



Előterjesztés
Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. november 27-i ülésre

FEKETEERDŐ KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA

9211 Feketeerdő, Árpád tér
1.

Telefon/fax: 96/671-033,
Telefon: 96/671-037
jegyzo@dunakiliti.hu

feketeerdo.hu

2. számú napirend

Tárgy:

Tájékoztató az önkormányzat költségvetésének III.
negyedéves végrehajtásáról

Előterjesztő:

Mogyorósi Krisztián polgármester

Készítette:

dr. Odonics Aliz jegyző

Tárgyalás módja:

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól
szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell
tárgyalni.

Szavazás módja:

Nyílt szavazás, a javaslat elfogadásához a egyszerű többség, a
jelenlévő képviselők több mint felének igen szavazata
szükséges

Feketeerdő, 2025. november 20.

Mogyorósi Krisztián sk.
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetést az 3/2025 (III. 1.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület. A költségvetés kiadási és bevételi előirányzatainak főösszege **97.505.262,-** Ft volt. Az előirányzatok a III. negyedév végére összességében 9.170.409,- Ft-tal növekedtek, így a költségvetés főösszege 106.675.671,- Ft-ra változott. Az önkormányzat költségvetése a III. negyedévben 97.117.787,- Ft bevétellel (91,04%) és 60.159.586,- Ft kiadással (56,39%) teljesült.

A tájékoztató tartalma:

- I. Az Önkormányzat bevételei
- II. Az önkormányzat kiadásai
- III. Közös Hivatal költségvetése
- IV. Kiserdei Óvoda költségvetése

I.AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI

Az önkormányzat 2025. évben 97.505.262,- Ft bevétellel tervezte a költségvetését. ami szeptember 30-ig 106.675.671,-Ft-ra módosult és 97.117.787,- Ft-tal teljesült.

Főbb bevételi jogcímek a költségvetésben:

Működési és felhalmozási támogatás
Közhatalmi bevételek
Működési bevételek
Felhalmozási bevételek
Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat bevételei

Az önkormányzat bevételei					adatok Ft-ban
Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód.ei-hoz képest (%)
H.önk.működésének ált.tám.(B111)	1.	27 482 985	28 326 878	22 648 671	79,95
T.önk.egyes köznev.fela.tám(B112)	2.	0	0	0	
T.önk.szoc.gy.jóléti és gyermek.feladatainak tám.(B113)	3.	12 438 500	12 841 747	9 856 507	76,75
T.önk.kulturális feladatai tám.(B114)	4.	2 270 000	2 734 412	2 078 153	76,00
Műk.c.központosított előirány(B115)	5.		480 060	480 060	

Helyi önk.kiegészítő támog. (B116)	6.		0	0	
Önk.működési támogatásai (B11)	7.	42 191 485	44 383 097	35 063 391	79,00
Egyéb műk.c.tám.áht.belülről(B16)	8.	1 486 570	2 818 150	3 137 823	111,34
Műk.c.tám.áll.háztart.belülről (B1)	9.	43 678 055	47 201 247	38 201 214	80,93
Felhalm.c.önkormányzati tám.(B21)	10.	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államh. belülről (B25)	11.	0	4 029 528	4 029 528	
Felhalm.c.tám.államházt.belül(B2)	12.	0	4 029 528	4 029 528	
Termőföld bérbead.sz.jöv.adó(311)	13.	0	0	0	
Jövedelemadók (B31)	14.	0	0	0	
Vagyoni típusú adók (B34)	15.	9 687 127	9 723 816	9 300 420	95,65
ebből: építményadó (B34)	16.			2 223 816	
telekadó (B34)	17.			7 076 604	
Értékesítési.és forgalmi adók (B351)	18.	7 200 000	8 295 000	8 295 117	100,00
ebből: általános forg.adó (B351)	19.			0	
iparüz.adó-állandó jell(B351)	20.			8 295 117	
iparüz.adó-ideigl.jell. (B351)	21.			0	
Gépjárműadó-h.önkorm.illet(B354)	22.			0	
Egyéb áruhaszn.és szolg.adók(B355)	23.	0	0	0	
ebből: idegenforg.adó (B355)	24.			0	
ebből: talajterhelési díj (B355)	25.			0	
Termékek és szolgált.adói (B35)	26.	7 200 000	8 295 000	8 295 117	100,00
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	27.	400 000	806 000	806 854	100,11
ebből: talajterhelési díj (B36)	28.				
egyéb települési adók (pótlék)	29.				
Közhatalmi bevételek (B3)	30.	17 287 127	18 824 816	18 402 391	97,76
Szolgáltatások ellenértéke (B401)	31.	0	0	0	
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	32.	335 000	335 000	368 248	109,92
ebből: bérleti díj (B402)	33.				
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	34.	1000000	1000000	884 449	88,44
Tulajdonosi bevételek (B404)	34.	26 285	26 285	26 285	100,00
Ellátási díjak (B405)	35.	0	0	0	
Kiszámlázott ált.forgalmi adó (B406)	36.	7 097	87 097	71 149	81,69
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	37.				
Kamatbevételek (B408)	38.	300 000	300 000	54 251	18,08
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	39.	0	0	0	
Egyéb működési bevételek (B411)	40.			208 574	
Működési bevételek (B4)	41.	1 668 382	1 748 382	1 612 956	92,25
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	42.	0	40 000	40 000	
Egyéb tárgyi eszközökértékesítése (B53)	43.				
Felhalmozási bevételek (B5)	44.	0	0	0	
Egyéb műk.célú átvett pénzeszk. (B65)	45.	0	0	0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	46.	0	0	0	
Felh.c.tám.visszatér.tám. áht.kív. (B74)	47.				
ebből:egyéb civil szerv.	48.			0	
ebből:önk.tul.egyéb váll..	49.			0	

ebből:egyéb váll.	50.			0	
Egyéb felhalm.átvett pénzeszközök B75	51.		0	0	
Felhalm.c.átvett pénzeszk. (B7)	52.	0	0	0	
Költségvetési bevételek (B1-B7)	53.	62 633 564	71 803 973	62 246 089	86,69
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele B8111)	54.	0	0	0	
Előző év költsv.maradv.ig.v.(B813)	55.	34 871 698	34 871 698	34 871 698	100,00
ÁH-n belüli megelőlegezés (B814)	56.	0	0	0	
Finanszírozási bevételek (B8)	57.	34 871 698	34 871 698	34 871 698	100,00
Bevételek mindösszesen	58.	97 505 262	106 675 671	97 117 787	91,04

Működési célú támogatások (B1)

Az **önkormányzat működési támogatása (B11)** az összes forrás 41,6 %-át teszi ki 44.383.097,-Ft összegben. Az önkormányzatok éves működési támogatását a Magyar Államkincstár év elején megállapítja, annak megfelelően 12 havi részletben folyósítja az önkormányzat részére. A teljesítés időarányos 35 063 391Ft.

Szeptember 30-ig az alábbi jogcímeken érkezett pótelőirányzat:

Működés általános támogatása (polgármester bértámogatás) B111	4.343.893,- Ft
Általános működési támogatás csökkentése (közvilágítás)	-3.500.000,- Ft
Szociális feladatok támogatása (szoc.ágazati pótlék)B113	403.247,- Ft
Kulturális feladatok támogatása (kult.bérpótlék) B114	464.412,- Ft
Működési célú kieg.támogatás (szoc. tűzifa)B115	480.060,-Ft.

Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül (B16)** jogcímen terveztük a közfoglalkoztatás támogatására az elkülönített állami pénzalapból kapott bevételt, amit havi elszámolás alapján kap meg az önkormányzat.

Az előirányzatot a Dunakiliti Község Önkormányzatával a 2024. évi működési hozzájárulás elszámolásból adódó 1.331.580,- Ft-tal módosítottuk.

Közhatalmi bevételek (B3)

Az adóztatás helyzetét önálló napirendben tárgyalja a képviselő-testület.

Megnevezés	Módosított előirányzat 2025.	Pénzügyi teljesítés 2025.IX.30-ig	Teljesítés az előirányzathoz képest %-ban	Követelés állomány	Kötelezettség állomány
				2025.IX.30.	2025.IX.30.
Építményadó	2 223 816	2 223 816	100,00%	12 839	130 155
Telekadó	7 500 000	7 076 604	94,35%	6 224 360	326 103
Helyi iparüzési adó	8 295 000	8 295 117	100,00%	897 612	1 876 387
Gépjárműadó	0	0	0,00%	0	23 073
Késedelmi pótlék,bírság	806 000	806 854	100,11%	1 192 942	87 184

Egyéb bevétel	0	0	0,00%	0	0
Idegen bevétel	0	0	0,00%	0	0
Összesen	18 824 816	18 402 391	97,76%	8 327 753	2 442 902

Működési bevételek (B4)

Ezen a rovaton könyveljük a szolgáltatások bevételeit, a tulajdonosi bevételeket, kamatbevételeket, és egyéb működési bevételeket. A rovaton a teljesítés 1.612.956 Ft, ami az előirányzat 92,25%-a. Az alább felsorolt rovatokon számoltunk el bevételt az szeptember 30-ig.

▪ ***Szolgáltatások ellenértéke (B402)***

Ezen a rovaton a

-terembérleti díjak 100.000,- Ft

-sírhelydíjak 31.000,- Ft

-egyéb lakossági szolgáltatások (fünyírás, szállítás...) 237.248,- Ft

bevételeit tartjuk nyilván.

A jogcímen bevétel 368.248,- Ft bevétel keletkezett, ami az előirányzathoz viszonyítva 109,92%-nak felel meg.

▪ ***Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)***

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a KábelszatNet – 2002 Kft.– nek kiszámlázott áramdíj bevételeket. 888 449 Ft bevétel érkezett a jogcímen.

▪ ***Tulajdonosi bevételek(B404)***

Erre a rovatra könyveltük az AQUA Szolgáltató Kft.-től kapott 2024. évi vagyonkezelési díj összegét, 26.285,-Ft-ot.

▪ ***Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)***

A teljesítés ezen a soron 7.097,-Ft, ami a kiszámlázott vagyonkezelési díj áfája.

▪ ***Kamatbevételek (B408)***

A tavalyi év alapján terveztünk ezen a soron 300.000,-Ft- ot. A számlavezető banktól kapott kamat 54.251,-Ft bevételt jelentett.

▪ ***Egyéb működési bevételek (B411)***

Ezen a rovaton 208.574,- Ft bevétel származott az alábbi jogcímenek:

- Kerekítési különbözet 3.158,- Ft
- Közüzemi díjak elszámolásból adódó visszaütalása 205.416,- Ft

Finanszírozási bevételek (B8)

Finanszírozási bevételeként az előző év költségvetési maradványát terveztük 34.871.698 Ft összegben.

II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI

Az önkormányzat 2025. évben 97.505.262,- Ft kiadással számolt, ami szeptember 30-ig 106.675.671,- Ft-ra módosult és 60.159.586,- Ft-tal teljesült.

Főbb kiadási jogcímek a költségvetésben:

Személyi juttatások és járulékok
Dologi kiadások
Ellátottak pénzbeli juttatásai
Egyéb működési célú kiadások
Beruházások, felújítások

Az önkormányzat kiadásai

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód.ei.-hoz képest (%)
Személyi juttatások (K1)	1.	27 855 231	34 198 164	22 084 800	64,58
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	2.	4 043 718	4 714 194	3 171 018	67,27
Készletbeszerzés (K31)	3.	830 000	1 603 000	1 557 671	97,17
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	4.	425 627	425 627	336 226	79,00
Szolgáltatási kiadások (K33)	5.	12 144 104	12 222 844	8 128 318	66,50
Kiküldetések, reklám kiadások (K34)	6.	0	0	0	
Egyéb dologi kiadások (K35)	7.	6 135 500	6 324 820	3 995 316	63,17
Dologi kiadások (K3)	8.	19 535 231	20 576 291	14 017 531	68,12
Családi támogatások (K42)	9.	0	0	0	
Betegs.kapcs.(nemTB)ellátás (K44)	10.	0	0	0	
Fogl.munkanélk.kapcs.ellátás (K45)	11.	0	0	0	
Lakhatással kapcs.ellátások (K46)	12.	0	0	0	
Int.ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	13.	0	0	0	
Egyéb nem intézményi ellátás (K48)	14.	4 604 092	4 604 092	1 648 831	35,81
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	15.	4 604 092	4 604 092	1 648 831	35,81
Elvonások és befizetések (K502)	16.	0			
Egyéb műk.c.tám.államht.bel(K506)	17.	15 949 679	16 278 267	11 214 200	68,89
Egyéb műk.c.tám.államht.kív (K512)	18.	300 000	621 000	342 000	55,07
Tartalékok (K513)	19.	17 320 893	9 591 471	0	0,00
Egyéb működési célú kiadások (K5)	20.	33 570 572	26 490 738	11 556 200	43,62
Beruházások (K6)	21.	5 334 000	5 507 990	4 883 996	88,67

Felújítások (K7)	22.	1 329 233	9 351 017	1 574 025	16,83
Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	23.	0	0	0	
Költségvetési kiadások (K1-K8)	24.	96 272 077	105 442 486	58 936 401	55,89
ÁH-n belüli megelőlegezések (K914)	25.	1 233 185	1 233 185	1 223 185	99,19
Kp-i irányítószervi támogatások (K91)	26.	0	0	0	
Kiadások összesen (K1-K9)	27.	97 505 262	106 675 671	60 159 586	56,39

Személyi juttatások és járulékok (K1-K2)

A költségvetés tervezésekor részmunkaidőben 1 fő könyvtáros és 1 fő parkgondozó foglalkoztatását terveztük, illetve teljes munkaidőben 1 fő látja el a falugondnoki feladatokat.

A közfoglalkoztatottak létszámát 1 főben határoztuk meg, és a teljes évi munkabérét beterveztük. 2025.04.01-től lehetőséget kapott az Önkormányzat arra, hogy még 2 főt alkalmazzon közfoglalkoztatotti jogviszonyban. A Mosonmagyaróvári Járási Hivatal hatósági szerződésben biztosítja a további 2 fő bér és járulék költségének 80%-os támogatását.

Személyi juttatások és járulékok jogcímen a teljesítés 25.255.818,- Ft, azaz 64,9 % az előirányzathoz viszonyítva.

Dologi kiadások (K3)

JOGCÍM		Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 2025.09.30	Teljesítés 2025.09.30	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1.	0	30 000	30000	100,00
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2.	830 000	1 573 000	1 527 671	97,12
Készletbeszerzés	K31	3.	830 000	1 603 000	1 557 671	97
Informatikai szolgáltatások	K321	4.	285 627	285 627	258 184	90,39
Egyéb kommunikációs szolgál.	K322	5.	140 000	140 000	78 042	55,74
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6.	425 627	425 627	336 226	79,00
Közüzemi díjak	K331	7.	4 980 000	4 980 000	2 495 985	50,12
Bérleti és lízing díjak	K333	8.	0	0	0	
Karbantartás, kisjavítás	K334	9.	1 616 400	1 695 140	1 185 818	69,95
Közvetített szolgáltatások	K335	10.	1 000 000	1 000 000	829 216	82,92
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	11.	180 000	180 000	0	0,00
Egyéb szolgáltatások	K337	12.	4 367 704	4 367 704	3 617 299	82,82
<i>ebből: biztosítási díjak</i>	<i>K337</i>	<i>13.</i>			<i>382 831</i>	
Szolgáltatási kiadások	K33	14.	12 144 104	12 222 844	8 128 318	66,50
Kiküldetések kiadásai	K341	15.	0	0	0	
Reklám és propagandakiadások	K342	16.	0	0	0	
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	17.	0	0	0	

Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	18.	3 758 500	3 831 820	2 061 781	53,81
Fizetendő áfa	K352	19.	7000	153 000	73 000	47,71
Egyéb dologi kiadások	K355	20.	2 370 000	2 340 000	1 860 535	79,51
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	21.	6 135 500	6 324 820	3 995 316	63,17
Dologi kiadások	K3	22.	19 535 231	20 576 291	14 017 531	68,12

K312 Üzemeltetési anyagok

Ez a rovat tartalmazza az irodaszerek, tisztítószer, üzemanyag stb. költségeket. Üzemeltetési anyagra az önkormányzat szeptember 30-ig 1.527.671,- Ft-ot fordított, ami az előirányzat 97,12 %-a.

K321-322 Kommunikációs szolgáltatások

Ide könyveljük az internet díjakat, rendszergazdának kifizetett összegeket. 336.226,- Ft-ot költött ezen jogcímen az önkormányzat, ami az előirányzat 79 %-a.

K331 Közüemi díjak

Ezen a rovaton 2.495.985,- Ft-ot költött az önkormányzat, ami 50,12 % teljesítésnek felel meg az előirányzathoz viszonyítva.

K334 Karbantartás

Erre a rovatba könyveljük a növényvédelmi szolgáltatást, a közterületek virágosítását, a kommunális gépekre, eszközökre és a fakitermelésre fordított költségeket. A teljesítés ezen a rovaton szeptember 30-ig 1.185.818,-Ft, ami 69,95 %.

K335 Közvetített szolgáltatások

Erre a rovatra könyveljük a polgármesteri hivatalban található villanyóra fogyasztásának almerő alapján megosztásra került és a KábelSzatNet 2002 Kft részére továbbszámlázott összegét. A teljesítés ezen a rovaton 82,92%-ot mutat.

K336 Szakmai szolgáltatások

A költségvetésben ide terveztünk a AGT Audit Kft. 2025. évi belső ellenőrzési szolgáltatásait, aminek teljesítése az utolsó negyedévben történik.

K337 Egyéb szolgáltatások

Ezen a rovaton a kiadások 3.617.299,-Ft-ban teljesültek szeptember végére. Ide terveztük a hulladékszállítást, poroltó ellenőrzést, biztosítási díjakat, a települési főépítész díját, bankköltségeket, a foglalkozás- egészségügyi szolgáltatás díját és az érintésvédelmi felülvizsgálat díját valamint a munkavédelmi és tűzvédelmi szolgáltatásokkal kapcsolatos díjakat.

A lomtalanítás során felmerülő költségeket is ezen a rovaton terveztük. A fogorvosi ügyelet idei díja 178.605,- Ft, is ezen a rovaton teljesült. Az előirányzat 82,82 %-át használtuk fel szeptember 30-ig.

K352 Fizetendő áfa

Ezen a rovaton tartjuk nyilván a NAV részére a lakossági szolgáltatások után fizetendő áfát.

K355 Egyéb dologi kiadások

Ez a sor tartalmazza többek között az önkormányzat rendezvényeinek tervezett költségeit (Falunap, karácsony, Gyereknapi, Idősek napja, egyéb) és a tagdíjakat. A teljesítés 1.860.535,- Ft szeptember végéig, ami az előirányzat 79,51 %-a.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Ezen a rovaton terveztük a települési támogatásokat (lakásfenntartási támogatás, idősek hulladékszállítása, beiskolázási támogatások).

Az eredeti előirányzat 4.604.092,- Ft, a teljesítés 1.648.831,- Ft, ami 35,81 %-ot jelent.

A beérkezett kérelmek alapján a Képviselő testület az alábbi támogatások kifizetéséről döntött szeptember 30-ig.

- 1.547.981,- települési támogatás
- 35.000,- lakásfenntartási támogatás
- 28.470,- szociális étkezés támogatása
- 37.380,- idősek hulladékszállítása.

A szociális feladatokra 6.343.500,-Ft támogatást kapott az önkormányzat, mellyel elszámolási kötelezettsége van. Szeptember 30-ig teljesített kiadások, melyek a szociális feladatok támogatásának keretein belül elszámolhatók

- ellátottak pénzbeli juttatásai (K4):	1.648.831,- Ft
- Mosonmagyaróvári Térségi Társulással közös feladatellátási finanszírozási feladat keretein belül	
-gyermekjóléti szolgáltatás támogatása	76.545,-
-támogatási hozzájárulás	936.036,-
-intézmények működésének támogatása	726.826,-
	1.739.407,-
Összesen:	3.388.238,-

A fennmaradó összeg, amit december 31-ig fel kell használni 2.955.262,-. A költségvetési keret minden jogos igény kielégítését biztosította, fedezet hiányában kérelmet elutasítani nem kellett.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre (K506) soron kerülnek elszámolásra a Térségi Társulásnak fizetett tagdíj és hozzájárulások. Ezek összege ebben az évben 2.612.278,-Ft.

Az önkormányzati intézmények (óvoda, védőnői szolgálat), valamint a Közös Hivatal működési támogatása szintén a K506 soron került tervezésre. A hozzájárulás kifizetése időarányos.

Az önkormányzat 2025. évben a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázat keretében 5 főt (valamennyi pályázót) támogat. A pályázók támogatására az önkormányzat 700.000,- Ft alapot képezett a költségvetésben egyéb működési támogatás címen. A támogatás két részletben kerül utalásra.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre (K512) soron terveztük a civil szervezetek támogatására átadott összegeket.

Az előirányzat 2025. szeptember 30-ig az alábbiak szerint teljesült.

- 300.000,- Ft Önkéntes Tűzoltó Egyesület
- 42.000,- Ft Feketeerdő Hagyományőrző és Községszépítő Alapítvány részére.

Beruházások (K6)

Az önkormányzat a 2025. évi költségvetésében továbbra is tervezte a rendezési terv módosítását 4.000.000,- Ft összeggel. A Feketeerdő község teljes közigazgatási területére vonatkozó településfejlesztési és településrendezési terv elkészítése eddig a szerződés ütemezésének megfelelően teljesült, 3.600.000,- Ft összegben

A kísértékű tárgyi eszköz vásárlására tervezett előirányzatot módosítottuk. Az így felhasználható összeg 427.990,- Ft lett, melyből egy fűnyírót és egy fűkaszt vásárolt az Önkormányzat a zöldterületek karbantartására.

A rovaton a teljesítés szeptember 30-ig 88,67 %.

Felújítások (K7)

Az idei évben terveztük az SFM VILL Kft-vel 2024. évben kötött szerződés teljesítését a meglévő közvilágítási lámpatestek cseréjének tervezési költségére. A szerződés szerinti teljesítés 1.012.190,- Ft. Terveztük továbbá a Kultúrház konyha csatornaszerelésének kivitelezési munkáit, amely szintén megvalósult, a terv szerinti 317.043,- Ft összegben.

Az előirányzatot a MFP Út,híd,járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése pályázat támogatási összegével módosítottuk, melyből a Fő utca (hrs.:77) járda felújítását valósítja meg az Önkormányzat. A rovaton a teljesítés alacsony az előirányzathoz képest, mert a kivitelezés az utolsó negyedévben fejeződik be.

A támogatás bevételeinek összege tévesen duplán lett rögzítve, a korrigálás megtörtént.

A beruházásokat, felújításokat és teljesítésüket bemutató táblát az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

III. DUNAKILITI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az önkormányzatok a Közös Hivatal költségvetését 111.287.069,- Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, amely az év során 6.952.349,-Ft összeggel emelkedett. Ennek egyik részeként a központi intézkedés hatására 15% béremelés miatt 4.701.707,-Ft-ot könyveltünk. Év elején a költségvetés tervezésekor a hivatal működésének támogatására csak a 2024.év adatai álltak rendelkezésre. Az utólag kapott adatok alapján a hivatal költségvetését korrigáltuk 2.250.642,-Ft-al.

A Közös Hivatal költségvetési bevételei 2025.09.30-án 74.579.048,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 71.303.566,-Ft-tal teljesültek.

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
----------	-----	---------------------	------------------------	------------	---------------------------

Közhatalmi bevételek	B3	1.	300 000	300 000	375 000	125,00
Működési bevételek	B4	2.	20 000	20 000	2 402	12,01
Költségvetési bevételek	B1-B7	3.	320 000	320 000	377 402	118,00
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	4.	453 366	453 366	453 366	100,00
Központi, irányítószervi támogatás	B816	5.	110 513 703	117 466 052	73 748 280	63,78
Finanszírozási bevételek	B8	6.	110 967 069	117 919 418	74 201 646	62,93
Bevételek mindösszesen	B1-B8	7.	111 287 069	118 239 418	74 579 048	63,07

A **közhatalmi bevételek (B3)** az igazgatási szolgáltatások díjbevétele (esküvők) 375.000 Ft-ot jelenti. Az eredetileg tervezett 300.000,-Ft szeptember végére 125,00%-ban teljesült.

A **működési bevétel (B4)** rovaton kamatbevételt terveztünk, amely 09.30-ig 2.402,-Ft összeggel teljesült.

Előző évi költségvetési maradvány (B8131) soron terveztük a 2024.évi költségvetési maradványt 453.366,-Ft-ot, amely a beszámoló 07/A űrlapja alapján könyvelésre is került.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816) az önkormányzatok által, a Közös Hivatal működésére átvuttatott összeg, valamint a nettó finanszírozás keretében elszámolt állami támogatás. A teljesítés 2025.09.30-án 73.748.280,-Ft, mely 63,78%-nak felel meg.

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím		Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Személyi juttatások	K1	1.	85 255 990	91 408 512	55 801 019	61,05
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	2.	11 686 079	12 485 906	7 886 471	63,16
Dologi kiadások	K3	3.	12 954 350	12 954 350	7 580 325	58,52
Beruházások	K6	4.	1 390 650	1 390 650	35 751	2,57
Költségvetési kiadások	K1-K8	5.	111 287 069	118 239 418	71 303 566	60,30

A *személyi juttatások és járulécai (K1-K2)* 2025.09.30-án 63.687.490,-Ft összeggel 61,30 %-ban teljesült.

A *dologi kiadások (K3)* a működéssel kapcsolatos szolgáltatások, kiadások összegét mutatja 7.580.325,- Ft értékben.

A *beruházások (K6)* előirányzat terhére informatikai eszközök beszerzését tervezte a Hivatal, amely november-december hónapban valósul meg. A teljesítés ezen a rovaton 35.751,- Ft.

IV. KISERDEI ÓVODA

Az önkormányzatok a Kiserdei Óvoda költségvetését 124.501.092 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, amely az év folyamán 470.000,-Ft áfa visszatérítéssel és központi intézkedés hatására 630.000,-Ft összegben 10-12.hónapra a teljesítményértékelés alapján fizetendő bértámogatásra kapott összeggel emelkedett.

A Kiserdei Óvoda költségvetési bevételei 90.761.037,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 88.366.808,-Ft-tal teljesültek.

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Jogcímek		Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Működési bevételek	B4	1.	4 642 000	5 112 000	3 436 105	67,22
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	2.	381 451	381 451	381 451	100,00
Központi, irányítószervi támogatása	B816	3.	119 477 641	120 107 641	86 943 481	72,39
Bevételek mindösszesen	B1-B8	4.	124 501 092	125 601 092	90 761 037	72,26

Működési bevételek (B4) az Óvodában az étkeztetéssel kapcsolatos bevételek, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa visszatérítések.

Előző évi költségvetési maradvány (B8131) soron terveztük a 2024. évi költségvetési maradványt 381.451,-Ft-ot, amely a beszámoló 07/A űrlapja alapján könyvelésre is került.

A ***felügyeleti szervtől kapott támogatás (B816)*** bevételi jogcím takarja a nettó finanszírozás keretében kapott állami támogatást, valamint az önkormányzatok támogatását a Kiserdei Óvoda működési kiadásainak fedezetére, amit a költségvetés elfogadásakor állapítottak meg a fenntartó önkormányzatok. A teljesítés szeptember 30-án 86.943.481,-Ft.

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím		Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Személyi juttatások	K1	1.	79 700 732	80 258 254	55 246 644	68,84
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	2.	10 301 471	10 373 949	7 605 977	73,32
Dologi kiadások	K3	3.	31 235 497	31 705 497	23 159 487	73,05
Működési kiadások	K1-K3	4.	121 237 700	122 337 700	86 012 108	70,31

Felhalmozási kiadások	K6	5.	3 263 392	3 263 392	2 354 700	72,15
Költségvetési kiadások	K1-K8	6.	124 501 092	125 601 092	88 366 808	70,36

Bér és a járulékai (K1-K2) 62.852.621,-Ft-ot jelentettek, amely 69,35% teljesítésnek felel meg.

A dologi kiadások (K3) 23.159.487,-Ft összegben teljesültek szeptember 30-ig.

Felhalmozási kiadások (K6) soron tervezte az óvoda informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök (papírvágó, porszívó, udvari játékok) beszerzését. Az eszközbeszerzések az év folyamán folyamatosan történnek. A teljesítés 2.354.700,-Ft összegben 72,15%.

Határozati javaslat:

Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2025. (Xi.27.) határozata
A költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatóról

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. III. negyedévi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal