



**Előterjesztés**  
**Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2026. május 20-i ülésére**

5. számú napirend

**FEKETEERDŐ KÖZSÉG**  
**ÖNKORMÁNYZATA**  
9221 Feketeerdő, Árpád tér  
1.  
Telefon/fax: 96/671-033,  
Telefon: 96/671-037  
  
feketeerdo.hu

**Tárgy:**

2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló

**Előterjesztő:**

Mogyorósi Krisztián polgármester

**Készítette:**

Kadnárné Grósz Katalin pénzügyi ügyintéző

**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 – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – az egyszerű többséget igénylő javaslat esetén a jelen levő önkormányzati képviselők, minősített többséget igénylő javaslat esetén az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges.

Feketeerdő, 2026.május 18.

Mogyorósi Krisztián sk.  
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.  
jegyző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 91. § (1) (2) bekezdése alapján elkészítettük az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának teljesítéséről szóló beszámolót.

**A 2025. évi költségvetés rendelet kiadási és bevételi előirányzatának fő összege 97.505.262 Ft-ról 111.764.330 Ft-ra módosult. A költségvetés 2025. évben 115.069.771 Ft bevétellel (102,95%) és 90.095.784 Ft kiadással (80,61%) teljesült.**

**2025. évi költségvetési maradvány (beszámoló 07/A űrlap) összege: 24.973.987,- Ft**

### ***A beszámoló tartalma:***

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

### **A zárszámadással egyidejűleg bemutatott mérlegek, kimutatások:**

- 1. melléklet Részesedése
- 2. melléklet Vagyonkimutatás
- 3. melléklet Pénzeszközök
- 4. melléklet Mérleg-Eszközök
- 5. melléklet Mérleg- Forrás
- 6. melléklet Önkormányzat pénzmaradvány
- 7. melléklet Beruházás-Fejűjtás
- 8. melléklet DKÖH pénzmaradvány
- 9. mellékelt DKÖH pénzeszköz
- 10. melléklet Óvoda pénzmaradvány
- 11. melléklet Óvoda pénzeszköz

## **I. AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**

Az önkormányzat 2025. évben tervszinten 97.505.262,- Ft bevétellel számolt, ami december 31-ig 111.764.130,-Ft-ra módosult és 115.069.771,- Ft-ra teljesült 102,95 %- ban.

### ***A bevétek főbb jogcímei:***

- Működési és felhalmozási támogatás (költségvetési támogatás)
- Közhatalmi bevételek (adók)
- Működési bevételek (bérleti díj, kamatbevételek)
- Felhalmozási bevételek (részesedések megszűnése)
- Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)

## 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	28 436 878	28 436 878	<b>100,00</b>
T.önk.egyes köznev.fela.tám(B112)	2.	0	0	0	
T.önk.szoc.gy.jóléti és gyermek.étk.feladatainak tám.(B113)	3.	12 438 500	12 980 736	12 980 736	<b>100,00</b>
T.önk.kulturális feladatai tám.(B114)	4.	2 270 000	2 734 412	2 734 412	<b>100,00</b>
Műk.c.központosított előirány(B115)	5.		480 060	480 060	
Helyi önk.kiegészítő támog. (B116)	6.		0	0	
<b>Önk.működési támogatásai (B11)</b>	<b>7.</b>	<b>42 191 485</b>	<b>44 632 086</b>	<b>44 632 086</b>	<b>100,00</b>
Egyéb műk.c.tám.áht.belülről(B16)	8.	1 486 570	2 818 150	4 254 943	<b>150,98</b>
<b>Műk.c.tám.áll.háztart.belülről (B1)</b>	<b>9.</b>	<b>43 678 055</b>	<b>47 450 236</b>	<b>48 887 029</b>	<b>103,03</b>
Felhalm.c.önkormányzati tám.(B21)	10.	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államh. belülről (B25)	11.	0	7 344 527	7 344 527	<b>100,00</b>
<b>Felhalm.c.tám.államházt.belül(B2)</b>	<b>12.</b>	<b>0</b>	<b>7 344 527</b>	<b>7 344 527</b>	<b>100,00</b>
Termőföld bérbead.sz.jöv.adó(311)	13.	0	0	0	
<b>Jövedelemadók (B31)</b>	<b>14.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Vagyoni típusú adók (B34)</b>	<b>15.</b>	<b>9 687 127</b>	<b>9 723 816</b>	<b>10 692 411</b>	<b>109,96</b>
ebből: építményadó (B34)	16.			2 484 696	
telekadó (B34)	17.			5 925 270	
<b>Értékesítési.és forgalmi adók (B351)</b>	<b>18.</b>	<b>7 200 000</b>	<b>8 295 000</b>	<b>8 883 352</b>	<b>107,09</b>
ebből: általános forg.adó (B351)	19.			0	
iparúz.adó-állandó jell(B351)	20.			9 423 463	
iparúz.adó-ideigl.jell. (B351)	21.			0	
<b>Gépjárműadó-h.önkorm.illet(B354)</b>	<b>22.</b>			<b>0</b>	
<b>Egyéb áruhaszn.és szolg.adók(B355)</b>	<b>23.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
ebből: idegenforg.adó (B355)	24.			0	
ebből: talajterhelési díj (B355)	25.			0	
<b>Termékek és szolgált.adói (B35)</b>	<b>26.</b>	<b>7 200 000</b>	<b>8 295 000</b>	<b>8 883 352</b>	<b>107,09</b>
<b>Egyéb közhatalmi bevételek (B36)</b>	<b>27.</b>	<b>400 000</b>	<b>806 000</b>	<b>854 105</b>	<b>105,97</b>
ebből: talajterhelési díj (B36)	28.				
egyéb települési adók (pótlék)	29.				
<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>30.</b>	<b>17 287 127</b>	<b>18 824 816</b>	<b>20 429 868</b>	<b>108,53</b>
<b>Szolgáltatások ellenértéke (B401)</b>	<b>31.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Szolgáltatások ellenértéke (B402)</b>	<b>32.</b>	<b>335 000</b>	<b>431 715</b>	<b>454 997</b>	<b>105,39</b>
ebből: bérleti díj (B402)	33.				
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	34.	1000000	1266226	1 362 785	<b>107,63</b>
Tulajdonosi bevételek (B404)	34.	26 285	26 285	26 285	<b>100,00</b>
Ellátási díjak (B405)	35.	0	0	0	
Kiszámlázott ált.forgalmi adó (B406)	36.	7 097	88 682	82 150	<b>92,63</b>
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	37.				
Kamatbevételek (B408)	38.	300 000	122 176	54 251	<b>44,40</b>
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	39.	0	0	0	
Egyéb működési bevételek (B411)	40.		0	218 212	
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>41.</b>	<b>1 668 382</b>	<b>1 935 084</b>	<b>2 198 680</b>	<b>113,62</b>
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	42.	0	0	0	
Egyéb tárgyi eszközökértékesítése (B53)	43.				
<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>44.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Egyéb műk.célú átvett pénzeszk. (B65)	45.	0	0	0	
<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>46.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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	
<b>Felhalm.c.átvett pénzeszk. (B7)</b>	<b>52.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>53.</b>	<b>62 633 564</b>	<b>75 554 663</b>	<b>78 860 104</b>	<b>104,37</b>
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	<b>100,00</b>
ÁH-n belüli megelőlegezések.(B814)	56.	0	1 337 969	1 337 969	
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>57.</b>	<b>34 871 698</b>	<b>36 209 667</b>	<b>36 209 667</b>	<b>100,00</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>58.</b>	<b>97 505 262</b>	<b>111 764 330</b>	<b>115 069 771</b>	<b>102,96</b>

### Működési célú támogatások (B1)

Az **önkormányzat működési támogatása (B11)** az összes bevétel 38,79 %-át teszi ki **44.632.086 Ft** összegben. Az önkormányzatok éves működési támogatását a Magyar Államkincstár év elején megállapítja, és annak megfelelően 12 havi részletben folyósítja az önkormányzat részére.

Év közben az alábbi pótelőirányzatok korrigálták a támogatás összegét:

Önkormányzatok működésének általános támogatása B111

(Polgármester bértámogatása) 4.343.893,- Ft

(májusi pótigény) -3.500.000,- Ft

(októberi pótigény) 110.000,- Ft

Szociális feladatok támogatása B113

(szociális ágazati pótlék 01-12. hó) 542.236,- Ft

Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása B114

(kulturális bérpótlék) 464.412,- Ft

Működési célú kiegészítő támogatások B115

(szociális tűzifa támogatás) 480.060,-Ft.

### Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül (B16)

Az **egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül (B16)** jogcímen terveztük a közfoglalkoztatottak támogatására, az elkülönített állami pénzalapból kapott bevételt, amelyet a Munkaügyi Központtal kötött megállapodás alapján, havi elszámolás formájában kapunk.

Az előirányzat a közösen fenntartott Közös Hivatal és az óvoda 2024. évi intézményi elszámolása alapján 1.331.580,- Ft-tal emelkedett.

Ezen a jogcímen **2.818.150,-Ft** teljesítést tudunk kimutatni az alábbi jogcímenen:

- 1.331.580,- Ft közoktatási feladatok, és a hivatal működésére 2024.évben fel nem használt összeg megtérülése
- 1.486.570,- Ft közfogl. bértámogatás.

### Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (B2)

2025. évben a felhalmozási célú támogatások bevételei rovaton a teljesítés 7.344.527,- Ft, ami az alábbi tételekből áll:

Magyar Falu Program keretében meghirdetett Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések

- MFP-ÖTIFB/2025 Kommunális eszközök beszerzése **3.314.999,- Ft**  
Ebből a pályázati forrásból egy Husqvarna R 316 Tx típusú fűnyíró traktor és a hozzá tartozó vágóasztal beszerzése valósult meg.

Magyar Falu Program keretében meghirdetett Út, híd, járda építése,/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése című

- MFP-UHJ/2025 „Járda felújítás Feketeerdő Fő utcán (77 hrsz- ú ingatlanon, a hrsz 1, 3/1 és 3/2 ingatlanok előtti járdaszakaszon) **4.029.528,- Ft**

Ebből a forrásból megvalósult a Fő utcai járdaszakasz térköves burkolattal történő felújítása.

### Közhatalmi bevételek (B3)

Helyi adókból származó bevételek

Megnevezés	Módosított előirányzat 2025.	Pénzügyi teljesítés 2025.XII.31-ig	Teljesítés az előirányzathoz képest %-ban	Követelés állomány	Kötelezettség állomány
				2025.XII.31.	2025.XII.31.
Építményadó	2 223 816	2 223 816	100,00%	14 639	131 955
Telekadó	7 500 000	7 076 604	94,35%	6 074 069	326 103
Helyi iparüzési adó	8 295 000	8 295 117	100,00%	204 965	1 880 854
Termőföld bérbeadásából származó bevétel után fizetendő személyi jövedelemadó	0	0	0,00%	0	0
Gépjárműadó	0	0	0,00%	0	23 073
Késedelmi pótlék,bírság	806 000	806 854	100,11%	1 185 420	90 010
Egyéb bevétel	0	0	0,00%	0	0
Idegen bevétel	0	0	0,00%	0	0
<b>Összesen</b>	<b>18 824 816</b>	<b>18 402 391</b>	<b>97,76%</b>	<b>7 479 093</b>	<b>2 451 995</b>

## Működési bevételek (B4)

### ***Szolgáltatások ellenértéke B402***

A B402 rovaton tartjuk nyilván az önkormányzat ingatlanbérbeadásból származó bevételeit, a Kultúrház terembérlet bevételeit és a sírhelydíjakat, amely az év végére 454.997,-Ft összegben teljesült (105,4%) az alábbiak szerint:

Kultúrház terembérlet:	140.000,-
sírhelydíj:	37.000,-
lakossági szolgáltatások:	277.997,-

### ***Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)***

Ezen a rovaton szerepel a KábelSzatNet-2002 Kft.-nek továbbszámlázott villamosenergia szolgáltatás díja. A teljesítés ezen a rovaton 1.362.785,-Ft.

### ***Tulajdonosi bevételek B404***

Erre a rovatra könyveltük az AQUA Szolgáltató Kft. által közölt adatoknak megfelelően a 2024. évi vagyonkezelési díj bevételeit 26.285,-Ft összegben.

### ***Kiszámlázott általános forgalmi adó B406***

A teljesítés ezen a soron 82.150,- Ft, ami tartalmazza:

-AQUA Szolgáltató Kft. vagyonkezelési díj áfája	7.187,-Ft
-lakoságnak kiszámlázott szolgáltatások áfája	74.963,- Ft

### ***Kamatbevételek B408***

A tavalyi évben a kamatbevétel 54.251,-Ft összeggel teljesült.

### ***Egyéb működési bevételek B411***

Ezen a rovaton 218.212,- Ft bevétel származott az alábbi jogcímenek:

○ Kerekítési különbözet	4.212,- Ft
○ előző évek közüzemi díjainak elszámolásból adódó visszautalás	214.000,- Ft

## **Finanszírozási bevételek (B8)**

Finanszírozási bevételeként az előző év költségvetési maradványát terveztük 34.871.698,- Ft összegben, amely a beszámoló 07/A űrlapja alapján könyvelésre került.

A teljesítés a 2026. évi 00. havi megelőlegezés összegével, 1.337.696,- Ft-tal módosult

## II. AZ ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI

A 2025. évi költségvetés kiadási előirányzata **97.505.262,- Ft-ról 111.764.330,- Ft-ra** módosult és 90.095.784 Ft-ra teljesült 80,61 % mértékben.

A kiadások jogcímek szerinti alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

### Az önkormányzat kiadásai

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés a mód.ei.-hoz képest (%)
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>1.</b>	<b>27 855 231</b>	<b>34 198 164</b>	<b>31 213 256</b>	<b>91,27</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>	<b>2.</b>	<b>4 043 718</b>	<b>4 714 194</b>	<b>4 454 423</b>	<b>94,49</b>
Készletbeszerzés (K31)	3.	830 000	2 293 000	1 935 108	<b>84,39</b>
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	4.	425 627	431 892	383 523	<b>88,80</b>
Szolgáltatási kiadások (K33)	5.	12 144 104	12 795 447	11 356 730	<b>88,76</b>
Kiküldetések, reklám kiadások (K34)	6.	0	0	0	
Egyéb dologi kiadások (K35)	7.	6 135 500	6 255 530	5 143 853	<b>82,23</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>8.</b>	<b>19 535 231</b>	<b>21 775 869</b>	<b>18 819 214</b>	<b>86,42</b>
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	5 155 362	5 155 362	<b>100,00</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>15.</b>	<b>4 604 092</b>	<b>5 155 362</b>	<b>5 155 362</b>	<b>100,00</b>
Elvonások és befizetések (K502)	16.	0	0	0	
Egyéb műk.c.tám.államht.bel(K506)	17.	15 949 679	16 278 267	15 283 614	<b>93,89</b>
Egyéb műk.c.tám.államht.kív (K512)	18.	300 000	621 000	363 000	<b>58,45</b>
Tartalékok (K513)	19.	17 320 893	11 774 277	0	<b>0,00</b>
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>20.</b>	<b>33 570 572</b>	<b>28 673 544</b>	<b>15 646 614</b>	<b>54,57</b>
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>21.</b>	<b>5 334 000</b>	<b>9 072 490</b>	<b>8 970 046</b>	<b>98,87</b>
<b>Felújítások (K7)</b>	<b>22.</b>	<b>1 329 233</b>	<b>5 603 553</b>	<b>4 613 684</b>	<b>82,33</b>
<b>Egyéb felhalmozási kiadások (K8)</b>	<b>23.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>24.</b>	<b>96 272 077</b>	<b>109 193 176</b>	<b>88 872 599</b>	<b>81,39</b>
<b>ÁH-n belüli megelőlegezések (K914)</b>	<b>25.</b>	<b>1 233 185</b>	<b>2 571 154</b>	<b>1 223 185</b>	<b>47,57</b>
<b>Kp-i irányítószervi támogatások (K91)</b>	<b>26.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>27.</b>	<b>97 505 262</b>	<b>111 764 330</b>	<b>90 095 784</b>	<b>80,61</b>

### Személyi juttatások és járulékok (K1-K2)

A költségvetés tervezésekor 1 fő kulturális munkatárs 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. Jelenleg 3 fő közfoglalkoztatott dolgozik a településen. A közfoglalkoztatottak személyi juttatásai és azok járulékai teljes mértékben, 100%-os támogatásból kerülnek finanszírozásra a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződés alapján havonta folyósított támogatásból.

Személyi juttatások és járulékok jogcímen a teljesítés 35.667.679,- Ft, azaz 111,81 % az előirányzathoz viszonyítva.

### Dologi kiadások (K3)

JOGCÍM		Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1.	0	30 000	30000	100,00
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2.	830 000	2 263 000	1 905 108	84,19
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>3.</b>	<b>830 000</b>	<b>2 293 000</b>	<b>1 935 108</b>	<b>84</b>
Informatikai szolgáltatások	K321	4.	285 627	291 892	278 292	95,34
Egyéb kommunikációs szolgál.	K322	5.	140 000	140 000	105 231	75,17
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>6.</b>	<b>425 627</b>	<b>431 892</b>	<b>383 523</b>	<b>88,80</b>
Közüzemi díjak	K331	7.	4 980 000	4 045 035	3 440 159	85,05
Bérleti és lízing díjak	K333	8.	0	0	0	
Karbantartás, kisjavítás	K334	9.	1 616 400	1 695 140	1 461 633	86,22
Közvetített szolgáltatások	K335	10.	1 000 000	1 186 702	991 924	83,59
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	11.	180 000	180 000	180000	100,00
Egyéb szolgáltatások	K337	12.	4 367 704	5 688 570	5 283 014	92,87
<i>ebből: biztosítási díjak</i>	<i>K337</i>	<i>13.</i>			<i>442 831</i>	
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>14.</b>	<b>12 144 104</b>	<b>12 795 447</b>	<b>11 356 730</b>	<b>88,76</b>
Kiküldetések kiadásai	<b>K341</b>	15.	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Reklám és propagandakiadások</b>	<b>K342</b>	16.	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kiküldetések, reklám és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>17.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Működési célú előzetesen felszámított áfa	K351	18.	3 758 500	3 762 530	2 894 455	76,93
Fizetendő áfa	K352	19.	7000	153 000	92 000	60,13
Egyéb dologi kiadások	K355	20.	2 370 000	2 340 000	2 157 398	92,20
<b>Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>21.</b>	<b>6 135 500</b>	<b>6 255 530</b>	<b>5 143 853</b>	<b>82,23</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>22.</b>	<b>19 535 231</b>	<b>21 775 869</b>	<b>18 819 214</b>	<b>86,42</b>

### Készletbeszerzés (K31)

#### **K311 Szakmai anyagok beszerzése**

Ezen a rovaton hírnap előfizetést, illetve folyóiratok, könyvek beszerzését tervezi az önkormányzat. A 2025. évben ezen a rovaton a teljesítés 30.000,- Ft.

#### **K312 Üzemeltetési anyagok**

Ez a rovat tartalmazza az irodaszerek, tisztítószer, üzemanyag stb. költségeket. A teljesítés ezen a soron 1.905.108,-Ft (84,19%)

### Kommunikációs szolgáltatások (K32)

#### **K321-322 Informatikai szolgáltatások**

Ide könyveljük az internet és, telefondíjakat. A teljesítés ezen a rovaton 383.523,-Ft, ami 90,1 % az előirányzathoz képest.

### **Szolgáltatási kiadások K33)**

#### ***K331 Közüzemi díjak***

Ide könyveltük az önkormányzat fenntartásában lévő ingatlanok áram, gáz és vízfogyasztására vonatkozó közüzemi díjait, valamint a közvilágítás díját. A teljesítés ezen a rovaton 85,05 % a módosított előirányzathoz képest.

#### ***K334 Karbantartás***

Erre a rovatra könyveljük a növényvédelmi szolgáltatást, a közterületek virágosítását, a kommunális gépek, eszközök javítására, karbantartására valamint a fakitermelésre fordított költségeket. Mindez 1.461.633,- Ft-ot jelentett erre az évre. A teljesítés ezen a rovaton 86,22 %.

#### ***K335 Közvetített szolgáltatások***

Ezen a rovaton a polgármesteri hivatalban található villanyóra fogyasztásának almérő alapján havonta megosztásra kerülő és a KábelSzatNet 2002 Kft.-nek továbbszámlázott áramszolgáltatás díja van nyilvántartva. A teljesítés ezen a rovaton 991.924,- Ft.

#### ***K336 Szakmai szolgáltatások***

Ezen a rovaton szerepel a 2025. évi belső ellenőri szolgáltatás, melyet az AGT Audit Kft. végez. A teljesítés ezen a rovaton 180.000,- Ft.

#### ***K337 egyéb szolgáltatások***

Ezen a rovaton a kiadások 5.283.014,-Ft-tal teljesültek év végére. Ide terveztük a hulladékszállítást, poroltó ellenőrzést, biztosítási díjakat, a települési főépítész díját, bankköltségeket, a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás díját, az érintésvédelmi felülvizsgálat díját, az adatvédelmi szolgáltatások díját, valamint a munkavédelmi és tűzvédelmi szolgáltatásokkal kapcsolatos díjakat. Júniusban megtörtént a lomtalanítás, amelynek költségeit szintén erre a rovatra könyveltük.

A fogorvosi ügyelet idei díja 178.605,- Ft is ezen a rovaton teljesült. Az előirányzat 92,87 %-át használtuk fel.

### **Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**

#### ***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 költségeit (Falunap, advent gyereknapi, idősök napja, disznóölés, egyéb), az önkormányzat által fizetett tagdíjakat. A teljesítés erre az évre 2.157.398,- Ft, ami a tervezett előirányzat 92,2%-a.

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)**

Ezen a rovaton terveztük a települési támogatásokat (lakásfenntartási támogatás, idősök hulladék szállítása, beiskolázási támogatások). A rovaton a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 111,97%, azaz 5.155.362,- Ft.

A beérkezett kérelmek alapján a Képviselő testület az alábbi támogatások kifizetéséről döntött december 31-ig:

- 3.547.981,- települési támogatás
- 35.000,- lakásfenntartási támogatás
- 48.231,- idősek hulladékszállítása
- 30.000,- beiskolázási támogatás
- 38.090,- szociális étkezés támogatása (Rigó Péter)
- 1.204.600,- szociális tűzifa
- 251.460,- tűzifa szállítás

**A szociális feladatokra 6.343.500,-Ft támogatást kapott az önkormányzat, mellyel elszámolási kötelezettsége van az Államkincstár felé. December 31-ig teljesített kiadások, melyeket a szociális feladatok támogatásának keretein belül elszámolhatók**

- ellátottak pénzbeli juttatásai (K4):	5.155.362,-
- <b>-Mosonmagyaróvári Térségi Társulással közös feladatellátási finanszírozási feladat keretein belül</b>	
-gyermekjóléti szolgáltatás támogatása	76.545,-
-támogatási hozzájárulás	936.036,-
-intézmények működésének támogatása	726.826,-
	1.739.407,-
<b>Összesen:</b>	<b>6.894.764,-</b>

**A 2025. évi beszámoló alapján a támogatás a segélyezetteknek kifizetésre került, így az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.**

### **Egyéb működési célú kiadások (K5)**

#### **K506 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre**

Ezen a soron kerülnek elszámolásra a Térségi Társulásnak fizetett tagdíj, hozzájárulások. Ezek összege ebben az évben 2.022.625,-Ft.

Az önkormányzati intézmények (óvoda), valamint a Közös Hivatal működési támogatása szintén a K506 soron került tervezésre. A 2025. évben az önkormányzat kizárólag a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez nyújtott támogatást, mivel az óvoda működésének finanszírozását az állami támogatás biztosította. A hozzájárulás 12.231.401,- Ft, melynek kifizetése év végéig meg is történt.

Valamint ez a sor tartalmazza még a 2024. évi intézményi elszámolás alapján 328.588,- Ft működési támogatás kifizetését az alábbi bontásban:

-óvoda	264.076,- Ft
-védőnői szolgálat	64.512,- Ft .

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

A teljesítés ezen a rovaton 15.283.614,- Ft.

#### **K512 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre**

Ezen a soron terveztük a civil szervezetek támogatására átadott összegeket.

Az előirányzat 2024. december 31-ig az alábbiak szerint teljesült.

- 300.000,- Ft Önkéntes Tűzoltó Egyesület részére
- 63.000,- Ft Feketeerdő Hagyományörző és Községépítő Alapítvány
- 363.000,- Ft

## **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 a szerződés ütemezésének megfelelően teljesült, 4.000.000,- Ft összegben

Kisértékű tárgyi eszköz vásárlására elkülönítettünk 465.246,- Ft összeget fordítottunk, melyből egy fűnyírót, egy fűkaszát és egy lombfűvót vásárolt az Önkormányzat a zöldterületek karbantartására.

Magyar Falu Program keretében meghirdetett Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések (MFP-ÖTIFB/2025 Kommunális eszközök beszerzése) pályázat megvalósításaként az Önkormányzat megvásárolt egy Husqvarna R 316 Tx típusú fűnyíró traktort és a hozzá tartozó vágóasztalt 3.424.800,- Ft értékben.

A rovaton a teljesítés 98,87 %.

## **Felújítások (K7)**

Az idei évben elkészült az SFM VILL Kft-vel 2024. évben kötött szerződés alapján a meglévő közvilágítási lámpatestek cseréjének terve.

Megvalósultak a Kultúrház konyha csatornaszerelésének kivitelezési munkái a terv szerinti 317.043,- Ft összegben.

Megvalósult a Magyar Falu Program keretében meghirdetett Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése című (MFP-UHJ/2025,,Járda felújítás Feketeerdő Fő utcán (77 hrsz- ú ingatlanon, a hrsz 1, 3/1 és 3/2 ingatlanok előtti járdaszakaszon) projekt keretében a Fő utcai járdaszakasz térköves burkolattal történő felújítása 3.284.451,- Ft értékben.

*A beruházásokat, felújításokat és teljesítésüket bemutató táblát az előterjesztés 7. számú melléklete tartalmazza.*

### III. DUNAKILITI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Az önkormányzatok a Közös Hivatal költségvetését 110.967.069 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, ami a Közös Hivatal 15 %-os béremelése miatti intézményfinanszírozás összegével 4.701.707,-Ft -tal emelkedett év közben.

A Közös Hivatal költségvetési bevételei 105.652.466,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 103.165.835,-Ft-tal teljesültek.

#### BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Jogcímek	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)
Működési célú támogatások államháztartáson belül	B1	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	300 000	300 000	480 000	160,00
Működési bevételek	B4	20 000	20 000	2 404	12,02
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>320 000</b>	<b>320 000</b>	<b>482 404</b>	<b>150,75</b>
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	453 366	453 366	453 366	100,00
<i>Központi, irányítószervi támogatása</i>	<i>B816</i>	<i>110 513 703</i>	<i>115 215 410</i>	<i>104 716 696</i>	<i>90,89</i>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>110 967 069</b>	<b>115 668 776</b>	<b>105 170 062</b>	<b>90,92</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>B1-B8</b>	<b>111 287 069</b>	<b>115 988 776</b>	<b>105 652 466</b>	<b>91,09</b>

A **közhatalmi bevételek (B3)** az igazgatási szolgáltatások díjbevétele (esküvők) 480.000 Ft-ot jelenti. Az eredetileg tervezett 300.000,-Ft év végére 160 %-ban teljesült.

A **működési bevétel (B4)** rovaton kamatbevételt terveztünk, amely 12.31-ig 2.404,-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 átutalt összeg, valamint a nettó finanszírozás keretében elszámolt állami támogatás. A teljesítés 104.716.696,-Ft, mely 90,89%-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	89 416 793	81 455 243	91,10
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	2.	11 686 079	12 226 983	11 216 696	91,74
Dologi kiadások	K3	3.	12 954 350	12 954 350	10 458 145	80,73
Működési célú kiadások	K5	4.	0	0	0	0,00
Beruházások	K6	4.	1 390 650	1 390 650	35 751	2,57
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>5.</b>	<b>111 287 069</b>	<b>115 988 776</b>	<b>103 165 835</b>	<b>88,94</b>

A személyi juttatások és járulékai (K1-K2) 92.671.939,-Ft összeggel teljesült 91,17 %-ban.

A dologi kiadások (K3) a működéssel kapcsolatos szolgáltatások, kiadások összegét mutatja 10.458.145,-Ft értékben.

A beruházások (K6) előirányzat terhére informatikai eszközök beszerzése november-december hónapban valósult meg. A teljesítés ezen a rovaton 35.751,- Ft.

A Közös Hivatal pénzmaradványát bemutató tábla az előterjesztés 8. számú melléklete.

A Közös Hivatal pénzeszköz változását bemutató tábla az előterjesztés 9. számú melléklete.

## IV. KISERDEI ÓVODA

Az önkormányzatok a Kiserdei Óvoda költségvetését 124.501.092 Ft kiadási és bevételi fő összeggel állapították meg, amely az év folyamán emelkedett 470.000,-Ft áfa visszatérítéssel, a központi intézkedés hatására 630.000,-Ft összegben 10-12.hónapra a teljesítményértékelés alapján fizetendő bértámogatásra kapott összeggel, 4.668.319,- Ft-tal a dolgozók év végi jutalmának fedezetére , illetve 2.667.000,- Ft-tal a gyermekétkeztetés finanszírozásának fedezetére kapott összegekkel

A Kiserdei Óvoda költségvetési bevételei 128 072 638,-Ft-tal, költségvetési kiadásai 126.237.923,-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	5 225 396	102,22
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B813	2.	381 451	381 451	381 451	100,00

Központi, irányítószer támogatása	B816	4.	119 477 641	127 442 960	122 465 791	96,09
<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>5.</b>	<b>124 501 092</b>	<b>132 936 411</b>	<b>128 072 638</b>	<b>96,34</b>

**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 122.465.791,-Ft.

### KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Jogcím	Sor	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés mód.ei-hoz (%)	
Személyi juttatások	K1	1.	79 700 732	84 389 510	79 871 554	94,65
Járulékok	K2	2.	10 301 471	10 911 012	10 884 989	99,49
Dologi kiadások	K3	3.	31 235 497	34 372 497	33 156 680	96,46
<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-K3</b>	<b>4.</b>	<b>121 237 700</b>	<b>129 673 019</b>	<b>123 883 223</b>	<b>95,54</b>
Felhalmozási kiadások	K6	5.	3 263 392	3 263 392	2 354 700	72,15
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>6.</b>	<b>124 501 092</b>	<b>132 936 411</b>	<b>126 237 923</b>	<b>94,96</b>

**Bér és a járulékai (K1-K2)** 90.726.543,-Ft-ot jelentettek, amely 95,2% teljesítésnek felel meg.

A **dologi kiadások (K3)** 33.156.680,-Ft összegben teljesültek.

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

A Kiserdei Óvoda pénzmaradványát bemutató tábla az előterjesztés 10. számú melléklete.

A Kiserdei Óvoda pénzeszköz változását bemutató tábla az előterjesztés 11. számú melléklete.

**Kérem a tisztelt Képviselő-Testületet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló megtárgyalására.**

**Határozati javaslat:**

**Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2026. (V.20.) határozata**

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

**Felelős:** Mogyorósi Krisztián polgármester

**Határidő:** 2026.05.30.

Feketeerdő, 2026. május 20.

Mogyorósi Krisztián sk  
polgármester