

FERTŐENDRÉD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4/2026 (V.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
3/2025. (III.14.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja az, hogy az önkormányzat a költségvetési év során végzett gazdálkodásról számot adjon, a költségvetési bevételek és kiadások teljesítését bemutassa és a pénzügyi teljesítések alapján értékelje a költségvetés végrehajtását. A zárszámadás biztosítja gazdálkodás átláthatóságát, elszámoltathatóságát, valamint megalapozza a következő költségvetési év tervezését.

[2] Fertőendréd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és a Fertőendrédi Ikva-Gyöngye Óvoda és Mini Bölcsődére terjed ki.

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselőtestülete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az alábbiaknak megfelelően hagyja jóvá:

a)bevételei főösszeg	523 589 123 Ft, ebből
b) költségvetési bevétel	422 711 995 Ft
c) finanszírozási bevétel	100 877 128 Ft
d) ebből irányító szervi támogatás	77 485 458 Ft

e)kiadási főösszeg	285 539 779 Ft, ebből
f) költségvetési kiadás	199 436 051 Ft
g) finanszírozási kiadását	86 103 728 Ft
h) ebből irányító szervi támogatás	77 485 458 Ft

i) 2025. évi maradvány	157 725 914 Ft
------------------------	----------------

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az a 3. melléklet szerint fogadja el.

3. §

- 1) A költségvetési kiadások részletezését kötelező, önként vállalt feladatonként a 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet szerint
- 2) A költségvetési bevételek részletezését a 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet szerint
- 3) Az önkormányzat által adott támogatásokat a 10. melléklet szerint.
- 4) Az önkormányzat által adott szociális juttatásokat az 11. melléklet szerint.
- 5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások kiadásainak részletezését a 12. melléklet szerint.
- 6) A maradvány a 13. melléklet szerint 157 725 914 Ft
- 7) EU-s támogatással megvalósuló programokat a 14. melléklet szerint.
- 8) Az Önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 15. melléklet szerint
- 9) Közvetett támogatást az Önkormányzat 2025. évben nem nyújtott.
- 10) Az Önkormányzatnak 2025. december 31-én adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége, adósságállománya, többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége nincs.

4. §

- (1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.
- (2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2026. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

.....
Horváth Attiláné
polgármester



.....
Dr. Horváth Tímea
jegyző

Ezen rendeletet Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő Testülete a 2026. május 28. napján tartott ülésen fogadta el.

A kihirdetés napja:
Fertőendréd, 2026. május 29.

.....
Dr. Horváth Tímea
jegyző



BEVÉTELEK		Módosított III.			Teljesítés		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
Közhatalmi bevételek	B3	31 576 000		31 576 000	35 464 018		35 464 018
Működési bevételek	B4	43 155 007	883 509	44 038 516	34 644 340	883 509	35 527 849
Felhalmozási bevételek	B5	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
Működési célú átvett pénzeszközök	B6						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						
Költségvetési bevételek	B1-B7	436 576 709	883 509	437 460 218	341 701 266	883 509	342 584 765
Befektetések bevételeinek értéke	B8121						
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 416 146		13 416 146	13 416 146		13 416 146
Államháztartáson b. megelőlegezés	B814	9 975 524		9 975 524	9 975 524		9 975 524
Központi, irányító szervi támogatás lekötött bankbeli megszüntetése	B816		77 485 458	77 485 458		77 485 458	77 485 458
	B17						
Finanszírozási bevételek	B8	23 391 670	77 485 458	100 877 128	23 391 670	77 485 458	100 877 128
Bevételek összesen	B	469 968 379	78 368 967	538 337 346	365 092 926	78 368 967	443 461 893

KIADÁSOK		Módosított III.			Teljesítés		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Személyi juttatások	K1	33 315 291	49 016 132	82 331 423	31 397 517	49 016 132	80 413 649
Munkaadó járulékok	K2	4 184 532	6 441 464	10 625 996	4 184 532	6 441 464	10 625 996
Dologi kiadások	K3	51 132 026	18 499 466	69 631 492	45 861 753	18 499 466	64 361 219
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
Egyéb működési célú kiadások	K5	104 546 830		104 546 830	22 586 746		22 586 746
Beruházások	K6	112 318 533	2 426 210	114 744 743	13 893 207	2 426 210	16 319 417
Felújítások	K7	65 630 510	1 985 695	67 616 205	406 400	1 985 695	2 392 095
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						
Költségvetési kiadások	K1-K8	373 864 661	78 368 967	452 233 618	121 067 084	78 368 967	199 436 051
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912						
Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	K914	8 618 270		8 618 270	8 618 270		8 618 270
Pénzeszközök, lekötött bankbetétek	K916						
Központi, irányító szervi támogatás	K915	77 485 458		77 485 458	77 485 458		77 485 458
Finanszírozási kiadások	K9	86 103 728		86 103 728	86 103 728		86 103 728
Kiadások összesen	K	469 968 379	78 368 967	538 337 346	207 170 812	78 368 967	285 639 779

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Módosított III.			Teljesítés		
Működési bevételek	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	112 441 698	112 441 809		112 441 809
Közhatalmi bevételek	B3	31 579 000	35 494 018		35 494 018
Működési bevételek	B4	43 155 007	883 509		883 509
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		80 127 230		80 127 230
Működési bevételek összesen		187 172 705	282 877 286		282 877 286

Módosított III.			Teljesítés		
Működési kiadások	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Személyi juttatások	K1	33 315 281	40 016 132	31 397 517	48 016 132
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	4 184 532	6 441 464	4 184 532	6 441 464
Dologi kiadások	K3	51 132 028	18 489 486	45 861 753	18 489 486
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 736 929	2 736 929		2 736 929
Egyéb működési célú kiadások	K5	104 548 830	104 548 830	22 566 746	22 566 746
Működési kiadások összesen		195 915 600	73 937 982	108 787 477	180 724 839

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Módosított III.			Teljesítés		
Felhalmozási bevételek	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	137 114 120	79 023 970		79 023 970
Felhalmozási bevételek	B5	112 269 884	80 127 230		80 127 230
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási bevételek összesen		249 404 004	159 151 200		159 151 200
Köztisztviselési bevételek	B1-B7	438 578 709	421 828 486	883 509	422 711 995

Módosított III.			Teljesítés		
Felhalmozási kiadások	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Beruházások	K6	112 318 633	2 428 210	13 893 207	2 428 210
Felújítások	K7	65 630 510	1 985 695	406 400	1 985 695
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási kiadások összesen		177 949 043	4 411 905	14 299 607	18 711 512
Közhatalmi kiadások	K1-K8	373 884 651	78 388 947	121 087 084	78 388 967

Finanszírozási bevételek és kiadások mérlege

Módosított III.			Teljesítés		
Finanszírozási bevételek	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Finanszírozási bevételek	B8	23 381 670	23 381 670		23 381 670
Finanszírozási bevételek összesen		23 381 670	23 381 670		23 381 670

Módosított III.			Teljesítés		
Finanszírozási kiadások	Önkorm	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Finanszírozási kiadások	K9	85 103 728	85 103 728		85 103 728
Kiadások összesen		469 968 379	78 388 947	207 770 812	78 388 967

Ft

140 439 589 felhalmozási kiadóból
közhatalmi kiadóból

14 773 400 finanszírozási kiadóból

Ft

BEVÉTELEK		Módosított III.					Teljesítés						
		Önkorm	Óvoda	Önkorm+Óvoda a	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási	Önkorm	Óvoda	Önkorm+Óvoda	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	112 441 698	0	112 441 698		112 441 698		112 441 698	0	112 441 698		112 441 698	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	137 114 120	0	137 114 120		137 114 120		79 023 970	0	79 023 970		79 023 970	
Közhatalmi bevételek	B3	31 576 000	0	31 576 000		31 576 000		35 464 018	0	35 464 018		35 464 018	
Működési bevételek	B4	43 155 007	883 509	44 038 516	7 877 167	36 161 349		34 644 340	883 509	35 527 849	7 881 005	27 646 844	
Felhalmozási bevételek	B5	112 289 884	0	112 289 884		112 289 884		80 127 230	0	80 127 230		80 127 230	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0		0		0	0	0		0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0		0		0	0	0		0	
								0	0				
Költségvetési bevételek	B1-B7	436 576 709	883 509	437 460 218	7 877 167	429 583 051	0	341 701 256	883 509	342 584 765	7 881 005	334 703 760	0

KIADÁSOK		Módosított III.						Teljesítés					
		Önkorm	Óvoda	Önkorm+Óvoda a	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási	Önkorm	Óvoda	Önkorm+Óvoda	Önként vállalt	Kötelező	Állam- igazgatási
Személyi juttatások	K1	33 315 291	49 016 132	82 331 423		82 331 423		31 397 517	49 016 132	80 413 649		80 413 649	
	K2	4 184 532	6 441 464	10 625 996		10 625 996		4 184 532	6 441 464	10 625 996		10 625 996	
Dologi kiadások	K3	51 132 026	18 499 466	69 631 492	1 349 250	68 282 242		45 861 753	18 499 466	64 361 219	64 361 219	0	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 736 929	0	2 736 929		2 736 929		2 736 929	0	2 736 929		2 736 929	
Egyéb működési célú kiadások	K5	104 546 830	0	104 546 830	1 675 000	102 871 830		22 586 746	0	22 586 746	22 586 746	0	
Beruházások	K6	112 318 533	2 426 210	114 744 743		114 744 743		13 893 207	2 426 210	16 319 417		16 319 417	
Felújítások	K7	65 630 510	1 985 695	67 616 205		67 616 205		406 400	1 985 695	2 392 095		2 392 095	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0		0		0	0	0		0	
Költségvetési kiadások	K1-K8	373 864 651	78 368 967	452 233 618	3 024 250	449 209 368		121 067 084	78 368 967	199 436 051	86 947 965	112 488 086	

ÖSSZESEN

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	13 548 090	46 155 917	59 704 007	11 920 592	46 155 917	58 076 509
02	Normatív jutalmak	K1102						
03	Céltuttatás, projektpremium	K1103	733 076	720 466	1 453 542	733 076	720 466	1 453 542
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		1 003 789	1 003 789		1 003 789	1 003 789
05	Végkielégítés	K1105						
06	Jubileumi jutalom	K1106						
07	Béren kívüli juttatások	K1107	250 000	722 055	972 055	250 000	722 055	972 055
08	Ruházati költségtérítés	K1108						
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	66 600	265 480	332 080	49 500	265 480	314 980
10	Egyéb költségtérítések	K1110						
11	Lakhatási támogatások	K1111						
12	Szociális támogatások	K1112						
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		148 425	148 425		148 425	148 425
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	14 597 766	49 016 132	63 613 898	12 953 168	49 016 132	61 969 300
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	17 241 734		17 241 734	17 241 734		17 241 734
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 140 000		1 140 000	910 000		910 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	K123	335 791		335 791	292 615		292 615
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	18 717 525		18 717 525	18 444 349		18 444 349
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	33 315 291	49 016 132	82 331 423	31 397 517	49 016 132	80 413 649
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 184 532	6 441 464	10 625 996	4 184 532	6 441 464	10 625 996
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	470 761	770 761	95 792	470 761	566 553
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 863 639	2 102 847	4 966 486	2 863 639	2 102 847	4 966 486
23	Árubeszerzés	K313						
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 163 639	2 573 608	5 737 247	2 959 431	2 573 608	5 533 039
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 350 000	165 676	1 515 676	1 131 965	165 676	1 297 641
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	262 000	46 740	308 740	211 162	46 740	257 902
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 612 000	212 416	1 824 416	1 343 127	212 416	1 555 543
28	Közüzem díjak	K331	10 180 000	683 499	10 863 499	6 154 212	683 499	6 837 711
29	Vásárok élelmezés	K332		10 219 560	10 219 560		10 219 560	10 219 560
30	Bérleti és lízing díjak	K333						
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 879 000	270 874	2 149 874	1 878 954	270 874	2 149 828
32	Közvetített szolgáltatások	K335						
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 469 531	502 000	2 971 531	2 466 281	502 000	2 968 281
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 541 491	289 399	4 830 890	4 505 601	289 399	4 795 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	19 070 022	11 965 332	31 035 354	15 005 048	11 965 332	26 970 380
36	Kiküldetések kiadásai	K341		5 990	5 990		5 990	5 990
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000		100 000			
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	100 000	5 990	105 990		5 990	5 990
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 411 380	3 716 170	8 127 550	3 982 718	3 716 170	7 698 888
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	22 259 000			22 114 000		22 114 000
41	Kamatkiadások	K353	2 185		2 185	2 185		2 185
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354						
43	Egyéb dologi kiadások	K355	513 800	25 950	25 950	455 244	25 950	481 194
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	27 186 365	3 742 120	8 155 685	26 564 147	3 742 120	30 296 267
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	51 132 025	18 499 466	46 858 692	45 861 753	18 499 466	64 361 219
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41						
47	Családi támogatások	K42						
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43						
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44						
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45						

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46						
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47						
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501						
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	411 506		411 506	411 506		411 506
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	11 221 221		11 221 221	11 221 221		11 221 221
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023						
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	11 632 727		11 632 727	11 632 727		11 632 727
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503						
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504						
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505						
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	9 935 539		9 935 539	9 279 019		9 279 019
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507						
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508						
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509						
67	Kamattámogatások	K510						
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511						
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre + civil szervezetek	K512	1 675 000		1 675 000	1 675 000		1 675 000
70	Tartalékok	K513	81 303 564		81 303 564			
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	104 546 830		104 546 830	22 586 746		22 586 746
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61						
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése (ÖSSZ)	K62	87 522 126		87 522 126	9 620 251		9 620 251
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	54 686	218 134	272 820	54 686	218 134	272 820
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 500 774	1 692 267	3 193 041	1 500 774	1 692 267	3 193 041
76	Részesedések beszerzése	K65						
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66						
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	23 240 947	515 809	23 756 756	2 717 496	515 809	3 233 305
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	112 318 533	2 426 210	114 744 743	13 893 207	2 426 210	16 319 417
80	Ingatlanok felújítása	K71	51 210 031	1 600 516	52 810 547	320 000	1 600 516	1 920 516
81	Informatikai eszközök felújítása	K72						
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (vízmű)	K73						
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vízmű)	K74	14 420 479	385 179	14 805 658	86 400	385 179	471 579
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	65 630 510	1 985 695	67 616 205	406 400	1 985 695	2 392 095
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81						
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82						
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83						
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84						
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85						
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86						
91	Lakástámogatás	K87						
92		K88						
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89						
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8						
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	373 864 651	78 368 967	452 233 618	121 067 084	78 368 967	199 436 051

ÖNKÉNT VÁLLALT

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101						
02	Normalív jutalmak	K1102						
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103						
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104						
05	Végkielégítés	K1105						
06	Jubileumi jutalom	K1106						
07	Béren kívüli juttatások	K1107						
08	Ruházati költségértítés	K1108						
09	Közlekedési költségértítés	K1109						
10	Egyéb költségértítések	K1110						
11	Lakhatási támogatások	K1111						
12	Szociális támogatások	K1112						
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113						
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11						
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121						
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122						
17	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	K123						
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12						
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1						
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2						
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311						
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312						
23	Árubeszerzés	K313						
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31						
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321						
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322						
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32						
28	Közüzem díjak	K331						
29	Vásárolt élelmezés	K332						
30	Bérleti és lízing díjak	K333						
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334						
32	Közvetített szolgáltatások	K335						
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336						
34	Egyéb szolgáltatások	K337						
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33						
36	Kiküldetések kiadásai	K341						
37	Reklám- és propagandakiadások	K342						
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34						
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 349 250		1 349 250	1 349 250		1 349 250
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352						
41	Kamatkiadások	K353						
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354						
43	Egyéb dologi kiadások	K355						
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 349 250		1 349 250	1 349 250		1 349 250
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	1 349 250		1 349 250	1 349 250		1 349 250
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41						
47	Családi támogatások	K42						

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43						
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44						
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45						
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46						
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47						
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48						
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4						
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501						
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021						
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022						
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023						
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502						
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503						
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504						
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505						
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506						
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507						
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508						
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509						
67	Kamat támogatások	K510						
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511						
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre + civil szervezetek	K512	1 675 000		1 675 000	1 675 000		1 675 000
70	Tartalékok	K513						
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	1 675 000		1 675 000	1 675 000		1 675 000
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61						
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62						
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63						
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64						
76	Részesedések beszerzése	K65						
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66						
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67						
79	Beruházások (=72+...+78)	K6						
80	Ingatlanok felújítása	K71						
81	Informatikai eszközök felújítása	K72						
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (vízmű)	K73						
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vízmű)	K74						
84	Felújítások (=80+...+83)	K7						
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81						
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82						
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83						
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84						
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85						

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86						
91	Lakástámogatás	K87						
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89						
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8						
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	3 024 250		3 024 250	3 024 250		3 024 250

KÖTELEZŐ

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	13 548 090	46 155 917	59 704 007	11 920 592	46 155 917	58 076 509
02	Normatív jutalmak	K1102						
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	733 076	720 466	1 453 542	733 076	720 466	1 453 542
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		1 003 789	1 003 789		1 003 789	1 003 789
05	Végkielégítés	K1105						
06	Jubileumi jutalom	K1106						
07	Béren kívüli juttatások	K1107	250 000	722 055	972 055	250 000	722 055	972 055
08	Ruházati költségtérítés	K1108						
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	66 600	265 480	332 080	49 500	265 480	314 980
10	Egyéb költségtérítések	K1110						
11	Lakhatási támogatások	K1111						
12	Szociális támogatások	K1112						
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		148 425	148 425		148 425	148 425
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	14 597 766	49 016 132	63 613 898	12 953 168	49 016 132	61 969 300
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	17 241 734		17 241 734	17 241 734		17 241 734
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 140 000		1 140 000	910 000		910 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (repi)	K123	335 791		335 791	292 615		292 615
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	18 717 525		18 717 525	18 444 349		18 444 349
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	33 315 291	49 016 132	82 331 423	31 397 517	49 016 132	80 413 649
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 184 532	6 441 464	10 625 996	4 184 532	6 441 464	10 625 996
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	470 761	770 761	95 792	470 761	566 553
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 863 639	2 102 847	4 966 486	2 863 639	2 102 847	4 966 486
23	Árubeszerzés	K313						
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 163 639	2 573 608	5 737 247	2 959 431	2 573 608	5 533 039
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 350 000	165 676	1 515 676	1 131 965	165 676	1 297 641
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	262 000	46 740	308 740	211 162	46 740	257 902
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 612 000	212 416	1 824 416	1 343 127	212 416	1 555 543
28	Közüzemi díjak	K331	10 180 000	683 499	10 863 499	6 154 212	683 499	6 837 711
29	Vásárolt ételmezés	K332		10 219 560	10 219 560		10 219 560	10 219 560
30	Bérleti és lízing díjak	K333						
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 879 000	270 874	2 149 874	1 878 954	270 874	2 149 828
32	Közvetített szolgáltatások	K335						
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 469 531	502 000	2 971 531	2 466 281	502 000	2 968 281
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 541 491	289 399	4 830 890	4 505 601	289 399	4 795 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	19 070 022	11 965 332	31 035 354	15 005 048	11 965 332	26 970 380
36	Kiküldetések kiadásai	K341		5 990	5 990		5 990	5 990
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000		100 000			
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	100 000	5 990	105 990		5 990	5 990
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 062 130	3 716 170	6 778 300	2 633 468	3 716 170	6 349 638
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	22 259 000			22 114 000		22 114 000
41	Kamatkiadások	K353	2 185		2 185	2 185		2 185
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354						
43	Egyéb dologi kiadások	K355	513 800	25 950	25 950	455 244	25 950	481 194
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	25 837 115	3 742 120	29 579 235	25 204 897	3 742 120	28 947 017
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	49 782 776	18 499 466	68 282 242	44 512 503	18 499 466	63 011 969
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41						
47	Családi támogatások	K42						
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43						
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44						

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45						
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46						
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47						
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501						
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	411 506		411 506	411 506		411 506
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	11 221 221		11 221 221	11 221 221		11 221 221
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023						
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	11 632 727		11 632 727	11 632 727		11 632 727
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503						
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504						
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505						
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	9 935 539		9 935 539	9 279 019		9 279 019
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507						
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508						
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509						
67	Kamattámogatások	K510						
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511						
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre + civil szervezetek	K512						
70	Tartalékok	K513	81 303 564		81 303 564			
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	102 871 830		102 871 830	20 911 746		20 911 746
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61						
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	87 522 126		87 522 126	9 620 251		9 620 251
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	54 686	218 134	272 820	54 686	218 134	272 820
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 500 774	1 692 267	3 193 041	1 500 774	1 692 267	3 193 041
76	Részesedések beszerzése	K65						
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66						
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	23 240 947	515 809	23 756 756	2 717 496	515 809	3 233 305
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	112 318 533	2 426 210	114 744 743	13 893 207	2 426 210	16 319 417
80	Ingatlanok felújítása	K71	51 210 031	1 600 516	52 810 547	320 000	1 600 516	1 920 516
81	Informatikai eszközök felújítása	K72						
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (vízmű)	K73						
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (vízmű)	K74	14 420 479	385 179	14 805 658	86 400	385 179	471 579
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	65 630 510	1 985 695	67 616 205	406 400	1 985 695	2 392 095
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81						
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82						
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83						
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84						
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85						
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86						
91	Lakástámogatás	K87						
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8						

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	370 840 401	78 368 967	449 209 368	118 042 834	78 368 967	196 411 801

ÖSSZESEN

Ft

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	25 686 216		25 686 216	25 686 216		25 686 216
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	40 565 410		40 565 410	40 565 410		40 565 410
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	30 347 928		30 347 928	30 347 928		30 347 928
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	11 715 713		11 715 713	11 715 713		11 715 713
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 506 876		3 506 876	3 506 876		3 506 876
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	619 555		619 555	619 555		619 555
07	Elszámolásból származó bevételek	B116						
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12						
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13						
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15						
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16						
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21						
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22						
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23						
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24						
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311						
21	Társaságok jövedelemadói	B312						
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31						
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32						
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33						
25	Vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 576 000		1 576 000	1 511 205		1 511 205
26	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	B351	30 000 000		30 000 000	33 865 837		33 865 837
27	Fogyasztási adók	B352						
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353						
29	Gépjárműadók	B354						
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355						
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	30 000 000		30 000 000	33 865 837		33 865 837
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				86 976		86 976
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	31 576 000		31 576 000	35 464 018		35 464 018
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401						
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 100 000		3 100 000	3 536 600		3 536 600
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	150 000		150 000	153 838		153 838
37	Tulajdonosi bevételek	B404	2 220 000		2 220 000	1 676 662		1 676 662
38	Ellátási díjak	B405		869 653	869 653		869 653	869 653
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	30 908 668		30 908 668	22 051 587		22 051 587
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						
41	Kamatbevételek	B408				404 224		404 224
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						
44	Egyéb működési bevételek	B411	6 776 339	13 856	6 790 195	6 821 429	13 856	6 835 285
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	43 155 007	883 509	44 038 516	34 644 340	883 509	35 527 849
46	Immateriális javak értékesítése	B51						
47	Ingatlanok értékesítése	B52	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						
49	Részesedések értékesítése	B54						
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						
51	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61						
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti szervezettől	B63						
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64						
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65						
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6						
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71						
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72						
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti szervezettől	B73						
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74						
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75						
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7						
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	436 576 709	883 509	437 460 218	341 701 266	883 509	342 584 765

ÖNKÉNT VÁLLALT

Ft

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111						
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112						
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131						
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132						
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114						
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115						
06	Elszámolásból származó bevételek	B116						
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11						
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12						
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13						
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14						
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15						
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16						
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1						
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21						
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22						
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23						
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24						
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25						
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2						
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311						
21	Társaságok jövedelemadói	B312						
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31						
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32						
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33						
25	Vagyoni típusú adók (építményadó, telekadó, msz kommunális adó)	B34						
26	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351						
27	Fogyasztási adók	B352						
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353						
29	Gépjárműadók	B354						
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355						
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35						
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36						
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3						
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401						
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402						
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	150 000		150 000	153 838		153 838
37	Tulajdonosi bevételek	B404						
38	Ellátási díjak	B405						
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	7 727 167		7 727 167	7 727 167		7 727 167

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						
41	Kamatbevételek	B408						
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						
44	Egyéb működési bevételek	B411						
45	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	7 877 167		7 877 167	7 881 005		7 881 005
46	Immateriális javak értékesítése	B51						
47	Ingatlanok értékesítése	B52						
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						
49	Részesedések értékesítése	B54						
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						
51	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5						
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61						
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63						
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64						
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65						
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6						
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71						
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72						
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73						
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74						
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75						
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7						
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	7 877 167		7 877 167	7 881 005		7 881 005

KÖTELEZŐ

Ft

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Módosított III.			Teljesítés		
			Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	25 686 216		25 686 216	25 686 216		25 686 216
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	40 565 410		40 565 410	40 565 410		40 565 410
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	30 347 928		30 347 928	30 347 928		30 347 928
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	11 715 713		11 715 713	11 715 713		11 715 713
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 506 876		3 506 876	3 506 876		3 506 876
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	619 555		619 555	619 555		619 555
07	Elszámolásból származó bevételek	B116						
08	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12						
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13						
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15						
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16						
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21						
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22						
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23						
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24						
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311						
22	Társaságok jövedelemadói	B312						
23	Jövedelemadók (=20+21)	B31						
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32						
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33						
26	Vagyoni típusú adók (épitményadó, telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 576 000		1 576 000	1 511 205		1 511 205
27	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	30 000 000		30 000 000	33 865 837		33 865 837
28	Fogyasztási adók	B352						
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353						
30	Gépjárműadók	B354						
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355						
32	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	30 000 000		30 000 000	33 865 837		33 865 837
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				86 976		86 976
34	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	31 576 000		31 576 000	35 464 018		35 464 018
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401						
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 100 000		3 100 000	3 536 600		3 536 600
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403						
38	Tulajdonosi bevételek	B404	2 220 000		2 220 000	1 676 662		1 676 662
39	Ellátási díjak	B405		869 653	869 653		869 653	869 653
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	23 181 501		23 181 501	14 324 420		14 324 420
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						
42	Kamatbevételek	B408				404 224		404 224

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						
44	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						
45	Egyéb működési bevételek	B411	6 776 339	13 856	6 790 195	6 821 429	13 856	6 835 285
46	Működési bevételek (=34+...+44)	B4	35 277 840	883 509	36 161 349	26 763 335	883 509	27 646 844
47	Immateriális javak értékesítése	B51						
48	Ingatlanok értékesítése	B52	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
49	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						
50	Részesedések értékesítése	B54						
51	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						
52	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	B5	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
53	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61						
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63						
56	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64						
57	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65						
58	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)	B6						
59	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71						
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72						
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73						
62	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74						
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75					400 000	
64	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B7					400 000	
65	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)	B1-B7	428 699 542	883 509	429 583 051	333 820 251	1 283 509	334 703 760

ZÁRSZÁMADÁS 2025
Támogatás, pénzeszköz átadás, kölcsön nyújtás

	Ft	
Megnevezés	Módosított III.	Teljesítés
Bursa Hungarica	100 000	120 000
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	44 520	44 660
Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagdíj	108 120	108 460
Leader - Alpokalja-Fertőtáj Kistérségi Társulás	55 000	35 000
Leader - Alpokalja-Fertőtáj Kistérségi Társulás Jövőkép műhely támogatás		25 000
Petőházi KÖH 2023 évi elszámolás, 2024 év félévi támogatás + jutalom	4 627 899	4 627 899
Petőházi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi támogatás	5 000 000	4 318 000
Támogatás működési célra K506	9 935 539	9 279 019
Tercia Fertőendréd Sportegyesület	1 000 000	1 000 000
Endrédy Vendel Alapítvány	200 000	200 000
Fertőendrédi Önkéntes Tűzoltóegyesület	300 000	300 000
Nyugdíjas Egyesület	150 000	150 000
Magyar Vöröskereszt	25 000	25 000
Nonprofit és civil szervezetek K512	1 675 000	1 675 000
Pénzeszköz átadás működési célra	1 675 000	1 675 000
Pénzeszköz átadás felhalmozási célra		
Támogatás, pénzeszköz átadás összesen	11 610 539	10 954 019

ZÁRSZÁMADÁS 2025.**Szociális juttatások**

Ft		
Megnevezés	Módosított e.i. III.	Teljesítés
Települési támogatások (rendkívüli, temetési, letelepedési)	370 000	510 000
Beiskolázási támogatás	850 000	720 000
Újszülöttek család támogatása	500 000	150 000
Idősek és gyerekek természetbeni támogatása, mikulás csomag	1 000 000	1 356 929
Önkormányzat összesen K48	2 720 000	2 736 929

Beruházások, felújítások

Megnevezés	Módosított ei III		
	Nettó	Áfa	Bruttó
Egyéb tárgyi eszköz felújítása K71			
Iskola energetika műszaki szakértői feladatok K71	320 000	86 400	406 400
Iskola tetőszerkezet felújítás MF pályázat K71	3 570 047	963 913	4 533 960
Festés,felújítás óvoda konyha K71			
Iskola energetika (Lovarda közbeszerzés) K71	47 319 984	13 370 166	60 690 150
Felújítás	51 210 031	14 420 479	65 630 510
viziközmű tervezés telekalakítás K62	1 500 000		1 500 000
Utca tervezés telekalakítás K62	1 500 000		1 500 000
közművesítés telkek K62	84 522 126	22 820 973	107 343 099
ingatlan vétel 70-72 hrsz			
Ingtatlanok beszerzése, létesítése K62	87 522 126	22 820 973	110 343 099
informatikai eszköz, laptop óvoda,bölcsőde K63			
informatikai eszköz K63	14 150	3 821	17 971
laptop akkumlátor K63	25 583	6 907	32 490
billentyű + egér K63	14 953	4 037	18 990
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése K63	54 686	14 765	69 451
bútor, konyhai eszközök, tartály bölcsőde K64			
bankjegyzvizsgáló posta K64	22 900	6 183	29 083
Gázkazán hivatal K64	1 477 874	399 026	1 876 900
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése K64	1 500 774	405 209	1 905 983
Beruházás	89 077 586	23 240 947	112 318 533
Önkormányzat feladatai /összesen	140 287 617	37 661 426	177 949 043

Maradványkimutatás

Ft

Sorszám szám	Megnevezés	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
01	Alaptevékenység kötségvetési bevételei	341 701 256	883 509	342 584 765
02	Alaptevékenység kötségvetési kiadásai	121 067 084	78 368 967	199 436 051
I	Alaptevékenység kötségvetési egyenlege (=01-02)	220 634 172	-77 485 458	143 148 714
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	23 391 670	77 485 458	100 877 128
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	86 103 728	0	86 103 728
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-62 712 058	77 485 458	14 773 400
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	157 922 114	0	157 922 114
05	Vállalkozási tevékenység kötségvetési bevételei			
06	Vállalkozási tevékenység kötségvetési kiadásai			
III	Vállalkozási tevékenység kötségvetési egyenlege (=05-06)			
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)			
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)			
C)	Összes maradvány (=A+B)	157 922 114	0	157 922 114
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	196 200	0	196 200
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	157 725 914	0	157 725 914
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)			
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP_PLUSSZ-2.1.1-21-GM1-2022-00017

Önkormányzati tulajdonú épület energetikai korszerűsítése Fertőendréden (Iskola energetika)

Forintban!

Források	2 022	2 023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
- saját erőből központi támogatás						
EU-s forrás	62 990 900					62 990 900
Társfinanszírozás						
Hitel						
Egyéb forrás						
Teljesítés utáni finanszírozás				0		
Források összesen:	62 990 900	0	0	0	0	62 990 900

Kiadások, költségek	2 022	2 023	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű						0
Beruházások, beszerzések						0
Szolgáltatások igénybe vétele	1 939 150	361 600	2 600 000			4 900 750
Adminisztratív költségek						0
Beruházások, beszerzések visszautalás utáni kifizetés				0		0
Visszautalás MÁK részére			58 090 150			58 090 150
						0
Összesen:	1 939 150	361 600	60 690 150	0		62 990 900
	1 939 150	2 300 750	62 990 900	62 990 900	62 990 900	

Jogcím		2025.októberi felmérés	2025. kiegészítő támogatás	Összesen
1.1.1.1	Hivatal működésének támogatása			
1.1.1.2	Zöldterület	1 643 200		1 643 200
1.1.1.3	Közüvilágítás	4 863 000		4 863 000
1.1.1.4	Köztemető	100 000		100 000
1.1.1.5	Közüutak	726 425		726 425
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok	6 600 000		6 600 000
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcs.feladatok	17 850		17 850
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és kölségtérítéshez nyújtott támogatás	11 735 741		11 735 741
1.1	Általános támogatás B111	25 686 216	0	25 686 216
1.2.1.1	Óvodaműködtetési támogatás	4 705 810		4 705 810
1.2.1.3.	Óvodaműk. tám.-üzemeltetési			0
1.2.2.1	Óvoda pedagógus	28 663 600		28 663 600
1.2.3.1.1.1.1	Minősített óvodapedagógus	347 600		347 600
1.2.3.1.1.1.2.	mesterpedagógus			0
1.2.5.1.1	Segítők bértámogatása	6 848 400		6 848 400
1.2	KÖZNEVELÉS B112	40 565 410	0	40 565 410
1.3.1	Hozzájár pénzbeli szoc ell-hoz	2 720 000		2 720 000
1.3.2.5.	Falugondnok	6 343 500	650 883	6 994 383
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfoku végz. Kisgyermeknevelők, bértámogatása	18 345 000		18 345 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	2 288 545		2 288 545
1.3	Szociális és gyermekjóléti B1131	29 697 045	650 883	30 347 928
1.4.1.1	Gyermekétkeztetés bértámogatás	4 473 360	196 200	4 669 560
1.4.1.2	Gyermekétkeztetés üzemeltetés	7 046 153		7 046 153
1.4	Gyermekétkeztetés	11 519 513	196 200	11 715 713
összesen 1.1-1.4		107 468 184	847 083	108 315 267
1.5.2	Kulturális feladatok	2 270 000	1 236 876	3 506 876
1.5.	Kulturális feladatok	2 270 000	1 236 876	3 506 876
	IPA kompenzáció			0
	Szociális tűzifa támogatás			0
	Rendkívüli Önkormányzati támogatás	619 555		619 555
		110 357 739	2 083 959	112 441 698

BEVÉTELEK		Módosított III.			Teljesítés		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	112 441 698		112 441 698	112 441 698		112 441 698
	B2	137 114 120		137 114 120	79 023 970		79 023 970
	B3	31 576 000		31 576 000	35 464 018		35 464 018
	B4	43 155 007	883 509	44 038 516	34 644 340	883 509	35 527 849
Felhalmozási bevételek	B5	112 289 884		112 289 884	80 127 230		80 127 230
	B6						
Működési célú átvett pénzeszközök	B7						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
Költségvetési bevételek		B1-B7	436 576 709	883 509	437 460 218	341 701 256	883 509
Befekt.legyek beváltásának értéke		B8121					
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 416 146		13 416 146	13 416 146		13 416 146
	B814	9 975 524		9 975 524	9 975 524		9 975 524
Államháztartáson b. megelőlegezés	B816		77 485 458	77 485 458		77 485 458	77 485 458
Központi, irányító szervi támogatás	B17						
lekötött bankbetéti megszüntetése							
Finanszírozási bevételek		B8	23 391 670	77 485 458	100 877 128	23 391 670	77 485 458
Bevételek összesen		B	459 968 379	78 368 967	538 337 346	365 092 926	78 368 967

KIADÁSOK		Módosított III.			Teljesítés		
		Önkorm	Óvoda	Össz	Önkorm	Óvoda	Össz
Személyi juttatások	K1	33 315 291	49 016 132	82 331 423	31 397 517	49 016 132	80 413 649
	K2	4 184 532	6 441 464	10 625 996	4 184 532	6 441 464	10 625 996
Dologi kiadások	K3	51 132 026	18 499 466	69 631 492	45 861 753	18 499 466	64 361 219
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 736 929		2 736 929	2 736 929		2 736 929
Egyéb működési célú kiadások	K5	104 546 830		104 546 830	22 586 746		22 586 746
Beruházások	K6	112 318 533	2 426 210	114 744 743	13 893 207	2 426 210	16 319 417
Felújítások	K7	65 630 510	1 985 695	67 616 205	406 400	1 985 695	2 392 095
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						
Költségvetési kiadások		K1-K8	373 864 651	452 233 618	121 067 084	78 368 967	199 436 051
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912						
Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	K914	8 618 270		8 618 270	8 618 270		8 618 270
Pénzeszközök, lekötött bankbetétek	K916						
Központi, irányító szervi támogatás	K915	77 485 458		77 485 458	77 485 458		77 485 458
Finanszírozási kiadások		K9	86 103 728	86 103 728	86 103 728		86 103 728
Kiadások összesen		K	459 968 379	78 368 967	538 337 346	207 170 812	78 368 967

Ft

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Ft

Sorszám	Megnevezés	Összeg	
		Önkormányzat	Óvoda
1.	Pénzkészlet 2025. január 1-jén ebből:	8 096 020	
2.	• Bankszámlák egyenlege	8 096 020	
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		
4.	Bevételek (+)	377 865 756	24 545 019
5.	Kiadások (-)	233 076 433	24 545 019
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)		
7.	Záró pénzkészlet 2025. december 31-én ebből:	152 885 343	
8.	• Bankszámlák egyenlege	152 885 343	
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		

VAGYONKIMUTATÁS ÖNKORMÁNYZAT

ESZKÖZÖK	Sorszám	Adatok: forintban!			Adatok: forintban!		
		Bruttó	Écs	Nettó	Bruttó	Écs	Nettó
		2024 állományi érték			2025 állományi érték		
A	B	C	D	E	C	D	E
I. Immateriális javak	01.						
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	764 113 495	207 685 422	556 428 073	746 275 642	226 237 706	520 037 936
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	696 497 501	159 315 597	537 181 904	672 589 147	173 540 136	499 049 011
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.						
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	353 190 027	101 505 048	251 684 979	360 820 027	110 372 780	250 447 247
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	285 013 394	57 390 897	227 622 497	292 808 210	62 726 804	230 081 406
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	58 294 080	419 652	57 874 428	18 960 910	440 552	18 520 358
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	59 088 844	48 369 825	10 719 019	60 644 304	52 697 570	7 946 734
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.						
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.						
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	734 552	734 552		734 552	734 552	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	58 354 292	47 635 273	10 719 019	59 909 752	51 963 018	7 946 734
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.						
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.						
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.						
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.						
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.						
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	8 527 150		8 527 150	13 042 191		13 042 191
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.						
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.						
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.						
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	8 527 150		8 527 150	13 042 191		13 042 191
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.						
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.						
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.						
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.						
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.						
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.						
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.						
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.						
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.						
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.						
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.						
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.						
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.						
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.						
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.						
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.						
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.						
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.						
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.						
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.						
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.						
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.						
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	764 113 495	207 685 422	556 428 073	746 275 642	226 237 706	520 037 936
I. Készletek	46.						
II. Értékpapírok	47.						
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.						
I. Lekötött bankbetétek	49.						
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.						
III. Forintszámlák	51.	8 096 020		8 096 020	152 885 343		152 885 343
IV. Devizaszámlák	52.						
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	8 096 020		8 096 020	152 885 343		152 885 343
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	3 134 545		3 134 545	15 814 054		15 814 054
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	9 684 580		9 684 580	124 659		124 659
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	5 716 090		5 716 090	5 716 090		5 716 090
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	18 535 215		18 535 215	21 654 803		21 654 803
I. Levonható ÁFA	58.	12 082		12 082			
II. Fizetendő ÁFA	59.	-345 649		-345 649	-231 340		-231 340
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-333 567		-333 567	-231 340		-231 340
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.						
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	790 411 163	207 685 422	582 725 741	920 584 448	226 237 706	694 346 742

VAGYONKIMUTATÁS ÖNKORMÁNYZAT
2025. év

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	állományi érték
A	B		C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	423 657 000	423 657 000
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	49 134 338	49 134 338
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	18 527 914	18 527 914
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-156 855 262	-167 379 111
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.		
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-10 523 849	40 973 106
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	323 940 141	364 913 247
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	3 587 401	4 793 344
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	395 964	679 319
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	3 983 365	5 472 663
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	254 802 235	323 960 832
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	582 725 741	694 346 742

VAGYONKIMUTATÁS ÓVODA 2025.

ESZKÖZÖK	Sorszám	Adatok: forintban!			Adatok: forintban!		
		Bruttó	Écs	Nettó	Bruttó	Écs	Nettó
		2024 állományi érték			2025 állományi érték		
A	B	C	D	E	C	D	E
I. Immateriális javak	01.						
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	13 754 812	6 453 231	7 301 581	15 665 213	7 789 477	7 875 736
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	4 603 158	32 952	4 570 206	4 603 158	125 016	4 478 142
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.						
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.						
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	4 603 158	32 952	4 570 206	4 603 158	125 016	4 478 142
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.						
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	9 151 654	6 420 279	2 731 375	11 062 055	7 664 461	3 397 594
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.						
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.						
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.						
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	9 151 654	6 420 279	2 731 375	11 062 055	7 664 461	3 397 594
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.						
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.						
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.						
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.						
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.						
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.						
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.						
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.						
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.						
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.						
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.						
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.						
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.						
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.						
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.						
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.						
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.						
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.						
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.						
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.						
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.						
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.						
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.						
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.						
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.						
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.						
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.						
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.						
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.						
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.						
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.						
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.						
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	13 754 812	6 453 231	7 301 581	15 665 213	7 789 477	7 875 736
I. Készletek	46.						
II. Értékpapírok	47.						
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.						
I. Lekötött bankbetétek	49.						
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.						
III. Forintszámlák	51.						
IV. Devizaszámlák	52.						
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.						
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	15 538			27 824		27 824
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.						
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.						
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	15 538			27 824		27 824
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.						
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.						
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.						
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.						
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	13 770 350	6 453 231	7 317 119	15 693 037	7 789 477	7 903 560

VAGYONKIMUTATÁS ÓVODA 2025.

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	állományi érték
A	B		C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	22 943	22 943
II. Nemzeti vagyon változásai	02.		
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	133 080	133 080
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-977 929	3 535 195
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.		
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	4 513 124	-1 426 183
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	3 691 218	2 265 035
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	46 875	57 503
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	46 875	57 503
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	3 579 026	5 581 022
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	7 317 119	7 903 560

VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025.

Ft

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	26 510 961
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.	
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.	
Készletek	4.	
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	-
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	-
Bérbe vett készletek	11.	
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	
Intervenciós készletek	13.	
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	-
Közgyűjtemény	15.	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	
Régészeti lelet	17.	
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		26 510 961

VAGYONKIMUTATÁS
Óvoda az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025.

Ft

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	6 397 288
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.	
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.	
Készletek	4.	
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	-
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	-
Bérbe vett készletek	11.	
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	
Intervenciós készletek	13.	
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	-
Közgyűjtemény	15.	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	
Régészeti lelet	17.	
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		6 397 288

ZÁRSZÁMADÁS

Létszám adatok 2025. december 31.

Intézmény	Teljes-	Rész-			8 órára átszámított, engedélyezett létszám összesen
	munkaidőben foglalkoztatottak				
	száma	száma	napi óraszám	8 órára átszámított létszám	
	fő	fő	óra	fő	fő
Falugondnok	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Jogalkotás	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Posta	0,00	1,00	4,00	0,50	0,50
Közművelődés	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Önkormányzat	2,00	1,00	4,00	0,50	3,50
Óvodai nevelés, ellátás	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
Bölcsődei ellátás	2,00	1,00	4,00	0,50	2,50
Fertőendrédi Ikva-Gyöngye Óvoda	8,00	0,00	0,00	0,00	8,50
ÖSSZESEN	10,00	1,00	4,00	0,50	12,00

Előterjesztő: Horváth Attiláné
polgármester

Készítette: Dr.Horváth Tímea
jegyző

**Fertőendréd Község Önkormányzat 2025.évi költségvetéséről
szóló 3/2025(III.14) önkormányzati rendelet végrehajtásáról
szóló 4/2026. (V.29) önkormányzati rendeletének indokolása**

Kelt, Fertőendréd 2025. május 28.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mőtv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot. Fertőendréd Község Önkormányzata 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ¹

Fertőendréd Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2025. március 14-én fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

(1) A képviselő-testület az önkormányzat módosított 2025. évi költségvetését:

- a) 437 460 218 Ft költségvetési bevétellel
- b) 452 233 618 Ft költségvetési kiadással
- c) -14 773 400 Ft költségvetési egyenleggel, amiből
- d) -81 816 456 Ft működési hiány
- e) 67 043 056 Ft felhalmozási többlet
- f) 100 877 128 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 86 103 728 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 14 773 400 Ft finanszírozási egyenleggel
- i) a bevételek és kiadások összességét 538 337 346 Ft-ban állapítja meg.

d) A költségvetési egyenlegből 81 816 456 Ft működési hiány, 67 043 056 Ft felhalmozási többlet.

e) A hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának igénybe vételét rendelte el.

f) Az önkormányzat a kiadások között 81 303 564 Ft tartalékot állapított meg.

a.) A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az alábbiaknak megfelelően terjesztem elő:

- a) 422 711 995 Ft költségvetési bevétel
- b) 199 436 051 Ft költségvetési kiadás
- c) 100 877 128 Ft finanszírozási bevétel

¹ A szövegezés csak mintául szolgál!

- d) 86 103 728 Ft finanszírozási kiadás
- e) 523 589 123 Ft összes teljesített bevétel
- f) 285 539 779 Ft összes teljesített kiadás
- g) 2025. évi maradvány 157 725 914 Ft

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- vagyonkimutatást, és
- helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az 1-9. tájékoztató mellékletek tartalmazzák.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások²

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza

A költségvetési bevételek összege elmaradt a tervezett előirányzattól, mely a vásárolt telkek értékesítésének elhúzódásából adódik. Az értékesítés 2025. januárjában elkezdődött, az első körben hirdetett telkek értékesítésre kerültek.

A költségvetési kiadások kis mértékben elmaradtak a tervezettektől, melynek egyik oka, hogy az iskola energetikai felújítása áthúzódik a következő évekre, valamint az óvoda bővítés munkái is 2026-ban kezdődtek.

A pénzkészlet-változást a 2. tájékoztató melléklet tartalmazza

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2025. január 1-jén 8 096 020 Ft volt. Bevételeként 377 865 756 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 233 076 433 Ft kifizetését követően a 2025. december 31-i záró pénzkészlet 152 885 343 Ft. Az Óvoda pénzforgalma 24 545 019 Ft volt, a december 31-i egyenleg 0 Ft mind a pénztár, mind a bankszámla vonatkozásában.

² A szövegezés csak mintául szolgál!

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségeket az önkormányzat nem vállalt.

2025. december 31-én az önkormányzatnak nem állt fen hitel illetve kölcsön követelése.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatást az Önkormányzat 2025. évben nem teljesített.

Adósság állomány alakulása

2025. december 31-én az önkormányzatnak lejárt kötelezettsége nem volt.

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása

2025. évben az Önkormányzat nem nyújtott hitelt, illetve kölcsönt.

Vagyoni helyzet alakulása

A vagyoni helyzetet a 3, 4, 5, 6, 7, 8 tájékoztató mellékletek mutatják be.

Az önkormányzat eszközeinek nettó értéke 2025. december 31-én 694 346 742 Ft.

Az Óvoda eszközeinek nettó értéke növekedett. Szükségessé vált egy nyomtató beszerzése a napi munka elvégzéséhez. Új konyhai eszközök is beszerzésre kerültek. A bölcsődében új bútor készítése vált szükségessé.

Az Önkormányzat tárgyi eszközeinek nettó értéke hasonló az előző évihez. Beszerzésre kerültek informatikai eszközök, bankjegyvizsgáló a postára. Az év végén szükségessé vált a gázkazán cseréje melynek értéke nettó 1 477 874 Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik az Önkormányzat.

A pénzeszközök értéke 2025. december 31-én 152 885 343 Ft.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Az Önkormányzat nem rendelkezik részesedéssel, mivel a VÍZMŰ részesedés 2023.december 05-én átadásra került a Magyar Állam részére.

Az önkormányzat létszámadatainak alakulása

Az Önkormányzat létszámadatainak alakulását a 9. tájékoztató melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat létszáma az előző évhez képest nem változott, 1 fő falugondnok, 1 fő közművelődési munkatárs, valamint 1 fő postai dolgozó, akit napi 4 órás munkaviszonyban foglalkoztat az önkormányzat.

Az Óvodai dolgozók létszáma 2 fővel bővült az előző évhez viszonyítva, jelenleg 6 fő.
A gyermeklétszám emelkedése miatt szükségessé vált az óvodai csoport megbontása, 2 óvodai csoport létrehozása. A csoport bontást követően 2025 augusztustól egy dajka és egy minősített óvoda pedagógus került felvételre.
A Bölcsődében továbbra is 1 fő dajka, 1 fő kisgyermeknevelő 8 órában és 1 fő kisgyermeknevelő dolgozik 4 órában.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2025. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását, a szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatását.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Fertőendréd, 2025.május 28.



Horváth Attiláné
polgármester

