

**Előterjesztés a Képviselő-testület 2026. 02.27-i ülésére**

**Tárgy: a 2025. évi költségvetés előirányzatainak módosítása**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás 2025.06.30-ig	Változás 2025.09.30-ig	Változás 2025.12.31-ig	Módosított előirányzat 2025.12. 31.
<b>Költségvetési bevétel</b>	97 505 262 Ft	2 540 307 Ft	9 170 409 Ft	14 259 068 Ft	111 764 330 Ft
<b>Költségvetési kiadás</b>	97 505 262 Ft	2 540 307 Ft	9 170 409 Ft	14 259 068 Ft	111 764 330 Ft

**I. Főösszeget érintő előirányzat változások**

I/A. Bevételi előirányzatok változása

**1. Központi intézkedés hatására**

B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 01-06. hó)	264 255 Ft	
B114 Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására póttámogatás	464 412 Ft	Változás
B115Mműködési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (szociális tűzifa támogatás)	480 060 Ft	2025.06.30-ig
<b>Összesen</b>	<b>1 208 727 Ft</b>	

B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 07-09. hó)	138 992 Ft	
B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása ( májusi pótigény)	-3 500 000 Ft	Változás
B111 Helyi önkormányzat működésének általános támogatása (Polgármesteri illetmény támogatás)	4 343 893 Ft	2025.09.30-ig
<b>Összesen</b>	<b>982 885 Ft</b>	

B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 10-12. hó)	138 989 Ft	Változás
B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása ( októberi pótigény)	110 000 Ft	2025.12.31-ig
<b>Összesen</b>	<b>248 989 Ft</b>	

**2. Képviselő-testületi hatáskörben**

B16 Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről (2024. évi intézményi elszámolás Közös Hivatal, óvoda, védőnő)	1 331 580 Ft	Változás
<b>Összesen</b>	<b>1 331 580 Ft</b>	2025.06.30-ig

B34 Vagyoni típusú adó (építményadó bevétel)	36 689 Ft	
B351 Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó bevétel)	1 095 000 Ft	
B36 Egyéb közhatalmi bevétel (pótlék bevétel)	406 000 Ft	Változás
B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel	80 000 Ft	2025.09.30-ig

B25 Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (MFP Út,híd,járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése pályázat Fő utca hrsz.:77 járda felújítása)	4 029 528 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>5 647 217 Ft</b>	

B25 Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (Kommunális eszközbeszerzés Magyar Falu Program pályázat ( fűnyíró traktor, vágóasztal vásárlás)	3 314 999 Ft	Változás
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	186 702 Ft	2025.12.31-ig

B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések (2026. évi nettó megelőlegezés)	1 337 969 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>4 839 670 Ft</b>	

**BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN****14 259 068 Ft**

I/B. Kiadási előirányzatok változása

**1. Központi intézkedés hatására**

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése (szociális tűzifa támogatás)	480 060 Ft	
K513 Tartalékba helyezés		
-Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 01-06. hó)	264 255 Ft	Változás 2025.06.30-ig
-Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására póttámogatás (Bértámogatás)	464 412 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>1 208 727 Ft</b>	

K513 Tartalékba helyezés		
-Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 07-09. hó)	138 992 Ft	
-Önkormányzat működésének általános támogatása ( májusi pótigény benyújtásával visszavett támogatás )	-3 500 000 Ft	Változás 2025.09.30-ig
K121 Választott tisztségviselők juttatásai (polgármesteri illetmény támogatás)	4 343 893 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>982 885 Ft</b>	

K513 Tartalékba helyezés		
-Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 10-12. hó)	138 989 Ft	Változás 2025.12.31-ig
-Önkormányzat működésének általános támogatása ( októberi pótigény)	110 000 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>248 989 Ft</b>	

**2. Képviselő-testületi hatáskörben**

K513 Tartalékba helyezés		Változás 2025.06.30-ig
-2024. évi intézményi elszámolás ( Közös Hivatal, óvoda, védőnő)	1 331 580 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>1 331 580 Ft</b>	

K513 Tartalékba helyezés		
-Vagyoni típusú adó (építményadó bevétel)	36 689 Ft	
-Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó bevétel)	1 095 000 Ft	
-Egyéb közhasznú adó (pótlék bevétel)	406 000 Ft	Változás 2025.09.30-ig
K352 Fizetendő általános forgalmi adó bevétel	80 000 Ft	
K71 Ingatlanok felújítása (MFP Út,híd,járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése pályázat Fő utca hrsz.:77járda felújítása)	4 029 528 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>5 647 217 Ft</b>	

K64 Egyéb tárgyi eszköz létesítése (Kommunális eszközbeszerzés Magyar Falu Program pályázat ( fűnyíró traktor, vágóasztal vásárlás)	3 314 999 Ft	Változás 2025.12.31-ig
K335 Közvetített szolgáltatások	186 702 Ft	
K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 337 969 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>4 839 670 Ft</b>	

**KIADÁSI ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS ÖSSZESEN****14 259 068 Ft**

## II. Főösszeget nem érintő előirányzat változások - Tartalék változásának bemutatása

Eredeti előirányzat	17 320 893 Ft	
<b>1. Képviselő-testületi hatáskörben</b>		
B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 01-06. hó)	264 255 Ft	
B114 Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására póttámogatás (Bértámogatás)	464 412 Ft	
K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (Tüzoltó Egyesület támogatása 25/2025.(III.26.)	-300 000 Ft	változás 2025.06.30-ig
B16 Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről (2024. évi intézményi elszámolás Közös Hivatal, óvoda, védőnő)	1 331 580 Ft	
K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (2024. évi	-328 588 Ft	
K1101 Törvény szerinti munkabér (Közfoglalkoztatás 2 fő 80% támogatás)	-1 723 072 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>-291 413 Ft</b>	
B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 07-09. hó)	138 992 Ft	
B111 Önkormányzat működésének általános támogatása ( májusi pótigény benyújtásával visszavett támogatás )	-3 500 000 Ft	
B34 Vagyoni típusú adó (építményadó bevétel) tartalékba helyezése	36 689 Ft	változás
B351 Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó bevétel) tartalékba helyezése	1 095 000 Ft	2025.09.30-ig
B36 Egyéb közhatalmibevétel (pótlék bevétel) tartalékba helyezése	406 000 Ft	
K71 Ingatlanok felújítása (MFP Út,híd,járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése pályázat Fő utca hrsz.:77járda felújítása 88/2025. (IX.10.)	-3 747 464 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>-5 570 783 Ft</b>	
B1131 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására póttámogatás (Szociális ágazati pótlék 10-12. hó)	138 989 Ft	
K71 Ingatlanok felújítása (Felhalmozási célú támogatások bevétele (MFP Út,híd,járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése pályázat Fő utca hrsz.:77 járda felújítása)dupla könyvelés javítása miatt	3 747 464 Ft	változás 2025.12.31-ig
K337 Egyéb szolgáltatás (Lomtalanításból származó hulladék elszállításának költsége (MOHU)	-1 152 576 Ft	
B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása ( októberi pótigény)	110 000 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>2 843 877 Ft</b>	
<b>2. Polgármesteri hatáskörben hozott döntések</b>		
K64 Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 5/2025 (IV. 9.)	-173 990 Ft	
K1109 Közlekedési költség térítés (közművelődési munkatárs) 7/2025 (V.20.)	-173 000 Ft	
K334 Kultúrház konyha karbantartása 8/2025 (V.23.)	-100 000 Ft	
K312 Falubusz üzemanyagköltség fedezet 6/2025 (V.20.)	-381 000 Ft	változás
K512 Hagyományőrző Egyesület támogatása (könyvelői költségek) 10/2025 (VI.7.)	-21 000 Ft	2025.06.30-ig
K1101 2 fő közfoglalkoztatott bér önrész 20% 11/2025 (VI.27.)	-433 594 Ft	
K71 Fő utca járda (hrs.:77 felújításának terve 12/2025 (VI.27.)	-244 792 Ft	
<b>Összesen</b>	<b>-1 527 376 Ft</b>	
K1102 Jutalom saját dolgozónak 14/2025. (VIII.08.)PM	-169 925 Ft	változás
K123 Jutalom nem saját dolgozónak 13/2025. (VII.20.) PM	-169 925 Ft	2025.09.30-ig
<b>Összesen</b>	<b>-339 850 Ft</b>	
K64 Kommunális eszközbeszerzés Magyar Falu Program pályázat ( fűnyíró traktor, vágóasztal vásárlás) önrész 22/2025.(XI.5.) PM	-109 801 Ft	változás
K48 Egyéb nem intézményi elszámolások (települési támogatás) 43/2025.(XII.16.)PM	-551 270 Ft	2025.12.31-ig
<b>Összesen</b>	<b>-661 071 Ft</b>	

Határozati javaslat

**Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2026. (.) önkormányzati határozata  
a 2025. évi költségvetés előirányzatainak módosításáról**

A Képviselő-testülete az előirányzatok módosítását az előterjesztés szerint elfogadja. A jegyző készítse elő az előirányzatok módosítását tartalmazó költségvetési rendelet módosítását és terjessze a testület elé.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal