

Önkormányzat és intézményei összevont  
2025. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE

.../2026. (V.27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete

|     | Megnevezés                                                                                                                                                         | Előző időszak  | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 01  | A/II/1 Vagyoni értékű jogok                                                                                                                                        | 1 029 133      | 0                 | 1 945 005      |
| 02  | A/II/2 Szellemi termékek                                                                                                                                           | 26 489 923     | 0                 | 13 512 137     |
| 04  | A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)                                                                                                                    | 27 519 056     | 0                 | 15 457 142     |
| 05  | A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                                                                                            | 50 982 321 927 | 0                 | 49 737 660 478 |
| 06  | A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                                                                                               | 1 220 524 982  | 0                 | 1 151 300 667  |
| 08  | A/III/4 Beruházások, felújítások                                                                                                                                   | 2 191 586 047  | 0                 | 2 511 737 541  |
| 10  | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)                                                                                                                          | 54 394 432 956 | 0                 | 53 400 698 686 |
| 11  | A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)                                                                                                               | 1 110 544 698  | 0                 | 1 165 001 400  |
| 13  | A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban                                                                                                  | 1 058 007 870  | 0                 | 1 111 154 400  |
| 16  | A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)                                                                                            | 52 536 828     | 0                 | 53 847 000     |
| 22  | A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)                                                                                                     | 1 110 544 698  | 0                 | 1 165 001 400  |
| 23  | A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)                                                                                     | 63 365 824     | 0                 | 61 548 486     |
| 25  | A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök                                                                                                                                   | 63 365 824     | 0                 | 61 548 486     |
| 28  | A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)                                                                                                 | 63 365 824     | 0                 | 61 548 486     |
| 29  | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)                                                                                                | 55 595 862 534 | 0                 | 54 642 705 714 |
| 30  | B/II/1 Vásárolt készletek                                                                                                                                          | 19 061 325     | 0                 | 21 609 228     |
| 35  | B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)                                                                                                                                | 19 061 325     | 0                 | 21 609 228     |
| 39  | B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2d)                                                                              | 0              | 0                 | 255 160 000    |
| 44  | B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)                                                                                                                                 | 0              | 0                 | 255 160 000    |
| 45  | B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)                                                                                                           | 19 061 325     | 0                 | 276 769 228    |
| 49  | C/III/1 Forintpénztár                                                                                                                                              | 3 627 680      | 0                 | 3 986 605      |
| 50  | C/III/2 Valutapénztár                                                                                                                                              | 1 338 595      | 0                 | 1 458 057      |
| 52  | C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)                                                                                                   | 4 966 275      | 0                 | 5 444 662      |
| 53  | C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák                                                                                                                            | 939 070 721    | 0                 | 582 994 831    |
| 54  | C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák                                                                                                                         | 187 977 447    | 0                 | 262 511 831    |
| 55  | C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)                                                                                                                             | 1 127 048 168  | 0                 | 845 506 662    |
| 56  | C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák                                                                                                                             | 9 129 514      | 0                 | 3 484 471      |
| 58  | C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)                                                                                                                                | 9 129 514      | 0                 | 3 484 471      |
| 59  | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)                                                                                                                                   | 1 141 143 957  | 0                 | 854 435 795    |
| 64  | D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)                                                                      | 120 959 933    | 0                 | 145 755 663    |
| 65  | D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra                                                                                          | 13 114         | 0                 | 514            |
| 68  | D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra                                                                                    | 29 086 478     | 0                 | 56 686 281     |
| 69  | D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira                                                                        | 12 136 187     | 0                 | 41 429 354     |
| 70  | D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre                                                                             | 79 724 154     | 0                 | 47 639 514     |
| 71  | D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)                                                                        | 772 583 101    | 0                 | 713 181 599    |
| 72  | D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 328 138 543    | 0                 | 314 306 510    |
| 73  | D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre                                                                                  | 10 085         | 0                 | 186 977        |
| 74  | D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra                                                                                         | 19 694 641     | 0                 | 14 601 190     |
| 75  | D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra                                                                    | 91 632 455     | 0                 | 84 920 265     |
| 76  | D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére                                                                  | 2 404 000      | 0                 | 0              |
| 77  | D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre                                                      | 329 933 687    | 0                 | 298 585 860    |
| 80  | D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre                                                                               | 769 690        | 0                 | 580 797        |
| 81  | D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)                                                                    | 2 654 614      | 0                 | 4 500 000      |
| 83  | D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére                                                                                | 2 654 614      | 0                 | 4 500 000      |
| 87  | D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)                                                      | 625 827 135    | 0                 | 253 909 809    |
| 90  | D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről          | 602 602 322    | 0                 | 228 603 334    |
| 91  | D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)                                                  | 537 725 854    | 0                 | 494 030 260    |
| 94  | D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről      | 493 975 274    | 0                 | 460 828 276    |
| 103 | D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)                                                                                                 | 2 059 750 637  | 0                 | 1 611 377 331  |

Önkormányzat és intézményei összevont  
2025. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE

.../2026. (V.27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete

|     | Megnevezés                                                                                                                                                                 | Előző időszak   | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 108 | D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)                                                                        | 1 480 699 018   | 0                 | 1 813 939 543   |
| 112 | D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra                                                                                    | 10 737 496      | 0                 | 38 703 995      |
| 113 | D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira                                                                        | 1 465 007 977   | 0                 | 1 759 799 689   |
| 114 | D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre                                                                             | 4 953 545       | 0                 | 15 435 859      |
| 115 | D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)                                                                          | 213 094 030     | 0                 | 269 961 414     |
| 116 | D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 108 000         | 0                 | 13 555 071      |
| 118 | D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra                                                                                         | 0               | 0                 | 3 622           |
| 119 | D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra                                                                    | 29 160          | 0                 | 3 660 846       |
| 120 | D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére                                                                  | 2 637 000       | 0                 | 7 172 000       |
| 121 | D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre                                                      | 210 319 870     | 0                 | 245 569 875     |
| 131 | D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)                                                      | 12 000 000      | 0                 | 10 200 000      |
| 134 | D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről          | 12 000 000      | 0                 | 10 200 000      |
| 135 | D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)                                                  | 16 558 392      | 0                 | 16 322 556      |
| 138 | D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről      | 16 558 392      | 0                 | 16 322 556      |
| 144 | D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)                                                                                                 | 1 722 351 440   | 0                 | 2 110 423 513   |
| 145 | D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)                                                                                                                               | 145 655 951     | 0                 | 97 079 151      |
| 147 | D/II/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek                                                                                                               | 107 719 558     | 0                 | 58 004 742      |
| 148 | D/II/1c - ebből: készletekre adott előlegek                                                                                                                                | 18 821 452      | 0                 | 1 855 551       |
| 149 | D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek                                                                                                                | 14 120 931      | 0                 | 14 195 859      |
| 150 | D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek                                                                                                                       | 478 335         | 0                 | 2 781 667       |
| 151 | D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések                                                                                                             | 4 515 675       | 0                 | 20 241 332      |
| 154 | D/II/4 Forgótőke elszámolása                                                                                                                                               | 1 450 000       | 0                 | 1 450 000       |
| 157 | D/II/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása                                                                         | 2 188 459       | 0                 | 3 085 339       |
| 159 | D/II/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok                                                                                            | 630 000         | 0                 | 630 000         |
| 160 | D/II Kölvetelés jellegű sajátos elszámolások (=D/II/1+...+D/II/9)                                                                                                          | 149 924 410     | 0                 | 102 244 490     |
| 161 | D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)                                                                                                                                           | 3 932 026 487   | 0                 | 3 824 045 334   |
| 163 | E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó                                                                                                        | 67 368 013      | 0                 | 62 575 590      |
| 166 | E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)                                                                                        | 67 368 013      | 0                 | 62 575 590      |
| 168 | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó                                                                                                                                | -31 773 601     | 0                 | -50 910 882     |
| 169 | E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)                                                                                                         | -31 773 601     | 0                 | -50 910 882     |
| 170 | E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása                                                                                                                  | 3 989 906       | 0                 | 75 096          |
| 172 | E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)                                                                                                           | 3 989 906       | 0                 | 75 096          |
| 173 | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)                                                                                                                            | 39 584 318      | 0                 | 11 739 804      |
| 174 | F/1 Eredménysemleltű bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                                                                                  | 15 752 250      | 0                 | 19 560 394      |
| 175 | F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                                                                                                     | 2 597 989       | 0                 | 4 914 130       |
| 177 | F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)                                                                                                                              | 18 350 239      | 0                 | 24 474 524      |
| 178 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)                                                                                                                                           | 60 746 028 860  | 0                 | 59 634 170 399  |
| 179 | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke                                                                                                                                      | 54 925 311 485  | 0                 | 54 925 311 485  |
| 180 | G/II Nemzeti vagyon változásai                                                                                                                                             | -1 742 694 755  | 0                 | -1 742 694 755  |
| 181 | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                                                                                                                      | 787 269 086     | 0                 | 787 269 086     |
| 182 | G/IV Felhalmozott eredmény                                                                                                                                                 | -11 495 679 987 | 0                 | -11 719 220 509 |
| 184 | G/VI Mérleg szerinti eredmény                                                                                                                                              | -151 464 107    | 0                 | -793 419 079    |
| 185 | G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)                                                                                                                                             | 42 322 741 722  | 0                 | 41 457 246 228  |
| 186 | H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra                                                                                                   | 138 095         | 0                 | 393 722         |
| 188 | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                                                                                                       | 29 487 093      | 0                 | 11 148 376      |
| 189 | H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                                                                        | 668 866         | 0                 | 190 000         |
| 190 | H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)                                                                      | 7 142 553       | 0                 | 0               |
| 193 | H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra                                                                                                          | 152 954 604     | 0                 | 3 778 331       |
| 194 | H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra                                                                                                          | 17 920 798      | 0                 | 27 620 741      |
| 198 | H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)                                                                      | 0               | 0                 | 150 000 000     |
| 199 | H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak                                     | 0               | 0                 | 150 000 000     |
| 211 | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)                                                                                                      | 208 312 009     | 0                 | 193 131 170     |

## Önkormányzat és intézményei összevont 2025. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE

.../2026. (V.27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete

|     | Megnevezés                                                                                                                                     | Előző időszak  | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 214 | H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                                                                  | 9 471 743      | 0                 | 49 208 679     |
| 215 | H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                                   | 0              | 0                 | 298 641        |
| 216 | H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra<br>(>=H/II/5a+H/II/5b)                              | 55 632 232     | 0                 | 54 533 187     |
| 219 | H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra                                                                      | 0              | 0                 | 1 905 000      |
| 221 | H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra<br>(>=H/II/8a+H/II/8b)                          | 115 899 869    | 0                 | 53 299 601     |
| 224 | H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra<br>(>=H/II/9a+...+H/II/9j)                               | 1 843 337 512  | 0                 | 1 563 194 319  |
| 225 | H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak | 1 700 000 000  | 0                 | 1 400 000 000  |
| 229 | H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére                 | 143 337 512    | 0                 | 163 194 319    |
| 235 | H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)                                                                 | 2 024 341 356  | 0                 | 1 722 439 427  |
| 236 | H/III/1 Kapott előlegek                                                                                                                        | 406 770 425    | 0                 | 295 686 727    |
| 237 | H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása                                                                      | 76 000         | 0                 | 58 095         |
| 238 | H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása                                                                                        | 165 865        | 0                 | 147 182        |
| 242 | H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok                                                                | 137 593 496    | 0                 | 164 550 229    |
| 245 | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)                                                                       | 544 605 786    | 0                 | 460 442 233    |
| 246 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)                                                                                                           | 2 777 259 151  | 0                 | 2 376 012 830  |
| 248 | J/1 Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                                                  | 1 498 343 998  | 0                 | 1 833 338 365  |
| 249 | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                                                                       | 370 169 548    | 0                 | 451 035 418    |
| 250 | J/3 Halasztott eredményzempléletű bevételek                                                                                                    | 13 777 514 441 | 0                 | 13 516 537 558 |
| 251 | J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)                                                                                                | 15 646 027 987 | 0                 | 15 800 911 341 |
| 252 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)                                                                                                                   | 60 746 028 860 | 0                 | 59 634 170 399 |