



Zákány Község Önkormányzat
Polgármestere

**Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. március 21.-i soros ülésére**

Napirend címe: **Javaslat Zákány Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről
szóló rendelet megalkotására**

Készítette: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Jankó Szabolcs polgármesterrel

Meghívott:

Melléklet:

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Kertai János Tamás
jegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. 2025. évben a költségvetési rendelet tervezet benyújtásának határideje 2025. február 15 napja.

Az önkormányzat képviselő-testülete előző évben hozott döntései, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény figyelembevételével került sor a költségvetési rendelet-tervezet összeállítására.

2025. továbbra is a pályázatok megvalósításának az időszaka lesz.

A község 2025. évben várhatóan további ingatlan értékesítéssel számolunk.

Az alábbiakban a költségvetési tervezés során figyelembe vett bevételeket és kiadásokat részletezzük. A bevételek jogcímek szerinti bontását, a működési kiadások kormányzati funkciókénti bontását és a fejlesztési kiadásokat az előterjesztés tartalmazza. Az előterjesztésben szereplő adatok alapján került megalkotásra Zákány Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelete. A rendelet-tervezet jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

BEVÉTELEK:

A költségvetési bevételek vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban,

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
- a helyiadó bevételeket,
- az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

Az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat az Ávr-ben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani, valamint az Ávr. 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Az intézményvezető közreműködésével, pénzügyi ügyintéző számításai, valamint a Kincstár által megküldött tervszámok alapján terveztük meg a 2025. évi bevételeinket.

Bevételeink lehetnek saját forrásból származók, támogatásértékű bevételek, valamint a központi költségvetés által biztosított normatív, illetve feladatalapú támogatások.

Saját bevételeink a különböző bérleti díjak, térítési díjak, helyi adók, pótlékok, értékesítésből származó összegek, koncessziós díj, valamint az előző évi pénzmaradvány.

A támogatási értékű bevételek között az Energiaügyi Minisztériumtól (közfoglalkoztatottak támogatása), és a pályázati támogatásból származó bevételeket tartjuk nyilván.

Az önkormányzatunk részére a legtöbb bevételt a központi költségvetés biztosítja, amelyek elsősorban feladatalapú támogatások és néhány esetben még normatív juttatások. Itt tervezzük meg a működési hiányok forrását, melyet a költségvetésben szereplő működőképesség megőrzését szolgáló támogatásból kívánunk elnyerni

Önkormányzatunk bevételi főösszegét **2025.évben 562 202 e Ft** összegben tervezzük, ebből a felhalmozási bevételek 61 586 e Ft összegben kerültek tervezésre.

A költségvetési törvény rendelkezése értelmében önkormányzatunkat meghatározott jogcímek szerinti normatív támogatás illeti meg, melyet a költségvetési rendelet 15.sz. melléklete tartalmaz.

Az önkormányzat saját /működési/ bevételei

A saját bevételek tervezése az előző évi tényszámok, valamint a 2025. évi várható bevételek figyelembevételével történt.

Átvett pénzeszközök:

A közfoglalkoztatásra átvett támogatás előirányzata a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Csurgói Munkaügyi Kirendeltségénél igényelt létszám alapján, a várható, 2025. évben kapott pénzeszközök, valamint az önkormányzat által megvalósítani kívánt pályázatok bevételeinek figyelembevételével került tervezésre.

KIADÁSOK:

A költségvetési kiadások vonatkozásában az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok szerint, valamint az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, valamint a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ilyen fejlesztési célt az önkormányzat nem tervez.

Önkormányzatunk kiadási főösszegét **2025. évben 563 855 e Ft** összegben tervezzük, az alábbi kiemelt kiadási előirányzatokkal:

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Személyi juttatások	227 956
M.adói jár. szoc.hozzájár.adó	26 516
Dologi kiadások	158 562
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 551
Működési célú kiadások (egyéb)	32 315
Felhalmozási kiadások	6 052
Finanszírozási kiadások	107 250
Összesen	562 202

A kiadások között felhalmozási kiadások címen tervezésre került, összesen 6 052 e Ft összeg, ebből 1 579 e Ft beruházás, 2 500 e Ft felújítás.

Az egyes szakfeladatokra tervezett rendszeres személyi juttatás előirányzata a ténylegesen foglalkoztatottakat megillető, a törvényben meghatározott besorolás szerinti munkabér, 12 hónappal számolva.

A munkaadót terhelő járulékok összege a személyi juttatások után jogszabályban meghatározott mértékben került tervezésre.

A dologi kiadások előirányzata összegének tervezésénél figyelembevételre került az előző évi tényleges kiadások összege, valamint a pályázatokban szereplő kiadások. A dologi kiadások közül az üzemeltetési anyagok az irodaszer, nyomtatványt, munkaruha, üzemanyag és egyéb, az üzemeltetéshez szükséges anyagok költségeit. A közüzemi díjak az áram, gáz és vízdíjakat foglalják magukba.

A szociális kiadások körébe tartozó ellátások előirányzata a 2025. év várható létszámaival került tervezésre.

Az átadott pénzeszközök között a támogatásértékű működési kiadások mértéke az érintettek által közölt összegben került tervezésre.

A kiadások előirányzatait az előterjesztés 1.,2.,3. sz. mellékletei és az ASP rendszerből előállított pénzforgalmi info tartalmazza

Tájékoztató a költségvetési rendelet megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásra

Az államháztartási törvény átmeneti gazdálkodásról szóló szabályai alapján amennyiben az átmeneti gazdálkodás szabályairól a képviselő-testület nem alkot rendeletet, akkor a költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet elfogadásáig a bevételek beszedésére, illetve a kifizetésekre a törvényi előírásoknak megfelelően kerül sor. A 2025. évi költségvetésben jóváhagyott, a leszerződött kiadási előirányzatok teljesítésére, valamint a képviselő-testület által meghozott döntések végrehajtására sor került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalására, az alábbi határozati és rendeleti javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Zákány Község Önkormányzat Képviselő testülete

- (1) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

(e Ft-ban)

Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év
Saját bevételek összege	44000	43000	43000
Saját bevételek 50 %-a	22000	21500	21500
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség	24000	23000	22000

Határidő: a költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Jankó Szabolcs polgármester

(Operatív felelős: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó)

(A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

- (2) Az általános tartalék összegét 200 e Ft- ban határozza meg.

Határidő: a költségvetési rendeleti javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Jankó Szabolcs polgármester

(Operatív felelős: Pongráczné Varga Mónika pénzügyi főelőadó)

(A határozati javaslat elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Rendeleti javaslat:

Zákány Község Önkormányzata megalkotja a .../2025. (III.21.) önkormányzati rendeletét
Zákány Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről.

(A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényél.)

Zákány, 2025.03.17.



Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (III. 21.) önkormányzati rendelete

Zákány Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Zákány Község Önkormányzata Képviselő testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezései, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján a következőket rendeli el:

[2] Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának pénzügyi tervezése érdekében az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Zákány Község Önkormányzata Képviselő testületére, annak szerveire és bizottságaira, Zákány Község Önkormányzatára és költségvetési szerveire. A rendelet alkalmazásakor önkormányzati költségvetési szerv Zákány Község Önkormányzata és intézményére kiterjed.

2. Zákány Község Önkormányzata bevételei és kiadásai

2. §

(1) Zákány Község Önkormányzat Képviselő testülete (a továbbiakban: Képviselő testület) Zákány Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) **költségvetési főösszegét 562 202 e Ft-ban, költségvetési folyó kiadását 454 952 e Ft-ban, költségvetési folyó bevételét 431 452 e Ft** állapítja meg, melyből: **működési kiadás 448 900 e Ft, felhalmozási kiadás 6 052 e Ft, működési bevétel 369 866 e Ft, felhalmozási bevétel 61 586 e Ft.** Az önkormányzat **hiteltörlesztését 100 000 e Ft-ban**, a 2025. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetését 7 250 e Ft összegben állapítja meg. A költségvetési egyenleg összegét – **23 500 e Ft-ban** állapítja meg, melynek **belső finanszírozására 30 750 e Ft maradványt** - melyből 30 750 e Ft működési célú költségvetési maradvány, 0 e Ft fejlesztési célú maradvány - vesz igénybe. A költségvetési maradvány, az önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetését 7 250 e Ft-ban, a **működési egyenleget -79 034 e Ft-ban, a felhalmozási egyenleget 55 534 e Ft-ban, a finanszírozási egyenleget 23 500 e Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatait az 1. melléklet mérleg és 7. melléklet összesített melléklet tartalmazza. Az önkormányzat és intézménye önálló bevétel és kiadásait 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, az értékesítés bevételeit 6. melléklet, átadott pénzeszközöket 8. melléklet, a felhalmozási kiadásokat 10. melléklet, 11. mellékleteket tartalmazzák. Az általános és céltartalékot 9. melléklet határozza meg. Az MBH Bank NYRT az önkormányzat részére a 0181/000593/2024/001 iktatószámú folyószámlahitel szerződésben 25.000.000.-Ft összegű folyószámla hitelt bocsájt rendelkezésre, melynek lejárat

2025.12.29. A hitelkeret nullírozó jellegű, tehát év végéig akár naponta igénybevehető terhelések esetén, illetve törleszthető jóváírások esetén de csak a rendelkezésre bocsájtott 25.000.000.-ft erejéig. Minden törlesztéssel nő a kötelezettség vállalás és minden igénybevétellel a követelés. Hogy ezek a tranzakciók könyvelésre kerülhessenek, szükséges a költségvetési előirányzat biztosítása. A fenti technikai könyvelés miatt a hitel igénybevétel és törlesztés előirányzata a költségvetés készítésekor 100.000 e Ft-ban kerül megállapításra.

(3) Az önkormányzat

- a) előirányzat-felhasználási ütemtervét, a kiadási és bevételi előirányzatokat szervezatkódok szerinti megbontásban a rendelet 20. melléklete,
- b) fejlesztéseit, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a rendelet 12. melléklete,
- c) több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban szöveges indokolással együtt a rendelet 13. melléklete,
- d) közvetett támogatásait azok jellege, összege szerinti részletezettséggel szöveges indokolással együtt a rendelet 14. melléklete,
- e) állami hozzájárulásának jogcímeit és összegeit a rendelet 15. melléklete,
- f) szociálpolitikai, egészségügyi feladatainak kiadásait a rendelet 16. melléklete,
- g) Európai Unió projektjeit a rendelet 17. melléklete,
- h) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) szerinti saját bevételeinek kimutatását a rendelet 18. melléklete,
- i) kezesség vállalásait a rendelet 19. melléklete tartalmazza.

3. Az önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

3. §

(1) Az önkormányzat a Képviselő testület által megállapított finanszírozásból és saját bevételeiből a kiadásait köteles úgy teljesíteni, hogy abból az alapító okiratban és Zákány Község Önkormányzat Képviselő testülete Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott feladatok zavartalan és hatékony ellátása biztosított legyen.

(2) Az önkormányzat költségvetési előirányzatait érintő döntésekkel egyidejűleg rendelkezni szükséges azok forrásairól, mely működési hitel felvételét nem vonhatja maga után.

(3) Az önkormányzat a felhalmozási bevételeivel nem fedezett felhalmozási kiadásaihoz szükséges forrásként a helyi adó bevételeit jelöli meg.

(4) A harmadik havi, hatodik havi és a kilencedik havi időközi költségvetési jelentés után a következő rendeletmódosításkor a jelentések adatait alapul véve a bevételeket felül kell vizsgálni, és amennyiben időarányos elmaradás tapasztalható, úgy gondoskodni kell - szükség esetén a kiadási előirányzatok csökkentésével - a kieső bevétel pótlásáról.

(5) Az önkormányzat pályázatairól és azok önrészeinek mértékéről a Képviselő testület határozattal dönt.

(6) Az önkormányzat a külső forrásból elnyert pályázati pénzeszközöket elkülönítetten, amennyiben az pályázati feltételként meghatározásra kerül, az erre a célra nyitott bankszámlán kezeli.

(7) A költségvetési rendelet tartalmazza

- a) az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési év fejlesztési céljait beruházásonként, felújításonként,
- e) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- f) az önkormányzat a Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve saját bevételeit,
- g) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos és a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket,
- h) az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékok és céltartalékok.

(8) A 2025. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt működési kiadási előirányzatok a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai és az egyéb működési célú kiadások; a kiemelt felhalmozási kiadási előirányzatok a beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások. A 2025. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott kiemelt működési bevételi előirányzatok a működési bevétel, közhatalmi bevétel, a működési célú támogatás államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről, a kiemelt felhalmozási bevételi előirányzatok a felhalmozási bevétel, felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről, valamint a felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről. A kiemelt előirányzatok módosításának jogát – e rendeletben meghatározott kivételekkel - a Képviselő testület gyakorolja. A Képviselő testület legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet módosításáról. Költségvetési előirányzatokat érintő képviselő testületi döntésre – e rendeletben meghatározott kivételekkel - a költségvetési rendeletmódosítással egyidejűleg, abba beépítve kerülhet sor.

(9) Finanszírozási bevételek és kiadások a Gst. 3. § (1) bekezdés a)–e) pontja szerinti ügyletből származó bevételek és kiadások, továbbá a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vásárlásából, értékesítéséből, beváltásából származó bevételek, szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, és költségvetési és vállalkozási maradvány, valamint az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása és fizetési számlán történő jóváírása.

(10) A kiemelt előirányzatokat és finanszírozási bevételeket és kiadásokat rovatokra kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

(11) Az önkormányzat nem tervezett többletbevételét a Képviselő testület általános tartalékként kezeli.

(12) Az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a

költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításairól, átcsoportosításairól a Képviselő testületet tájékoztatja.

(13) Saját hatáskörben végrehajtható módosítások:

- a) A költségvetési szerv személyi juttatások kiemelt előirányzata a költségvetési szerv kötelezettségvállalással terhelt maradványának személyi juttatásokból származó részével, az átvett maradvány személyi juttatások növelésére felhasználható részével, és a költségvetési szervnél eredeti előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból növelhető, illetve pályázatok esetében, ha a projekt költsége tartalmazza a személyi jellegű kiadásokat, év közben a személyi juttatások kiemelt előirányzata előirányzat módosítás keretén belül növelhető.
- b) A meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel a többletbevétel és a többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezésre kerül.

4. Polgármesteri felhatalmazások

4. §

(1) *A Képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy*

- a) év közben, bevétel elmaradása esetén, a költségvetési gazdálkodás biztonsága és egyensúlyának megtartása érdekében kiadási előirányzatokat zároljon,
- b) átmenetileg a fejlesztési kiadások finanszírozására működési bevételt, illetve működési kiadás finanszírozására fejlesztési bevételt vegyen igénybe,
- c) a feladatok hatékony ellátása érdekében a költségvetési szervek között, az érintett szervek kezdeményezésére esetenként legfeljebb 5 millió forint erejéig átcsoportosítást engedélyezzen,
- d) a céltartalékok között elkülönített előirányzatok felhasználás szerinti átvezetését engedélyezze,
- e) az előirányzat átcsoportosításról és zárolásáról a polgármester a Képviselő testületet a soron következő rendeletmódosítással egyidejűleg tájékoztatja,
- f) a likviditás folyamatos biztosítása érdekében átmenetileg, a jóváhagyott összeg erejéig folyószámla-hitelt vegyen fel,
- g) felhalmozási kiadások fedezetéhez esetlegesen szükséges hitelfelvétellel kapcsolatban a Képviselő testület előzetes döntésének megfelelően eljárjon,
- h) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján 5 millió Ft-os értékhatárig előirányzatok között átcsoportosítson,
- i) a költségvetésben rögzített előirányzatokra, valamint a c-d) alpontokban felsorolt átcsoportosításokra vonatkozóan a feladatok lebonyolítása érdekében, kötelezettséget vállaljon külön szabályzatban meghatározott módon,
- j) esetenként a h) pontban meghatározott összeghatárig a felhalmozási célú előirányzatok tekintetében a Képviselő testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezzen.

(2) *A Képviselő testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat átmenetileg szabaddá váló pénzeszközeinek befektetésére állampapír vásárlás, illetve betétként történő lekötés formájában.*

(3) *A költségvetést érintő, átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester köteles a döntést követő költségvetési rendeletmódosítással egyidejűleg beszámolni.*

(4) *A Képviselő testület az alábbi működési jellegű támogatási és segélyezési előirányzatok felhasználása tekintetében döntési hatáskörét a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzat erejéig a polgármester hatáskörébe adja át az alábbi megkötésekkel: közösségi célú alapítványok támogatása csak a Képviselő testület engedélyével történhet, valamint döntése előtt köteles a feladatkör szerint illetékes bizottság véleményét beszerezni.*

- a) Kulturális feladatok támogatása,
- b) Civil szervezetek támogatása,
- c) Egészségügyi feladatok,

(5) A Képviselő testület felhatalmazza a polgármestert, hogy – utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett - külön képviselő testületi döntés nélkül aláírja azon pályázati dokumentációkat, amelyek olyan fejlesztési, vagy működési cél költségeit csökkentik, amelyeket a költségvetés nevesítetten tartalmaz.

5. A költségvetési szervekre vonatkozó szabályozások

5. §

(1) A Képviselő testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a saját költségvetésükben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(2) Kifizetést csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(3) Az állami hozzájárulás igényléséhez szolgáltatott adatokért az adatszolgáltató költségvetési szerv vezetője a felelős. Amennyiben a feladatmutatóhoz kapcsolódó hozzájárulások és támogatások leigényelt összege legalább 5 %-kal meghaladja a ténylegesen járó összeget, és az önkormányzatnak állami támogatás visszafizetési kötelezettsége keletkezik, a visszafizetést az érintett költségvetési szerv kiadási előirányzatai terhére kell elszámolni és az intézménynek kigazdálkodni.

(4) A költségvetési szervek térítési díjat kizárólag alapfeladataikkal összefüggésben, a jogszabályok alapján és az azokban meghatározottak szerint szedhetnek be.

(5) *A költségvetési szervek működési bevételei közül*

- a) a térítési díjak, kivéve a házi segítségnyújtás, valamint az intézményi étkeztetés személyi térítési díját,
- b) az alaptevékenységükkel összefüggő egyéb bevételek, valamint
- c) az egyéb sajátos bevételek esetén lehetőség szerint közvetlenül a költségvetési szerv által meghatározott fizetési számlára (elsősorban átutalás formájában, vagy készpénz átutalási megbízással, csekken) kell történnie, a fenti pénzüsszegek beszedésének.

(6) A készpénzben beszedett személyi térítési díjakat a költségvetési szerv köteles a beszedés napján, de legkésőbb az azt követő napon a számára kijelölt fizetési számlára befizetni.

(7) Az önkormányzat költségvetési szerveinél a Közös Önkormányzati Hivatal kivételével a bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel zárolásra kerül.

A költségvetési szervek a megüresedés tényét annak bekövetkezésétől számított 3 napon belül kötelesek írásban bejelenteni a Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjének. A zárolás feloldásáról a Közös Önkormányzati Hivatal írásbeli javaslata alapján a polgármester dönt. Az üres álláshelyen lévő előirányzat a zárolás feloldása után használható fel, illetve csoportosítható át másik álláshelyre. A határozott időre kötött szerződések meghosszabbításáról előzetes írásbeli kérelem alapján a polgármester dönt.

(8) Az önkormányzat költségvetési szerveinél bármilyen okból megüresedő álláshelyhez kapcsolódó címpótlék a megüresedéssel zárolásra kerül.

(9) Költségvetési szerv alapítványt csak a Képviselő testület hozzájárulásával támogathat.

(10) Munkabérelőleg folyósítása a költségvetési szerveknél legfeljebb hat havi visszafizetési kötelezettség mellett, legfeljebb a folyósítás napján érvényes minimálbér havi összegének ötszörösét meg nem haladó értékben történhet, azzal, hogy ha a munkáltató az általa az előzőek szerint folyósított munkabérelőleg visszafizetése előtt újabb munkabérelőleget folyósít, arra ez a rendelkezés nem alkalmazható. A munkabérelőleg folyósítása a kérelmező lakossági folyószámlájára való utalással történhet.

(11) A költségvetési szervek évközi pótelőirányzat igénylés esetén kötelesek elkészíteni a pótelőirányzat szükségességének részletes indoklását, a kért pótigény jogcímenkénti megbontását.

(12) A költségvetési szerv vezetője köteles előzetesen a polgármesternél jelezni a költségvetési előirányzat növelésére vonatkozó igényét, (amennyiben ez intézményfinanszírozás növelésével jár) melyet a polgármester döntésre a Képviselő testület elé terjeszt.

(13) A költségvetési szervek saját hatáskörű előirányzat-módosítási igényükről legalább negyedévente, a negyedévet követő hó 25-ig kötelesek tájékoztatni a polgármestert. Az előirányzat felhasználása a polgármester javaslata alapján képviselő testületi döntést követően lehetséges.

(14) A dologi kiadásokon belül meghatározott gáz- és villamos energia, víz- és csatornadíjak, hő-energetikai szolgáltatás díja, étellemezési költségek és a pályázati úton elnyert összegek céljellegű (kötött) előirányzatok. Az energia, víz- és csatornadíj előirányzatok együttesen alkotnak kötött előirányzatot, ezek között a költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást hajthat végre.

(15) A költségvetési szervek költségvetésében szereplő személyi juttatásokon belül a túlóra, a végkielégítés, jubileumi jutalom, a felmentési időre járó juttatások, szabadságmegváltás, műszakpótlék, a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés valamint ezek járulékai céljellegű kötött előirányzatok. A maradvány elszámolása során a betegszabadság címén kifizetett összeg figyelembevételre kerül, hogy a költségvetési szerv a személyi juttatás előirányzatát ne lépje túl.

(16) A kiadási többlettel nem járó bevételekkel a költségvetési támogatást csökkenteni kell, amelyet tárgynegyedévet követő rendeletmódosítás alkalmával rendezni kell.

6. Bér- és létszámgazdálkodás

6. §

(1) A költségvetési szervek jogszabályi előírás alapján, a költségvetésükben jóváhagyott kereteken belül, önálló létszám- és bérgazdálkodást folytatnak.

(2) Az önkormányzat együttes éves költségvetési létszámkerete 38 főben kerül meghatározásra. Az éves költségvetési létszámkeretet a rendelet 7. mellékletének 2025. évi tervezett létszám előirányzat oszlopa tartalmazza. A közfoglalkoztatottak létszámkerete 8 főben kerül meghatározásra.

(3) A költségvetésben jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag a Képviselő testület által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

(4) A költségvetési szerveknél a nem rendszeres személyi juttatásokat számfejtani kizárólag a költségvetésben a nem rendszeres személyi juttatásokra jóváhagyott előirányzaton belül, annak mértékéig lehet, azzal a megkötéssel, hogy a megbízási szerződéseket, valamint a felmentéssel, a végkielégítéssel, továbbá a közalkalmazotti jogviszony megszüntetésével összefüggő egyéb jognyilatkozatokat – azok megtétele előtt – a likviditási tervvel egyeztetni kell. Ennek hiányában megbízási díjat, végkielégítést, felmentéssel kapcsolatos járandóságokat számfejtani, és a Magyar Államkincstárhoz továbbítani nem lehet.

(5) A rendszeres személyi juttatás előirányzatai időarányosan nem léphetők túl, az előirányzaton keletkezett megtakarítás összegével – a polgármester engedélyével – az intézményvezető rendelkezhet.

7. Kiadások készpénzben történő teljesítése

7. §

(1) A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Amennyiben a készpénzes fizetés nem kerülhető el, külön kérelem nélkül az alábbi esetekben teljesíthető kifizetés:

- a) Fizetési előleg;
- b) Autópálya díj, parkolási díj;
- c) Étkezési díj túlfizetés visszafizetése;
- d) Tüdőszűrő vizsgálat, egészségügyi vizsgálat költségei;
- e) Üzemanyag-vásárlás
- f) Bankszámlával nem rendelkező magánszemély részére történő kifizetés (nyilatkozat alapján);
- g) Szociálpolitikai juttatások
- h) Előre nem látható, 15 000 Ft alatti kifizetés (pl.: aláírási címpéldány, hibaelhárítás, javítás sürgősség esetén, meglévő eszközökhöz alkatrészek, kiegészítők vásárlása), azonnali beszerzésként, halasztást nem tűrő esetekben jelentkező kifizetés abban az esetben, ha a vállalkozó csak készpénzes számlát tud kiállítani.

(3) A polgármester indokolt esetekben, írásos kérelem alapján készpénzes kifizetést engedélyezhet.

8. Egyéb rendelkezések

8. §

(1) Az önkormányzat, valamint a költségvetési szervek által kötendő szerződésekben minden esetben legalább 30 napos fizetési határidőt kell kikötni kivéve, ha törvény másképp rendelkezik.

(2) Az Áht. 25. § (3) bekezdése szerinti átmeneti gazdálkodás során beszedett bevételek és a gazdálkodáshoz szükséges kiadások a rendelettervezetbe beépítésre kerültek.

9. Záró rendelkezések

9. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

10. §

Ez a rendelet 2025. március 22-én lép hatályba.

Zákány, 2025. március 21.

Jankó Szabolcs
polgármester

Kertai János Tamás
jegyző

Kihirdetés napja: 2025. március 21.

Kertai János Tamás
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

A rendelet megalkotójának indoka, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2025. évi költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1. §

A költségvetési rendelet hatályáról rendelkezik.

2. §

Tartalmazza a 2025. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

Tartalmazza továbbá a mellékletek számát, megnevezését.

3-7. §

A költségvetés végrehajtásának általános szabályait, a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményeit, a bevételi és kiadási előirányzatokon belüli gazdálkodás, az előirányzatokon felüli bevételek felhasználásának szabályait, az átadott pénzeszközök utalását és elszámolását, valamint a likviditási tervnek megfelelő finanszírozási rendszer működtetésével összefüggő szabályozást tartalmazza.

A költségvetésben tervezett általános tartalékról és az egyéb keretekről és céltartalékokról szóló döntési lehetőségeket, és a felhasználásukkal kapcsolatos rendelkezéseket fogalmazza meg. Tartalmazza az átruházott hatáskörökre vonatkozó rendelkezéseket, továbbá a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti összeghatár megállapítását. Tartalmazza a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó részletes szabályokat, az előirányzatokon belüli gazdálkodás felelősségi szabályait, a saját hatáskörben végrehajtható előirányzat-módosítások részletes szabályait. A rendelet-tervezet meghatározza a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre vonatkozóan tárgyévi illetményalap összegét.

8. §

Egyéb rendelkezéseket tartalmazza.

9. §

A költségvetési rendelet hatálybalépésére vonatkozó szabályozást tartalmazza

Hatásvizsgálati lap

Zákány Község Önkormányzata Képviselő testületének 4/2025. (III.21.) önkormányzati rendelete

Zákány község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

Jelen költségvetési rendelet-tervezet összeállítására az alábbi kiemelt célok figyelembe vételének került sor:

- az önkormányzati törvényben meghatározott kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- fizető- és hitelképesség fenntartása,
- költségvetési szervek racionális működési feltételeinek biztosítása, a költségvetési tárgyalások során meghatározott, optimális mértékű, takarékos gazdálkodásra készítő, a működés fenntarthatóságát lehetővé tevő, legalacsonyabb szintű finanszírozás,
- a szociálisan rászoruló, krízis helyzetbe kerülő társadalmi rétegek segítése, helyzetének javítása,
- munkahelyteremtés támogatása, növelve ezáltal az önkormányzat adóerő-képességét is,
- az előző években vállalt, a lakossági, közalkalmazotti elégedettséget növelő, célok befejezése, illetve folytatása.

Növekvő társadalmi elégedettségre okot adó többletszolgáltatások nyújtására elsősorban a pályázati lehetőségek kiaknázása révén nyílik lehetősége.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendeletben meghatározott előírások betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható, a közszolgáltatások színvonalának szinten tartása, javítása a rendeletben meghatározott bevételi források felhasználásával, adósságteher keletkeztetése nélkül biztosítható.

3. Környezeti, egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a vonatkozó jogszabályok által a helyi önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatok ellátását nem fenyegeti veszély.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet-tervezet átfogóan határozza meg az önkormányzati feladatellátás 2025. évi körülményeit, és az előirányzatok tervezésekor meghatározó szempontként az önkormányzat pénzügyi lehetőségei, a szakmai szükségszerűség, valamint a lakossági igények jelennek meg. Az adminisztráció erősítése azokban a helyzetekben lehet indokolt, ahol a közpénzek felhasználásának fokozottabb ellenőrzése válik szükségessé.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Előzetes hatásvizsgálat keretében megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kifejezett kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni. Az államháztartásról szóló törvény rögzíti, hogy az államháztartás alrendszereiben a gazdálkodást éves költségvetés alapján kell folytatni. Az önkormányzat az elfogadott költségvetésről köteles tájékoztatni a Magyar Államkincstárt. Ha ezen kötelezettségének nem tesz eleget bírság fizetésére kötelezett.

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

A 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítását természetesen megelőzte a tervezett feladatellátás tárgyi, személyi, szervezeti igényének felmérése és a források hozzárendelésére is ennek ismeretében került sor. Ezeket a feltételeket az önkormányzat a 2025. évi költségvetési rendelet tervezetének elfogadása esetén biztosítani tudja.

**Zákány Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú
bevételeinek és kiadásainak mérlege**

BEVÉTELEK				
	Rovatrend	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (/2025.)
		A. Működési költségvetés bevételei		
	B1-7	Költségvetési bevételek		
1	B1	Működési célú támogatások	315 177	
2	B11	Önkormányzatok költségvetésből kapott tám.	261 656	
3	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	
4	B16	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	53 521	
5	B3	Közhatalmi bevételek	36 200	
6	B311	Magánszemélyek jövedelemadói		
7	B34	Vagyoni típusú adók	7 900	
8	B351	Értékesítési és forgalmi adók	28 000	
9	B354	Gépjárműadók		
10	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
11	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	300	
12	B4	Működési bevételek	18 489	
13	B6	Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről		
14	B65	Működési célú átvett pénze, ÁHT-n kívülről		
15		A. Működési költségvetés bevételei összesen	369 866	
16		B. Felhalmozási költségvetés bevételei		
17	B2	Felhalmozási célú támogatások		
18	B21	Önkormányzatok költségvetési támogatása		
19	B25	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		
20	B5	Felhalmozási bevételek		
21	B52-53	Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.	61 586	
22		Pénzügyi befektetések bevételei		
23	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	61 586	
24	B74	Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről		
25	B75	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
26		B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	61 586	
27		KÖLTSÉGVETÉSI FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	431 452	
28	B8	Finanszírozási bevételek		
29		Költségvetési hiány belső finanszírozása:		
30	B8131	Működési célú költségvetési maradvány	30 750	
31	B8131	Fejlesztési célú költségvetési maradvány		
32	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa		
33		Maradvány összesen:	30 750	
34		Költségvetési hiány finanszírozása:		
35		Államháztartáson belüli megelőlegezések		
36	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg)	0	
37	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése		
38	B811	Hitelfelvétel	100 000	
39		Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)		
40	B812	Belföldi értékpapírok		
41		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	130 750	
42		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		
			562 202	

**Zákány Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú
bevételeinek és kiadásainak mérlege**

KIADÁSOK					
		Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (/2025.)	
		A. Működési költségvetés kiadásai			
1	K1-5	<i>Működési kiadások</i>			
2	K1	Személyi jellegű kiadások	224 055		
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 516		
4	K3	Dologi kiadás	162 463		
5	K4	Társadalom-, szoc.pol. és egyéb juttat., támog.	3 551		
6	K5	Működési célú pénzeszköz átadások	32 315		
7	K502	Elvonások és befizetések	0		
8	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	28 561		
9	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	3 554		
10	K513	Tartalék	200		
11		A. Működési költségvetés kiadásai összesen	448 900		
12	K6-8	B. Felhalmozási költségvetés kiadásai			
13	K6	Beruházási kiadások	1 579		
14	K65-66	<i>Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés</i>			
15	K7	Felújítási kiadások	2 500		
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 973		
17	K82-87	<i>Kölcsönök</i>			
18	K84,K89	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás</i>			
19		B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	6 052		
20		KÖLTSÉGVETÉSI FOLYÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	454 952		
21	K9	Finanszírozási kiadások)			
22		<i>Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</i>			
23		Önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	7 250		
24		TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése			
25	K911	Hiteltörlesztés	100 000		
26	K9111	Működési célú hitel visszafizetése			
27	K9111	Felhalmozási célú hitelek visszafizetése			
28	K912	Belföldi értékpapírok vásárlása			
29	K912	Kincstárjegy vásárlása			
30		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	107 250		
31		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	562 202		

Zákány Község Önkormányzata, önálló bevétel-kiadásai

BEVÉTELEK				
	Rovat kód	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)	2024. évi módosított előirányzat (/2025.)
1	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2		1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai		
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	83 844	
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 625	
5	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 974	
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktörtéti feladatainak támogatása	51 100	
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 388	
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	32 014	
9	B116	Elزامolásból származó bevételek	711	
10	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
11		1.1. Összesen:	261 656	
12	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		
13	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	15 790	
14	B23	1.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről		
15	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		
16	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	277 446	
17	B3	II. Közhatalmi bevételek		
18	B311	2.1. Magánaszemélyek jövedelemadó		
19		- termőföld bérbeadásból származó		
20	B34	2.2. Vagyon típusú adók	7 900	
21		- építményadó	1 100	
22		- kommunális adó	6 800	
22	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók		
23		- iparűzési adó	28 000	
24	B354	2.4. Gépjárműadók		
25	B355	2.5. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
26		- idegenforgalmi adó		
27		- talajterhelési díj		
28	B36	2.6. Egyéb közhatalmi bevételek		
29		- ebrendezési hozzájárulás		
30		- pótlékok, bírságok	120	
31		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság		
32		- talajterhelési díj		
33		- mezőéri hozzájárulás		
34		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai		
35	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	36 200	
36	B4	III. Működési bevételek		
37		3.1. Intézményi működési bevételek	3 040	
38		3.2. Tárgyi eszköz értékesítés ÁFA-ja		
39	B404	3.3 Tulajdonosi bevételek	3 126	
40		- önkormányzati bérléti értékesítés		
41		3.3 Tulajdonosi bevételek		
42		3.4 Osztalék és hozambevétel		
43	B4	III. Működési bevételek összesen	6 166	
44	B5	IV. Felhalmozási bevételek		
45	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése	61 586	
46	B52	4.2. Lakás bérletmenny értékesítése		
47	B52	4.2. Földterület értékesítés		
48	B53	4.4. Gépek, berendezések és felszerelések ért.		
49	B53	4.3. Járművek értékesítése		
50	B54	4.4. Részvétel értékesítése		
51	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	61 586	
52		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
53	B64	5.1. Működési kölcsön visszatérülés ÁHT-n kívülről		
54	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
55	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		
56	B75	5.4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
57	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		
58	B1-B7	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	381 398	
59	B8	VI. Finanszírozási bevételek		
60		Költségvetési hiány finanszírozása		
61		6.1. Hitelfelvétel		
62	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (lúkvithet)	100 000	
63	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		
64	B812	6.2. Belföldi értékpapírok		
65		Költségvetési hiány finanszírozása összesen:		
66		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		
67	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg		
68	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése		
69		6.4. Maradvány	29 101	
70	B8131	Működési célú maradvány		
71	B8131	Fejlesztési célú maradvány		
72		6.4. Összes maradvány:	29 101	
73	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	129 101	
74		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	510 499	

Zákány Község Önkormányzata, önálló bevételi-eladásai				
KIADÁSOK				
	Rovatrend	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (/2025.)	2025. évi módosított előirányzat .)
1		I. Működési kiadások		
2	K1	Személyi juttatások	84 481	
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 967	
4	K3	Dologi kiadás	68 534	
5	K4	Önkorm.által folyósított ellát. (szociálpolitikai felad.)	3 551	
6	K502	Elvonások, befizetések, azoldanatási hozzájárulás	0	
7	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	28 561	
8	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	3 554	
9	K513	Tartalékok	200	
10	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	32 315	
11	K1-K5	Működési kiadások összesen	196 848	
12		II. Felhalmozási kiadások		
13	K6	Beruházások kiadásai (elkötelezett, folyólevél)	505	
14	K6	Induló beruházások		
15	K65-66	Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés		
16	K6	Beruházások összesen	505	
17	K7	Felújítások kiadásai	2 500	
18	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre		
19	K86-87	Lakás kölcsön		
20	K89	Felhalmoz.célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre		
21		Maradvánnyal kapcsol. felhalmozási célú intézményi alulfinanszírozás		
22	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 973	
23	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	4 978	
24	K1-K8	FOLYÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	201 826	
25		III. Finanszírozási kiadások		
26		Hitelek törlesztése		
27	K9111	Működési hitel törlesztés	100 000	
28	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés		
29		Belföldi értékpapírok vásárlása		
30	K912	Kincstárjegy vásárlása		
31		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 250	
32	K914	önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	7 250	
33	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése		
34		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása		
35	K915	Irányító szervi támogatás	201 423	
36	K9	Finanszírozási kiadások összesen	308 673	
37		Továbbadási célú kiadás		
38		Függő, átfutó, kiegészítő kiadás		
39		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	510 499	

Zákány Napsugár Óvoda és Konyha bevételei-kiadásai				
BEVÉTELEK				
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (/2025)
1	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2		1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai		
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
4	B112	Települési önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása		
5	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása		
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
9	B116	Elismelésből származó bevételek		
10	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
11		1.1. Összesen:		
12	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		
13	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	0	
14	B23	1.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről		
15	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0	
16	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	
17	B3	II. Készletértékesítési bevételek		
18	B311	2.1. Magánjellyel járó javak értékesítése		
19		- termőföld bérbeadásából származó		
20	B34	2.2. Vagyon típusú adók		
21		- építményadó		
22	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók		
23		- iparűzési adó		
24	B354	2.4. Gépjárműadó		
25	B355	2.5. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
26		- idegenforgalmi adó		
27		- talajterhelési díj		
28	B36	2.6. Egyéb készletértékesítési bevételek		
29		- elrendezési hozzájárulás		
30		- pótlékok, bírságok		
31		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság		
32		- talajterhelési díj		
33		- mezőgazdasági hozzájárulás		
34		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai		
35	B3	II. Készletértékesítési bevételek összesen		
36	B4	III. Működési bevételek		
37		3.1. Intézményi működési bevételek	12 323	
38		3.2. Tárgyi eszköz értékesítése ÁFA-ja		
39	B404	3.3 Tulajdonosi bevételek		
40		- Önkormányzati bérletkés értékesítés		
41		3.3 Tulajdonosi bevételek		
42		3.4 Osztaték és hozambevételek		
43	B4	III. Működési bevételek összesen	12 323	
44	B5	IV. Felhalmozási bevételek		
45	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése		
46	B52	4.2. Lakás bérletmenny értékesítése		
47	B52	4.2. Földterület értékesítése		
48	B53	4.4. Gépek,berendezések és felszerelések ért.		
49	B53	4.3. Járművek értékesítése		
50	B54	4.4. Részvételbevételek értékesítése		
51	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen		
52		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
53	B64	5.1. Működési kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívülről		
54	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
55	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérítése		
56	B75	5.4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
57	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		
58	B1-B7	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 323	
59	B8	VI. Finanszírozási bevételek		
60		Költségvetési hiány finanszírozása		
61		6.1. Hitelfelvétel		
62	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likviditív)		
63	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		
64	B812	6.2. Belföldi értékpapírok		
65		Költségvetési hiány finanszírozása összesen:		
66		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		
67	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg		
68	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése		
69		6.4. Maradvány	603	
70	B8131	Működési célú maradvány	603	
71	B8131	Fejlesztési célú maradvány		
72		6.4. Összes maradvány:		
73	B816	Központi irányítású támogatás	143 029	
74	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	143 662	
75		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	155 985	

Zákányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei-kiadásai				
BEVÉTELEK				
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (/2025)
1	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2		1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai		
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
4	B112	Települési önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása		
5	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása		
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
9	B116	Elismelésből származó bevételek		
10	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
11		1.1. Összesen:		
12	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		
13	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	37 730	
14	B23	1.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről		
15	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		
16	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	37 730	
17	B3	II. Készletértékesítési bevételek		
18	B311	2.1. Magánjellyel járó javak értékesítése		
19		- termőföld bérbeadásából származó		
20	B34	2.2. Vagyon típusú adók		
21		- építményadó		
22	B351	2.3. Értékesítési és forgalmi adók		
23		- iparűzési adó		
24	B354	2.4. Gépjárműadó		
25	B355	2.5. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
26		- idegenforgalmi adó		
27		- talajterhelési díj		
28	B36	2.6. Egyéb készletértékesítési bevételek		
29		- elrendezési hozzájárulás		
30		- pótlékok, bírságok		
31		- egyéb sajátos bevételek, helyszíni bírság		
32		- talajterhelési díj		
33		- mezőgazdasági hozzájárulás		
34		- igazgatási szolgáltatási díjak, engedélyek díjai		
35	B3	II. Készletértékesítési bevételek összesen		
36	B4	III. Működési bevételek		
37		3.1. Intézményi működési bevételek		
38		3.2. Tárgyi eszköz értékesítése ÁFA-ja		
39	B404	3.3 Tulajdonosi bevételek		
40		- Önkormányzati bérletkés értékesítése		
41		3.3 Tulajdonosi bevételek		
42		3.4 Osztaték és hozambevételek		
43	B4	III. Működési bevételek összesen	37 730	
44	B5	IV. Felhalmozási bevételek		
45	B52	4.1. Ingatlanok értékesítése		
46	B52	4.2. Lakás bérletmenny értékesítése		
47	B52	4.2. Földterület értékesítése		
48	B53	4.4. Gépek,berendezések és felszerelések ért.		
49	B53	4.3. Járművek értékesítése		
50	B54	4.4. Részvételbevételek értékesítése		
51	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen		
52		V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
53	B64	5.1. Működési kölcsön visszatérítése ÁHT-n kívülről		
54	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
55	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérítése		
56	B75	5.4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		
57	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		
58	B1-B7	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	37 730	
59	B8	VI. Finanszírozási bevételek		
60		Költségvetési hiány finanszírozása		
61		6.1. Hitelfelvétel		
62	B8112	- Működési célú hitelfelvétel (likviditív)		
63	B8111	- Hosszú lejáratú hitelfelvétel		
64	B812	6.2. Belföldi értékpapírok		
65		Költségvetési hiány finanszírozása összesen:		
66		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések		
67	B814	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg		
68	B814	TB és CST ellátások megelőlegezése		
69		6.4. Maradvány	1046	
70	B8131	Működési célú maradvány	1046	
71	B8131	Fejlesztési célú maradvány		
72		6.4. Összes maradvány:		
73	B816	Központi irányítású támogatás	58 364	
74	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	59 410	
75		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	97 140	

Zákány Napsugár Óvoda és Konyha bevételei-kiadásai			
KIADÁSOK			
	Rovat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (/2025.) 2025. évi módosított előirányzat (/2025.)
1		I. Működési kiadások	
2	K1	Személyi juttatások	66 180
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 603
4	K3	Dologi kiadás	80 628
5	K4	Önkormányzat által folyósított ellát. (szociálpolitikai felad.)	
6	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	
7	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	
8	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	
9	K513	Tartalékok	
10	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	
11	K1-K5	Működési kiadások összesen	155 411
12		II. Felhalmozási kiadások	
13	K6	Beruházások kiadásai felkötelenet, foly.lévő	574
14	K6	Induló beruházások	
15	K6S-66	Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	
16	K6	Beruházások összesen	574
17	K7	Felújítások kiadásai	
18	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	
19	K86-87	Lakás kölcsön	
20	K89	Felhalmoz. célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre	
21		Maradvánnyal kapcsol. felhalmozási célú intézményi alulfinanszírozás	
22	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
23	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	574
24	K1-K8	FOLYÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	155 985
25		III. Finanszírozási kiadások	
26		Hitelek törlesztése	
27	K9111	Működési hitel törlesztése	
28	K9111	Fejlesztési hitel törlesztése	
29		Belföldi értékpapírok vásárlása	
30	K912	Kincstárjegy vásárlása	
31		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
32	K914	önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	
33	K914	Tb és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetése	
34		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
35	K915	Irányító szervi támogatás	
36	K9	Finanszírozási kiadások összesen	
37		Továbbadott célú kiadás	
38		Pénz, árfutó, kiegyenlítő kiadás	
39		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	155 985

Zákányi Község Önkormányzati Hivatal bevételei-kiadásai			
KIADÁSOK			
	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.) 2024. évi módosított előirányzat (1/2024)
1		I. Működési kiadások	
2	K1	Személyi juttatások	73 394
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 946
4	K3	Dologi kiadás	13 300
5	K4	Önkormányzat által folyósított ellát. (szociálpolitikai felad.)	
6	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	
7	K506	Működési célú támogatások ÁHT-n belülre	
8	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	
9	K513	Tartalékok	
10	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	
11	K1-K5	Működési kiadások összesen	96 640
12		II. Felhalmozási kiadások	
13	K6	Beruházások kiadásai felkötelenet, foly.lévő	
14	K6	Induló beruházások	
15	K6S-66	Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés	
16	K6	Beruházások összesen	500
17	K7	Felújítások kiadásai	
18	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	
19	K86-87	Lakás kölcsön	
20	K89	Felhalmoz. célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre	
21		Maradvánnyal kapcsol. felhalmozási célú intézményi alulfinanszírozás	
22	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
23	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	500
24	K1-K8	FOLYÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	97 140
25		III. Finanszírozási kiadások	
26		Hitelek törlesztése	
27	K9111	Működési hitel törlesztése	
28	K9111	Fejlesztési hitel törlesztése	
29		Belföldi értékpapírok vásárlása	
30	K912	Kincstárjegy vásárlása	
31		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
32	K914	önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	
33	K914	Tb és CST ellátások megelőlegezésének visszafizetése	
34		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	
35	K915	Irányító szervi támogatás	
36	K9	Finanszírozási kiadások összesen	
37		Továbbadott célú kiadás	
38		Pénz, árfutó, kiegyenlítő kiadás	
39		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	97 140

Zákány Község Önkormányzata önálló működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközei

			MŰKÖDÉSI		
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
			Működési célú támogatás államháztartáson belülről		
1	041233	k	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	15 790	
2	082091	k	közművelődés pályázat		
3	066020	k	támogatás		
3	018030	k	Működési c.tám. (Z.falu kastély)	0	
			Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:		
4			kötelezően ellátandó feladatok összesen	15 790	
5			Önként vállalt feladatok összesen		
6			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
7			Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen	15 790	
			Működési célú támogatás államháztartáson kívülről		
			Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:		
8			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
9			Önként vállalt feladatok összesen		
10			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
11			Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen	0	
12			MINDÖSSZESEN		

Zákány Község Önkormányzata önálló működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközei					
			FELHALMOZÁSI		
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:		
1	045160	k	Közutak,hidak (kerékpárút)		
2	104031	k	Közvetlen Gyermekek bölcsődében történő ellátása (bölcsőde építés)		
3					
			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:		
4			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
5			Önként vállalt feladatok összesen		
6			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
7			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen		
			Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
			Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:		
8			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
9			Önként vállalt feladatok összesen		
10			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
11			Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről összesen		
12			MINDÖSSZESEN		

Zákány Község Önkormányzata önálló működési bevételei					
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
1	011130	k	tulajdonosi bevételek,kamat,egyéb működési	501	
2	013320	k	sírhely megváltás, egyéb működési	105	
3	066020	k	szolg.ellenértéke,lakbér,egyéb működési	4 710	
4	107052	k	ellátási díjak	850	
5	107055	k	egyéb működési bevételek	0	
Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:				6 166	
6			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
7			Önként vállalt feladatok összesen		
8			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
9	Működési bevételek összesen			6 166	
Zákány Napsugár Óvoda és Konyha működési bevételei					
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (4/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
1	091140	k	kamat,egyéb működési	300	
2	096015	k	ellátási díjak	5 927	
3	096025	k	szolgáltatások ellenértéke		
4	107051	k	szolgáltatások ellenértéke	6 096	
Működési és közhatalmi bevételek feladat jellege szerint összesen:				12 323	
5			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
6			Önként vállalt feladatok összesen		
7			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
8	Működési bevételek összesen			12 323	
Zákányi Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei					
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (4/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
1	041233	k	közfogl.támogatás	0	0
2	011130	k	kamat,egyéb	0	0
Működési és közhatalmi bevételek feladat jellege szerint összesen:					
5			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0
6			Önként vállalt feladatok összesen		
7			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
8	Működési bevételek összesen			0	

Zákány Község Önkormányzata önálló tárgyi eszköz és ingatlan értékesítésének bevételei									
COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (4/2025.)			2025. évi módosított előirányzat (/2025.)			
			Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	Bruttó érték	ÁFA	Nettó érték	
Épületek, építmények, gépjármű értékesítés									
1									
2									
3		Kötelezően ellátandó feladatok összesen							
4		Önként vállalt feladatok összesen							
5		Állami (államigazgatási) feladatok összesen							
6	Épület, építmény értékesítés összesen		0	0	0				
Földterület értékesítés									
7	011130	k Ingatlan értékesítés	61 586	0	61 586				
8		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	61 586	0	61 586				
9		Önként vállalt feladatok összesen							
10		Állami (államigazgatási) feladatok összesen							
11	Földterület értékesítés összesen		61 586	0	61 586				
12	MINDÖSSZESEN		61 586	0	61 586				

8. melléklet

Zákány Község Önkormányzata, önálló működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásai					
			Működési		
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok és a támogatásban részesülők megnevezése	2025.eredeti előirányzat (4/2025)	2025.évi módosított előirányzat (/2025)
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
1	018030	k	Csurgó Kistérségi tagdíj	5 909	
2		k	Csurgó és Környéke Egészségügyi Társulás	3 563	
3		k	Gyékényesi Mikrotérségi Társulási hozzájárulás		
4		k	Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás hozzájárulás	1 070	
7		k	Közös Hivatali hozzájárulás	17 158	
8		k	óvodának (REKI támogatás átvezetés)		
9	08291	k	Közművelődés TOP 5.3.1. visszafizetendő támogatás	861	
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:			28 561	
10			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	28 561	
11			Önként vállalt feladatok összesen		
12			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen				
	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre				
14	018030	ö	Egyéb civilszervezetek támogatása	97	
15	018030	ö	Csurgói Eü. Centrum járóbeteg szakellátás és orvosi ügyeleti hozzájárulás	3 457	
	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:			3 554	
16			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	3 554	
17			Önként vállalt feladatok összesen		
18			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
19	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen				
20	Működési célú pénzeszköz átadás			32 115	

Zákány Község Önkormányzata, önálló működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadásai					
			Felhalmozási		
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Átvevők és célok megnevezése	2025.eredeti előirányzat (4/2025)	
Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre					
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre feladat jellege szerint összesen:				
1	047410		Belterületi csapadékvíz pályázat visszafizetendő	1 973	
2			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
3			Önként vállalt feladatok összesen		
4			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
5	Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre összesen			1 973	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			1 973	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre feladat jellege szerint összesen:				
6			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
7			Önként vállalt feladatok összesen		
8			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
9	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre összesen			1 973	
10	Felhalmozási célú támogatások összesen			1 973	

Zákány Község Önkormányzata, mint önálló törzskönyvi jogi személy cél- és általános tartalékának alakulása					
	COGOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Célok megnevezése	2025. eredeti előirányzat (4/2025)	2025. módosított előirányzat (1/2025)
Céltartalék működési célra:					
	Céltartalék feladat jellege szerint összesen:				
1			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		
2			Önként vállalt feladatok összesen		
3			Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
	Működési célú céltartalék összesen:				
4	011130	Ö	Általános tartalék működési célra:	200	0
5			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	200	0
6			Önként vállalt feladatok összesen	0	0
7			Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0
8	Tartalékok összesen:			200	0

10.melléklet

Zákány Község Önkormányzata önálló beruházási kiadásai							
COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. eredeti előirányzat (4/2025)		2025. módosított előirányzat (/2025)		
			Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás	
Egyéb beruházások:							
1	011130	k	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés,telefon részletek		378		
2	041233	k	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés láncfűrész				
3	066020	k	községgazdálkodáshoz eszköz beszerzés		127		
4	062020	k	Magyar Faluprogram,				
5	062020	k	Magyar faluprogram, Temető infrastruktúra fejl.pályázat				
6	045160	k	kerékpárút				
	104031	k	Bölcsőde építés				
7	107055	k	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés, nyest riasztó				
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen							
8			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		505		
9			Önként vállalt feladatok összesen				
10			Állami (államigazgatási) feladatok összesen				
11	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN			505			

Zákány Község Önkormányzata önálló felújítási kiadásai								
COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025. eredeti előirányzat (/2025)		2025. módosított előirányzat (/2025)			
			Támogatás	Saját forrás	Támogatás	Saját forrás		
Felújítások								
1	045160	k	Közutak Hidak					
2	047410	k	Ár és belvízvédelem		2 500			
3	062020	k	Magyar faluprogram,					
	066020	k	Községgazdálkodás: Bölcsőde udvar					
Felújítások feladat jellege szerint összesen:								
4			Kötelezően ellátandó feladatok összesen		2 500			
5			Önként vállalt feladatok összesen					
6			Állami (államigazgatási) feladatok összesen					
7	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN			2 500				

Zákány Napsugár Óvoda és Konyha beruházási kiadásai							
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (4/2025)		2025.évi módosított előirányzat (/2025)	
				Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
	Induló beruházások:						
1	091140		porszívó, klíma,telefon	485			
2	107051		autó (szoc.étkezők részére ebéd kihordás)	0			
3	104031		turmixgép, nyomtató (bölcsődéhez)	89			
4							
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen						
5			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	574			
6			Önként vállalt feladatok összesen				
7			Állami (államigazgatási) feladatok összesen				
8	Intézmények összesen:			574			

Zákányi Közös Önkormányzati Hivatal beruházási kiadásai							
	COFOG	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási)	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat (4/2025)		2025.évi módosított előirányzat (/2025)	
				Beruházások	Felújítások	Beruházások	Felújítások
	Induló beruházások:						
1	011130		informatikai eszköz (laptop)	500			
2							
3							
4							
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen						
5			Kötelezően ellátandó feladatok összesen	500			
6			Önként vállalt feladatok összesen				
7			Állami (államigazgatási) feladatok összesen				
8	Intézmények összesen:			500			

ZÁKÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Kimutatás a költségvetési év azon fejlesztési céljairól, melyek adósságot keletkeztető ügylet megkötését teszik vagy tehetik szükségessé

Zákány Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése nem tartalmaz olyan fejlesztési célt, melynek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése került betervezésre.

Zákány Község Önkormányzata Önkormányzata közvetett támogatásai				
				Ezer Ft-ban
	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	50%	100%	Összesen
1	Zákány Napsugár Óvoda és Konyha	4 595	7 092	11 687
2	Mindösszesen	4 595	7 092	11 687
50 % és 100% támogatottságú térítési díjak 2024.évi összege				

		Zákány Község Önkormányzat állami hozzájárulásának jogcímei és összegei	eredeti előirányzat	módosított előirányzat
		Jogcím megnevezése	Forint	Forint
1	1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	83844498	
###		Hivatal működési támogatás	58363928	
2		Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	5 720 000	
3		Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	7 628 500	
4		Településüzemeltetés - köztemető támogatása	822 970	
5		Településüzemeltetés - közutak támogatása	2 523 500	
6		Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000	
7		Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	285 600	
8		Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	0	
9	2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43625176	
10		Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	4 136 976	
11		Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	2 570 000	
12		Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	26 382 200	
13		Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	10536000	
14	3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47973825	
15		A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	7739745	
16		Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	3009680	
17		Házi segítségnyújtás	5907900	
18		Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6343500	
19		Bölcsőde támogatás	24973000	
20	4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	51100047	
21		Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	16480800	
22		Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	34592689	
23		Szünidei étkeztetés támogatása	26558	
24	5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2387827	
25		Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2387827	
		ÖSSZESEN:	228931373	
		Kiegészítő támogatások:		
		Polgármester illetményéhez	7.391.848	
		Esélyteremtési illetményrész	4.255.428	
		Szociális ágazati pótlék	366540	

Zákány Község Önkormányzata Önkormányzata szociálpolitikai feladatainak kiadásai				
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	
1	Települési támogatás (rendszeres gyógyszer hozzájárulás)	240		
2	Települési támogatás (lakásfenntartási hozzájárulás)	200		
3	Bursa Hungarica	340		
4	Rendkívüli települési támogatás	600		
5	Önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátás			
6	Egyéb önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	2 171		
7	Összesen:	3 551		

Zákány Község Önkormányzata 2025. évi Európai Unióra projektjei												
		Ezer Ft-ban										
Helyneve	Támogatási projekt azonosító	Cél megvalósítását biztosító források összetétele					Cél megvalósítását biztosító források összetétele (pódként)					
		2025. évi kiadás			2025. évi EU-s támogatás	Egyéb önkormányzati támogatás	2025. évi kiadás (pódként)			2025. évi EU-s támogatás	Egyéb önkormányzati támogatás	Önkormányzat támogatásaihoz tartozó projektekre való hozzájárulás összeg
		Kiadás összesen	ahelyi forrásból ebből kiadás	ahelyi vállalkozás ebből kiadás			Kiadás összesen	ahelyi forrásból ebből kiadás	ahelyi vállalkozás ebből kiadás			
1	Béke és barátság nemzetközi konferenciái II. szakasz	TOP FUSZ I 1.3.21	7370		7370		7370					
2	Béke és barátság nemzetközi konferenciái III. szakasz	TOP FUSZ I 1.3.21	19037		19037	0	19037					
Önkormányzatok által megvalósuló projektek:												
Összesen:			23 527		23 527		23 527					

Zákány Község Önkormányzata saját bevételei			
A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevétel			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	Helyi adóból származó bevételek	35 900	
2	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
3	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel		
4	Tárgyi eszköz, immateriális jószág, részvény, részesedés és vállalat értékesítéséből származó bevétel	63 239	
5	Bírság, pótlék és díjbevétel	300	
6	Kezesség- illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
7	Összesen	99 439	

Zákány Község Önkormányzata kezesség vállalásai

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti kezességekből fennálló kötelezettségekre vonatkozó-kimutatás

					Ezer Ft-ban
	Kezességvállalás tárgya	Eredeti kötelezett	Szerződés szerinti adósságszolgálat éves ütemezése		
			2025	2026	2027
1			0	0	0
2					
3	Összesen		0	0	0

Zákány Község Önkormányzatának nincs fenálló kezesség vállalása

ZÁKÁNY Község Önkormányzata 2023 évi költségvetése konszolidált

Likviditási és finanszírozási terv (E Ft)

Bevételek és kiadások havi felhasználása

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

	Ütemezett várható bevételek eredeti előirányzat	Ütemezett várható kiadások eredeti előirányzat	Ütemezett várható bevételek Módosított előirányzat	Ütemezett várható bevételek Módosított előirányzat
Január	52534	46988		
Február	44852	46988		
Március	53000	46988		
Április	44852	46988		
Május	44852	46988		
Június	44852	46988		
Július	44852	46988		
Augusztus	44852	46988		
Szeptember	53000	46988		
Október	44852	46988		
November	44852	46988		
December	44852	45334		
Összesen:	562202	562 202		

Pénzforgalmi infó – COFOG szerinti bontás

Időszak: 2025-01-01 - 2025-03-19
Főkönyv:
Szakfeladat:
Részletező:
Rovatrend:
COFOG:
Nyomtatás dátuma: 2025-03-19 13:32:16
Intézmény:

COFOG: 011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Főkönyv			Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		Százalék
051211	K	051211	Választott tisztségviselők juttatásainak előirányzata	24 362 842,00	24 362 842,00	0,00	0,00	0,00	24 362 842,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
051233	K	051231	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	200 000,00	200 000,00	0,00	15 874,00	7,94	184 126,00
051*	K			24 662 842,00	24 662 842,00	0,00	15 874,00	0,06	24 646 968,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
053123	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	400 000,00	400 000,00	0,00	5 200,00	1,30	394 800,00
053213	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	325 746,00	8,57	3 474 254,00
053223	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	880 000,00	880 000,00	2 204,00	80 957,00	9,20	799 043,00

Főkönyv			Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		Százalék
094*	B			501 000,00	501 000,00	0,00	14,00	0,00	500 986,00
09521	B	09521	Ingatlanok értékesítése előirányzata	61 586 401,00	61 586 401,00	0,00	0,00	0,00	61 586 401,00
095*	B			61 586 401,00	61 586 401,00	0,00	0,00	0,00	61 586 401,00
09*	B			62 087 401,00	62 087 401,00	0,00	14,00	0,00	62 087 387,00
0*	B			62 087 401,00	62 087 401,00	0,00	14,00	0,00	62 087 387,00
Bevétel összesen				62 087 401,00	62 087 401,00	0,00	14,00	0,00	62 087 387,00
Kiadás összesen				42 040 687,00	42 040 687,00	130 449,00	2 178 052,00	5,18	39 862 635,00

COFOG: 018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Teljesítés számla		B/K	Főkönyv Előirányzat számla	Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
					Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
059141		K	059141	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	7 250 205,00	7 250 205,00	0,00	0,00	0,00	7 250 205,00
059*		K			7 250 205,00	7 250 205,00	0,00	0,00	0,00	7 250 205,00
05*		K			7 250 205,00	7 250 205,00	0,00	0,00	0,00	7 250 205,00
0*		K			7 250 205,00	7 250 205,00	0,00	0,00	0,00	7 250 205,00
091113		B	091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása teljesítése	83 844 498,00	83 844 498,00	0,00	12 867 352,00	15,35	70 977 146,00
091123		B	091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása teljesítése	43 625 176,00	43 625 176,00	0,00	7 267 428,00	16,66	36 357 748,00
0911313		B	0911311	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása teljesítése	47 973 825,00	47 973 825,00	0,00	6 545 030,00	13,64	41 428 795,00
0911323		B	0911321	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása teljesítése	51 100 047,00	51 100 047,00	0,00	2 994 605,00	5,86	48 105 442,00
091141		B	091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása előirányzata	2 387 827,00	2 387 827,00	0,00	0,00	0,00	2 387 827,00
091151		B	091151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások előirányzata	32 013 816,00	32 013 816,00	0,00	0,00	0,00	32 013 816,00
091161		B	091161	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	711 100,00	711 100,00	0,00	0,00	0,00	711 100,00
091*		B			261 656 289,00	261 656 289,00	0,00	29 674 415,00	11,34	231 981 874,00
09*		B			261 656 289,00	261 656 289,00	0,00	29 674 415,00	11,34	231 981 874,00
0*		B			261 656 289,00	261 656 289,00	0,00	29 674 415,00	11,34	231 981 874,00
Bevétel összesen					261 656 289,00	261 656 289,00	0,00	29 674 415,00	11,34	231 981 874,00
Kiadás összesen					7 250 205,00	7 250 205,00	0,00	0,00	0,00	7 250 205,00

COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Főkönyv									
Teljesítés számla		B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés		
					Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott	Százalék
055061		K	055061	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre előirányzata	27 700 316,00	27 700 316,00	0,00	0,00	0,00
055121		K	055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívültre előirányzata	3 553 944,00	3 553 944,00	0,00	0,00	0,00
055*		K			31 254 260,00	31 254 260,00	0,00	0,00	0,00
059153		K	059151	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása teljesítése	201 423 232,00	201 423 232,00	3 000 000,00	16 530 000,00	8,21
059*		K			201 423 232,00	201 423 232,00	3 000 000,00	16 530 000,00	8,21
05*		K			232 677 492,00	232 677 492,00	3 000 000,00	16 530 000,00	7,10
0*		K			232 677 492,00	232 677 492,00	3 000 000,00	16 530 000,00	7,10
0981311		B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	29 101 137,00	29 101 137,00	0,00	0,00	0,00
098*		B			29 101 137,00	29 101 137,00	0,00	0,00	0,00
09*		B			29 101 137,00	29 101 137,00	0,00	0,00	0,00
0*		B			29 101 137,00	29 101 137,00	0,00	0,00	0,00
Bevétel összesen					29 101 137,00	29 101 137,00	0,00	0,00	0,00
Kiadás összesen					232 677 492,00	232 677 492,00	3 000 000,00	16 530 000,00	7,10

COFOG: 045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Főkönyv			Előirányzat			Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott	Százalék	
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	5 750 250,00	5 750 250,00	0,00	0,00	0,00	5 750 250,00
051*	K			5 750 250,00	5 750 250,00	0,00	0,00	0,00	5 750 250,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	747 532,00	747 532,00	0,00	0,00	0,00	747 532,00
052*	K			747 532,00	747 532,00	0,00	0,00	0,00	747 532,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	13 909 044,00	13 909 044,00	0,00	0,00	0,00	13 909 044,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	3 944 476,00	3 944 476,00	0,00	0,00	0,00	3 944 476,00
053*	K			18 553 520,00	18 553 520,00	0,00	0,00	0,00	18 553 520,00
05*	K			25 051 302,00	25 051 302,00	0,00	0,00	0,00	25 051 302,00
0*	K			25 051 302,00	25 051 302,00	0,00	0,00	0,00	25 051 302,00
Bevétel összesen				0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Kiadás összesen				25 051 302,00	25 051 302,00	0,00	0,00	0,00	25 051 302,00

COFOG: 064010 - Közvilágítás

Főkönyv				Előirányzat		Előirányzat		Teljesítés		Százalék	Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott				
0533113	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	5 900 000,00	5 900 000,00	882 533,00	1 338 067,00	22,68	4 561 933,00		
053343	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	900 000,00	900 000,00	0,00	77 252,00	8,58	822 748,00		
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00		
053513	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	1 895 400,00	1 895 400,00	234 272,00	378 125,00	19,95	1 517 275,00		
053*	K			8 915 400,00	8 915 400,00	1 116 805,00	1 793 444,00	20,12	7 121 956,00		
05*	K			8 915 400,00	8 915 400,00	1 116 805,00	1 793 444,00	20,12	7 121 956,00		
0*	K			8 915 400,00	8 915 400,00	1 116 805,00	1 793 444,00	20,12	7 121 956,00		
Bevétel összesen				0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00		
Kiadás összesen				8 915 400,00	8 915 400,00	1 116 805,00	1 793 444,00	20,12	7 121 956,00		

Főkönyv			Számla megnevezés	Előirányzat		Módosított	Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla		Eredeti	Utolsó havi		Halmazott	Százalék		
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	
056*	K			127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	127 000,00	
05*	K			22 913 684,00	22 913 684,00	78 409,00	717 898,00	3,13	22 195 786,00	
0*	K			22 913 684,00	22 913 684,00	78 409,00	717 898,00	3,13	22 195 786,00	
094023	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	1 083 600,00	1 083 600,00	0,00	270 900,00	25,00	812 700,00	
094043	B	094041	Tulajdonosi bevételek teljesítése	3 026 000,00	3 026 000,00	0,00	40 000,00	1,32	2 986 000,00	
094111	B	094111	Egyéb működési bevételek előirányzata	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	
094*	B			4 709 600,00	4 709 600,00	0,00	310 900,00	6,60	4 398 700,00	
09*	B			4 709 600,00	4 709 600,00	0,00	310 900,00	6,60	4 398 700,00	
0*	B			4 709 600,00	4 709 600,00	0,00	310 900,00	6,60	4 398 700,00	
Bevétel összesen				4 709 600,00	4 709 600,00	0,00	310 900,00	6,60	4 398 700,00	
Kiadás összesen				22 913 684,00	22 913 684,00	78 409,00	717 898,00	3,13	22 195 786,00	

COFOG: 082091 - Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Teljesítés számla		B/K	Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0550631		K	055061	Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	860 616,00	860 616,00	215 154,00	322 731,00	37,50	537 885,00
055*		K			860 616,00	860 616,00	215 154,00	322 731,00	37,50	537 885,00
05*		K			860 616,00	860 616,00	215 154,00	322 731,00	37,50	537 885,00
0*		K			860 616,00	860 616,00	215 154,00	322 731,00	37,50	537 885,00
Bevétel összesen					0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Kiadás összesen					860 616,00	860 616,00	215 154,00	322 731,00	37,50	537 885,00

COFOG: 107052 - Házi segítségnyújtás

Főkönyv			Előirányzat számla		Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla				Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott	Százalék		
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata			23 000 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000 000,00	
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata			77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	
051*	K					23 077 000,00	23 077 000,00	0,00	0,00	0,00	23 077 000,00	
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata			3 000 010,00	3 000 010,00	0,00	0,00	0,00	3 000 010,00	
052*	K					3 000 010,00	3 000 010,00	0,00	0,00	0,00	3 000 010,00	
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata			40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
053123	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése			160 000,00	160 000,00	0,00	25 980,00	16,24	134 020,00	
053213	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése			150 000,00	150 000,00	0,00	6 200,00	4,13	143 800,00	
053223	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése			140 000,00	140 000,00	0,00	12 036,00	8,60	127 964,00	
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata			20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata			40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
053513	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése			110 000,00	110 000,00	0,00	10 575,00	9,61	99 425,00	
053*	K					660 000,00	660 000,00	0,00	54 791,00	8,30	605 209,00	
05*	K					26 737 010,00	26 737 010,00	0,00	54 791,00	0,20	26 682 219,00	
0*	K					26 737 010,00	26 737 010,00	0,00	54 791,00	0,20	26 682 219,00	
094023	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke teljesítése			850 000,00	850 000,00	79 200,00	137 400,00	16,16	712 600,00	
094*	B					850 000,00	850 000,00	79 200,00	137 400,00	16,16	712 600,00	
09*	B					850 000,00	850 000,00	79 200,00	137 400,00	16,16	712 600,00	

COFOG: 107055 - Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

Főkönyv			Előirányzat számla		Számla megnevezés		Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla					Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata				4 546 800,00	4 546 800,00	0,00	0,00	0,00	4 546 800,00
051*	K						4 546 800,00	4 546 800,00	0,00	0,00	0,00	4 546 800,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata				591 084,00	591 084,00	0,00	0,00	0,00	591 084,00
052*	K						591 084,00	591 084,00	0,00	0,00	0,00	591 084,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata				1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata				60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata				80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata				20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata				200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata				392 000,00	392 000,00	0,00	0,00	0,00	392 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata				20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00
053*	K						2 352 020,00	2 352 020,00	0,00	0,00	0,00	2 352 020,00
05*	K						7 489 904,00	7 489 904,00	0,00	0,00	0,00	7 489 904,00
0*	K						7 489 904,00	7 489 904,00	0,00	0,00	0,00	7 489 904,00
Bevétel összesen							0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Kiadás összesen							7 489 904,00	7 489 904,00	0,00	0,00	0,00	7 489 904,00

COFOG: 900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

Teljesítés számla			Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék			
093431	B	09341	Építményadó bevételei	7 900 000,00	7 900 000,00	654 164,00	654 164,00	8,28	7 245 836,00	
093433	B	09341	Magánszemélyek kommunális adója bevételei	-	-	3 195 868,00	3 275 868,00	41,47	-3 275 868,00	
0935137	B	093511	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó bevételei	28 000 000,00	28 000 000,00	13 066 589,00	13 124 333,00	46,87	14 875 667,00	
09363	B	09361	Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	300 000,00	300 000,00	78 553,00	128 877,00	42,96	171 123,00	
093*	B			36 200 000,00	36 200 000,00	16 995 174,00	17 183 242,00	47,47	19 016 758,00	
09*	B			36 200 000,00	36 200 000,00	16 995 174,00	17 183 242,00	47,47	19 016 758,00	
0*	B			36 200 000,00	36 200 000,00	16 995 174,00	17 183 242,00	47,47	19 016 758,00	
Bevétel összesen				36 200 000,00	36 200 000,00	16 995 174,00	17 183 242,00	47,47	19 016 758,00	
Kiadás összesen				0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	

Összesen

	Előirányzat		Teljesítés		Százalék	Maradvány
	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		
Bevétel	510 499 567,00	510 499 567,00	30 297 039,00	94 839 458,00	18,58	415 660 109,00
	Előirányzat		Teljesítés		Százalék	Maradvány
	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		
Kiadás	510 499 567,00	510 499 567,00	5 078 914,00	54 906 022,00	10,76	455 593 545,00

Pénzforgalmi infó – COFOG szerinti bontás

Időszak: 2025-01-01 - 2025-03-19
 Főkönyv:
 Szakfeladat:
 Részletező:
 Rovatrend:
 COFOG:
 Nyomtatás dátuma: 2025-03-19 13:22:21
 Intézmény:

COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés		Maradvány
		Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott Százalék	
0981311	B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	603 503,00	603 503,00	0,00	0,00	603 503,00
098163	B	098161	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	143 059 304,00	143 059 304,00	0,00	7 530 000,00	135 529 304,00
098*	B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
09*	B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
0*	B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
Bevétel összesen				143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
Kiadás összesen				0,00	0,00	0,00	-	0,00

Pénzforgalmi infó – COFOG szerinti bontás

Időszak: 2025-01-01 - 2025-03-19
Főkönyv:
Szakfeladat:
Részletező:
Rovatrend:
COFOG:
Nyomtatás dátuma: 2025-03-19 13:22:21
Intézmény:

COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla		B/K	Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés		Maradvány
			Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott Százalék	
0981311		B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	603 503,00	603 503,00	0,00	0,00	603 503,00
098163		B	098161	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	143 059 304,00	143 059 304,00	0,00	7 530 000,00	135 529 304,00
098*		B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
09*		B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
0*		B			143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
Bevétel összesen					143 662 807,00	143 662 807,00	0,00	7 530 000,00	136 132 807,00
Kiadás összesen					0,00	0,00	0,00	-	0,00

COFOG: 091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Főkönyv			Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla		Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	3 465 600,00	3 465 600,00	0,00	0,00	0,00	3 465 600,00
051*	K			3 465 600,00	3 465 600,00	0,00	0,00	0,00	3 465 600,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	450 528,00	450 528,00	0,00	0,00	0,00	450 528,00
052*	K			450 528,00	450 528,00	0,00	0,00	0,00	450 528,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
053123	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	800 000,00	800 000,00	32 842,00	150 165,00	18,77	649 835,00
053213	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	1 630 000,00	1 630 000,00	7 400,00	389 265,00	23,88	1 240 735,00
053223	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	160 000,00	160 000,00	11 320,00	50 130,00	31,33	109 870,00
0533113	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	900 000,00	900 000,00	7 027,00	96 355,00	10,71	803 645,00
0533123	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	56 153,00	5,62	943 847,00
0533143	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése	340 000,00	340 000,00	0,00	61 894,00	18,20	278 106,00
053343	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	100 000,00	100 000,00	0,00	212 560,00	212,56	-112 560,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
053373	K	053371	Egyéb szolgáltatások teljesítése	800 000,00	800 000,00	0,00	259 613,00	32,45	540 387,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
053513	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	1 464 000,00	1 464 000,00	14 191,00	226 435,00	15,47	1 237 565,00

COFOG: 096015 - Gyermekékeztetés köznevelési intézményben

Teljesítés számla		B/K	Főkönyv		Számla megnevezés		Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla		B/K	Előirányzat számla		Számla megnevezés		Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	Maradvány
0511011		K	0511011		Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata		3 365 600,00	3 365 600,00	0,00	0,00	0,00	3 365 600,00
0511131		K	0511131		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
051*		K					3 465 600,00	3 465 600,00	0,00	0,00	0,00	3 465 600,00
0521		K	0521		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata		450 528,00	450 528,00	0,00	0,00	0,00	450 528,00
052*		K					450 528,00	450 528,00	0,00	0,00	0,00	450 528,00
053123		K	053121		Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése		450 000,00	450 000,00	0,00	77 526,00	17,23	372 474,00
053213		K	053211		Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése		60 000,00	60 000,00	0,00	13 200,00	22,00	46 800,00
0533111		K	0533111		Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata		50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0533123		K	0533121		Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése		750 000,00	750 000,00	0,00	135 257,00	18,03	614 743,00
0533143		K	0533141		Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése		250 000,00	250 000,00	0,00	11 846,00	4,74	238 154,00
053323		K	053321		Vásárolt élelmiszer teljesítése		42 273 486,00	42 273 486,00	0,00	4 733 479,00	11,20	37 540 007,00
053341		K	053341		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata		150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
053373		K	053371		Egyéb szolgáltatások teljesítése		400 000,00	400 000,00	0,00	225 850,00	56,46	174 150,00
053513		K	053511		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése		11 785 000,00	11 785 000,00	0,00	1 399 670,00	11,88	10 385 330,00
053551		K	053551		Egyéb dologi kiadások előirányzata		20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
053*		K					56 188 486,00	56 188 486,00	0,00	6 596 828,00	11,74	49 591 658,00
05*		K					60 104 614,00	60 104 614,00	0,00	6 596 828,00	10,98	53 507 786,00

COFOG: 104031 - Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása

Főkönyv			Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	19 622 100,00	19 622 100,00	0,00	0,00	0,00	19 622 100,00
0511091	K	0511091	Közlekedési költségértítés előirányzata	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
051*	K			19 782 100,00	19 782 100,00	0,00	0,00	0,00	19 782 100,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	2 571 673,00	2 571 673,00	0,00	0,00	0,00	2 571 673,00
052*	K			2 571 673,00	2 571 673,00	0,00	0,00	0,00	2 571 673,00
053123	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	250 000,00	250 000,00	0,00	42 331,00	16,93	207 669,00
053213	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	122 500,00	7,80	1 447 500,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
053373	K	053371	Egyéb szolgáltatások teljesítése	100 000,00	100 000,00	0,00	156 751,00	156,75	-56 751,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
053513	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	142 000,00	142 000,00	0,00	53 751,00	37,85	88 249,00

COFOG: 104035 - Gyermekékeztetés bőlesődében, fogyatékosok nappali intézményében

Főkönyv			Előirányzat		Teljesítés			Maradvány	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott		Százalék
053323	K	053321	Vásárolt élelmezés teljesítése	3 419 025,00	3 419 025,00	265 453,00	594 615,00	17,39	2 824 410,00
053513	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	923 145,00	923 145,00	71 672,00	160 545,00	17,39	762 600,00
053*	K			4 342 170,00	4 342 170,00	337 125,00	755 160,00	17,39	3 587 010,00
05*	K			4 342 170,00	4 342 170,00	337 125,00	755 160,00	17,39	3 587 010,00
0*	K			4 342 170,00	4 342 170,00	337 125,00	755 160,00	17,39	3 587 010,00
Bevétel összesen				0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Kiadás összesen				4 342 170,00	4 342 170,00	337 125,00	755 160,00	17,39	3 587 010,00

COFOG: 107051 - Szociális étkeztetés szociális konyhán

Teljesítés számla		B/K	Főkönyv Előirányzat számla	Számla megnevezés	Előirányzat		Teljesítés		Maradvány	
					Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
053123		K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	600 000,00	600 000,00	0,00	99 678,00	16,61	500 322,00
053211		K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
053323		K	053321	Vásárolt élelmezés teljesítése	7 019 433,00	7 019 433,00	480 898,00	1 063 779,00	15,15	5 955 654,00
053341		K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
053373		K	053371	Egyéb szolgáltatások teljesítése	140 000,00	140 000,00	0,00	41 107,00	29,36	98 893,00
053513		K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	2 205 747,00	2 205 747,00	129 842,00	314 133,00	14,24	1 891 614,00
053553		K	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	100,00	100,00	0,00	4,00	4,00	96,00
053*		K			10 215 280,00	10 215 280,00	610 740,00	1 518 701,00	14,87	8 696 579,00
05*		K			10 215 280,00	10 215 280,00	610 740,00	1 518 701,00	14,87	8 696 579,00
0*		K			10 215 280,00	10 215 280,00	610 740,00	1 518 701,00	14,87	8 696 579,00
094023		B	094021	Szolgáltatások ellenértéke teljesítése	6 095 520,00	6 095 520,00	538 560,00	956 160,00	15,69	5 139 360,00
094113		B	094111	Egyéb működési bevételek teljesítése	100,00	100,00	0,00	1,00	1,00	99,00
094*		B			6 095 620,00	6 095 620,00	538 560,00	956 161,00	15,69	5 139 459,00
09*		B			6 095 620,00	6 095 620,00	538 560,00	956 161,00	15,69	5 139 459,00
0*		B			6 095 620,00	6 095 620,00	538 560,00	956 161,00	15,69	5 139 459,00
Bevétel összesen					6 095 620,00	6 095 620,00	538 560,00	956 161,00	15,69	5 139 459,00
Kiadás összesen					10 215 280,00	10 215 280,00	610 740,00	1 518 701,00	14,87	8 696 579,00