936 896 919</b>	<b>0</b>	<b>1 142 499 636</b>
10.	Anyagköltség	70 602 885	0	74 276 820
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 570 629	0	200 336 629
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28 600 959	0	35 183 161
14.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (10+11+12+13)</b>	<b>304 774 473</b>	<b>0</b>	<b>309 796 610</b>
15.	Béreköltség	345 584 375	0	426 302 016
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 368 455	0	75 735 223
17.	Bérfelrakások	57 105 890	0	70 482 238
18.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>	<b>459 058 720</b>	<b>0</b>	<b>572 519 477</b>
19.	Értékcsökkenési leírás	132 854 257	0	144 170 476
20.	Egyéb ráfordítások	905 868 348	0	962 314 802
21.	<b>TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (4+9-14-18-19-20)</b>	<b>-85 907 453</b>	<b>0</b>	<b>-82 332 840</b>
22.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	13 320 063	0	7 944 479
23.	<b>Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (22)</b>	<b>13 320 063</b>	<b>0</b>	<b>7 944 479</b>
24.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 783 003	0	2 194 851
25.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (24)</b>	<b>2 783 003</b>	<b>0</b>	<b>2 194 851</b>
26.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (32)</b>	<b>10 537 060</b>	<b>0</b>	<b>5 749 628</b>
27.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (21+24)</b>	<b>-75 370 393</b>	<b>0</b>	<b>-76 583 212</b>

16. számú melléklete 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata és intézményei

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről (adatok forintban) - 2024.

S.	Eszközők	2023. évi	2024. évi	Változás %
A	B	C	D	E
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	33 406	27 006	80,84%
2	A/I/1/1. Forgalomképtelen vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
3	A/I/1/2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
4	A/I/1/3. Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok	33 406	27 006	80,84%
5	A/I/1/4. Forgalomképtelen vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
6	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0,00%
7	A/I/2/1. Forgalomképtelen szellemi termékek	0	0	0,00%
8	A/I/2/2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű szellemi termékek	0	0	0,00%
9	A/I/2/3. Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	0	0	0,00%
10	A/I/2/4. Forgalomképtelen szellemi termékek	0	0	0,00%
11	A/I/3 Immateriális javak értékkelvesztése	0	0	0,00%
12	<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>33 406</b>	<b>27 006</b>	<b>161,68%</b>
13	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 893 271 977	8 434 775 239	94,84%
14	A/II/1.1. Forgalomképtelen ingatlanok	5 276 875 425	5 187 365 737	98,30%
15	A/II/1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok	0	0	0,00%
16	A/II/1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	2 748 944 233	2 631 418 027	95,72%
17	A/II/1.3. Forgalomképes ingatlanok	867 452 319	615 991 475	71,01%
18	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	52 160 463	41 140 345	78,87%
19	A/II/2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	42 204 744	35 396 515	83,87%
20	A/II/2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0,00%
21	A/II/2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 955 719	5 743 830	57,69%
22	A/II/2.4. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0,00%
23	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0,00%
24	A/II/4 Beruházások, felújítások	213 950 006	334 238 914	156,22%
25	A/II/4/1 Forgalomképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	213 950 006	334 238 914	156,22%
26	A/II/5 Tárgyi eszközök értékkelvesztése	0	0	0,00%
27	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>9 159 382 446</b>	<b>8 810 154 498</b>	<b>96,19%</b>
28	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	30 040 000	30 040 000	100,00%
29	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0,00%
30	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban (forgalomképes)	29 890 000	29 890 000	100,00%
31	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban (korlátozottan forgalomképes)	150 000	150 000	0,00%
32	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0,00%
33	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0,00%
34	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0,00%
35	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0,00%
36	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0,00%
37	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0,00%
38	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvesztése	0	0	0,00%
39	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>30 040 000</b>	<b>30 040 000</b>	<b>100,00%</b>
40	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0,00%
41	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0,00%
42	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0,00%
43	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0,00%
44	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékkelvesztése	0	0	0,00%
45	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
46	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>9 189 455 852</b>	<b>8 840 221 504</b>	<b>96,20%</b>
47	B/I/1 Vásárolt készletek	1 894 796	996 413	52,59%
48	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	369 780 226	0,00%
49	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0,00%
50	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0,00%
51	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0,00%
52	<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>1 894 796</b>	<b>370 776 639</b>	<b>19568,16%</b>
53	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0,00%
54	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0,00%
55	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0,00%
56	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0,00%
57	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0,00%
58	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0,00%
59	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0,00%
60	<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
61	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>1 894 796</b>	<b>370 776 639</b>	<b>19568,16%</b>
62	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	100 000 000	300 000 000	0,00%
63	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0,00%
64	<b>C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>	<b>100 000 000</b>	<b>300 000 000</b>	<b>0,00%</b>
65	C/II/1 Forintpénztár	403 560	180 950	44,84%
66	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0,00%
67	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0,00%
68	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>403 560</b>	<b>180 950</b>	<b>44,84%</b>
69	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	116 211 901	79 266 825	68,21%
70	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	189 722 205	104 012 396	54,82%
71	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>305 934 106</b>	<b>183 279 221</b>	<b>59,91%</b>
72	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0,00%
73	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0,00%
74	<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
75	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>406 337 666</b>	<b>483 460 171</b>	<b>118,98%</b>

**17. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata és intézményei**  
**VAGYONKIMUTATÁS a "0"-ra leírt eszközök, készletek állományáról - 2024.**

<b>I. "0"-ra leírt eszközök, készletek állománya (bruttó érték)</b>			
<b>S.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2023. év</b>	<b>2024. év</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1.1.	Immateriális javak	2 408 000	2 408 000
1.2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 470 114	1 770 300
1.3.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	257 308 788	272 521 609
1.4.	Tenyészállatok	0	0
1.5.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök, ingatlanok	0	0
1.6.	Készletek	0	0
1.7.	Kulturális javak, régészeti eszközök	0	0
<b>1.</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>261 186 902</b>	<b>276 699 909</b>

**18. számú melléklete 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**

**Tihany Község Önkormányzata és intézményei**

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról (adatok forintban) - 2024.

S	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű ingók	Gépek, berendezések, felszerelések, iárművek	Beruházások és felújítások	Összesen (=C+D+E+F+G)
A	B	C	D	E	F	G
1	<b>Tárgyevi nyitó állomány</b>	<b>2 448 000</b>	<b>10 239 183 153</b>	<b>363 627 277</b>	<b>213 950 006</b>	<b>10 819 208 436</b>
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált	0	0	0	142 370 136	142 370 136
3	Nem aktivált felújítások	0	0	0	9 067 259	9 067 259
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	20 171 298	10 977 189	0	31 148 487
5	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0
6	Egyéb növekedés	0	154 159 317	15 962 733	0	170 122 050
7	<b>Összes növekedés (2+3+4+5+6)</b>	<b>0</b>	<b>174 330 615</b>	<b>26 939 922</b>	<b>151 437 395</b>	<b>352 707 932</b>
8	Értékesítés	0	22 624 510	0	0	22 624 510
9	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	1 990 000	749 912	0	2 739 912
10	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0
11	Egyéb csökkenés	0	489 735 902	15 962 733	31 148 487	536 847 122
12	<b>Összes csökkenés (8+...+11)</b>	<b>0</b>	<b>514 350 412</b>	<b>16 712 645</b>	<b>31 148 487</b>	<b>562 211 544</b>
13	<b>Bruttó érték összesen (1+7-12)</b>	<b>2 448 000</b>	<b>9 899 163 356</b>	<b>373 854 554</b>	<b>334 238 914</b>	<b>10 609 704 824</b>
14	<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>2 414 594</b>	<b>1 345 911 176</b>	<b>311 466 814</b>	<b>0</b>	<b>1 659 792 584</b>
15	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	6 400	188 670 764	22 056 207	0	210 733 371
16	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	70 193 823	808 812	0	71 002 635
17	<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (14+15-16)</b>	<b>2 420 994</b>	<b>1 464 388 117</b>	<b>332 714 209</b>	<b>0</b>	<b>1 799 523 320</b>
18	<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>2 414 594</b>	<b>1 464 388 117</b>	<b>332 714 209</b>	<b>0</b>	<b>1 799 523 320</b>
19	<b>Eszközök nettó értéke (13-18)</b>	<b>27 006</b>	<b>8 434 775 239</b>	<b>41 140 345</b>	<b>334 238 914</b>	<b>8 810 181 504</b>

**19. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata**

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) (adatok forintban) - 2024.**

S.	Bevételi jogcím	Közvetett támogatás jogcíme	Kedvezmény nélkül	Kedvezmény összege
A	B		C	D
<b>1.</b>	<b>Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen</b>		<b>664 001 881</b>	<b>0</b>
1.1.	Építményadó		222 309 296	
1.2.	Telekadó		111 576 781	
1.3.	Magánszemélyek kommunális adója		0	
1.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		132 133 190	
1.5.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		197 982 614	
<b>2.</b>	<b>Egyéb bevételekből biztosított kedvezmény, mentesség összesen</b>		<b>97 279 586</b>	<b>0</b>
2.1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		17 681 936	
2.2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése			
2.3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése			
2.4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése			
2.5.	Helyiségek, eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		79 597 650	
2.6.	Egyéb kedvezmény			
2.7.	Egyéb kölcsön elengedése			

**20. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez  
Tihany Község Önkormányzata  
Kimutatás a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról (adatok forintban) - 2024.**

	A	B	C	D	E
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2024. évi eredeti előirányzat	2024.12.31 módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
2	<b>Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre</b>		<b>8 464 340</b>	<b>4 788 055</b>	<b>4 788 055</b>
3	Bursa Hungarica pályázat támogatás	felsőoktatási önkormányzati	200 000	200 000	200 000
4	Balatonfüredi Városi Rendelőintézet	orvosi ügyelet támogatása	3 525 345	0	0
5	Balatonfüredi Többcélú Társulás	beleso ellenor, kistersegi tagdíj, hazai segítségnyújtás	1 634 595	1 505 048	1 505 048
6	Veszprém Vármegyei Rendőrkapitányság	személyi állomány jutalmazása	1 000 000	998 497	998 497
7	Balatonfüredi Önkormányzat Tűzoltóság	Tagdíj	1 900 000	1 879 560	1 879 560
8	Települési Önkormányzatok Országos szövetsége	Tagdíj	34 250	34 250	34 250
9	Balatonfüredi Többcélú Társulás	Tagdíj	170 150	170 700	170 700
10	<b>Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre</b>		<b>134 056 246</b>	<b>133 869 586</b>	<b>140 895 586</b>
11	Tihany Félsziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.	működési és felhalmozási célú támogatás	10 000 000	10 000 000	10 000 000
12	Tihanyi Legenda Nonprofit Kft (TDM)	működési támogatás	99 450 000	99 450 000	99 450 000
13	Tihanyi Református Egyházközség	működési támogatás	200 000	200 000	200 000
14	Tihanyi Bencés Apátság iskola támogatása	Alkalmazottak béren kívüli juttatása	5 018 000	5 018 000	5 018 000
15	Tihanyi Bencés Apátság	működési támogatás	7 678 246	7 678 246	7 678 246
16	Tihany Iskoláért Alapítvány	működési támogatás	300 000	300 000	300 000
17	Tihany Római Katolikus Plébánia	működési támogatás	900 000	900 000	900 000
18	Tihanyi Lovasklub Club	működési támogatás	1 300 000	1 300 000	1 300 000
19	Polgármesteri hatáskörben	egyéb támogatások	1 000 000	0	
20	Tihanyi Horgász Egyesület	működési támogatás	350 000	350 000	350 000
21	Borrend	működési támogatás	200 000	200 000	200 000
22	Tihanyi Hajós Egylet	működési támogatás	400 000	400 000	400 000
23	Tihanyi Futball Club	működési támogatás	6 000 000	6 000 000	6 000 000
24	Tihany Sport- és Szabadidő Egyesület	működési támogatás	400 000	400 000	400 000
25	Apátsági templom kórus	működési támogatás	200 000	200 000	200 000
26	Visszhang Óvodáért Alapítvány	működési támogatás	200 000	200 000	200 000
27	GM Tennis Club	működési támogatás	0	800 000	800 000
28	Balaton Fejlesztési Tanács	Mozdulj Balaton sportprogram támogatása	130 000	0	
29	Balaton Limnológiai Kutatóintézet	Hidrobiológus napok három legjobb fiatal előadó támogatása	0	133 000	133 000
30	Városok Falvak Szövetsége	Tagdíj	200 000	200 000	200 000
31	Éltető Balatonfelvidékért Egyesület	Tagdíj	30 000	30 000	30 000
32	Balatonfüred és Környéke Borút Egyesület	Tagdíj	15 000	15 000	15 000
33	Balaton Helyi Önkormányzatok Szövetsége	Tagdíj	85 000	95 340	95 340
34	DRV Zrt.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	0	0	7 026 000
35	<b>ÖSSZESEN</b>		<b>142 520 586</b>	<b>138 657 641</b>	<b>145 683 641</b>

21. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

Pénzeszközök változásának levezetése (adatok forintban) - 2024.		Tihany Község Önkormányzata	Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	Tihanyi Falugondnokság	Visezhang Óvoda és Bölcsőde	Némethi László Művelődési Ház és Könyvtár
S.	Megnevezés	Összeg	Összeg	Összeg	Összeg	Összeg
A	B	C	D	E	F	G
1.1.	Pénzkészlet 2024. január 1-én	299 446 338	6 034 601	241 968	391 051	223 708
1.2.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	299 377 523	810 146	140 148	235 341	146 493
1.3.	- ebből: Pénztárak egyenlege	68 815	0	101 820	155 710	77 215
1.4.	Lekötött bankbetétek 2024. január 1-én	100 000 000	0	0	0	0
1.5.	Bevételek (+)	3 290 134 957	284 346 980	236 457 559	125 034 481	59 886 538
1.6.	Kiadások (-)	3 178 612 119	280 970 247	235 867 518	123 938 692	58 102 735
1.7.	Pénzmaradvány (-)	239 560 409	7 083 174	305 480	752 944	248 708
1.8.	+/- 36-osok 098 egyenlege	-7 322 609	744 983	-276 177	110 805	38 982
1.9.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én	178 731 376	1 583 177	802 706	623 091	1 719 821
1.10.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	178 674 276	1 583 177	715 371	604 901	1 701 496
1.11.	- ebből: Pénztárak egyenlege	57 100	0	87 335	18 190	18 325
1.12.	Lekötött bankbetétek 2024. december 31-én	300 000 000	0	0	0	0

## 22. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

## Tihany Község Önkormányzata

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása (adatok forintban) - 2024.

S.	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)
A	B	C	D
1.1.	Tihanyi Levendulaolaj Kft.	25,00%	12 750 000
1.2.	Congerla Településüzemeltető Kft.	100,00%	3 000 000
1.3.	Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft.	34,88%	1 130 000
1.4.	Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Kft.	100,00%	3 000 000
1.5.	Levendula Színpad Kulturális Kft.	5,00%	150 000
1.6.	Balatoni Hajózási Zrt.	0,00093%	10 000 000
1.7.	Drv Zrt.	0,0022%	10 000
1.	<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>30 040 000</b>

**23. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata és intézményei**

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban (adatok forintban) - 2024.**

	A	B	C	D	E	F	G
1	Feladat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. mód. előirányzat	2024. évi teljesítés	2025	2026	2027
2	Felújítási feladatok (9. sz. melléklet)	17 044 859	11 272 419	11 272 419	8 085 756	0	0
3	Beruházási feladatok (9. sz. melléklet)	381 835 275	151 552 638	151 095 526	179 647 411	0	0
4	Felhalm. célú támogatás és kölcsön kiadás összesen	2 400 000	0	0	0	0	0
5	Fejlesztési célú hitel, lízing és kamattörlesztések	40 847 100	41 638 600	41 736 142	40 018 900	22 327 036	0

24. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzata

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (adatok forintban) - 2024.

S.	Hitel, kölcsön	Kölcsön-nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2024.12.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én			2027. után
					2025. év	2026. év	2027. év	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön			0	0	0	0	0
1.1.					0	0	0	0
1.2.								
2.	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön			0	0	0	0	0
2.1.					0	0	0	0
2.2.								
3.	<b>ÖSSZESEN (1+2):</b>			0	0	0	0	0

## 25. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

## Tihany Község Önkormányzata

## Az Önkormányzat adósságállományának alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (adatok forintban) - 2024.

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024.évi teljesítés	2025	2026
2	Belföldi felhalmozási célú hitel állomány (felvétel éve 2022., lejárat 2026. év)	97 171 936			59 671 936	22 171 936
	<i>Tőketörlesztés</i>	<i>37 500 000</i>	<i>37 500 000</i>	<i>37 500 000</i>	<i>37 500 000</i>	<i>22 171 936</i>
	<i>Kamattörlesztés</i>	<i>1 709 700</i>	<i>1 709 700</i>	<i>1 705 289</i>	<i>881 500</i>	<i>155 100</i>
3	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozza	0	0	0	0	0
4	Váltó kibocsátása	0	0	0	0	0
5	Pénzügyi lízing	1 637 400	1 637 400	1 637 400	1 637 400	0
6	Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0	0
7	<b>Adósságot keletkeztető ügylet összesen</b>	<b>40 847 100</b>	<b>40 847 100</b>	<b>40 842 689</b>	<b>40 018 900</b>	<b>22 327 036</b>
8	Helyi adóból származó bevétel	574 000 000	686 348 349	664 002 381	695 000 000	695 000 000
9	Önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	72 310 331	0
10	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0	0
11	Bírság-, pótlék-, díjbevétel	0	0	5 864 253	0	0
12	Kezesség-, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0
13	<b>Saját bevétel összesen</b>	<b>574 000 000</b>	<b>686 348 349</b>	<b>669 866 634</b>	<b>767 310 331</b>	<b>695 000 000</b>
14	Saját bevétel 50%-a	287 000 000	343 174 175	334 933 317	383 655 166	347 500 000
15	Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	40 847 100	40 847 100	40 842 689	40 018 900	22 327 036
16	Saját bevétel 50%-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek	246 152 900	302 327 075	294 090 628	343 636 266	325 172 964

## 26. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez

## Tihany Község Önkormányzata és intézményei

## Önként vállalt és kötelező feladatok kiadásai kormányzati funkciók szerinti bontásban (adatok forintban) - 2024.

	A	B	C	D	E	F
1	Kormányzati funkció száma	Megnevezés	Létszám fő 2024	feladatellátási forma	2024. évi eredeti előirányzat bevételi forrás	2024. évi eredeti előirányzat kiadás
2	011130	Önkormányzatok és Hivatalok igazgatási tev.	36	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
3		Személyi juttatások				259 820 278
4		Munkaadókat terhelő járulékok				37 842 187
5		Dologi kiadások				68 158 450
6		Egyéb működési célú kiadások				10 000 000
7	011130	Összesen				375 820 915
8	013320	Közműfenntartás		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
9		Dologi kiadások				1 332 818
10	013320	Összesen				1 332 818
11	013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás		kötelező	saját bevétel	
12		Dologi kiadások				103 525 028
13		Egyéb felhalmozási célú kiadás				3 397 180
14	013350	Összesen			0	106 922 208
15	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek		kötelező	állami támogatás	
16		Személyi juttatások				5 293 542
17		Munkaadókat terhelő járulékok				756 555
18		Dologi kiadások				860 560
19	016010	Összesen				6 910 657
20	018010	Önkormányzatok elsz. a központi költségvetéssel		kötelező	saját bevétel	
21		Dologi kiadások				390 633
22		Egyéb működési célú kiadások				9 414 334
		helyi önkormányzatok törvényi előírásain alapuló feladatok				48 468 008
23		ÁH-n belüli megőlekezések visszafizetése				24 825 357
24	018010	Összesen			0	83 098 332
25	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek		kötelező	saját bevétel	
26		Egyéb működési célú kiadások				4 788 055
27		Felügyelet alá tartozó kv-i szerv támogatása				641 931 707
28	018030	Összesen				646 719 762
29	031030	Közterület rendjének fenntartása		kötelező	saját bevétel	
30		Dologi kiadások				2 011 631
31	031030	Összesen				2 011 631
32	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntart.		kötelező	állami támogatás	
33		Dologi kiadások				33 604 145
34	045160	Összesen				33 604 145
35	045161	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása		kötelező	állami támogatás	
36		Dologi kiadások				7 239 000
37	045161	Összesen				7 239 000
38	047310	Turizmus igazgatása és támogatása		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
39		Egyéb működési célú támogatások				99 450 000
40	047310	Összesen				99 450 000
41	051030	Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása		kötelező	saját bevétel	
42		Dologi kiadások				4 760 306
43	051030	Összesen				4 760 306
44	061030	Lakáshoz jutást segítő támogatás		önként vállalt	saját bevétel	
45		Dologi kiadások				31 786
46	061030	Összesen				31 786
47	062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk				
48		Dologi kiadások				573 940
49	062020	Összesen				573 940
50	064010	Közvilágítás		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
51		Dologi kiadások				31 920 868

52	064010	<b>Összesen</b>				31 920 868
53	066010	<i>Zöldterület-kezelés</i>	17	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
54		Személyi juttatások				71 970 324
55		Munkaadókat terhelő járulékok				10 161 971
56		Dologi kiadások				34 452 147
57	066010	<b>Összesen</b>				116 584 442
58	066020	<i>Város- és községgazdálkodási egyéb szolg.</i>		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
59		Személyi juttatások				14 228
60		Munkaadókat terhelő járulékok				5 970
61		Dologi kiadások				14 207 543
62	066020	<b>Összesen</b>				14 227 741
63	072111	<i>Háziorvosi alapellátás</i>		kötelező	saját bevétel	
64		Dologi kiadások				614 719
65	072111	<b>Összesen</b>				614 719
66	072311	<i>Fogorvosi ellátás</i>		kötelező	saját bevétel	
67		Dologi kiadások				377 418
68	072311	<b>Összesen</b>				377 418
69	081061	<i>Szabadidős park fürdő és strandszolgáltatás</i>		önként vállalt	saját bevétel	
70		Személyi juttatások				171 796
71		Munkaadókat terhelő járulékok				20 100
72		Dologi kiadások				10 227 605
73	081061	<b>Összesen</b>				10 419 501
74	081071	<i>Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkezés</i>	1	önként vállalt	saját bevétel	
75		Személyi juttatások				6 269 550
76		Munkaadókat terhelő járulékok				786 240
77		Dologi kiadások				4 761 690
78	081071	<b>Összesen</b>				11 817 480
79	082044	<i>Könyvtári szolgáltatások</i>	1	kötelező	saját bevétel	
80		Személyi juttatások				5 874 461
81		Munkaadókat terhelő járulékok				795 680
82		Dologi kiadások				970 300
83	082044	<b>Összesen</b>				7 640 441
84	082092	<i>Közművelődés-hagyományos köz. Kult. Értékek gond.</i>	2,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
85		Személyi juttatások				17 380 802
86		Munkaadókat terhelő járulékok				2 617 937
87		Dologi kiadások				29 264 438
88	082092	<b>Összesen</b>				49 263 177
89	084031	<i>Civil szervezetek működési támogatása</i>		önként vállalt	saját bevétel	
90		Egyéb működési célú kiadások				24 606 386
91	084031	<b>Összesen</b>				24 606 386
92	086090	<i>Mindenféle szabadidős szolgáltatás</i>		önként vállalt	saját bevétel	
93		Dologi kiadások				278 178
94	086090	<b>Összesen</b>				278 178
95	091110	<i>Óvodai nevelés</i>	12	kötelező	állami támogatás	
96		Személyi juttatások				80 438 391
97		Munkaadókat terhelő járulékok				9 439 211
98		Dologi kiadások				10 678 161
99	091110	<b>Összesen</b>				100 555 763
100	096015	<i>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben</i>	4	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
101		Személyi juttatások				20 216 398
102		Munkaadókat terhelő járulékok				2 997 941
103		Dologi kiadások				40 988 580
104	096015	<b>Összesen</b>				64 202 919
105	096025	<i>Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben</i>	1	önként vállalt	saját bevétel	
106		Személyi juttatások				6 692 425
107		Munkaadókat terhelő járulékok				904 412
108		Dologi kiadások				15 051 201
109	096025	<b>Összesen</b>				22 648 038
110	104031	<i>Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása</i>	3	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	

111		Személyi juttatások				16 271 647
112		Munkaadókat terhelő járulékok				2 582 351
113		Dologi kiadások				3 508 869
114	<b>104031</b>	<b>Összesen</b>				<b>22 362 867</b>

115	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében	0,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
116		Személyi juttatások				3 059 933
117		Munkaadókat terhelő járulékok				403 692
118		Dologi kiadások				1 884 163
119	104031	<b>Összesen</b>				<b>5 347 788</b>
120	107051	Szociális étkezés	0,5	kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
121		Személyi juttatások				3 232 441
122		Munkaadókat terhelő járulékok				423 828
123		Dologi kiadások				13 738 347
124	107051	<b>Összesen</b>				<b>17 394 616</b>
125	107052	Házi segítségnyújtás		kötelező	saját bevétel	
126		Dologi kiadások				71 425
127	107052	<b>Összesen</b>				<b>71 425</b>
128	107060	Egyéb szoc. Pénzbeli, természetbeni ellátások		kötelező	állami támogatás és saját bevétel	
129		Dologi kiadások				1 893 570
130		Egyéb nem intézményi ellátások				14 095 281
131	107060	<b>Összesen</b>				<b>15 988 851</b>
132	900060	Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		önként vállalt	saját bevétel	
133		Visszafizetési kötelezettség (hitel, kamat)				38 965 037
134		Lekötött bankbetétek				1 790 000 000
135		Dologi kiadások				1 360 211
136	900060	<b>Összesen</b>				<b>1 830 325 248</b>
137		Beruházások		önként vállalt	saját bevétel	151 095 526
138		Felújítások		önként vállalt	saját bevétel	11 272 419
139		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>				<b>3 877 491 311</b>
140		Kötelező feladatellátás létszáma	76,5			
141		Önként vállalt feladat ellátás létszáma	2			

**27. számú melléklet a 12/2025. (V. 27.) számú önkormányzati rendelethez**  
**Tihany Község Önkormányzata és intézményei**  
**Bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti bontásban (adatok forintban) - 2024.**

S.	A	B	C
1	Kormányzati funkció	Bevétel 2024. évi teljesítése	Kiadás 2024. évi teljesítése
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	94 421 357	377 670 106
3	013320 Köztemető fenntartása és működtetése	0	1 332 818
4	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	210 469 288	148 218 613
5	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	6 199 667	6 910 657
6	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetésre	308 865 094	34 630 324
7	018020 Központi költségvetési befizetések	0	48 468 008
8	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	889 923 827	646 719 762
9	031030 Közterület rendjének fenntartása	647 000	2 011 631
10	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	69 583 525	135 498 531
11	045161 Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	0	7 239 000
12	047310 Turizmus igazgatása és támogatása	3 000 000	99 450 000
13	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása	0	7 172 036
14	061030 Lakáshoz jutást segítő támogatás	109 162	31 786
13	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	25 998 110	5 998 110
14	064010 Közvilágítás	304 000	34 280 338
15	066010 Zöldterület-kezelés	288 090	117 634 810
16	066020 Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 045	17 308 906
17	072111 Háziorvosi alapellátás	0	672 285
18	072311 Fogorvosi alapellátás	0	589 918
19	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	156 200	10 419 501
20	081071 Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés	17 565 635	12 194 802
21	082044 Könyvtári szolgáltatások	3 685	7 703 679
22	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	2 540 145	50 399 056
23	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0	24 606 386
24	086090 Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás	0	278 178
25	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	116 382	101 440 883
26	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	21 333 124	64 202 919
27	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	11 828 751	22 782 531
28	104031 Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátás	621 380	22 497 809
29	104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében	381 341	5 347 788
30	107051 Szociális étkeztetés	11 984 578	17 394 616
31	107052 Házi segítségnyújtás	0	71 425
32	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0	15 988 851
33	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei ÁH-n kívülről	669 876 634	0
34	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	1 649 642 495	1 830 325 248
35	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 995 860 515</b>	<b>3 877 491 311</b>

*Szita és Társai  
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.*

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.  
Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663  
Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**Tihany Község Önkormányzata 2024. évi éves összevont (konszolidált)**  
**költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról**

**Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**Vélemény**

Elvégeztük **Tihany Község Önkormányzata** (8237 Tihany, Kossuth u. 12., törzsszám: 428886) (a továbbiakban : Önkormányzat) mellékelt 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.835.956.730 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2024. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.491.084.283 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 1.381.769.210 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -76.583.212 Ft – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2024. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

**A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében ( az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az összevont (konszolidált) beszámolóért**

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével szemben, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

#### **Egyéb kérdések**

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Kaposvár, 2025. május 12.

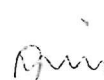


Szita László  
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.  
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

Költségvetési minősítés száma: KM00234



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

**SZITA ÉS TÁRSAI**  
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és  
Szolgáltató Kft.  
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.  
Adószám: 13167297-2-14  
E-mail: [info@szitaestarsai.hu](mailto:info@szitaestarsai.hu)

*Szita és Társai*  
*Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.*

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégyjegyzékszám: 14-09-305663

Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló  
rendelettervezet vizsgálatáról

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testülete részére

### Vélemény

Elvégeztük Tihany Község Önkormányzata (8237 Tihany, Kossuth u. 12., törzsszám: 428886) (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 3.353.928.808 Ft, a teljesített kiadások összege 3.235.559.604 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint Tihany Község Önkormányzata 2024. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. Tihany Község Önkormányzata vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.



*Szita és Társai*  
*Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.*

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel: 82-314-326, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

---

## KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

**Tihany Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadási rendelettervezete vizsgálatáról, valamint a 2024. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez**

### I. BEVEZETÉS

Tihany Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadási rendelettervezetének és éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát az önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó szerződésünk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A könyvvizsgálat alapját képező, a vizsgálat során figyelembe vett fontosabb jogszabályok:

- Magyarország helyi Önkormányzatról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, (Ávr.)
- a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, (Szt.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.)
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (Hatásköri tv.)
- 1990. évi C. törvény a helyi adókról (Htv.)
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről szóló, valamint a könyvvizsgáló közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXXV. törvény

Az ellenőrzés során a zárszámadási rendelettervezetet értékeltük, valamint az önkormányzat pénzügyi helyzetét elemeztük.

Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló adatait összevontan tartalmazó, halmozódások nélküli konszolidált költségvetési beszámolót ellenőriztük.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 37. § (3) bekezdése szerint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló részei:

- konszolidált mérleg
- konszolidált költségvetési jelentés
- konszolidált eredménykimutatás

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- a zárszámadási rendeletervezet az önkormányzat költségvetése teljesítéséről megbízható és valós képet nyújt-e,
- a pénzügyi helyzet hogyan alakult,
- az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót képező mérleg a képviselő-testület (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az önkormányzat és intézményei vagyoni helyzetéről, működéséről, gazdálkodásáról megbízható és valós képet nyújt-e,
- az összevont (konszolidált) költségvetési jelentés, az eredménykimutatás az önkormányzat pénzügyi helyzetéről valós képet ad-e,
- az éves konszolidált költségvetési beszámolót leltárral alátámasztották-e,
- a számviteli politika és a számviteli alapelvek érvényesültek-e.

A zárszámadási rendeletervezet és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló minősítéséhez, a könyvvizsgálói vélemény megadásához:

- vizsgáltuk az önkormányzatnak a 2024. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok végzésére tett intézkedéseit,
- vizsgáltuk a zárszámadási rendeletervezetet és a számszaki részeket tartalmazó mellékleteit,
- elemeztük a gazdálkodást és az Önkormányzat pénzügyi helyzetét,
- felülvizsgáltuk az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó konszolidált mérleget, eredménykimutatást, költségvetési jelentést,
- ellenőriztük a zárlati munkákat, azon belül kiemelten a leltározást és a leltárt,

A könyvvizsgálat feladatainak ellátásában az Önkormányzattal a folyamatos és rendszeres munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

Mindezek alapján a zárszámadási rendeletervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünket, minősítésünket a következőkben foglaljuk össze:

## II. A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

### A. A zárszámadási rendeletervezet felülvizsgálata

#### 1. A zárszámadási rendeletervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelet szerkezetét, felépítését az Möt.v., az Áht., az Ávr. és a Jat. határozzák meg.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- az Áht 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
  - a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
  - b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
  - c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Ávr. 161. §-a kimondja, hogy a zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll. A számszaki rész a kiemelt előirányzatok teljesülését mutatja be.

Az Ávr. 162. §-a előírja, hogy a képviselő-testület részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét.

Az Áht. 102 §. (3) bekezdése szerint:

A bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek - az e törvényben meghatározott kivétellel - a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait, a zárszámadáskor a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazzák.

Az Mötv. 110. § előírja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről kormányrendeletben meghatározott módon nyilvántartást kell vezetni. Az önkormányzati vagyonyilvántartás (vagyonszámvetés) folyamatos vezetéséért, az adatok hitelességéért a jegyző felelős.

Az önkormányzati törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve kell nyilvántartani. Az éves zárszámadáshoz a vagyónállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. §-a rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatásáról, amely szerint:

A helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.

A vagyonkimutatás a vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonszámvetésben szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

A könyvvizsgálathoz rendelkezésünkre bocsátott zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a fenti jogszabályi előírásoknak megfelel, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletek az előírt információkat, kimutatásokat tartalmazzák.

A bevételek és kiadások a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben szerepelnek benne, ezáltal az adatok összehasonlíthatók, amelyből adódóan a következetesség, a folytonosság és az összemérés számvetési alapelvek érvényesülnek.

Tihany Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadása a rendelet normaszövegéből, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletekből és a részletes szöveges indoklásból tevődik össze.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a költségvetési rendelettel, a zárszámadás mellékleteivel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik.

Az önkormányzat polgármestere Tihany Község Önkormányzata zárszámadási rendelettervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint meghatározott határidőben (2025. május 31-ig) terjesztette a képviselő-testület elé.

A Bkr. által előírt, a belső kontrollrendszer működtetéséről szóló nyilatkozatokat a polgármester, a jegyző és az intézményvezetők elkészítették.

## **2. Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása**

Tihany Község Önkormányzata a 2024. évben a költségvetését eredményesen végrehajtotta, a gazdálkodás során a vagyonát növelte, a pénzügyi stabilitását megőrizte, amelyhez nem volt szükség külső finanszírozásnak minősülő hitelfelvételre. Az év közben rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket folyamatosan lekötötték, amely kamatbevételt eredményezett az Önkormányzat számára. Év végén az Önkormányzat 300.000.000 Ft lekötött bankbetéttel rendelkezett.

A pénzügyi stabilitást a bevételi oldalon a saját források (ezen belül kiemelten a helyi adók), a központi költségvetési támogatások és az előző évi maradvány biztosították.

A 2024. évi költségvetés a képviselő-testület által meghatározott feladatok ellátását, az intézmények működését, a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok végrehajtását megfelelő színvonalon biztosította.

A működési feladatok ellátása mellett az önkormányzat 162.367.945 Ft kifizetést teljesített a beruházások és felújítások elvégzésére, amelyek az önkormányzat vagyonát növelik.

A költségvetést a korábban felvett fejlesztési hitel törlesztésével kapcsolatban az év során 37.500.000 Ft visszafizetési kötelezettség (tőke rész) terhelte.

A költségvetés végrehajtásából adódóan keletkezett, a bevételek és kiadások különbségét jelentő maradvány 118.369.204 Ft, amely a szabad pénzeszközök között ténylegesen rendelkezésre állt év végén. A maradvány összegébe nem számít bele az év végén rendelkezésre álló 300.000.000 Ft lekötött betét.

A költségvetés végrehajtása során az egyes bevételek előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Bevételek	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
<b>Működési célú bevételek</b>					
Működési célú támogatások Áht-n belülről	340 668 314	357 143 784	400 423 737	400 423 737	100,0
Közhatalmi bevételek	595 428 806	579 000 000	702 294 312	674 583 634	96,1
Működési bevételek	242 941 305	226 623 650	268 170 744	261 890 331	97,7
Működési célú átvett pénzeszközök	6 958 945	51 698 138	4 173 138	4 173 138	100,0
<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>1 185 997 370</b>	<b>1 214 465 572</b>	<b>1 375 061 931</b>	<b>1 341 070 840</b>	<b>97,5</b>
<b>Felhalmozási célú bevételek</b>					
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	357 789 209	116 656 185	75 581 635	75 581 635	100,0
Felhalmozási bevételek	300 000	713 197 975	22 624 510	22 624 510	100,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	135 800	0	52 023 458	51 807 298	99,6
<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>358 225 009</b>	<b>829 854 160</b>	<b>150 229 603</b>	<b>150 013 443</b>	<b>99,9</b>

<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 544 222 379</b>	<b>2 044 319 732</b>	<b>1 525 291 534</b>	<b>1 491 084 283</b>	<b>97,8</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
Hosszú lejáratú hitel felvétel	0	0	0	0	-
Maradvány igénybevétele	472 566 777	240 867 541	247 950 715	247 950 715	100,0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	2 741 000 000	0	1 590 000 000	1 590 000 000	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	27 187 706	0	24 893 810	24 893 810	100,0
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>3 240 754 483</b>	<b>240 867 541</b>	<b>1 862 844 525</b>	<b>1 862 844 525</b>	<b>100,0</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>4 784 976 862</b>	<b>2 285 187 273</b>	<b>3 388 136 059</b>	<b>3 353 928 808</b>	<b>99,0</b>

A bevételek teljesítése a 3.388.136.059 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 3.353.928.808 Ft (99,0 %). A bevételeken belül a működési célú bevételek teljesítése 1.341.070.840 Ft (97,5 %), a felhalmozási célú bevételek teljesítése 150.013.443 Ft (99,9 %), a konszolidált finanszírozási bevételek teljesítése 1.862.844.525 Ft (100 %).

A teljesítés adatait jelentősen torzítja a lekötött bankbetét többszöri megszüntetése miatt kimutatott 1.590.000.000 Ft teljesítés, amelyet finanszírozási bevételként kell elszámolni a jogszabályoknak megfelelően.

Az önkormányzat költségvetése finanszírozásában fontos szerepet játszó, a helyi adókat is tartalmazó közhatalmi bevételek a következők szerint alakultak az előző évhez viszonyítva:

Közhatalmi bevételek	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés % a módosított ei-hoz viszonyítva	Változás 2024-2023.
Vagyon típusú adók (épitményadó, telekadó)	308 569 690	302 000 000	342 851 145	333 886 077	97,39	25 316 387
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	170 014 078	160 000 000	209 390 764	197 982 614	94,55	27 968 536
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	105 050 379	112 000 000	134 106 440	132 133 690	98,53	27 083 311
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, adópótlék)	11 794 659	5 000 000	15 945 963	10 581 253	66,36	-1 213 406
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>595 428 806</b>	<b>579 000 000</b>	<b>702 294 312</b>	<b>674 583 634</b>	<b>96,05</b>	<b>79 154 828</b>

A közhatalmi bevételek az előző évi 595.428.806 Ft-hoz viszonyítva 674.583.634 Ft-ban teljesültek, amely 79.154.828 Ft bevétel növekedést jelentett.

A költségvetés végrehajtása során az egyes kiadások előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Kiadások	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)	2024. évi módosított előirányzat (Ft)	2024. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
<b>Működési célú kiadások</b>					
Személyi juttatások	398 853 423	516 203 900	498 812 754	496 706 216	99,6
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	56 690 876	72 307 905	69 886 156	69 829 773	99,9
Dologi kiadások	464 747 165	497 567 120	444 600 601	438 832 832	98,7
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 794 767	17 056 124	14 095 281	14 095 281	100,0
Egyéb működési célú kiadások	142 555 246	732 297 988	340 728 636	196 539 983	57,7
<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>1 075 641 477</b>	<b>1 835 433 037</b>	<b>1 368 123 428</b>	<b>1 216 004 085</b>	<b>88,9</b>
<b>Felhalmozási célú kiadások</b>					
Beruházások	678 448 489	381 835 275	151 552 638	151 095 526	99,7
Felújítások	5 160 032	17 044 859	11 272 419	11 272 419	100,0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	8 412 133	2 400 000	3 397 180	3 397 180	100,0
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>692 020 654</b>	<b>401 280 134</b>	<b>166 222 237</b>	<b>165 765 125</b>	<b>99,7</b>

<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>1 767 662 131</b>	<b>2 236 713 171</b>	<b>1 534 345 665</b>	<b>1 381 769 210</b>	<b>90,1</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>					
Hitel törlesztés	37 500 000	39 020 000	37 500 000	37 500 000	100,0
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	2 706 000 000	0	1 790 000 000	1 790 000 000	
Államháztartáson belüli megcölölegezcsek visszafizetése	24 501 149	9 454 102	24 825 357	24 825 357	100,0
Pénzügyi lízing kiadásai	1 362 867	0	1 465 037	1 465 037	100,0
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>2 769 364 016</b>	<b>48 474 102</b>	<b>1 853 790 394</b>	<b>1 853 790 394</b>	<b>100,0</b>
<i>Kiadások mindösszesen</i>	<i>4 537 026 147</i>	<i>2 285 187 273</i>	<i>3 388 136 059</i>	<i>3 235 559 604</i>	<i>95,5</i>

A kiadások teljesítése a 3.388.136.059 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 3.235.559.604 Ft (95,5 %). A kiadásokon belül a működési célú kiadások előirányzat felhasználása 1.216.004.085 Ft (88,9 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzat felhasználása 165.765.125 Ft (99,7 %), a konszolidált finanszírozási kiadások teljesítése 1.853.790.394 Ft (100,0 %).

A teljesítés adatait torzítja a többször lekötött bankbetét, amelyet finanszírozási kiadásként kell elszámolni a jogszabályoknak megfelelően.

Az Önkormányzat vagyonát növelő felhalmozási célú kiadásokon belül a beruházások előirányzat felhasználása 151.095.526 Ft (99,7 %), a felújítási kiadások előirányzat felhasználása 3.397.180 Ft (100,0 %) volt.

A működési célú és a felhalmozási célú költségvetés végrehajtását vizsgálva megállapítható, hogy a teljesített működési célú költségvetés többlettel, a felhalmozási célú költségvetés negatív egyenleggel zárt az alábbiak szerint:

	Ft-ban		
	Működési célú költségvetés	Felhalmozási célú költségvetés	Összesen
Költségvetési bevételek	1 341 070 840	150 013 443	1 491 084 283
Költségvetési kiadások	1 216 004 085	165 765 125	1 381 769 210
<b>Egyenleg, hiány, többlet</b>	<b>125 066 755</b>	<b>-15 751 682</b>	<b>109 315 073</b>
Finanszírozási bevételek			1 862 844 525
Finanszírozási kiadások			1 853 790 394
<b>Finanszírozási egyenleg</b>			<b>9 054 131</b>
<i>Maradvány</i>			<i>118 369 204</i>

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások 109.315.073 Ft egyenleghez hozzászámítva a finanszírozási bevételek és kiadások 9.054.131 Ft egyenlegét, az megegyezik a költségvetési maradvány 118.369.204 Ft összegével.

A kötelezettségek állománya az előző évi 172.709.210 Ft-hoz viszonyítva 151.706.385 Ft-ra változott, amelyet a korábban felvett hitel miatti visszafizetési kötelezettség, a kapott előlegek között kimutatott helyi adó túlfizetés és a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok jelentenek. A gépjármű lízing fizetésből származó éven túli kötelezettség 1.574.862 Ft.

A pénzeszközök és a kötelezettségek hányadosaként képzett likviditási mutató 3,19 amely azt jelenti, hogy év végén az önkormányzat a meglévő pénzeszközeiből képes lett volna kiegyenlíteni teljes mértékben a kötelezettségeit.

Az önkormányzat eladósodottságát kifejező, a kötelezettségek és az összes forrás arányaként képzett mutató az előző évi 1,77 %-ról 1,54 %-ra csökkent, amely érték kedvezőnek minősíthető.

### 3. Az önkormányzat vagyonkimutatásának felülvizsgálata

Az Önkormányzat a zárszámadási rendelettervezet részeként (16. sz. melléklet) elkészítette a vagyonkimutatását, amely a vagyonelemeket forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyon bontásban tartalmazza. A vagyonkimutatásban szereplő összegek megegyeznek a mérlegekben lévő állományokkal.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint a helyi önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyonba tartoznak

- a) a helyi közutak és műtárgyaik,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló terek, parkok,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér, a hozzá tartozó légiforgalmi távközlő, rádió navigációs és fénytechnikai berendezésekkel és eszközökkel, továbbá a légiforgalmi irányító szolgálat elhelyezését szolgáló létesítményekkel együtt, valamint
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló - külön törvény rendelkezése alapján részére átadott - vízek, közcélú vízi létesítmények, ide nem értve a vízi közműveket.

A helyi önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonát képezi

- a) a helyi önkormányzat tulajdonában álló közmű,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló, a helyi önkormányzat képviselő-testülete és szervei, továbbá a helyi önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó intézmény, költségvetési szerv elhelyezését, valamint azok feladatának ellátását szolgáló épület, épületrész,
- c) a helyi önkormányzat többségi tulajdonában álló, közszolgáltatási tevékenységet vagy parkolási szolgáltatást ellátó gazdasági társaságban fennálló, helyi önkormányzati tulajdonban lévő társasági részesedés

A korlátozottan forgalomképes vagyon önkormányzati hitelfelvétel és kötvénykibocsátás esetén annak fedezetéül nem szolgálhat, és kizárólag az állam, másik helyi önkormányzat vagy önkormányzati társulás részére idegeníthető el.

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az Önkormányzat vagyonát a következők képezik:

	Nettó érték 2023. (Ft)	Nettó érték 2024. (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	9 189 455 852	8 840 221 504
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1 894 796	370 776 639
C) Pénzeszközök	406 337 666	483 460 171
<b>Összesen</b>	<b>9 597 688 314</b>	<b>9 694 458 314</b>

Az Áhsz. (30.§) szerint meghatározott önkormányzati vagyon 9.694.458.314 Ft-ot tesz ki, amely az előző évben 9.597.688.314 Ft volt.

A vagyonkimutatásban a mérlegben nem szereplő eszközök közül a "0"-ra leírt immateriális javak bruttó értéke 2.408.000 Ft, a "0"-ra leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 1.770.300 Ft, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 272.521.609 Ft.

A vagyonkimutatás felülvizsgálatakor az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I: 11.) Kormányrendelet 30. § (4) bekezdése szerint ellenőriztük az ingatlanok számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlanok nyilvántartásában lévő ingatlanok bruttó értékének egyezőségét. A felülvizsgálatunk alapján az előírt egyezős éget - a kerekítésből adódó eltérés figyelembe vételével – biztosították. A számviteli nyilvántartásban szereplő ingatlanok bruttó értéke 9.761.638.609 Ft.

## **B. Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata**

Az államháztartási szabályok szerint a költségvetési szervek elkülönített elemi költségvetés készítésére kötelesek, elkülönített könyvvezetést kell megvalósítaniuk és ennek megfelelően év végén elkülönített elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük.

A szabályozásnak megfelelően az önkormányzat 2024. évi beszámolója

- az Önkormányzat,
- a Közös Önkormányzati Hivatal,
- a Visszhang Óvoda és Bölcsőde,
- a 4. Németh László Művelődési Ház és Könyvtár,
- a tihanyi Falugondnokság,

költségvetési beszámolóiból tevődik össze.

A költségvetési beszámolók konszolidálását az irányító szervei támogatás (intézményfinanszírozás) 506.080.706 Ft összegű halmozódásának kiszűrése jelenti.

### **1. Az éves zárlati munkák vizsgálata**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A leltározás végrehajtását az Szt. 69. § (1)-(3), valamint (5) és (6) bekezdése szerint kell végrehajtani azzal, hogy

- a) a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített és hitelesített leltárral kell alátámasztani, és
- b) a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javakat, tárgyi eszközöket, készleteket a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott módon kell leltározni.

A Szt. 69. § (1)-(3) bekezdése szerint

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza - az (5) bekezdés figyelembevételével - a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál egyeztetéssel kell elvégeznie.

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó - a (3)-(4) bekezdéstől eltérően - az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Az előbbi jogszabályi előírásoknak, a leltározási és leltárkészítési szabályzatnak és az önkormányzat jegyzője által kiadott leltározási ütemtervnek megfelelően az Önkormányzat, az Önkormányzati Hivatal

és az intézmények a 2024. évi beszámoló alátámasztására a leltározást elvégezték, amely alapján a leltárt összeállították. Ezáltal a számviteli alapelvek közül a valóság számviteli alapelv érvényesült. A leltározás dokumentumai a vizsgálatunkhoz rendelkezésre álltak.

A leltározott értékek a főkönyvi kivonattal megegyeztek. Többlet vagy hiány a leltározás során nem fordult elő, leltározás közben fellelt eszköz nem volt.

A mérlegkészítés időszakában az államháztartás számviteléről szóló 4/2024. (I.11.) Kormányrendelet, 17 §-a szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenést elszámolták. Az értékcsökkenésre a 17.§ (2)-(4) bekezdésben foglalt eltérésekkel az Szt. 52. § (1), (2) és (5)-(7) bekezdését alkalmazták.

A kisértékű immateriális javak bekerülési értékét a beszerzést, a kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét az üzembe helyezést, használatba vételt követően, terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolták,

Az immateriális javak esetén

- a) vagyoni értékű jogoknál 16%,
- b) a szellemi termékeknél 33% leírási kulccsal számoltak.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számolták el.

A huszonötmillió forint bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése megállapítása során maradványértéket nem határoztak meg.

A teljesen „0”-ra leírt eszközök, a beruházások, a földterületek, a telkek, a képzőművészeti alkotások bruttó értéke után az előírásoknak megfelelően terv szerinti értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg.

A helyi adó leltározása az ASP számítógépes program zárasi összesítője alapján történt, a helyi adó hátalékok értékelésére a csoportos egyszerűsített értékelést alkalmazták.

Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi könyvelés egyeztetését a számviteli törvény 69. § (2) bekezdésének megfelelően elvégezték, a rendelkezésünkre bocsájtott főkönyvi kivonat a pénzügyi kimutatásokat alátámasztja.

## **2. Az összevont (konszolidált) mérleg felülvizsgálata**

Az önkormányzati szintű összevont (konszolidált) mérlegben (továbbiakban: mérleg) a számviteli szabályok szerint az immateriális javak és a tárgyi eszközök az értékcsökkenés elszámolása utáni nettó értékben, a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, a pénzeszközök, a saját tőke, a kötelezettségek, a passzív időbeli elhatárolások és az egyéb eszközoldali elszámolások könyv szerinti értékben szerepelnek. A 2024. évben a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése az ASP programmal történt.

A mérlegben az előző évi záró állományi értékek a 2024. évi nyitó adatokkal megegyeznek, ezáltal a folytonosság számviteli alapelv érvényesült.

A mérlegben az **immateriális javak** értékcsökkenés elszámolása utáni nettó állománya 27.006 Ft, amely vagyoni értékű jogokat (számítógépes programok) jelent. A teljesen „0”-ra leírt immateriális javak bruttó értéke 2.408.000 Ft, az összes bruttó érték 2.448.000 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2.420.994 Ft. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem volt indokolt.

A **tárgyi eszközök** állománya 8.810.154.498 Ft, amely az előző évben 9.159.382.446 Ft volt. A tárgyi eszközökből az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 8.434.775.239 Ft, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek állománya 41.140.345 Ft és a beruházások, felújítások állománya 334.238.914 Ft.

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok az Önkormányzat mérlegében szerepelnek, amelyet a következő típusú ingatlanok képeznek:

Megnevezés	2023.	2024.	Változás
földterületek	3 417 351 003	3 422 713 403	5 362 400
telkek	288 372 000	288 372 000	0
épületek	2 267 235 144	1 859 356 016	-407 879 128
építmények	2 803 706 094	2 749 675 608	-54 030 486
vagyonkezelésbe vett földterület	26 785 000	26 785 000	0
vagyonkezelésbe vett épület	88 271 686	86 356 990	-1 914 696
vagyonkezelésbe vett építmények	1 551 050	1 516 222	-34 828
<b>összesen</b>	<b>8 893 271 977</b>	<b>8 434 775 239</b>	<b>-458 496 738</b>

Az ingatlanok kapcsolódó vagyoni értékű jogokat nem tartalmaznak.

A teljesen „0”-ra leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 1.770.300 Ft. Az összes bruttó érték 9.899.163.356 Ft, az elszámolt értékcsökkenés 1.464.388.117 Ft.

Az ingatlanok értékének előző évhez viszonyított csökkenését az okozza, hogy az értékesítésre kijelölt lakásokat az ingatlanok közül átsorolták a készletek közé a számviteli előírásoknak megfelelően.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek leltárral megegyező nettó állománya 41.140.345 Ft, amely az előző évben 52.160.463 Ft-ot tett ki. A teljesen „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 272.521.609 Ft, az összes bruttó érték 373.854.554 Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 332.714.209 Ft. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem volt szükség.

A beruházások, felújítások állománya 334.238.914 Ft, amely az előző évben 213.950.006 Ft-ot tett ki. A beruházásokat, felújításokat az önkormányzat mérlege tartalmazza. A folyamatban lévő beruházások, felújítások a következők:

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege (Ft)
Kenderföldek	6 549 770
Aranyház utcai telekkialakítás	360 000
Csapadékvíz csatorna terv Kossuth u-Belső-tó között	622 000
Batthyány utca tervezettség	1 725 200
Buszmegálló engedélyezési tervek	396 150
Sportöltöző klubház tervezés	600 000
Tihany Rév és környéke	3 000 000
Falugondnokság raktárépület tervezés	590 500
Tihany a kultúra, ökológia szigete projekt	7 640 000
Echo domb geodéziai felmérés	200 000
Major, Völgy, Aranyház, Kiss, Garai légvezeték kiv	5 190 000
Hírközlési hálózat tervezés	800 000
Légvezetékes hálózat kiváltás	4 645 682
Tihany Legenda program/Balatoni kapu fejlesztése	48 300 000
Tihany Legenda program/BujtorIstván Kulturális rendpark	36 500 000
Tihany Legenda program/zöldterület fejlesztése	1 275 000
Tihany Somos strand gyalogátkelő	750 000
Külterületi közutak fejlesztése	180 091 939
Tihany Szőlő u. engedélyezési tervek	1 700 000
Tihany 7117. út gyalogátkelő tervezés	800 000
Tihany Kossuth u. villamos kábelek terv.	6 715 500
Tihanyi visszahng domb fejlesztése	21 599 141
Térfigyelő kamerarendszer	280 000
Aranyház utcai társasház beépített konyhabútor	713 032
Parasztudvar tervdokumentáció	1 150 000
Tihany, 366 hrsz lakóépület felújítási tervdokumentáció	900 000
08/10 hrsz temető felctti út tervezettség	1 145 000
<b>Összesen</b>	<b>334 238 914</b>

A 30.040.000 Ft befektetett pénzügyi eszközöket az Önkormányzat mérlegében a tartós részesedések képezik.

A tartós részesedéseket a következő részesedések, üzletrészek képezik:

részesedés megnevezése	Érték 2023. (Ft)	Érték 2024. (Ft)
Tihanyi Levendulaolaj Kft.	12.750.000	12.750.000
Congerla Településüzemeltető Kft.	3.000.000	3.000.000
Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Kft.	3.000.000	3.000.000
Tihanyi Belső-tó Kft.	300.000	0
Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft.	1.130.000	1.130.000
Balaton Hajózási ZRt.	10.000.000	10.000.000
DRV Zrt.	10.000	10.000
Levendula Színpad Kulturális Kft.	150.000	150.000
<b>Összesen:</b>	<b>30.340.000</b>	<b>30.040.000</b>

A társaságok részvényei, üzletrészei a mérlegben könyv szerinti értékben szerepelnek. Értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

Az éven belül felhasznált készletek állománya 370.776.639 Ft, amely az előző évben 1.894.796 Ft volt. Az előző évhez viszonyított jelentős növekedést az okozza, hogy a számviteli szabályoknak megfelelően az értékesítésre kijelölt lakásokat a tárgyi eszközökből átsorolták a készletek közé.

A 996.413 Ft értékű további készleteket a Falugondnokság mérlegében a raktárban lévő vásárolt élelmiszerek jelentik. A készletek leltározása mennyiségi leltárfelvétellel megtörtént, a leltározás a mérlegben kimutatott értéket alátámasztja.

A pénzeszközök 483.460.171 Ft állományából 300 000 000 Ft az éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek bankbetétek állománya, 180.950 Ft a pénztárak állománya és 183.279.221 Ft a forintszámlák év végi állománya az év végi pénztárjelentésekkel és a bankszámla kivonatokkal egyezően. Az önkormányzat év végén pénztárban lévő valuta és bankszámlán lévő devizakészlettel nem rendelkezett.

A mérlegben a 144.964.318 Ft követeléseket a 34.493.813 Ft költségvetési évben esedékes követelések, a 96.840.957 Ft költségvetési évet követően esedékes követelések és a 13.629.548 Ft követelés jellegű sajátos elszámolások képezik.

A költségvetési évben esedékes követelésekből 27.710.678 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 6.566.975 Ft a működési bevételek követelése és 216.160 Ft a felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelése (kölcsonök).

Az Önkormányzat mérlegében a közhatalmi bevételeket képező helyi adó követelés költségvetési évben esedékes 27.710.678 Ft állománya az ASP program adó zárási összesítő adatai alapján a következő hátralékokból tevődik össze:

Megnevezés	Költségvetési évben esedékes bruttó hátralék	Behajthatatlan követelés	Elszámolt értékvesztés	Ft-ban
				Költségvetési évben esedékes nettó hátralék
épitményadó	22 089 056	0	14 454 186	7 634 870
telekadó	4 700 126	0	3 369 928	1 330 198
vállalkozók kommunális adója	0	0	0	0
idegenforgalmi adó	1 974 960	0	2 210	1 972 750
helyi iparüzési adó	11 969 733	0	561 583	11 408 150
pótlék	14 043 109	269 997	9 223 928	4 549 184
bírság	533 400	15 000	389 874	128 526
talajterhelési díj	687 000	0	0	687 000
<b>összesen</b>	<b>55 997 384</b>	<b>284 997</b>	<b>28 001 709</b>	<b>27 710 678</b>

A helyi adó hátralék értékelésére az ASP program által előállított csoportos, egyszerűsített értékelést alkalmazták. A költségvetési évben esedékes 55.997.384 Ft bruttó hátralékból 28.001.709 Ft értékvesztést, valamint 284.997 Ft behajthatatlannak minősülő követelést kellett elszámolni, ezáltal a mérlegben kimutatott költségvetési évben esedékes nettó helyi adó hátralék 27.710.678 Ft.

A kimutatott nettó érték nem tartalmazza a behajthatatlannak minősített követeléseket a számviteli előírásoknak megfelelően.

Az értékvesztés elszámolása nem jelenti az adótartozás elengedését, az a mérlegben a pontos összeg megállapítását biztosítja az óvatosság számviteli alapelvnek megfelelően.

A költségvetési évben esedékes bruttó helyi adó bruttó hátraléka az előző évhez képest a következők szerint változott:

	Ft-ban		
Megnevezés	2023. évi bruttó hátralék	2024. évi bruttó hátralék	Változás
építményadó	20 478 170	22 089 056	1 610 886
telekadó	5 794 312	4 700 126	-1 094 186
vállalkozók kommunális adója	0	0	0
idegenforgalmi adó	5 077 518	1 974 960	-3 102 558
helyi iparüzési adó	8 367 172	11 969 733	3 602 561
pótlék	13 309 426	14 043 109	733 683
bírság	1 269 848	533 400	-736 448
talajterhelési díj	751 800	687 000	-64 800
<b>összesen</b>	<b>55 048 246</b>	<b>55 997 384</b>	<b>949 138</b>

A 2024. évi 55.997.384 Ft bruttó helyi adó hátralék az előző évi 55.048.246 Ft bruttó hátralékhoz viszonyítva 949.138 Ft-tal több, amely nem lényeges növekedés. A helyi adó túlfizetéseket a mérleg forrás oldalán a kötelezettségek között mutatták ki.

A költségvetési évben esedékes működési bevételek követelése 6.566.975 Ft, amelyből az Önkormányzat mérlegében 5.238.977 Ft szerepel a következők szerint:

Hátralék megnevezése	Összege (Ft)
Lakbér követelés	1 614 886
Bérleti díj követelés	281 835
Közterület foglalásból adódó követelés	476 000
Szálláshely szolgáltatásból származó követelés	277 371
Továbbszámlázott közvetített szolgáltatások	1 927 845
Védőnői feladatellátás ellenértéke	101 098
Költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	559 942
<b>Összesen</b>	<b>5 238 977</b>

A 216.160 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelését az önkormányzati kölcsön jelenti.

A 96.840.957 Ft költségvetési évet követően esedékes követelésekből 96.767.087 Ft a közhatalmi bevételek követelése és 73.870 Ft a felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelése (munkáltatói és önkormányzati kölcsönök).

A költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre mérlegsoron (108. mérleg-sor) a tárgyévet követően esedékes 96.767.087 Ft helyi adó követeléseket mutatták ki az alábbiak szerint:

Megnevezés	Költségvetési évet követően esedékes helyi adó követelés (Ft)
épitményadó	608 278
telekadó	1 042 212
idegenforgalmi adó	1 160 080
helyi iparüzési adó	93 589 118
pótlék	354 199
bírság	0
talajterhelési díj	13 200
<b>összesen</b>	<b>96 767 087</b>

A 13.629.548 Ft **követelés jellegű sajátos elszámolásokból** 13.529.548 Ft az adott előlegek miatt kimutatott követelés és 100.000 Ft a MÁK forgótöke elszámolása.

Az adott előlegek miatti követelésekből 13.047.847 Ft a beruházásokra, felújításokra adott előlegek állománya, 300.000 Ft a foglalkoztatottaknak adott előleg és 181.701 Ft a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések miatti követelés.

A -3.465.902 Ft **egyéb sajátos elszámolásokból** 321.494.214 Ft az előzetesen felszámított ÁFA elszámolása, -326.888.796 Ft a fizetendő ÁFA elszámolása és 1.928.680 Ft az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (december havi munkabérek) állománya.

A mérleg forrás oldalán a 6.480.419.302 Ft **saját tőkét** a 7.805.942.795 Ft nemzeti vagyon induláskori értéke, a 3.132.532 Ft nemzeti vagyon változásai, a 153.654.467 Ft egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a -1.405.727.280 Ft felhalmozott eredmény és a -76.583.212 Ft mérleg szerinti eredmény képezi. A mérleg szerinti eredmény a számviteli szabályok szerint megegyezik az eredménykimutatás „E” sorában szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

A **kötelezettségek** állománya 151.706.385 Ft, amelyből 500.000 Ft a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya, 70.769.353 Ft a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya és 80.437.032 Ft a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állománya.

Az 500.000 Ft **költségvetési évben esedékes kötelezettségeket** a dologi kiadások kötelezettsége képezi. A 70.769.353 Ft **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségéből** 9.522.555 Ft az állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése, 1.574.862 Ft a pénzügyi lízing miatti kötelezettség és 59.671.936 Ft a felvett éven túli fejlesztési hitel (tőke) visszafizetési kötelezettsége.

A 80.437.032 Ft **kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat** a 27.364.404 Ft kapott előlegek állománya, a 76.156 Ft más szervezetet megillető bevételek elszámolása és az 52.996.472 Ft letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök állománya (óvadék, kaució) teszi ki.

Az ASP rendszer adó zárasi összesítője szerint a kapott előlegként kimutatott helyi adó túlfizetések a következők:

Túlfizetések adónemenként	Túlfizetés összege (Ft)
épitményadó	798 272
telekadó	453 957
Idegenforgalmi adó	168 889
helyi iparüzési adó	15129969
gépjárműadó	33 861
pótlék	67 939
bírság	30 752
talajterhelési díj	221 193
<b>összesen</b>	<b>16 904 832</b>

Az önkormányzat mérlegében a 76.156 Ft más szervezetet megillető bevételek elszámolása mérleg soron mutatták ki az 50.000 Ft megosztott egyéb bírságot, a 10.000 Ft eljárási illetéket és a 16.156 Ft gépjárműadó.

Az 52.996.472 Ft letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök állományát az óvadékok, lakbér kauciók, út helyreállítási letétek, ajánlati biztosítékok teszik ki.

A 3.203.831.043 Ft **passzív időbeli elhatárolásokból** a mérlegben 113.589.118 Ft az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása, 44.606.184 Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása és 3.045.635.741 Ft a halasztott eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását a költségvetési évet követően esedékes helyi iparüzési adó 93.589.118. Ft összege és a „Tisztítsuk meg az országot” pályázat 20.000.000 Ft összegű előlege jelenti.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásában a 2024-ben beszédett, de 2025. évet érintő bevételeket jelentik.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2025-ben kifizetett, de a 2024. évet érintő költségeket ráfordításokat tartalmazza. (2024. decemberi bérek, személyi jellegű egyéb kifizetések, közüzemi díjak)

A halasztott eredményszemléletű bevételeket a pályázati támogatások, a fejlesztési támogatások elhatárolása és a térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása jelenti.

A mérleg felülvizsgálatakor a mérleg főösszegét módosító jelentős összegű auditálási eltérést nem állapítottunk meg, ezért a mérleg felülvizsgált főösszege a beszámolóban lévő **9.835.956.730 Ft mérleg főösszeggel** megegyezik.

### **3. A konszolidált költségvetési jelentés felülvizsgálata**

A konszolidált költségvetési jelentés a tárgyévben teljesített költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, a konszolidált finanszírozási kiadásokat és konszolidált finanszírozási bevételeket tartalmazza rovatonként, tételként konszolidálás előtti összeg, konszolidálás és konszolidált összeg összetételben.

A konszolidálás, a halmozódások kiszűrése mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények részére nyújtott 506.080.706 Ft támogatás miatti halmozódás kiszűrését jelenti.

A költségvetési jelentésben a teljesített költségvetési kiadások összege 1.381.769.210 Ft, a teljesített költségvetési bevételek összege 1.491.084.283 Ft, a teljesített konszolidált finanszírozási kiadások összege 1.853.790.394 Ft, a konszolidált finanszírozási bevételek összege 1.862.844.525 Ft.

### **4. A konszolidált eredménykimutatás felülvizsgálata**

A konszolidált eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és a bevételekkel szemben elszámolt költségek, ráfordítások összegét tartalmazza.

A konszolidálást mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények részére nyújtott 506.080.706 Ft támogatás (intézményfinanszírozás) kivonása, a halmozódás kiszűrése jelenti.

A konszolidált eredménykimutatásban a -82.332.840 Ft tevékenység eredménye az 1.400.387.819 Ft konszolidált eredményszemléletű bevételek és az 1.482.720.659 Ft konszolidált költségek, ráfordítások különbségéből adódik. A tevékenység eredményét 5.749.628 Ft-tal növeli a pénzügyi műveletek eredménye, amelyből adódóan a mérleg szerinti eredmény -76.583.212 Ft (veszteség).

## 5. Összegzés

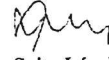
Összegezve, az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján Tihany Község Önkormányzata zárszámadási rendeltetvezetét és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót a képviselő-testület általi tárgyalásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2025. május 12.



Szita László  
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.  
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.  
MKVK nyilvántartási szám: 001619  
Költségvetési minősítés száma: KM002341



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001504  
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI  
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és  
Szolgáltató Kft.  
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.  
Adószám: 13197997-2-14  
Telef: 105 40200 20200 10 20200000